

REFERAT Kommunalbestyrelsen d. 29-05-2024

Mødedato Onsdag d. 29. maj 2024 kl. 16:30

Mødested Rådssalen

Mødedeltagere Ann Sofie Orth, Birgitte Schjerning Povlsen, Christoffer Buster Reinhardt, Elisabeth Ildal, Julie Quass, Nicola Emily Larsen, Alexander Friborg, Peter Lemmich, Knud Skadborg, Anne Christiansen, Khaled Mustapha, Dorte Nørbo, Jens Ive, Jens Kloppenborg-Skrumsager, Søren Hyldgaard, Malene Barkhus, Randi Mondorf, Lisette Jespersen, Anette Maj Billesbølle, Kristine Thrane, Thomas Lesly Rasmussen, Court Møller, Jacob Netteberg, Birgitte Lundgren, Thomas Bille, Iben Koch, Malene Toscani, Peter Lassen, Martin Garling

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser.....	4
Opsamling på seminar om arbejdsformer og udvalgsstruktur.....	5
Status for Verdensmålpuljens projektbevillinger, forslag om nedlæggelse af puljen samt tilslutning	8
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Økonomiudvalget.....	14
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Arkitektur- og Byplanudvalget.....	22
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Børne- og Skoleudvalget.....	28
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Erhvervs og Beskæftigelsesudvalget.....	37
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Klima- og Miljøudvalget.....	43
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Kultur- og Fritidsudvalget.....	50
Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Social- og Sundhedsudvalget.....	56
Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - BSU.....	65
Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - KFU.....	67
Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - KMU...	70
Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - ØU.....	72
Beslutning om køb af serviceydelser hos Nordsjællands Brandvæsen.....	74
Forslag til Lokalplan 301 for et boligområde ved Nobisvej i Birkerød - Endelig vedtagelse.....	77
Forlængelse af udpegning af eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget om organisering, rekrutte	80
Udskydelse af anlægsbudgetter pga. fremrykning af reovering af daginstitutioner.....	82
Vandstand i Furesø.....	85
Redegørelse vedrørende det fælles hjælpemiddeldepot.....	87
Lukket: Rekruttering af ny direktør.....	92
Lukket: Udsættelse af udbud af tøjvask, rengøring og hjemmepleje.....	93
Beslutningsprotokol og underskriftsark.....	94

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN godkendte dagsordenen

Punkt 2: Meddelelser

Resumé

Kommunaldirektør Birgitte Lundgren orienterede om tids- og procesplan for budget 2025, se vedlagte bilag.

Bilag

Befolkningsprognose Rudersdal 2024

Tillægsbevillingsliste KMB 29 maj 2024.pdf

Opdateret tids- og procesplan budget 2025

Punkt 3: Opsamling på seminar om arbejdsformer og udvalgsstruktur

24/4985

Resumé

Da kommunalbestyrelsen konstituerede sig i indeværende periode, var det er højt prioriteret politisk ønske, at der skulle tænkes mere på tværs af udvalgsstrukturer i de sager, hvor det gav mening, ligesom det generelt blev prioriteret at afholde flere fællesmøder/temamøder for at skabe den efterspurgte transparens i de politiske beslutningsprocesser.

Kommunalbestyrelsen har ved sit seneste seminar i januar 2024 drøftet om de nuværende arbejdsformer og udvalgsstrukturer, understøtter disse prioriteringer på bedst muligt vis.

Denne sag er en opsamling på drøftelsen og indeholder også konkrete forslag til at imødekomme flere af de forslag, der udsprang af drøftelsen.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til beslutning.

Sagsfremstilling

Ved kommunalbestyrelsens seneste seminar den 19-20 januar 2024 blev de nuværende arbejdsformer og udvalgsstrukturer drøftet.

Ved drøftelsen var der generel enighed om, at den nuværende 'udvalgsonsdag' fungerer godt og giver god mulighed for at planlægge sin politiske kalender med sine andre forpligtelser. I modsætning hertil presser §17 stk. 4- udvalgets mere spredte mødedage medlemmernes kalender og mulighed for planlægning.

Drøftelsen tydeliggjorde, at der skal arbejdes med at skabe den bedste form for mødeafvikling af udvalgsmøder, og der skal ses på selve indholdet i dagsordener, så det bliver så let og overskueligt som muligt at orientere sig i de enkelte sager. Samtidig skal kommunalbestyrelsens prioritering af flere tværgående drøftelser indarbejdes i en mødekalender på en måde, der ikke blot tilfører flere møder til kalenderen, men skaber den efterspurgte synergi og tid til politikudvikling.

Nedenfor er listet en bruttoopsamling af de forslag og input, der udsprang af drøftelsen.

Mødedag og tidspunkt

Mulighed at indføre et tredje rul af udvalgsmøder på udvalgsonsdagen. Det ville give mulighed for at kunne deltage i flere udvalg.

- Der er en problematik i, at det er dagen, der er bestemmende for, hvilke udvalg man kan sidde i.
- Den nuværende udvalgs-onsdag kan evt. flyttes til torsdag og med samme tidspunkt for udsendelse af dagsorden.
 - Det kan give mere tid til at drøfte dagsorden med bagland og i de enkelte partigrupper
- Der kan tages én udvalgsdag ud i kvartalet, hvor der i stedet er mulighed for at drøfte større temaer/problemstillinger på tværs plads til politikudvikling blandt medlemmer af kommunalbestyrelsen).
- Antallet af møder og medlemmer i de enkelte udvalg behøver ikke være ens.
 - Der kan være nogle udvalg, der afvikler færre møder i løbet af et år.

- Placeringen af fællesmøder kan ændres til f.eks. pausen på udvalgsdagen eller før kommunalbestyrelsesmøder.
 - Med den nuværende placering forhindrer det udvalgsbesøg på institutioner, skole mv. samt presser tiden til afvikling af udvalgsmøderne om formiddagen.
- Et udvalgsmøde i kvartalet kunne være et sprint.
 - Kan skabe mulighed for udvikling af innovative tanker og tilgange til et emne/problemstilling.
- Møder kan afkortes, da det presser kalenderne
- Der behøver ikke sidde det samme antal politikere i alle udvalg, og alle udvalg skal måske ikke mødes lige ofte.

Kommunalbestyrelsesmøder og taletid

- Skal der indføres taletidsregler til kommunalbestyrelsesmøder, og skal andengangstalere sættes bagerst i køen, så alle kan komme til og møderne ikke bliver for lange?
- Skal kommunalbestyrelsesmøder begynde kl. 16.00 med fællesmøde/temamøde, kl. 17 er der lukket mødet, kl. 17.30 er der middag, og kl. 18.30 er der åbent møde i kommunalbestyrelsen?
- Det har også været adresseret ved flere drøftelser på seminarerne, at der kan være behov for et taletidsreglement til møderne i kommunalbestyrelsen.

Dagsordener og processer

Den nuværende proces for produktion af dagsordner kan presse politikere (særligt udvalgsformænd, der har kort tid til at sætte sig ind i dagsorden før formandsmøde). Derudover er der en udfordring omkring orienteringspunkter, som kan fylde for meget. Et forslag fra drøftelserne på seminaret var, at samle orienteringspunkter nederst på dagsorden og kun drøfte disse, såfremt der er konkrete spørgsmål, og ellers betragte sagen, som taget til efterretning.

Forslag og kommentarer fra drøftelserne;

- Bedre afklaring af hvad er orienteringssager, drøftelsessager, beslutningssager
- Mere brug af skriftlige orienteringer, da orienteringssager kan tage for meget tid på udvalgsmøder. Det politiske handlerum er alligevel begrænset i orienteringssagerne.
- Delegationsplaner skal genbesøges for at sikre, at beslutningskompetencen i de nuværende planer er i overensstemmelse med muligheden for at sikre tid til de politiske diskussioner.

Forvaltningens kommentarer til forslagene

Nogle af ovenstående forslag er forvaltningen allerede i gang med at implementere.

For eksempel er arbejdet med at sikre, at udvalgsformændene modtager dagsordener i bedre tid allerede iværksat.

Derudover arbejdes der med en præcisering af de forskellige typer sager, der aktuelt fremlægges til politisk behandling. Præcisering vil indgå i en opdateret håndbog for Kommunalbestyrelsen, som vil blive forelagt Økonomiudvalget på et kommende møde.

Forvaltningen planlægger at forelægge delegationsplaner i efteråret 2024, hvor udvalgene over flere møder får mulighed for at drøfte planenerne før endelig behandling i kommunalbestyrelsen. I forbindelse med behandlingen fremlægger forvaltningen eksempler på hvad eventuelle ændringer vil betyde i konkrete sager.

Forvaltningen har også arbejdet videre med forslagene om ændring i mødedage mv. og vurderer, at forslaget om at tage én udvalgsdag ud i kvartalet vil være muligt at implementere forholdsvis hurtigt i indeværende kalenderår. Ved denne model vil der både skabes tid og plads til temamøder og/eller drøftelse af sager, der går på tværs af udvalg herunder plads til den efterspurgte tid til politikudvikling uden, at der skal føjes flere møder til kalenderen. Der vil dog være hastesager, som skal afklares på disse kvartalsdage, og derfor foreslås det, at tiden fra 9-11.30 benyttes til at alle udvalg kan afklare hastesager, og eftermiddagene friholdes til temadrøftelser.

Da flere har givet udtryk for, at der kan være behov for et taletidsreglement til møder i Kommunalbestyrelsen, foreslår forvaltningen, at der udarbejdes et taletidsreglement til kommunalbestyrelsesmøder. Forslag hertil vil blive forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at delegationsplanerne behandles efter den foreslåede proces i de enkelte fagudvalg i 2. halvår af 2024 inden godkendelse i Kommunalbestyrelsen,
- 2) at forvaltningen fremlægger bud på nye taletidsregler til kommunalbestyrelsesmøder,
- 3) at forvaltningen fremlægger bud på bedre afklaring af orienteringssager, drøftelsessager, beslutningssager,
- 4) at forvaltningen udarbejder forslag til en ny mødekalender, hvor en udvalgs eftermiddag i kvartalet reserveres til temadrøftelser og/eller drøftelser af tværgående politiske emner.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 17-04-2024

ØKONOMIUDVALGET udsatte sagens behandling.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag ad pkt. 1, 3 og 4 tiltrådt.

Ad. pkt. 4 opdateret mødekalender afprøves i en prøveperiode i 2. halvår af 2024.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 4: Status for Verdensmålspuljens projektbevillinger, forslag om nedlæggelse af puljen samt tilslutning til den digitale platform Boblberg

24/3196

Resumé

Økonomiudvalget besluttede på møde den 13. marts 2024, at [punkt 27](#) på dagsordenen skulle udsættes og yderligere oplysninger skulle indhentes.

Kommunalbestyrelsen vedtog med budget 2022-2025, at der i 2022 og 2023 afsættes 500.000 kr. til etablering af en Verdensmålspulje, der skal understøtte borgersamlingens anbefalinger om, hvordan Rudersdal Kommune kan realisere FN's verdensmål samt støtte lokale tiltag i den bæredygtige og grønne omstilling.

Kommunalbestyrelsen forelægges med denne sag en orientering om de projekter og initiativer, der siden sidste afrapportering i 2023, har ansøgt og opnået bevilling af puljens midler.

Med sagen følger desuden forslag om tilslutning til den digitale platform Boblberg for en prøveperiode på tre år. Platformen skal understøtte borgersamlingens anbefaling om at mindske antallet af ensomme i Rudersdal Kommune.

Foranlediget af Økonomiudvalgets ønske er sagen nu suppleret med yderligere oplysninger om den digitale platform CitizenLab (i daglig tale Sammen om Rudersdal) og platformen Boblberg.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til orientering og beslutning.

Sagsfremstilling

Sagens forelæggelse den 13. marts 2024

Kommunalbestyrelsen har med budget 2022-2025 afsat 500.000 kr. i 2022 og 2023 til etablering af en verdensmålspulje. Målet med puljen er at understøtte borgersamlingens anbefalinger om et mere bæredygtigt Rudersdal ved at bevillige økonomiske midler til lokale borgere og foreninger, der arbejder med projekter og initiativer, der fremmer bæredygtigheden og den grønne omstilling i Rudersdal Kommune.

Projekter og lokale tiltag der har ansøgt og modtaget midler fra Verdensmålspuljen

Med udgangen af 2023 er der samlet bevilliget 297.245 kr. til lokale borgere og foreninger, der har ansøgt Verdensmålspuljen, og der resterer således 702.755 kr. såfremt det besluttes, at Verdensmålspuljen skal overføres til indværende budgetår.

Nedenfor er oplistet de lokale projekter og initiativer, der siden sidste afrapportering i 2023, har opnået støtte fra Verdensmålspuljen. Se endvidere vedlagt bilag for det fulde overblik over bevillinger.

Projekt:	Indhold/formål	Bevillingsbeløb
----------	----------------	-----------------

Ensomme mødre/kvinder i Rudersdal	En lokal ildsjæl har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til månedlige arrangementer i det første halvår af 2024. Formålet med arrangementerne er, gennem forskellige aktiviteter, at samle ensomme mødre/kvinder i Rudersdal med henblik på at skabe nye relationer og venskaber på tværs af forskellige grupper.	27.200 kr.
Fællesskab i Naturen	Kulturnaturforeningen i Skodsborg har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til arrangementer i naturen, der har til formål, at særligt ældre borgere i Rudersdal, motiveres til at komme ud i naturen og gennem aktiviteter såsom sanketure, urtevandring og fælles mad over bål, bliver en del af et større naturfællesskab.	10.000 kr.
SFOF – Folkemødedag	SFOF ansøgte i forbindelse med Folkemødedag den 2. september 2023 Verdensmålspuljen om støtte til arrangement om cirkulær økonomi og bedre affaldsbehandling i husholdning og haver.	10.000 kr.
Fokus på tøj og tøjforbrug	Klimabevægelsen har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til en oplysningskampagne, der har til formål at udbrede viden om tøjforbrug og forbrugets påvirkning af miljøet. Klimabevægelsen vil bl.a. i den forbindelse invitere til diverse arrangementer, hvor eksperter sætter fokus på emnet.	40.000 kr.
Syng for klimaet	Klimabevægelsen har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til et arrangement, hvor formålet er at invitere borgere i Rudersdal til fællessang. Som en del af arrangementet vil Klimabevægelsen ligeledes holde oplæg om klimaindsatsen i Rudersdal og med udgangspunkt i oplægget inviteres der til debat i mindre grupper.	6.470 kr.
Sociale fællesskaber/tiltag mod ensomhed	Boligselskabet Birkebo har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til diverse arrangementer, der har til formål sætte fokus på ensomhed blandt de unge i bebyggelsen, og inviterer i den forbindelse til foredrag. Arrangementerne indebærer bl.a. foredrag, samtalegrupper og øvrige arrangementer, der skal styrke fællesskabet på tværs.	33.250 kr.
Sy nyt af gammelt	En lokal ildsjæl har ansøgt Verdensmålspuljen om støtte til afholdelse af en række workshops,	33.225 kr.

hvor formålet er at lære deltagere at reparere eller omsy gammelt tøj.

I alt 160.145
kr.

Forvaltningen har foruden ovenstående projekter og initiativer yderligere modtaget fem ansøgninger, der pt er under behandling. Forvaltningen forventer at bevillige yderligere ca. 130.000 kr. på baggrund af disse.

Forvaltningen har givet afslag til en ansøger, da det ansøgte initiativ ikke levede op til tildelingskriterierne. Endvidere har forvaltningen givet delvis afslag på et initiativ, der kun delvis levede op til kriterierne. Foreningen takkede nej til forvaltningens tilbud om at imødekomme den del af initiativet som forvaltningen vurderede kunne opnå støtte.

Det er forvaltningens vurdering på baggrund af tilbagemeldingerne fra ansøgerne, at ansøgningsprocessen og herunder den dialog, der foregår med ansøger om kvalificering af projektet/tiltaget mv. foregår i en smidig og hurtig proces, og at ansøgerne generelt er tilfredse med både initiativet og processen.

Det er videre forvaltningens vurdering, at de bevilgede projekter/initiativer medvirker positivt til at øge fokus på bæredygtighed og klimatiltag i Rudersdal Kommune. Initiativerne supplerer fint de tiltag, som kommunen står for, og styrker den brede bæredygtighedsdagsorden.

Tilslutning til den digitale platform Boblberg

Den 26. august 2020 godkendte Kommunalbestyrelsen, at der blev afsat 0.5 mio. kr. til forankring af borgersamlingens anbefalinger til et mere bæredygtigt Rudersdal.

Kommunen er kommet langt med forankring af særligt den klimamæssige del af anbefalingerne. Selvom der også er mange initiativer i gang i forhold til det sociale aspekt af bæredygtighed, er det forvaltningens vurdering, at denne del kan styrkes yderligere, således ensomme borgere i Rudersdal i højere grad får bedre forudsætninger for at blive en del af meningsfulde fællesskaber.

På denne baggrund foreslår forvaltningen, at kommunen tilslutter sig den digitale platform Boblberg for en prøveperiode på tre år.

Boblberg er en veletableret digital fællesskabsplatform, der anvendes af +50 kommuner i Danmark. Platformen hjælper borgere med at indgå i og finde sociale fællesskaber som styrker deres fysiske og mentale sundhed. Platformen gør det ligeledes muligt at dele fritidsinteresser, kultur- og naturoplevelser med andre borgere i nærområdet. Læs mere om platformen [her](#)

Det er muligt for borgere i Rudersdal at orientere sig i platformens mange muligheder, men det er ikke muligt at oprette aktiviteter og kommunikere med andre borgere før borgerens bokommune tilsluttes platformen. Pr. 29. februar 2024 har 5363 borgere i Rudersdal Kommune oprettet sig på venteliste til platformen, hvilket indikerer at der er grundlag for tilslutning i Rudersdal.

Forvaltningen har været i dialog med øvrige kommuner, der anvender platformen, og har udelukkende modtaget positive tilbagemeldinger, herunder tilbagemelding om minimal medarbejder ressourceforbrug, da platformen er borgerdrevet.

Såfremt tilslutning til Boblberg godkendes forelægges de relevante fagudvalg en plan for implementering af platformen i Rudersdal i særskilt sag.

Finansiering af Boblberg samt overførsel af verdensmålspuljen.

Rudersdal Kommune er forpligtet til at indgå en 3-årig aftale med Boblberg ved opstart, herefter er det muligt for begge parter at træde ud af aftalen med 6. mdr. varsel.

Opstartsprisen for det første år er 114.000 kr. ex moms, hvilket svarer til 9.500 kr. om mdr. De efterfølgende år vil prisen blive reguleret med 4,95% årligt. Det svarer til i alt 389.208 kr. for opstartsperioden.

Af de afsatte 0.5 mio. kr. til forankring af borgersamlingens anbefalinger resterer fortsat 284.000 kr. Forvaltningen foreslår, at det resterende beløb anvendes til at finansiere hovedparten af tilslutningen til Boblberg, og at de resterende 105.208 kr. finansieres af Verdensmålspuljen.

På baggrund af kommunes aktuelle økonomiske situation foreslår forvaltningen videre at tilbagelægge 450.000 kr. af Verdensmålspuljemidlerne til kommunens kassebeholdning, og dermed nedlukke puljen. Dette set i lyset af borgernes øvrige muligheder for at søge midler til bæredygtige tiltag og arrangementer via de afsatte midler i Kulturpuljen samt forslag til bylivspuljen, der er præsenteret i særskilt sag.

Forvaltningens nye oplysninger efter mødet den 13. marts 2024

Økonomiudvalget besluttede på møde den 13. marts 2024 at udsætte behandling af sagen, da udvalget ønskede yderligere oplysninger om, hvorvidt kommunens allerede indkøbte digitale platform CitizenLab (i daglig tale Sammen om Rudersdal), kan anvendes til socialpædagogiske indsatser i lighed med Boblberg.

Forvaltningen vurderer ikke, at Sammen om Rudersdal er velegnet til dette formål, da platformen i højere grad anvendes til borgerinddragelse i forbindelse med konkrete tiltag og projekter, herunder i de politiske processer samt til borgerforslag mv.

Sagen er opdateret med tre bilag - et bilag, der illustrerer forskellene mellem Boblberg og Sammen om Rudersdal, et notat, der beskriver hvorfor forvaltningen foreslår tilslutning til Boblberg som et supplement til platformen Sammen om Rudersdal samt oplæg om Boblberg.

Det er forvaltningens vurdering, at Boblberg vil kunne udgøre et enkelt og værdifuldt redskab til at støtte borgere og særligt socialt udsatte borgere i at danne nye relationer og fællesskaber på tværs. Dermed vurderes Boblberg at være en velegnet platform til at understøtte kommunens indsats for at modvirke ensomhed blandt borgere, der falder udenfor kommunens eksisterende samværstilbud.

Som alternativ til at disponere overskuddet fra borgersamlingens forankringsmidler og Verdensmålspuljen til at finansiere Boblberg, kan forvaltningen pege på, at de 389 t. kr. som det vil koste at erhverve og drifte Boblberg i tre år kan tilgå

kassebeholdningen i henhold til kommunens økonomiske situation.

Forvaltningen kan supplerende oplyse, at de 450.000 kr., der tilgår kassebeholdningen fra Verdensmålpuljen, konkret skal bidrage til at medfinansiere et merforbrug på i alt 920.000 på anlægsprojekter vedr. etablering af testcentre under coronapandemien, jf. særskilt dagsordenssag der forelægges Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i maj 2024.

Indstilling

Indstilling til Økonomiudvalget den 22. maj 2024

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) At afrapportering af projekter og initiativer der har opnået støtte fra Verdensmålpuljen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til orientering,
- 2) at der flyttes et rådighedsbeløb på 105.208 kr. fra projekt 452077 Verdensmålpuljen til projekt 452029 Borgersamling om FNs Verdensmål og gives en anlægsbevilling på samme beløb,
- 3) at kommunen tilsluttes den digitale platform Boblberg i en prøveperiode på tre år finansieret af projekt 452029 Borgersamling om FNs Verdensmål, og
- 4) at Verdensmålpuljen (projekt 452077) nedlægges, og at puljens resterende rådighedsbeløb på 450.000 kr. tilgår kassen.

Indstilling til Økonomiudvalget den 13. marts 2024

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) At afrapportering af projekter og initiativer der har opnået støtte fra Verdensmålpuljen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til orientering,
- 2) At kommunen tilsluttes den digitale platform Boblberg i en prøveperiode på tre år finansieret af de resterende midler fra projekt Borgersamling om FNs Verdensmål samt 105.208 kr. fra Verdensmålpuljen
- 3) At Verdensmålpuljen nedlægges, og at puljens resterende 450.000 kr. overføres til kassebeholdningen.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 13-03-2024

Udvalget udsatte sagens behandling.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller direktionens indstilling ad pkt. 1 og følgende ændringsforslag ad pkt. 2,3 og 4.

Ad pkt. 2 beder udvalget forvaltningen fremlægge alternativt finansieringsforslag i særskilt sag.

Ad pkt. 3 og 4 oversendes til budgetforhandlingerne.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Overblik over projekter og initiativer der har opnået bevilling fra Verdensmålpuljen.pdf

Boblberg vs. Sammen om Rudersdal 080524.docx

Sammen om Rudersdal vs Boblberg 080524.pptx

Punkt 5: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Økonomiudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024.

I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger på udvalgets politikområder, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspreset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til politisk godkendelse.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspreset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likvidetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det

bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalget (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Det negative fortegn i kolonne 4 indikerer en merindtægt. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver, at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Vedr. opbremsningen 2024

I dette afsnit uddybes, hvordan de administrative og politisk besluttede opbremsninger for de hhv. 18 og 17 mio. kr. indgår i forbrugsindmeldingerne og til finansiering af sagen (jf. også sagerne på ØU hhv. d. 13.03.2024 og 17.04.2024).

Effekten af opbremsningsinitiativerne afspejles delvist i de indmeldte forbrugsforventninger. De politiske elementer af opbremsningen, der er aftalt, samt ca. 4 mio. kr. ud af de 18 mio. kr. administrative opbremsninger indgår som nedjusterede forbrugsforventninger.

Opbremsningen 2024 medgår også til finansieringen af budgetopfølgningen. På samme møder som denne sag, behandles de bevillingsmæssige konsekvenser af de politiske opbremsningselementer. Disse sager vil lægge 4,267 mio. kr. i kassen, som bidrager til at finansiere nærværende budgetopfølgningssag. Det skal bemærkes, at 12 mio. kr. af de politiske knap 17 mio. kr. i opbremsningsinitiativer vedrører en ændring af driftsbevillinger til anlægsbevillinger. Denne konvertering frigiver ikke likviditet, og kan derfor ikke bidrage til finansiering i denne sag, men er fortsat et vigtigt bidrag til at reducere presset på servicerammeudgifterne.

En andel af opbremsningsinitiativerne vedrører administrative tiltag, der enten er gennemført eller er i gang med at skabe effekt i organisationen for samlet set 14,030 mio. kr. Effekten af tiltagene vedrørende udsættelse af genbesættelser af vakanser opnås løbende, men den fulde effekt opnås først efter sommerferien. Til denne sag indgår besparelsen af dette initiativ med samlet set 5 mio. kr. som finansieringselement.

Dertil kommer løntilbageholdenhed på samlet set 5 mio. kr., der effektueres ved at reducere de samlede lønbudgetter med 5 mio. kr. Det skal bemærkes, at lønbudgetterne stort set følger OK24-resultatet, som ikke udhules af løntilbageholdenheden. Den vedrører primært udbetalingen af eventuelle engangsvederlag mv, som måtte ligge ud over OK24-reguleringerne. Endelig indebærer tilbageholdenhed på mødeforplejning et bidrag til finansieringen på 630 t.kr. ligesom tilbageholdenhed på IT-indkøb kan bidrage med 3,4 mio. kr. til finansiering af sagen.

Servicerammen

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på servicerammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på servicerammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor servicerammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af servicerammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af servicerammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 7,845 mio. kr. i 2024 for Økonomiudvalgets driftskonti (Politikområde Administration), hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til 1,7 pct. af udvalgets samlede budget. Hertil forventes der en samlet merindtægt på 9,215 mio. kr. for de finansielle konti.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Økonomiudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2023 (2)	Korr. Budget 2023 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Økonomiudvalget	-3.590.934	-3.573.875	-17.060	-11.279
Administration	465.041	472.885	-7.845	-2.064
Overførselsadgang	410.442	418.672	-8.230	-2.006
Ikke overførselsadgang	54.598	54.213	385	-58
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215
Renter	-5.052	2.663	-7.715	-7.715
Tilskud og udligning	-4.114.328	-4.114.328	0	0
Status (balanceforskyd.)	63.405	64.905	-1.500	-1.500

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug (eller merindtægt), mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Politikområde Administration

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 7,845 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et samlet mindreforbrug på 8,230 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et mindreforbrug på 10,000 mio. kr. i tråd med opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 6, hvor der flyttes planlagt udvendigt vedligehold fra drift til anlæg i 2024.
- et merforbrug på 3,121 mio. kr. for selvforsikring af arbejdsskader. Merforbruget skyldes primært, at arbejdsskadestyrelsen har genbehandlet nogle gamle sager, der har medført nogle store enkeltudbetalinger.
- en række mindreforbrug på samlet set 2 mio. kr. på de administrative budgetter (konto 6), der generelt skyldes tilbageholdenhed jf. opbremsningssagen på ØU d. d. 17.04.2024 pkt. 6.
- et samlet forventet merforbrug på konti under direktionen på 1,043 mio.kr., der blandt andet skal ses i lyset af fortsatte advokatudgifter til en række større sager.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,385 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til en række mindre modsatrettede afvigelser, blandt andet øgede lægefaglige udgifter vedr. den borgerrettede beskæftigelsesindsats, og modsatrettet forventede nettomerindtægter vedr. folkeregisterattester og sundhedskort på baggrund af seneste års forbrugsmønstre.

Finansielle konti

Rudersdal Kommunes finansielle konti viser ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 nettomerindtægter på samlet 9,215 mio. kr., jf. tabel 3. Merindtægten dækker over følgende:

- en samlet merindtægt på renter på 7,715 mio. kr. Budgettet for renterne er udarbejdet i august 2023 pga. det historiske forbrug og markedets daværende prognose for renteutviklingen. Da renteniveauet er vanskeligt at forudsige, vil der hvert år komme ændringer til budgettet. Merindtægten skyldes højere renteindtægter fra kommunens udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat. Renten er fastlagt af staten i oktober 2023 og er på 3,6 pct. i 2024 mod 1,5 pct. i 2023. I modsat retning forventes bl.a. renteudgifterne på kommunens kassekredit også at blive højere end budgetlagt. Den samlede effekt er 7,715 mio. kr. i merindtægter.
- en merindtægt på balanceforskydninger på 1,5 mio. kr., som skyldes refusion af købsmoms fra staten. Kommunen har fået ekstern bistand til at gennemgå momsoplysningerne i tidligere regnskabsår. I regnskab 2023 var der en ekstrairindtægt på 7,4 mio. kr. vedr. berigtigelser af regnskabsårene 2018-2021. Forvaltningen forventer at kunne berigtige yderligere 1,5 mio. kr. i 2024 vedr. regnskabsåret 2022. Forvaltningen har i 2023 og frem afsat ressourcer til at sikre en korrekt kontering fremover og der er indarbejdet en årlig nettoeffektivisering på ca. 1,5 mio. kr. i budget 2023 og frem på den baggrund.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller til, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 3. Dertil kommer de yderligere tillægsbevillinger, der er beskrevet i indledningen til den fulde

finansiering af hele sagen.

Politikområde Administration

Det foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 2,064 mio. kr. til politikområdet. Heraf vedrører 2,006 mio. kr. det mindreforbrug på de overførselsbelagte områder der overvejende kan henføres til opbremsningen i administration, mens de resterende 0,058 mio. kr. vedrører merindtægter på det ikke-overførselsbelagte område.

Dertil kommer, at de øvrige finansieringselementer, som beskrevet indledningsvist (elementer i tabel 3) indebærer et forslag om, at:

- der ydes en negativ tillægsbevilling på 14,030 mio. kr. som kan henføres til effekten af administrative opbremsningstiltag, der ikke er indarbejdet i de decentrale budgetter
- der ydes en negativ tillægsbevilling på 4,330 mio. kr. fra en række øvrige budgetposter under ØUs område

Ovenstående indebærer en indstilling om en samlet negativ tillægsbevilling på 20,424 mio. kr. under politikområde Administration.

Politikområde Renter

Der foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 7,715 mio. kr. til politikområdet som følge af højere renter end forudsat ved budgetlægningen.

Politikområde Status (balanceforskydninger)

Der foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. til politikområdet, som skyldes refusion af købsmoms fra staten.

Det bemærkes, at i nedenstående indstilling er bevillingerne for både de overførsels- og ikke-overførselsbelagte områder lagt sammen for hvert politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der for politikområde Administration ydes en negativ tillægsbevilling på 20,424 mio. kr., som tilgår kassen.
- 2) at der for politikområde Renter ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 7,715 mio. kr., som tilgår kassen,
- 3) at der for politikområde Status (balanceforskydninger) ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 1,5 mio. kr., som tilgår kassen.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 6: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Arkitektur- og Byplanudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

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

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likvidetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likvidetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og

mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalgt (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægsbevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Arkitektur- og Byplanudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 3,878 mio. kr. i 2024 for Arkitektur- og Byplanudvalget, politikområde Faste ejendomme mv. hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4).

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Arkitektur- og Byplanudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Forventet afvigelse ((2)-(3))	Tillægsbevilling
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Faste ejendomme mv.	9.554	5.676	3.878	0
Overførselsadgang	9.554	5.676	3.878	0

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 3,878 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte

konti, der i lighed med tidligere år hovedsageligt kan henføres til ukrainerelaterede udgifter til midlertidige flygtningeboliger, som overvejende skyldes nettolejeudgifter til boliger på Krogholdgård og Nærum Hovedgade 33.

Ikke-overførselsadgang:

Der er ingen konti med ikke-overførselsadgang på politikområdet.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller til, at der ikke ydes tillægsbevillinger på udvalgets politikområde på nuværende tidspunkt. Tillægsbevillingsbehovet vurderes igen ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2024, hvor forventningerne for året er mere sikre.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at budgetopfølgningen tages til efterretning.

Vedtagelse i Arkitektur- og Byplanudvalget den 15-05-2024

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Arkitektur- og Byplanudvalget.docx

Punkt 7: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Børne- og Skoleudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

Sagen forelægges Børne- og Skoleudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til politisk godkendelse.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likviditetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatte forhold af både større og

mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalgt (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Børne- og Skoleudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 22,008 mio. kr. i 2024 for Børne- og Skoleudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til 1,8 pct. af udvalgets samlede budget.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				

Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Børn og unge med særlige behov	367.317	334.434	32.884	28.221
Overførselsadgang	126.911	126.585	326	365
Ikke overførselsadgang	240.406	207.849	32.558	27.856
Undervisning	536.134	538.592	-2.458	-3.700
Overførselsadgang	511.694	514.394	-2.699	0
Ikke overførselsadgang	24.440	24.199	241	-3.700
Dagtilbud	314.355	322.773	-8.418	-2.380
Overførselsadgang	409.348	418.293	-8.945	-2.380
Ikke overførselsadgang	-94.993	-95.519	527	0

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Politikområde Børn og unge med særlige behov

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 32,884 mio. kr. i 2024. Overordnet set er forbruget på politikområdet præget af en stor stigning i børn med mistrivsel og behov for specialpædagogisk bistand. Der ses flere og flere børn, som modtager specialpædagogisk bistand på alle niveauer af indsatsstrappen. En afledt effekt af børn i mistrivsel er bevilling af kompenserende sociale og støttende indsatser fra Myndighedsområdet, som f.eks. tabt arbejdsfortjeneste til forældre, aflastning og kontaktperson. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,326 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der altovervejende kan henføres til Tandplejen, hvor der er et forventet merforbrug i forbindelse med betaling af yderligere 50 børn, der modtager tandregulering hos privatpraktiserende specialtandlæge.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 32,558 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet merforbrug på 17,261 mio. kr. vedrørende Specialundervisning, hvilket generelt kan henføres til en stigning i helårsbørn, samt stigende gennemsnitspriser pr. barn. De største merforbrug ses primært som følge af flere børn i kommunens egne specialklassetilbud, oprettelse af to yderligere co-teaching klasser i kommunens folkeskoler (Holte og Ravnholm), samt flere helårsbørn på dagbehandlingsskoler og interne skoler.

- et samlet merforbrug på 9,013 mio. kr. på eksternt køb af forebyggende foranstaltninger, som primært kan henføres til socialpædagogisk behandling til børn på dagbehandlingsskoler og kontaktpersonordninger til børn og familier med udfordringer. Stigningen i udgifterne til socialpædagogisk behandling følger det stigende antal børn på dagbehandlingsskoler.
- et samlet merforbrug på 4,136 mio. kr. på befordring af elever i grundskoler, grundet flere elever som befordres til eksterne og egne tilbud samt højere udgifter pr. barn end forventet.
- et samlet merforbrug på 3,906 mio. kr. til anbragte børn, hvilket primært kan henføres til 3,5 flere anbragte børn end forventet, samt en højere gennemsnitspris, som særligt skyldes en højere kompleksitet i enkelte sager og dermed brugen af dyrere tilbud.
- et samlet merforbrug på 2,068 mio. kr. til sociale formål, hvilket primært kan henføres til et merforbrug vedrørende udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste, som følge af en stigning i antal modtagere.
- modsatrettet forventes der en samlet merindtægt på 4,103 mio. kr. som følge af en højere forventning til statsrefusion for særligt dyre enkeltsager, estimeret på baggrund af de øgede forventede udgifter i 2024.

Politikområde Undervisning

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 2,458 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 2,699 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et forventet merforbrug på samlet 4,183 mio. kr. på kommunens folkeskoler. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på seks skoler, mens to skoler forventer et mindreforbrug i 2024. Holte Skole, Trørøds skolen og Søholmskolen tegner sig for de største forventede merforbrug på samlet 5,9 mio. kr. Både Holte Skole og Trørøds skolen fik overført merforbrug fra 2023, og der arbejdes med handleplaner for at få nedbragt merforbruget indenfor de kommende par år. Søholmskolen forventer et merforbrug på 2,0 mio. kr., der primært er sammensat af udgifter til nyansættelser i forbindelse med hjemsendelsen af to afdelingsledere samt udgifter til lån af medarbejdere. Både Skovlyskolen og Vedbæk skole forventer merforbrug i en mindre størrelsesorden i 2024. Begge skoler fik med overførselssagen nulstillet deres merforbrug fra 2023, ligesom deres ramme for 2024 fik et ekstraordinært løft svarende til det beregnede budgetløft som en overgang til en klassetildelingsmodel ville medføre for de to skoler i det første år. De resterende skoler forventer enten mindre væsentlige merforbrug (Rude Skov Skole) eller mindreforbrug (Birkerød Skole og Ravnholm Skole) i 2024.
- modsatrettet et mindreforbrug på de centrale konti vedrørende administration og central skoledrift på samlet 4,009 mio. kr., der primært skyldes et forventet mindreforbrug på projektmidlerne modtaget fra Børne- og Undervisningsministeriet, mindreforbrug vedrørende Skole-IT, samt at der udestår at udmønte budgetbeløb til skolerne, blandt andet til løft af lederlønninger, på samlet 1,3 mio. kr. De 1,3 mio. kr. skal ses i sammenhæng med det ovenstående forventede resultat for skolerne, som forventes tilsvarende reduceret.

- et mindreforbrug på eksterne projekter på samlet 1,751 mio. kr., som primært kan henføres til 3K-projektet Synlig Læring, der drives sammen med Gentofte kommune og Gladsaxe kommune samt A.P. Møller Fonden. Mindreforbrug på de eksterne projekter skal enten tilbagebetales til fonden eller videreføres til det kommende år.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,241 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet mindreforbrug på de centrale reguleringskonti på 1,853 mio. kr., som er sammensat af en række modsatrettede effekter. Der forventes et mindreforbrug på den centrale regulering af kommunens egne folkeskoler som følge af færre elever end forudsat ved demografireguleringen, og omvendt tegner der sig et merforbrug på kontiene vedr. udgifter til privat- og efterskoler. Samtidig forventes et merforbrug på forældrebetalingen for SFO/SFK, hvor indtægtsforventningen er budgetlagt for højt.

- et merforbrug på 2,081 mio. kr. på udgifter til drift af M3-klassen på Trørødskolen samt tolkebistand.

Politikområde Dagtilbud

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 8,418 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 8,945 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et mindreforbrug på øvrige fællesudgifter på 0,963 mio. kr. som vedrører flere forhold. Dels konverteres driftsmidler for 2,0 mio. kr. til anlæg og der er et mindreforbrug på 0,080 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed, jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,380 mio. kr., der er reserveret til uforudsete udgifter f.eks. i forbindelse med en forsinket opførelse af daginstitutionen Svanen. Endelig forventes et merforbrug på 1,500 mio. kr. vedr. institutionssystemet, da budgettet ved en fejl ikke blev overført fra IT til Dagtilbud i 2024.

- et mindreforbrug på 0,838 mio. kr. som primært skyldes tilbageholdenhed på kompetenceudviklingen på dagtilbudsområdet, jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024.

- et mindreforbrug på fordelingspuljer på 4,113 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug på 3,800 mio. kr. som vedrører flexpuljen som anvendes til at håndtere afvigelser mellem fremskrivninger af budgetter og den politisk vedtagne tildelingsmodel over flere år, samt et mindreforbrug på 0,330 mio. kr. vedr. opstart af mellemformer og ekstra støttetimer.

- Et mindreforbrug vedr. kommunale daginstitutioner på 2,319 mio. kr. overvejende som følge af rekrutteringsudfordringer i forhold til pædagoger, og der derfor er ansat pædagogmedhjælper i stedet.

- et mindreforbrug vedrørende Selvejende daginstitutioner på 0,06 mio. kr. Der forventes et merforbrug på Sct. Georgs Gården på 0,196 mio. kr. som skyldes færre børn end forventet i budget 2024. Der er iværksat tiltag i forhold til tilpasning af udgifter på Sct. Georgs Gården.

- Et forventet mindreforbrug på 0,302 mio. kr. på dagplejen som vedrører barselsrefusioner og generel tilbageholdenhed.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes en mindreindtægt på 0,527 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der primært kan henføres til færre indmeldte børn end normeret.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller til, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4.

Politikområde Børn og unge med særlige behov

Det foreslås, at der ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 28,221 mio. kr. til politikområdet. Heraf vedrører 0,365 mio. kr. det overførselsbelagte område, hvor der skal finansieres tandregulering til 50 børn hos privatpraktiserende specialtandlæge, mens de resterende 27,856 mio. kr. vedrører de forventede merforbrug under ikke-overførselsbelagte område, som følge af den store stigning i børn med brug for specialpædagogisk bistand, som gennemgået i tidligere afsnit. Det bemærkes her, at den foreslåede tillægsbevilling på det ikke-overførselsbelagte område er indarbejdet med et forsigtigt skøn, svarende til 85 pct. af det forventede merforbrug, da der er usikkerhed omkring skønnet så tidligt på året, ligesom et kontinuerligt fokus på at få nedbragt udgifterne også kan have effekt på årets resultat.

Politikområde Undervisning

Det foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 3,700 mio. kr. til politikområdets ikke-overførselsbelagte konti som følge af den demografiske udvikling, hvor der er færre børn end forventet i budgettet for 2024.

Politikområde Dagtilbud

Der foreslås, at der samlet ydes en negativ nettotillægsbevilling på 2,380 mio. kr. til politikområdet. Tillægsbevillingen udgøres henholdsvis af en positiv tillægsbevilling på 1,500 mio. kr. til institutionssystemet, der ved en fejl ikke blev overført fra IT til Dagtilbud i 2024, og modsatrettet en negativ tillægsbevilling på 3,800 mio. kr., som følge af ikke disponerede midler i 2024 på Dagtilbuds flexpulje, samt en negativ tillægsbevilling på 0,080 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed, jf. den administrative del af opbremsning (jf. ØU 17.04.2024).

Det bemærkes, at i nedenstående indstilling er bevillingerne for både de overførsels- og ikke-overførselsbelagte områder lagt sammen for hvert politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- At der for politikområde Børn og unge med særlige behov ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 28,221 mio. kr., som finansieres af kassebeholdningen.
- At der for politikområde Undervisning ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 3,700 mio. kr., der lægges i kassen.
- At der for politikområde Dagtilbud ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 2,380 mio. kr., der lægges i kassen.

Vedtagelse i Børne- og Skoleudvalget den 15-05-2024

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Børne- og Skoleudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Børne- og Skoleudvalget.docx

Punkt 8: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Erhvervs og Beskæftigelsesudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

Sagen forelægges Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til politisk godkendelse.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likviditetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det

bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalget (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 0,734 mio. kr. i 2024 for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til 0,2 pct. af udvalgets samlede budget.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Forventet afvigelse ((2)-(3))	Tillægs- bevilling
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Beskæftigelse	470.998	471.732	-734	-734
Overførselsadgang	0	0	0	0
Ikke overførselsadgang	470.998	471.732	-734	-734
Erhvervsudvikling mv.	2.285	2.285	0	0
Overførselsadgang	2.285	2.285	0	0
Ikke overførselsadgang	0	0	0	0

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Politikområde Beskæftigelse

Politikområdet viser et samlet forventet nettomindreforbrug på 0,734 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet.

Overførselsadgang:

Ingen budgetposter med overførselsadgang.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,734 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- merforbrug vedr. Seniorpensioner, Førtidspensioner og Fleksjobordninger,
- mindreforbrug vedr. kontante ydelser, herunder Kontant- og Uddannelseshjælp, og sygedagpenge mv.
- merindtægter til resultattilskud vedr. Ukrainere, der er kommet i uddannelse eller beskæftigelse samt bestået danskuddannelse.

Politikområde Erhvervsudvikling mv.

Politikområdet viser et forventet resultat i balance.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller til, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4.

Politikområde Beskæftigelse

Det foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 0,734 mio. kr. til politikområdet som følge af det forventede nettomindreforbrug.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- At der for politikområde Beskæftigelse ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 0,734 mio. kr., som lægges i kassen.

Vedtagelse i Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget den 15-05-2024

ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Kristine Thrane (A) og Randi Mondorf (V) deltog ikke i sagens behandling.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.docx

Punkt 9: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Klima- og Miljøudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

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

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likviditetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og

mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalgt (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægsbevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Klima- og Miljøudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 16,533 mio. kr. i 2024 for Klima- og Miljøudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til 11,7 pct. af udvalgets samlede budget.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Klima- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Forventet afvigelse ((2)-(3))	Tillægsbevilling
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Veje og grønne områder mv.	130.101	132.399	-2.299	750
Overførselsadgang	120.343	122.642	-2.299	750
Ikke overførselsadgang	9.758	9.758	0	0
Miljø	27.664	8.831	18.832	0
Overførselsadgang	6.530	6.605	-75	0
Ikke overførselsadgang	21.133	2.226	18.907	0

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Politikområde Veje og grønne områder mv.

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 2,299 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 2,299 mio. kr. på politikrådets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et merforbrug vedr. Kollektiv trafik på 1,810 mio. kr., hvilket skal ses i lyset af et overført merforbrug på 4,2 mio. kr. fra 2023.

- et merforbrug på 0,750 mio. kr. vedr. udskudt fortovsrenovering fra 2023 til 2024 på Nærumgårdsvej. Ved en fejl blev beløbet ikke overført til 2024.

- et mindreforbrug på Kirkegårdene på 2,000 mio. kr. Mindreforbruget afspejler at udgifterne i 2024 overstiger de forventede indtægter for året, men at der samtidig er overførte overskud fra takststigningerne tilbage i 2017. Der er taget højde for de godt 1,0 mio. kr. til lavere takster, der blev vedtaget i Budget 2024.

- et mindreforbrug 0,600 mio. kr. som følge af en generel reduktion i standarden af hovedrengøringen jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 7.

- et samlet mindreforbrug på 2,000 mio. kr. på slidslagskonto (asfalt) jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 7.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et resultat i balance på de ikke-overførselsbelagte konti.

Politikområde Miljø

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 18,832 mio. kr. i 2024. Forbruget på politikområdet er præget af ekstraordinært mange udgifter vedr. renovationsområdet. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,075 mio. kr. på politikrådets overførselsbelagte konti der kan henføres til muligheden for at nedskrive budgettet til regulativer til vandmiljø uden at det vil påvirke opgaveløsningen, jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 7.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 18,907 mio. kr. på politikrådets ikke-overførselsbelagte konti, der kan henføres til ekstraordinært mange udgifter vedr. renovationsområdet. Udgiftsstigningerne skyldes primært ekstraordinære opkrævninger fra Norfors med henblik på at nedbringe affaldssidens andel af gældsforpligtigelserne og generelle prisstigninger på genanvendeligt affald. Taksterne er beregnet til at indhente underskuddet over de næste fire år.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller til nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets område, som også fremgår af tabel 4.

Politikområde Veje og grønne områder mv.

Det foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 0,750 mio. kr. til politikområdet som følge af det forventede merforbrug vedrørende udskudt fortovsrenovering fra 2023 til 2024 på Nærumgårdsvej, da budgettet ved en fejl ikke blev overført til 2024.

Politikområde Miljø

Ingen tillægsbevillinger.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- At der for politikområde Veje og grønne områder mv. ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 0,750 mio. kr., som finansieres af kassebeholdningen.

Vedtagelse i Klima- og Miljøudvalget den 15-05-2024

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Klima- og Miljøudvalget.docx

Punkt 10: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Kultur- og Fritidsudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

Sagen forelægges Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til politisk godkendelse.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likviditetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og

mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalgt (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægsbevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Kultur- og fritidsudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 0,744 mio. kr. i 2024 for Kultur- og Fritidsudvalget, politikområde Kultur, Fritid og Idræt hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til 0,5 pct. af udvalgets samlede budget.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Forventet afvigelse ((2)-(3))	Tillægsbevilling
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Kultur, Fritid og Idræt	149.359	150.103	-744	-300
Overførselsadgang	149.343	150.086	-744	-300
Ikke overførselsadgang	16	16	0	0

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,744 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der består af en række modsatrettede afvigelser, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet merforbrug på 0,650 mio. kr. på Rudersdal Idræt. Der forventes mindreindtægter på 0,400 mio. kr. som følge af private skolers og efterskolers ophør af leje på Rundforbi og Rudegaard idrætsanlæg. Hertil kommer manglende indtægter på 0,250 mio. kr. vedr. caféen i Birkerød Idrætscenter, hvor der er udfordringer med at finde en forpagter.
- et merforbrug på Mantzius på 0,330 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på 0,104 mio. kr. som følge af stigende renovationsudgifter samt mindreindtægter på 0,226 mio. kr. på caféforpagtning.
- et merforbrug vedr. Biografer 0,300 mio. kr., hvilket skyldes at der fortsat er udfordringer i form af manglende indtægter grundet det lave produktionsniveau af nye film (bl.a. effekt af strejken i Hollywood sidste år).
- et merforbrug på Mariehøj på 0,250 mio. kr. som følge af øgede udgifter til renovation.
- et mindreforbrug vedr. Folkeoplysning på 1,300 mio. kr. jævnfør opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 9. Der er afsat 0,300 mio. kr. til opbremsningstiltag i 2024 i form af reduktion af udgifter til tilskud på folkeoplysningsområdet. Hertil kommer, at der er disponeret 1,000 mio. kr. til aktiviteter i 2025.
- et mindreforbrug på samlet 0,275 mio. kr. vedr. Rudersdal Bibliotekerne som er afsat til opbremsningstiltag i 2024, heraf 0,200 mio. kr. i form af færre bogindkøb og 0,075 mio. kr. i form af vakante stillinger, jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 9.
- et mindreforbrug på Kultur fælles på samlet 0,265 mio. kr., jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 9. Det drejer sig henholdsvis om reduktion af udgifter til kunstindkøb/kunstprojekter på 0,115 mio. kr. samt færre udgifter på 0,150 mio. kr. som følge af færre tilskud til kulturaktiviteter.

- et mindreforbrug på samlet 0,225 mio. kr. på Museer, Rudersdal Musikskole og Ung i Rudersdal som er afsat til opbremsningstiltag i 2024 i form af vakante stillinger jf. opbremsningssagen på ØU d. 17.04.2024, pkt. 9.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et resultat i balance på de ikke-overførselsbelagte konti.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningens forslag til tillægsbevillinger fremgår af tabel 4.

Politikområde Kultur, Fritid og Idræt

Det foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 0,300 mio. kr. til politikområdet som svarer til et forventet mindreforbrug som følger af vakante stillinger, jf. et af de administrative opbremsningsinitiativer.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- at der for politikområde Kultur, Fritid og Idræt ydes en negativ tillægsbevilling på samlet 0,300 mio. kr., som lægges i kassen.

Vedtagelse i Kultur- og Fritidsudvalget den 15-05-2024

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Kultur- og Fritidsudvalget.docx

Punkt 11: Budgetopfølgning pr. 31.03.24 - Social- og Sundhedsudvalget

24/5578

Resumé

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. I sagen gives et overblik over den samlede budgetopfølgning for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de områder, hvor der ses de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges de tillægsbevillinger, der foreslås på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr.

Sagen forelægges Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til politisk godkendelse.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har gennemført årets første store budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. marts 2024. Jævnfør tidsplanen for budget og budgetopfølgninger, der blev behandlet på Økonomiudvalgets møde d. 24. januar 2024, forelægges fagudvalgene vurderingen af det forventede regnskab i 2024, samt de heraf afledte foreslåede tillægsbevillinger for deres politikområder.

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er lavet med udgangspunkt i det korrigerede budget og på samtlige driftsudgifter, som både omfatter driftsudgifter der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Der skelnes desuden mellem konti med og uden overførselsadgang.

Overordnet set bekræfter budgetopfølgningen vurderingen efter regnskab 2023 af, at der fortsat er større udfordringer med budgetoverholdelsen på særligt de specialiserede socialområder og på ældreområdet. Det vurderes samtidig, at de opbremsningstiltag, der er sat i værk, bidrager til at reducere presset på servicerammen som ønsket. Dermed giver nærværende budgetopfølgning ikke anledning til at anbefale yderligere initiativer til at reducere forbrugspresset.

Den fremlagte sag er fuldt finansieret, hvilket betyder, at den ikke indebærer et træk på kassebeholdningen. Sagen medfører derimod i sin helhed en mindre opjustering af gennemsnitslikviditeten i 2024 på ca. 5 mio. kr. i forhold til likviditetsprognosen, der blev forelagt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i februar.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet merforbrug på 54,501 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til 1,4 pct. af korrigeret budget. Af de 54,5 mio. kr. i forventet merforbrug udgør 18,9 mio. kr. merudgifter på renovationsområdet, der indhentes via taksterne og dermed ikke belaster kommunens økonomi. Det bemærkes i den forbindelse at dette merforbrug allerede er indregnet i likviditetsprognoserne. Dermed udgør det underliggende forventede merforbrug på driften 35,6 mio. kr. Det afspejler flere modsatrettede forhold af både større og

mindre karakter. Der er som varslet på ØU-mødet d. 21.02.24, punkt 3 (foreløbigt regnskab) især et stort forventet merforbrug på det specialiserede børneområde som følge af fortsat aktivitetsvækst og flere, dyrere sager samt større budgetubalancer på kontiene for køb og salg af plejehjemspladser, der bidrager til det samlede forventede merforbrug. Disse forhold er uddybet i udvalgssagerne til hhv. Børne- og Skoleudvalgt (fsva. politikområdet Børn med særlige behov) samt Social- og Sundhedsudvalget (fsva. politikområdet Ældre).

På de finansielle konti forventes nu en samlet netto merindtægt på 9,215 mio. kr. Det kan overvejende henføres til aktuelt højere renter end forudsat ved budgetlægningen, der medfører øgede renteindtægter.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægsbevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	-208.855	-254.141	45.286	22.627
Drift	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Finansielle konti	-4.055.975	-4.046.760	-9.215	-9.215

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Tillægsbevillingsbehovet ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 31,842 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Dette dækker bl.a. over store tillægsbevillinger til det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt budgetubalancerne på ældreområdet vedrørende køb og salg af plejehjemspladser, jf. tabel 2. Omvendt bidrager færre børn end forudsat ved budgetlægningen på de demografiregulerede aktiviteter under politikområderne Dagtilbud og Undervisning til finansieringen med negative tillægsbevillinger.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselssagerne til marts 2025. I år, som sidste år, er der dog visse undtagelser, hvorfor der indstilles enkelte tillægsbevillinger med denne budgetopfølgning. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Det bemærkes også her, at på de ikke-overførselsbelagte områder, hvor der ansøges om større tillægsbevillinger, er indlagt en forsigtighedsmargin. Det betyder, at der ansøges om tillægsbevillinger på 85 pct. af det forventede merforbrug for året. Det afspejler, at der dels er en vis usikkerhed om prognoserne og dels, at det fortsat er muligt at iværksætte tiltag til at begrænse merforbruget.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.

	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. Budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((2)-(3)) (4)	Tillægs- bevilling (5)
(1)				
Rudersdal Kommune	3.847.120	3.792.619	54.501	31.842
Arkitektur- og Byplanudvalget	9.554	5.676	3.878	0
Klima- og Miljøudvalget	157.764	141.231	16.533	750
Kultur- og Fritidsudvalget	149.359	150.103	-744	-300
Børne- og Skoleudvalget	1.217.807	1.195.799	22.008	22.141
Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	473.283	474.016	-734	-734
Økonomiudvalget	465.041	472.885	-7.845	-2.064

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Ud over de finansieringsforhold, der er identificeret i budgetopfølgningen, kan forvaltningen pege på yderligere finansiering for samlet set 31,8 mio. kr., som dækker over flere forhold. Af de administrative opbremsningstiltag på 18 mio. kr., er knap 4 mio. kr. allerede indregnet i forbrugsforventningen mens tiltag for 14,03 mio. kr. endnu ikke er indregnet, og de kan derfor indregnes som yderligere finansiering. Derudover bidrager den del af de politiske opbremsninger, der lægges i kassen på samme møde med 4,267 mio. kr., de forventede merindtægter på de finansielle poster bidrager med 9,2 mio. kr., mens en række øvrige identificerede budgetposter under ØUs område bidrager med samlet set 4,33 mio. kr.

Tabel 3. Øvrige finansieringselementer under ØUs område

	Mio. kr.
Effekt administrative opbremsningstiltag	-14,030
Politiske opbremsningstiltag (det beløb sagen lægger i kassen)	-4,267
Merindtægter finansielle konti	-9,215
Øvrige budgetposter	-4,330
Samlet ekstra finansiering	-31,842

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres således gennem andre negative tillægsbevillinger og den forventede merindtægt på finansielle konti. Påvirkningen for de enkelte politikområder fremgår af tabel 2.

Serviceammen:

Budgetopfølgningen bekræfter de tidligere vurderinger af presset på serviceammen i indeværende år. Der ses således merforbrug på det specialiserede børneområde på niveau med forventningen samt kendte budgetubalancer på ældreområdet vedrørende køb og salg af pladser. Som ventet er der desuden flere overførte merforbrug fra regnskab 2023, det vil tage nogle år at indhente.

Det bemærkes, at man ikke kan aflæse presset på serviceammen direkte ud af budgetopfølgningens resultat. Det skyldes to forhold. For det første vedrører budgetopfølgningen alle driftsudgifter, også dem der er udenfor serviceammen. Dertil kommer, at det oprindelige budget udgør sigtpejntet for overholdelse af serviceammen, mens budgetopfølgningen sker med afsæt i det korrigerede budget. Årsagen til det lavere korrigerede budget kan primært henføres til overførselssagen, hvor overførte merforbrug nedskrev en række budgetter, der således giver et korrigeret budget, der er lavere end oprindeligt budget.

Forvaltningen vurderer på nuværende tidspunkt, at de opbremsningstiltag, der er aftalt politisk og iværksat administrativt er et meget væsentligt bidrag til at sikre overholdelse af serviceammen. Der er dog behov for fortsat stram styring i løbet af året og forvaltningen vil følge forbrugsudviklingen tæt.

Likviditetsprognose

Forvaltningen fremlagde på mødet i Økonomiudvalget den 21. februar en prognose for gennemsnitslikviditeten i 2024-2027. Den var baseret på regnskab 2023 og de på daværende tidspunkt kendte ændringer til budgettet, herunder indfrielse fra borgerne til lån til betaling af ejendomsskatter og de ekstra opkrævninger fra Norfors på renovation. Der er en del korrektioner af budgettet i budgetopfølgningen, men da behovet for tillægsbevillingerne finansieres af opbremsende tiltag mv., ændrer budgetopfølgningen kun i begrænset omfang på likviditetsprognosen. Det forventes, at gennemsnitslikviditeten i 2024 vil ende på ca. 160 mio. kr. mod den tidligere prognose på ca. 155 mio. kr. Opjusteringen skyldes de forventede merindtægter på renter samt at renovationsområdet påvirker gennemsnitslikviditeten mindre negativt end forudsat i februar. Gennemsnitslikviditeten påvirkes af, hvornår på året betalinger og indtægter falder. Derfor vil prognoser for gennemsnitslikviditet altid være forbundet med et vist element af usikkerhed.

Udvalgets budgetopfølgning

I nedenstående afsnit fremgår det forventede regnskab i 2024 for fagudvalgets politikområder, hvor de største afvigelser gennemgås. I bilag 1 fremgår en mere detaljeret oversigt over det forventede regnskab i 2024. Dertil fremgår de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalget.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 på Social- og Sundhedsudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 21,403 mio. kr. i 2024 for Social- og Sundhedsudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4). Det svarer til ca. 1,5 pct. af udvalgets samlede budget.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. marts for Social- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Forventet afvigelse	Tillægsbevilling
			((3)-(2))	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

Social- og Sundhedsudvalget	1.374.313	1.352.909	21.403	12.048
Sundhed	353.736	354.550	-813	0
Overførselsadgang	63.930	64.798	-867	0
Ikke overførselsadgang	289.806	289.752	54	0
Ældre	739.454	721.586	17.868	8.324
Overførselsadgang	648.015	642.024	5.991	-1.671
Ikke overførselsadgang	91.439	79.562	11.877	9.995
Voksne med særlige behov	281.123	276.773	4.349	3.724
Overførselsadgang	234.513	234.544	-32	0
Ikke overførselsadgang	46.610	42.229	4.381	3.724

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 indikerer et mindreforbrug, mens et positivt fortegn indikerer et merforbrug. I kolonne 5 angiver et positivt beløb, at der gives en bevilling der øger det tildelte budget, mens et negativt beløb angiver at der lægges penge i kassen.

Politikområde Sundhed

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 0,813 mio. kr. i 2024. Overordnet set er forbruget på politikområdet præget af stigende aktivitet på genoptræningsområdet. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,867 mio. kr. på politikrådets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et merforbrug på 0,442 mio. kr. på Teglporten, som primært kan henføres til stigende aktivitet. Der henvises samtidig til sag på SOSU 10.04.2024 punkt 2.

- et mindreforbrug på 0,574 mio. kr. på Pleje- og genoptræning, der afspejler en besparelse ved lukning af 10 pladser på Hegnsgården, som er overført til Skovbrynet genoptræning. Dette mindreforbrug er med henblik på at nedsætte det samlede merforbrug på midlertidige pladser på baggrund af handleplanen.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,054 mio. kr. på politikrådets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til begravelseshjælp.

Politikområde Ældre

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 17,868 mio. kr. i 2024. Overordnet set er forbruget på politikområdet præget af tidligere kendte ubalancer på indtægtsbudgetterne vedr. køb og salg af plejehjemspladser samt tidligere oparbejdede merforbrug på en række institutioner, der afvikles over flere år. I modsat retning ses mindreudgifter på hjemmesygeplejen. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 5,991 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et merforbrug på 1,337 mio. kr. vedr. Fællesdrift, der skyldes et forventet merforbrug på IT-udgifter på 3,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. der vedrører en forsinket implementering af badestole på plejecentrene.
- et merforbrug på 1,800 mio. kr. på Center for Hjemmepleje og Aktivitet, der afspejler et overført merforbrug fra 2023 på 2,3 mio. kr., der altså ventes nedbragt i indeværende år.
- et merforbrug på 6,350 mio. kr. på Center for Sundhed og Træning, der kan henføres til et merforbrug på Rehabiliteringscenter Hegnsgården på 3,289 mio. kr. samt et merforbrug på plejecenter Skovbrynet på 3,061 mio. kr. For begge gælder at der primært er tale om overførsler fra tidligere år. Der er udarbejdet flerårige handleplaner for afvikling af merforbruget.
- et mindreforbrug på 7,992 mio. kr. på Borgerrettede indsatser (myndighedskøb), som primært kan henføres til et skønnet mindreforbrug på Køb af Hjemmesygeplejeydelser og Fælles hjælpemiddeldepot.
- et forventet merforbrug på 3,975 mio. kr. vedr. de frisatte plejecentre, som kan henføres til et overført merforbrug på 11,1 mio. kr. fra 2023. Merforbruget på 4,0 mio. kr. forventes udlignet i 2025 og efterfølgende år.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 11,877 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et mindreforbrug på 2,873 mio. kr. på Borger- og Erhvervsservice, som kan henføres til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. personlige tillæg samt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. boligstøtte. Heri indgår en merindtægt vedr. boligstøtte/ mellemkommunale betalinger på i alt 2,0 mio. kr., der vedrører berigtigelser af tidligere år.
- et merforbrug på 5,975 mio. kr. på Mellemkommunale indtægter og takstregulering. Der forventes mindreindtægt på salg af plejeboligpladser på 5,159 mio. kr., idet salget har været for nedadgående i en længere periode. Desuden forventes mindreindtægter vedrørende hjemmepleje af andre kommuners borgere bosat i Rudersdal på 0,816 mio. kr., som skyldes borgere, der enten er flyttet i plejebolig eller er afdøde.
- et merforbrug på 9,164 mio. kr. på Borgerrettede indsatser (myndighedskøb), der kan henføres til en skønnet ubalance mellem udgifterne til køb af plejecenterpladser og budgettet hertil (7,7 mio. kr.) samt merudgifter til Hjælpe midler (til egne borgere) i forhold til det budgetlagte (1,5 mio. kr.).

Politikområde Voksne med særlige behov

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 4,349 mio. kr. i 2024. Overordnet set er forbruget på politikområdet præget af stigning i antal sager, stigning i gennemsnitspriser, en ubalance i budgettet for sociale indsatser samt en række modsatrettede afvigelser på forskellige indsatser og tilbud. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,032 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet mindreforbrug på 0,072 mio. kr. vedr. Social indsats, der dækker over en række modsatrettede forventninger. I det samlede forventede forbrug er indregnet udgifter til Ukraine-indsatsen på 1,2 mio. kr. og udgifter ifm. lukningen af Cafe Teglpporten – udgifter der ikke er budgetlagt.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 4,381 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet merforbrug på 2,230 mio. kr. på Borgerstyret personlig assistance, der primært skyldes tilgang af en ny sag i 2023 med helårsvirkning i 2024 samt at tre sager er blevet dyrere.
- et samlet merforbrug på 0,535 mio. kr. på Rådgivning. Udgifterne til den objektive finansiering til Kofoedsminde er steget med 0,5 mio. kr., grundet øgede driftsudgifter.
- et samlet merforbrug på 2,064 mio. kr. på Personer med særlige sociale problemer. Merforbruget kan henføres til et forventet større antal personer på herberger end forudsat i budgettet.
- et samlet mindreforbrug på 0,223 mio. kr. på Husvilde svarende til 2023 niveauet.
- et samlet merforbrug på 0,651 mio. kr. på Misbrugsbehandling, der skyldes stigende udgifter til ambulante alkoholbehandling.
- et samlet merforbrug på 6,449 mio. kr. på Socialpædagogisk støtte i eget hjem, som skyldes to nødvendige og dyre eksterne køb til en samlet udgift på knap 8 mio. kr., hvor Rudersdal Kommune ikke selv har de nødvendige kompetencer indenfor områderne.
- et samlet mindreforbrug på 0,755 mio. kr. på ” Botilbudsområdet”. Mindreforbruget skyldes et lavere antal personer på botilbud end budgetteret.

- et samlet merforbrug på 0,531 mio. kr. på Huslejetab og genhusning som følge af et stigende forbrug på tomgangsleje.
- et samlet mindreforbrug på 0,637 mio. kr. på Kontaktperson- og ledsagerordning, som skyldes at borgerne ikke benytter sig fuldt ud af de bevilligede timer, og dermed er udnyttelsesgraden af bevillingerne lavere end forudsat i budgettet.
- et samlet merforbrug på 0,645 mio. kr. på Beskyttet beskæftigelse, som skyldes en stigning i gennemsnitsprisen.
- et samlet merforbrug på 2,170 mio. kr. på Aktivitets- og samværstilbud. Merforbruget kan henføres til stigning i gennemsnitsprisen samt stigning i helårspersoner.
- en samlet merindtægt på 7,736 mio. kr. på Statsrefusion i særligt dyre enkeltsager, der skyldes et større antal særligt dyre botilbudspladser end forudsat i budgettet.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4.

Politikområde Sundhed

Det foreslås, at der ikke ydes tillægsbevillinger på politikområdet.

Politikområde Ældre

Det foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 8,324 mio. kr. til politikområdet.

Det fordeler sig for det første med en positiv tillægsbevilling på 9,995 mio. kr. på det ikke-overførselsbelagte område, hvoraf 7,789 mio. kr. dækker budgetubalancen vedr. køb af plejecenterpladser og hjælpemidler til kommunens egne borgere, mens 5,079 mio. kr. vedrører forventede mindreindtægter fra salg af plejeboligpladser og hjemmepleje til borgere fra andre kommuner. I modsat retning gives en negativ tillægsbevilling på 2,873 mio. kr. vedr. personlige tillæg og boligstøtte. Det bemærkes her, at den foreslåede tillægsbevilling på det ikke-overførselsbelagte område er indarbejdet med et forsigtigt skøn, svarende til 85 pct. af det forventede merforbrug, da der er usikkerhed omkring skønnet så tidligt på året.

På de overførselsbelagte konti indstilles netto en negativ tillægsbevilling på 1,671 mio. kr. Det dækker over et forventet mindreforbrug på hjemmesygeplejeydelser, der kan bidrage med en negativ tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. Modsat trækker positive tillægsbevillinger på hhv. 2,100 mio. kr. vedr. merudgifter i forbindelse med IT-systemet KMD Nexus, samt 0,229 mio. i forbindelse med en fejløverførsel i overførselssagen på mindreindtjening vedr. servicepakker, og en udgift vedr. boligkontoret Danmark.

Politikområde Voksne med særlige behov

Det foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 3,724 mio. kr. til politikområdet som følge af de forventede merforbrug under det ikke-overførselsbelagte område.

Det bemærkes her, at den foreslåede tillægsbevilling på det ikke-overførselsbelagte område er indarbejdet med et forsigtigt skøn, svarende til 85 pct. af det forventede merforbrug, da der er usikkerhed omkring skønnet så tidligt på året, ligesom et kontinuerligt fokus på at få nedbragt udgifterne også kan have effekt på årets resultat.

Det bemærkes, at i nedenstående indstilling er bevillingerne for både de overførsels- og ikke-overførselsbelagte områder lagt sammen for hvert politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- At der for politikområde Ældre ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 8,324 mio. kr., som finansieres af kassebeholdningen.
- At der for politikområde Voksne med særlige behov ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 3,724 mio. kr., som finansieres af kassebeholdningen.

Vedtagelse i Social- og Sundhedsudvalget den 15-05-2024

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt

Kristine Thrane deltog ikke i sagens behandling

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Social- og Sundhedsudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Bilag 1 - Social- og Sundhedsudvalget.docx

Punkt 12: Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - BSU

24/3607

Resumé

Ved fagudvalgsmøderne i april måned vedtog udvalgene tiltag til at bremse forbruget under servicerammen. Den politiske beslutning følges nu op af de bevillingsmæssige konsekvenser.

De vedtagne opbremsningstiltag indebærer dels, at der flyttes budgetmidler fra de enkelte politikområder til kassen, og dels at driftsmidler i visse tilfælde omgøres til anlægsmidler.

Sagen forelægges til beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Skoleudvalget, Klima- og Miljøudvalget samt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Tabellen nedenfor giver et overblik over opbremsningstiltag der vedrører bevillinger på Børne- og Skoleudvalgets område og den forventede økonomiske effekt.

Forvaltningen foreslår, at midlerne tilgår kassen med henblik på at medfinansiere nødvendige tillægsbevillinger i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/3, som udvalgene behandler på samme møde.

Undtaget herfra er tiltag, hvor driftsmidler omgøres til anlægsmidler. I det tilfælde flyttes midlerne blot fra drift til anlæg, men midlerne fastholdes på det oprindelige politikområde.

Udvalg	Emne	Beskrivelse	Drift	Anlæg
			(service-ramme)	
			Mio. kr.	
BSU, Dagtilbud	Indvendige vedligeholdelsesmidler over driften kan konverteres til anlæg på dagtilbudsområdet	Det er muligt at konvertere driftsmidler for 2 mio. kr. til anlæg. Midlerne vil fortsat være målrettet Dagtilbudsområdet.	-2,000	2,000
BSU, Dagtilbud	Tilbageholdenhed på kompetenceudviklingen på dagtilbudsområdet	Der udvises tilbageholdenhed for 500 t.kr. ud af et samlet budget på ca. 1,7 mio. kr. Det skal ses i lyset af at tildelinger fra en statslig pulje gør det muligt at opretholde områdets strategi for kompetenceudvikling.	-0,500	-

BSU, Børn og unge med særlige behov	Midlertidig reduktion i lønbudget	Der har været en midlertidig vakance i tandplejen. Dermed kan der afleveres budget svarende til 121 t.kr., uden det påvirker opgavevaretagelsen.	-0,121	-
BSU, Børn og unge med særlige behov	Midlertidig reduktion i lønbudget	Grundet vakancer mv. er det muligt at reducere lønbudgettet midlertidigt i Familiehuset, uden det påvirker opgavevaretagelsen.	-0,206	-
I alt			-2,827	2,000

Som en del af opbremsningen indgår et tværgående forslag om billigere indkøb, som går på tværs af områderne. Forslaget kan have betydning for forbruget under Børne- og Skoleudvalget, men er endnu ikke klar til udmøntning og indgår derfor ikke i denne sag.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet til Børne- og Skoleudvalget,

1. at der for politikområde Børn og Unge med særlige behov gives en negativ tillægsbevilling til driften på samlet 0,327 mio. kr.
2. at der for politikområde Dagtilbud gives en negativ tillægsbevilling til driften på samlet 2,5 mio. kr.
3. at der for politikområde Dagtilbud afsættes et rådighedsbeløb og tilhørende anlægsbevilling på samlet 2 mio. kr.
4. og at der tilgår kassen 0,827 mio. kr. med henblik på at medfinansiere budgetopfølgningen pr. 31/3.

Vedtagelse i Børne- og Skoleudvalget den 15-05-2024

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Børne- og Skoleudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 13: Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - KFU

24/3607

Resumé

Ved fagudvalgsmøderne i april måned vedtog udvalgene tiltag til at bremse forbruget under servicerammen. Den politiske beslutning følges nu op af de bevillingsmæssige konsekvenser.

De vedtagne opbremsningstiltag indebærer dels, at der flyttes budgetmidler fra de enkelte politikområder til kassen, og dels at driftsmidler i visse tilfælde omgøres til anlægsmidler.

Sagen forelægges til beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Skoleudvalget, Klima- og Miljøudvalget samt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Tabellen nedenfor giver et overblik over opbremsningstiltag, der vedrører bevillinger på Kultur- og Fritidsudvalgets område og den forventede økonomiske effekt.

Forvaltningen foreslår, at midlerne tilgår kassen med henblik på at medfinansiere nødvendige tillægsbevillinger i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/3, som udvalgene behandler på samme møde.

Udvalg	Emne	Beskrivelse	Drift (service- ramme)	Anlæg
			Mio. kr.	
KFU, Kultur, Fritid og Idræt	Reduktion i tilskud på Folkeoplysningsområdet	Kulturområdet vurderer, at der kan reduceres i beløbet til tilskud på Folkeoplysningsområdet i 2024, uden at dette vil påvirke foreningsaktiviteten. Det samlede budget til folkeoplysningsaktiviteter udgør 17 mio. kr. i 2024 og anvendes primært til lokaletilskud, aktivitetstilskud og tilskud til aftenskoler. Dertil kommer en række mindre tilskudspuljer til uddannelsestilskud, tilskud til ekstraordinær vedligeholdelse samt ekstraordinære anskaffelser.	-0,300	-
KFU, Kultur,	Færre bogindkøb i 2024 (Holte delvist lukket)	Indkøb af materialer til voksenlitteratur prioriteres	-0,200	-

Fritid og Idræt		stramt, hvilket bl.a. er muligt grundet periodevis lukning af Holte Bibliotek i 2024. Det samlede budget for 2024 er på 1,3 mio. kr. hvoraf ca. 0,3 mio. kr. er disponeret.		
KFU, Kultur, Fritid og Idræt	Kunstindkøb reduceres/færre kunstprojekter	Puljen til kunstindkøb anvendes til vedligehold af eksisterende kunst og indkøb af eller opsparring til ny kunst og kunstprojekter. Forslaget indebærer, at udgifterne til anskaffelser og etablering af nye kunstprojekter bortfalder i 2024, men der vil fortsat være midler til vedligehold.	-0,115	-
KFU, Kultur, Fritid og Idræt	Reduktion i tilskud til øvrige kultur- og fritidsaktiviteter	Kulturområdet kan reducere udgifter til kultur- og fritidsaktiviteter – herunder kommunikation om aktiviteterne – på tværs af kultur- og fritidsområdet, som ikke går ind under folkeoplysning. Det kan f.eks. være ungekulturaktiviteter og tværgående arrangementer	-0,150	-
I alt			-0,765	

Som en del af opbremsningen indgår et tværgående forslag om billigere indkøb, som går på tværs af områderne. Forslaget kan have betydning for forbruget under Kultur- og Fritidsudvalget, men er endnu ikke klar til udmøntning og indgår derfor ikke i denne sag.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at der for politikområde Kultur, Fritid og Idræt gives en negativ tillægsbevilling til driften på samlet 0,765 mio. kr.
2. og at der tilgår kassen 0,765 mio. kr. med henblik på at medfinansiere budgetopfølgningen pr. 31/3.

Vedtagelse i Kultur- og Fritidsudvalget den 15-05-2024

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 14: Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - KMU

24/3607

Resumé

Ved fagudvalgsmøderne i april måned vedtog udvalgene tiltag til at bremse forbruget under servicerammen. Den politiske beslutning følges nu op af de bevillingsmæssige konsekvenser.

De vedtagne opbremsningstiltag indebærer dels, at der flyttes budgetmidler fra de enkelte politikområder til kassen, og dels at driftsmidler i visse tilfælde omgøres til anlægsmidler.

Sagen forelægges til beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Skoleudvalget, Klima- og Miljøudvalget samt Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Tabellen nedenfor giver et overblik og opbremsningstiltag der vedrører bevillinger på Klima- og Miljøudvalgets område og den forventede økonomiske effekt.

Forvaltningen foreslår, at midlerne tilgår kassen med henblik på at medfinansiere nødvendige tillægsbevillinger i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31/3, som udvalgene behandler på samme møde.

Udvalg	Emne	Beskrivelse	Drift (service- ramme)	Anlæg
			Mio. kr.	
		Der er afsat 1,9 mio.kr. til hovedrengøring i 2024 og det foreslås at reducere budgettet med 0,6 mio. kr.		
KMU, Veje og grønne områder*	Hovedrengøring: reduktion i budgettet	Indholdet i en hovedrengøring varierer efter behov, men består typisk af opskuring af gulve, vask af vægge, afstøvning af høje flader og evt. afvaskning af inventar. Den foreslåede besparelse indskrænker ikke, hvor der foretages hovedrengøring, men der vil være en generel reduktion i standarden af hovedrengøringen.	-0,600	-

KMU, Veje og grønne områder mv.	Asfalt (slidlag): reduktion i budget	Det foreslås, at budgettet til slidlag (asfalt) reduceres med 2 mio. kr. Forslaget kan påvirke vejenes tilstand og give højere udgifter til vejdrift og udbedring af vejene i de kommende år. I budgetaftalen for 2024 blev budgettet reduceret med 1,2 mio. kr. i 2024 og 2025.	-2,000	-
		Såfremt forslaget godkendes, vil der derefter være 3,5 mio. kr. til slidlag i 2024.		
KMU, Miljø	Regulativer til vandmiljø: reduktion i budget	Det er muligt at nedskrive budgettet til regulativer til vandmiljø uden at det vil påvirke opgaveløsningen, da der konstateres mindreforbrug.	-0,075	-
I alt			-2,675	

* Forslaget blev ved en fejl henført til økonomiudvalget i sagsfremstillingen til møderne i april, men ligger bevillingsmæssigt under KMU.

Som en del af opbremsningen indgår et tværgående forslag om billigere indkøb, som går på tværs af områderne. Forslaget kan have betydning for forbruget under Klima- og Miljøudvalget, men er endnu ikke klar til udmøntning og indgår derfor ikke i denne sag.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet til Klima- og Miljøudvalget,

- 1) at der for politikområde Veje og grønne områder gives en negativ tillægsbevilling til driften på samlet 2,6 mio. kr.,
- 2) at der for politikområde Miljø gives en negativ tillægsbevilling til driften på samlet 0,075 mio. kr., og
- 3) at der tilgår kassen 2,675 mio. kr. med henblik på at medfinansiere budgetopfølgningen pr. 31/3.

Vedtagelse i Klima- og Miljøudvalget den 15-05-2024

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt og henviser til bemærkning fra udvalgets møde den 10. april 2024, punkt 3 ([link](#)).

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 15: Bevillingsmæssige konsekvenser af opbremsning af forbrug under servicerammen i 2024 - ØU

24/3607

Resumé

Ved fagudvalgsmøderne i april måned vedtog udvalgene tiltag til at bremse forbruget under servicerammen. Den politiske beslutning følges nu op af de bevillingsmæssige konsekvenser.

De vedtagne opbremsningstiltag indebærer dels, at der flyttes budgetmidler fra de enkelte politikområder til en central opbremsningspulje, og dels at driftsmidler i visse tilfælde omgøres til anlægsmidler.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til beslutning.

Sagsfremstilling

Tabellen nedenfor giver et overblik og opbremsningstiltag, der vedrører bevillinger på Økonomiudvalgets område, og den forventede økonomiske effekt.

I opbremsningen indgår et forslag om at konvertere driftsmidler til udvendigt vedligehold til anlægsprojekter. Det vil i praksis vedrøre projekter på en række forskellige politikområder, jf. sagsfremstillingen fra april. Bevillingsmæssigt kan dette håndteres ved at flytte midler fra driften til et samlet anlægsprojekt under Økonomiudvalget.

Det bemærkes, at flytningen af 10 mio. kr. fra afsatte driftsbudget til anlæg ikke påvirker mængden eller eksekveringshastigheden af udvendig vedligeholdelse.

Udvalg	Emne	Beskrivelse	Drift (service- ramme)	Anlæg
			Mio. kr.	
ØU, Administration	Driftsmidler til udvendigt vedligehold konverteres til anlægsprojekter	Der kan flyttes 10 mio. kr. fra servicerammen til anlægsbudgettet i forhold til udvendigt bygningsvedligehold (se yderligere beskrivelse under tabel)	-10,000	10,000
I alt			-10,000	10,000

Som en del af opbremsningen indgår et tværgående forslag om billigere indkøb, som går på tværs af områderne. Forslaget kan have betydning for forbruget under Økonomiudvalget, men er endnu ikke klar til udmøntning og indgår derfor ikke i

denne sag.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at der afsættes et rådighedsbeløb med tilhørende anlægsbevilling på 10 mio. kr. til udvendig vedligeholdelse under politikområde administration, finansieret af en tilsvarende negativ tillægsbevilling 10 mio. kr. på det samlede driftsbudget til udvendig vedligeholdelse.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 16: Beslutning om køb af serviceydelser hos Nordsjællands Brandvæsen

24/6896

Resumé

Rudersdal Kommune og de øvrige ejerkommuner i Nordsjællands Brandvæsen har drøftet mulighederne for at købe basispakker i beredskabet. Med sagen her foreslås det, at kommunen forpligter sig til at købe en række nærmere definerede serviceydelser hos Nordsjællands Brandvæsen. Sagen behandles parallelt i alle fire ejerkommuner.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til beslutning

Sagsfremstilling

Ejerstrategi

Beredskabskommissionen besluttede 30. juni 2020 at anmode ejerkommunerne om at drøfte fordelingsnøgle for finansiering af Nordsjællands Brandvæsen (NSBV) samt kommunernes brug af Nordsjællands Brandvæsen til løsning af serviceopgaver. Der blev derfor iværksat en analyse af brandvæsenets opgaveløsning i relation til serviceopgaver med henblik på at få identificeret et eventuelt økonomisk potentiale.

Rapporten konkluderede blandt andet, at en højere grad af fælles fundament og retning for NSBV vil medvirke til at styrke såvel beredskabet som servicevirksomheden samt kunne medvirke til at finde potentialer indenfor serviceopgaverne.

Med afsæt i anbefalingerne om en højere grad af fælles fundament og retning for NSBV blev iværksat en proces med henblik på udarbejdelse af en ejerstrategi indenfor rammen af samordningsaftalen for Nordsjællands Brandvæsen. En ejerstrategi som udstikker den strategiske retning for selskabets drift og udvikling, samt fastlægger ejerkommunernes overordnede ønsker for det fælles brandvæsen og for samarbejdet mellem kommunerne og Nordsjællands Brandvæsen.

Ejerstrategien omhandler hele selskabet, såvel beredskabet som de tilknyttede serviceopgaver, men har dog primært fokus på udvikling af grundlaget for serviceydelserne, herunder i hvilket omfang der kan defineres en basispakke af serviceopgaver som med fordel løses af brandvæsenet. NSBV's serviceopgaver vedrører de tilkøbsydelser, der ligger ud over brandvæsenets kernerdrift (myndighedsopgaven). Historisk har ydelserne været med til at sikre opgaver for fuldtidsansatte brandmænd i ventetiden mellem udrykninger og understøtter dermed beredskabets robusthed.

Hensigten er gennem harmonisering og ensretning af opgaveløsningen at reducere opgavekompleksiteten i relation til serviceopgaver, ligesom der skal arbejdes med forenkling og gennemsikrelighed i relation til aftaleskabeloner og prisstruktur.

Ejerstrategien blev godkendt af Beredskabskommissionen den 22. juni 2022, og efterfølgende i ejerkommunernes kommunalbestyrelser i august 2022. Med vedtagelsen af ejerstrategien aftaler ejerkommunerne at genbesøge den økonomiske fordelingsnøgle for myndighedsopgaven kommunerne imellem i tilknytning til drøftelserne om en basispakke.

Basispakkernes indhold og økonomi

Efter vedtagelsen af ejerstrategien har NSBV og kommunerne iværksat en omfattende gennemgang af de serviceydelser som NSBV varetager i dag med henblik på at nå frem til en fællesmængde af serviceopgaver, som kommunerne kan tilslutte sig at købe hos NSBV. Som en del af denne gennemgang har ydelserne også skullet prissættes. Specielt prissætningen af opgaverne har voldt udfordringer, da både kommuner og NSBV kun i begrænset omfang har oplysninger om udgiftsfordeling på aktivitetsniveau.

Det anbefales, at der sammensættes en basispakke med følgende overordnede indhold:

- Vagtcentral
- Servicevagt
- Slukkerservice
- Kursusvirksomhed
- Hjælpemiddeldepoter

Indholdet for de første 4 pinde er beskrevet mere udførligt i vedhæftede ydelsesbeskrivelser. Basispakkens indhold svarer i store træk til de serviceydelser som Rudersdal Kommune og Hørsholm Kommune køber hos NSBV i dag, mens Allerød Kommune og Fredensborg Kommune kommer til at købe flere ydelser hos NSBV end tilfældet er i dag.

Den samlede pris for basispakkerne (uden hjælpemiddeldepoter) udgør 10,278 mio. kr. og den årlige udgift (baseret på 2023-forbruget) fordeler sig mellem kommunerne på følgende vis i 2024-priser:

- Allerød Kommune: 1,573 mio. kr.
- Fredensborg Kommune: 2,665 mio. kr.
- Hørsholm Kommune: 1,885 mio. kr.
- Rudersdal Kommune: 4,155 mio. kr.

Der er lagt op til forskellige fordelingsnøgler på de enkelte serviceydelser, der så vidt muligt bedst afspejler det faktiske og forventede ressourcetræk for aktiviteterne:

- Udgiften til Vagtcentralen er fordelt ud fra kommunernes andel af borgere på 70 år og derover
- Udgiften til Kursusvirksomheden er fordelt ud fra antallet af kurser, der afholdes i den enkelte kommune
- Udgiften til Slukkerservice er fordelt ud fra antal enheder og lokationer
- Udgiften til Servicevagten er fordelt ud fra forventet aktivitet.

Ved at tilslutte sig køb af basispakkerne som beskrevet forpligtiger kommunerne sig til at få disse opgaver løst af beredskabet inden for det serviceniveau kommunerne fastlægger. Det er vigtigt at betalingerne inden for de enkelte pakker ikke indebærer en krydssubsidiering mellem kommunerne.

Det er væsentligt, at de ovenfor anførte udgifter ikke overskrides. For at understøtte dette, vil NSBV løbende opgøre de enkelte kommuners træk på ydelserne og følge økonomien. Såfremt budgettet ikke kan overholdes og årsagen ikke direkte kan tilskrives et øget forbrug, vil det være nødvendigt at tage konstruktionen omkring basispakken op til overvejelse igen. Hvis udgiftsstigningen direkte kan tilskrives et øget forbrug, vil merudgiften tilfalde den respektive kommune.

Hjælpemiddeldepoterne fastholder de nuværende kontrakter samt økonomi, hvor der vil være fokus på udvikling i relation til muligheder for samarbejde/samdrift og højere grad af aktivitetsstyring.

Herudover vil beredskabet fortsat kunne løfte andre opgaver for ejerkommunerne i fællesskab eller hver for sig, såfremt der er et ønske i den enkelte kommune herom og under forudsætning af, at opgaverne kan løses under et "hvile i sig selv"-princip.

Fremadrettet styring

Det foreslås, at der oprettes en tværkommunal styregruppe bestående af ejerkommunernes kommunaldirektører og beredskabsdirektøren. Styregruppen har til opgave at varetage dialogen om serviceydelserne; herunder strategisk udvikling, prissætning, afregning med kommunerne mv. og skal sikre, at de forventede synergier ved den fælles opgavevaretagelse indfries.

Godkendelsen af basispakkerne i kommunalbestyrelserne i maj vil danne baggrund for et samlet budget 2025 for basispakker (serviceydelser) og myndighedsopgaven til godkendelse i Beredskabskommissionen i juni og efterfølgende i kommunalbestyrelserne i ejerkommunerne. Heri indgår som aftalt med ejerstrategien et oplæg til justeret fremadrettet fordelingsnøgle for betaling for myndighedsopgaven.

Med vedtagelsen af beredskabets budget for 2025 med ny fordelingsnøgle for myndighedsopgaven og fælles opgavevaretagelse for basispakkerne er der skabt ro om beredskabets økonomi og opgavevaretagelse, således at den ledelsesmæssige fokus kan rettes mod den strategiske udvikling af selskabet og den risikobaserede dimensionering i en tid, hvor beredskabsopgaven synes vigtigere end længe.

Rudersdal Kommune specifikt afsnit

Med nuværende aftale vil Rudersdal Kommune opnå en årlig besparelse på 1,4 mio. kr. til de ydelser som er indeholdt i basispakken. Det er hovedsageligt de ydelser som vedrører vagtcentralen, der driver stordriftsbesparelsen. I forbindelse med aftalen om basispakken, vil aftalen omkring en ny fordelingsnøgle på myndighedsopgaven såvel som den risikobaseret dimensionering (RBD) også træde i kraft. Den nye fordelingsnøgle og RBD'en vil samlet betyde en øget udgift for Rudersdal Kommune på ca. 2,2 mio. kr. (endelig beregning udestår).

Rudersdals samlede udgifter til Nordsjællandsbrandvæsen vil således samlet set stige med ca. 0,8 mio. kr. med udgangspunkt i eksisterende bestillingsmønster og serviceniveau i forhold til basispakke og myndighedsopgaven.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at køb af ovenstående serviceydelser hos Nordsjællands Brandvæsen godkendes.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 17: Forslag til Lokalplan 301 for et boligområde ved Nobisvej i Birkerød - Endelig vedtagelse

24/4329

Resumé

Kommunalbestyrelsen vedtog den 13. december 2023, punkt 5 ([link](#)), at sende forslag til Lokalplan 301 for et boligområde ved Nobisvej i Birkerød i offentlig høring.

Lokalplanforslaget har været i offentlig høring fra den 19. december 2023 til den 13. februar 2024. Der er i løbet af høringsperioden indkommet syv høringssvar. Der blev afholdt borgermøde om lokalplanforslaget den 7. februar 2024.

Forslag til Lokalplan 301 forelægges for Arkitektur- og Byplanudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til beslutning om endelig vedtagelse.

Sagsfremstilling

Boligområdet ved Nobisvej i Birkerød består primært af fritliggende enfamiliehuse og er før vedtagelse af denne lokalplan omfattet af to deklARATIONER samt to byplanvedtægter.

Lokalplan 301 viderefører de vigtigste principper fra det eksisterende plangrundlag. Formålet med Lokalplan 301 er at fastholde karakteren af boligområdet, samtidig med at der fastlægges et entydigt og opdateret plangrundlag for området.

I forbindelse med den endelige vedtagelse af Lokalplan 301 ophæves byplanvedtægterne for området. Derudover aflyses dele af de tinglyste servitutter.

Høring

I høringsperioden indkom der syv høringssvar. Høringssvarene omhandler fortrinsvis følgende forhold:

- Farver og materialer på facade og tag
- Sekundær bebyggelse
- Solceller mv.
- Landskabsfredning
- Anvendelse af kælder.

Vedlagt dagsordenen er samtlige høringssvar, skema over de opsummerede høringssvar med forvaltningens forslag til besvarelse og ændringer i lokalplanen.

er Der blev afholdt borgermøde om lokalplanforslaget den 7. februar 2024.

Foreslåede ændringer i Lokalplan 301

På baggrund af de indkomne høringssvar foreslår forvaltningen, at der i Lokalplan 301 foretages følgende ændringer:

- At § 2.2 ændres således, at matr.nr 7af ikke fremstår mere end én gang. (Ændringen retter trykfejl i forslaget)
- At § 5.6 ændres fra ”Ved nybyggeri skal der anlægges mindst to parkeringspladser. Desuden skal der udlægges areal til placering af carport/garage” til ”Ved nybyggeri skal der udlægges areal til placering af carport/garage. Der skal samlet set anlægges mindst to parkeringspladser på ejendommen inklusiv eventuel carport/garage”. (Ændringen skal gøre parkeringskravet mere tydeligt)
- At § 7.3 ændres fra: ”Inden for delområde 1 skal tage på beboelseshuset fremstå med tagbeklædning af tegltagsten i grå, røde, eller brune jordfarver.” til ”Inden for delområde 1 skal tage på beboelseshuset fremstå med tagbeklædning af tegltagsten i grå, røde, eller brune jordfarver”. Sorte tegltagsten kan tillades, såfremt minimum 20 % af den ene af tagfladerne er dækket med solceller. (Ændringen muliggør sorte tagsten og skal sikre et mere harmonisk udtryk for den enkelte bolig ved montering af solcellepaneler mv., der ofte er sorte)
- At Kortbilag 1 ændres således, at matr.nr 10ao Birkerød By, Birkerød (Nobisvej 88) overføres fra delområde 1 til delområde 3. (Ændringen sker, da den konkrete ejendom er mere i tråd med delområde 3 i forhold til udformning og arkitektur)
- At dispensationsmuligheden i § 4.7 for adgangsvejes tilladte hældning udfoldes i redegørelsen. (Ændringen sker for at skabe større tydelighed)
- At redegørelsen præciseres, så det tydeliggøres, at cementtegl ikke er tilladt i delområde 1. (Ændringen sker for at skabe større tydelighed ift. tilladte materialer))

Derudover er der foretaget redaktionelle ændringer med henblik på præciseringer, som ikke har betydning for mulighederne i planen.

Det er forvaltningens vurdering, at ovenstående ændringer ikke forudsætter gennemførelse af ny høring samt, at de ikke har indflydelse på den gennemførte screening og vedtagelse i henhold til miljøvurderingsloven. Afgørelsen om ikke at gennemføre miljøvurdering er ikke blevet påklaget.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at Lokalplan 301 for et boligområde ved Nobisvej i Birkerød vedtages endeligt med de i dagsordenspunktet foreslåede ændringer.

Vedtagelse i Arkitektur- og Byplanudvalget den 15-05-2024

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt med den bemærkning, at muligheden for at fastholde status som to-familiehus på matr.nr. 10ao Birkerød By, Birkerød, fastholdes og herudover, at lokalplanen konsekvensrettes i forhold til etablering af solceller.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med videreførelse af Arkitektur- og Byplanudvalgets bemærkning.

Bilag

Lokalplan 301 for et boligområde ved Nobisvej i Birkerød

Lokalplan 301 - Oversigt over indsigelser og bemærkninger

Høringssvar

Punkt 18: Forlængelse af udpegning af eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget om organisering, rekruttering og tilknytning

22/1237

Resumé

Kommunalbestyrelsen godkendte juni og august 2023 opdateret kommissorium for § 17, stk. 4-udvalget om organisering, rekruttering og tilknytning, hvori der skete opdatering af udpegning af de eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget. De nuværende syv eksterne medlemmer er foreløbigt udpeget til den 30. juni 2024.

Alle de nuværende eksterne medlemmer ønsker at fortsætte. Det er den samlede, overordnede vurdering, at de nuværende eksterne medlemmer bidrager godt og kompetent ind i udvalgets arbejde og opgaver, og matcher udvalgets fokusområder og opgaver i den kommende periode.

Det foreslås derfor, at udpegningen af de eksterne medlemmer forlænges til og med udgangen af udvalgets periode.

Udvalget var oprindeligt nedsat for perioden 2022-2025. Det foreslås, at udvalget i praksis afslutter sit arbejde med udgangen af juni måned 2025.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

De nuværende eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget om organisering, rekruttering og tilknytning er foreløbigt udpeget frem til den 30. juni 2024. Det er vurderingen, at de nuværende eksterne medlemmer bidrager godt ind i udvalget og i forhold til de fastlagte fokusområder.

I forbindelse med udpegningen i 2023 blev det drøftet i udvalget, at der i den kommende periode var brug for eksterne medlemmer, ”der bl.a. har indsigt i håndtering af rekruttering- og tilknytningsudfordringer i dagtilbud og på skoler. Samtidig må det også gerne være medlemmer med erfaring med topledelse og erfaring med et arbejdsmarked med stigende grad af digitalisering og velfærdsteknologi og herunder erfaring med ledelse af innovationsprocesser og velfærdsteknologi.”

De fokusområder er fortsat aktuelle i udvalgets sidste periode. Særligt tilknytningsudfordringer i dagtilbud og skole sammen med ledelse som tema forventes at fylde i den resterende periode. Det er endvidere, i tilknytning til planlægning af 2024 fastlagt, at udvalget skal have fokus på ledelse, fleksibilitet og samarbejde med civilsamfund. Endelig er det drøftet, at udvalget skal se nærmere på afstand/transportelementet.

På den baggrund foreslås det, at de nuværende eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget fortsætter i den resterende udvalgsperiode, idet de eksterne medlemmer er erfarne, kompetente og bidrager konstruktivt, og idet de eksterne medlemmer samlet set vurderes at matche udvalgets fokusområder i den resterende periode.

Forlængelsen af de eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget er foreslået af formandskabet i udvalget, hvorpå det har været i skriftlig høring blandt de politiske medlemmer af udvalget. Hovedparten af de politiske medlemmer tilslutter sig denne vurdering, idet det bemærkes, at et enkelt medlem har tilkendegivet uenighed, idet der er betonet behov for

eksterne medlemmer med mere indgående kendskab til dagtilbud og skoler. Et enkelt politisk medlem har ikke svaret. På baggrund af tilkendegivelse fra hovedparten af de politiske medlemmer indstilles det, at udpegningen af de nuværende eksterne medlemmerne forlænges perioden ud.

Formandskabet har endvidere foreslået, at udvalgets arbejde i praksis ophører med udgangen af juni 2025. Dette har ligeledes været i skriftlig høring blandt udvalgets politiske medlemmer. Der har ikke været bemærkninger til dette forslag.

Forlængelsen af de nuværende eksterne medlemmer af udvalget frem til udgangen af udvalgets periode, som foreslås at være juni 2025, forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Forvaltningen har opdateret udvalgets kommissorium, hvori de foreslåede ændringer fra denne sag, er indarbejdet. Opdateret kommissorium forelægges til godkendelse.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at Henrik Hjortdal, Henrik Holt Larsen, Michael Kiaby, Charan Nelander, Charlotte Balle, Marianne Vendel Thyrring og Rikke Spangenberg fortsætter som eksterne medlemmer af § 17, stk. 4 udvalget om organisering, rekruttering og tilknytning for den resterende udvalgsperiode.
- 2) at udvalget i praksis afslutter sit arbejde med udgangen af juni måned 2025.
- 3) at opdateret kommissorium for § 17, stk. 4-udvalget godkendes.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Bilag

Kommissorium § 17, stk. 4 udvalget om organisering, rekruttering og tilknytning_opdateret maj 2024.DOCX

Punkt 19: Udskydelse af anlægsbudgetter pga. fremrykning af renovering af daginstitutioner

24/5643

Resumé

Kommunalbestyrelsen besluttede den 24. april at fremrykke 7 mio. kr. til renovering af daginstitutioner fra 2026 til 2024. Forvaltningen foreslår i denne sag at udskyde budgettet på fire andre anlægsprojekter på i alt 7 mio. kr. fra 2024 og frem. Det sker for at neutralisere likviditetspåvirkningen af fremrykningen af renovering af daginstitutioner.

De anlægsbudgetter, der udskydes er placeret under hhv. Klima- og Miljøudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget og Økonomiudvalget, som hver især skal beslutte udskydelsen af budgetterne.

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

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen anmodede på møde den 20. marts forvaltningen om at forelægge en sag om fremrykning af anlægsmidler fra 2025 og 2026 til 2024 til renoveringer på dagtilbudsområdet. Forvaltningen blev også anmodet om at forelægge en sag med forslag til at neutralisere likviditetsvirkningen ved at udskyde andre anlægsprojekter.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 24. april at fremrykke 7 mio. kr. til renovering af daginstitutioner fra 2026 til 2024, mens neutraliseringen af likviditetsvirkningen håndteres i denne dagsordenssag.

Forvaltningen foreslår, at der flyttes rådighedsbeløb fra 2024 til 2025 og frem på de projekter, der fremgår af tabellen nedenfor. Det neutraliserer likviditetseffekten i 2024. Projekterne er placeret under forskellige udvalg, som skal behandle udskydelsen af egne projekter.

Projektnr.	Titel	Mio. kr.	Udvalg
151062	Kloakrenovering af kommunale ejendomme	4,0	Økonomiudvalget
151576	Klimahandlingsplan – implementering	0,8	Klima- og Miljøudvalget
152207	Udskiftning af bro over Mølleåen ved Teknikerbyen	1,0	
300127	Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum - Del 1	1,2	Kultur- og Fritidsudvalget
I alt		7,0	

Økonomiudvalget skal behandle Kloakrenovering af kommunale ejendomme, hvor der er afsat 5,0 mio. kr. i 2024. Forvaltningen foreslår, at der bibeholdes et budget på 1 mio. kr. i 2024 til håndtering af uforudsete brud, mens alt andet

vedligehold udskydes til 2025.

Klima- og Miljøudvalget skal behandle følgende projekter:

- Udskiftning af bro over Mølleåen: Der er afsat 1,0 mio. kr. til projektet i 2024, som foreslås udskudt til 2025. Broen er i dårlig stand, men det vurderes, at den kan holde til udskydelsen. Istandsættelsen er et fælles projekt med Lyngby-Taarbæk Kommune og koordineres med Naturstyrelsen.

- Implementering af klimahandlingsplanen: Der er afsat 5,2 mio. kr. i 2024. Det foreslås at flytte et budget på 0,8 mio. kr. til 2025. Der er ikke tale om en udskydelse af planlagte aktiviteter, men de pågældende udgifter forventes først at blive afholdt i 2025.

Kultur- og Fritidsudvalget skal behandle Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum, hvor det foreslås at flytte 1,2 mio. kr. til 2025 ud af et budget på 5,0 mio. kr. i 2024. Der er her heller ikke tale om udskydelse af planlagte aktiviteter, men de pågældende udgifter forventes først at blive afholdt i 2025.

Det bemærkes, at der ifm. udarbejdelsen af investeringsoversigten til Budget 2025-2028 vil blive taget fornyet stilling til placeringen af alle anlægsbudgetterne i 2025 og frem.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

overfor Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen

- at der flyttes et rådighedsbeløb på 4,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 på projekt 151061 Kloakrenovering af kommunale ejendomme,

overfor Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, og

- at der flyttes et rådighedsbeløb på 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 på projekt 152207 Udskiftning af bro over Mølleåen ved Teknikerbyen,

- at der flyttes et rådighedsbeløb på 0,8 mio. kr. fra 2024 til 2025 på projekt 151576 Klimahandlingsplan – implementering, og

overfor Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen

- at der flyttes et rådighedsbeløb på 1,2 mio. kr. fra 2024 til 2025 på projekt 300127 Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum - Del 1.

Vedtagelse i Kultur- og Fritidsudvalget den 15-05-2024

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt

Vedtagelse i Klima- og Miljøudvalget den 15-05-2024

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller udvalgenes indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 20: Vandstand i Furesø

24/548

Resumé

Stigende mængder nedbør udfordrer vandstanden i Furesø. Forvaltningen foreslår, at der indføres overvågning af vandstanden i Furesø ved brug af sensorer, der måler vandstanden.

Forvaltningen og interesserede borgere får muligheden for at følge vandstanden tæt ved at tilgå en hjemmeside, der løbende viser vandstandsmålingerne. Derudover ønsker forvaltningen at have mulighed for at placere vandstandsmålere i vandløb, hvor der er behov for overvågning af afstrømningen ifm. nedbørshændelser.

Forvaltningen søger om anlægsbevilling til indkøb samt løbende drift af vandstandsmålere.

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

Sagsfremstilling

Efteråret 2023 og vinteren 2024 har været meget våde med store nedbørsmængder. Det har resulteret i vanskeligheder med at holde vandstanden i Furesø på den kote, der er angivet i regulativet for Mølleåen. Problematikken har skærpet både forvaltningens og borgernes interesse for vandstanden i Furesø. Med klimaforandringerne er der ikke udsigt til, at de store nedbørsmængder var et engangsfænomen.

Forvaltningen har sammen med vandløbsmyndigheden i Lyngby-Taarbæk, Furesø og Gladsaxe Kommuner drøftet muligheden for at ændre på vandløbskoter og styringen af vandstanden i Furesøen og nedstrøms. Det er dog en længere proces, da der er tale beskyttet natur. Der er derfor i første omgang planlagt en mindre forundersøgelse, der skal klarlægge, hvad der er muligt med den nuværende styring.

I dag kan vandstanden i Furesø følges manuelt ved aflæsning af vandstanden på målepinde, placeret ved bredden af Furesø. Målepindene er placeret af NOVAFOS som en del af projektet Viden om vandstand ([link](#)), der afsluttes med udgangen af 2024.

Målepindene er suppleret med en enkelt sensor, der drives af Miljøstyrelsen og måler vandstanden i Vejlesøkanalen, se vandstandsmålinger på [vandportalen](#). Ulempen med målepinde er, at vandstanden skal aflæses manuelt, og at målepinde kan forrykke sig ved isdannelser på søer. Det giver upræcise vandstandsmålinger og kun øjebliksbilleder af vandstanden.

Med sensorer som vandstandsmålere kan vandstanden i Furesø overvåges mere præcist og gøre det nemt at indsamle data. Vandstandsmålerne giver løbende målinger, der kan aflæses via en hjemmeside, som både forvaltningen og borgere, der er interesseret i at følge vandstandskoten i Furesø, har adgang til. Indsamling af vandstandsmålingerne vil give data, der kan bruges til at danne et overblik over vandstandsforholdene i Furesø. Det skal ligeledes indgå i det videre arbejde med at klarlægge behovet for ændringer af Furesøs vandstand.

For at få en tilfredsstillende overvågning af vandstanden i Furesø samt muligheden for at overvåge vandstanden i vandløb, hvor der er tvivl, om afstrømningen er tilstrækkelig, anmodes om anlægsbevilling på 150.000 kr. til indkøb og drift af

vandstandsmålere i tre år. Bevillingen foreslås finansieret af projekt 151557 – Klima og kystsikring - stormflod, højvande og grundvand ved en fremrykning af tilsvarende rådighedsbeløb fra 2025 til 2024.

Samtidig foreslår forvaltningen, at flyttes et tilsvarende rådighedsbeløb på 150.000 kr. fra projekt 151558 Miljø og klimaindsats fra 2024 til 2025.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der gives anlægsbevilling på 150.000 til indkøb og drift af vandstandsmålere til overvågning af vandstanden, finansieret ved en fremrykning af tilsvarende rådighedsbeløb fra 2025 til 2024 på projekt 151557 Klima og kystsikring - stormflod, højvande og grundvand og
- 2) at der flyttes et rådighedsbeløb på 150.000 kr. fra 2024 til 2025 på projekt 151558 Miljø og klimaindsats.

Vedtagelse i Klima- og Miljøudvalget den 15-05-2024

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Punkt 21: Redegørelse vedrørende det fælles hjælpemiddeldepot

24/5763

Resumé

Forvaltningen har i forbindelse med kvalitetssikring af budgetgrundlaget på hjælpemiddelområdet konstateret fejl i konteringspraksis i perioden 2019 til 2023. Som følge af fejlen skal Rudersdal Kommune tilbagebetale 7.597.640 kr. samlet til Lyngby-Taarbæk og Hørsholm kommuner.

Kvalitetssikring af budgetgrundlaget har også vist, at budgetrammen for det fælles hjælpemiddeldepot har været 2.500.000 kr. årligt over det reelle forbrug i årene 2019 til 2023 og foreslås reduceret.

Med denne sag søges mandat til at indgå aftale med de to samarbejdskommuner om en model for tilbagebetaling over 2-3 år herunder også med det formål at opnå en fælles beslutning om nedsættelse af budgettet til hjælpemiddelkøb til depotet med afsæt i det reelle forbrug.

Sagen forelægges Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Problemstilling

Rudersdal kommune har fra 2018 haft aftale med Hørsholm og Lyngby-Taarbæk kommune om et fælles hjælpemiddeldepot, som drives af Nordsjællands Brandvæsen. Samarbejdsaftalen omfatter to budgetposter som dels vedrører Nordsjællands Brandvæsens drift af depotet og dels det fælles rammebudget til indkøb af fælleshjælpemidler. Udgiftsfordelingen mellem kommunerne er fastlagt via samarbejdsaftalen hvor det fremgår, at fordelingsnøglen er 20,4 pct. til Hørsholm kommune, 38,2 pct. til Lyngby-Taarbæk Kommune og 41,4 pct. til Rudersdal Kommune. I praksis fremsender Nordsjællands Brandvæsen faktura to gange årligt til samarbejdskommunerne for driften af depotet. Rudersdal kommune opkræver samtidig månedlige betalinger hos kommunerne til det fælles rammebudget til indkøb af fælles hjælpemidler. Rudersdal kommune følger endvidere det løbende forbrug og er ansvarlig for budget og opfølgning.

Forvaltningen har i forbindelse med en igangværende kvalitetssikring af budgetgrundlag og controlling af hjælpemiddelområdet desværre konstateret en fejl i konteringspraksis i forvaltningen af økonomien til det fælles hjælpemiddeldepot. Der er tale om en konteringsfejl der har fundet sted fra 2019 og frem til nu. Jævnfør samarbejdsaftalens fordelingsnøgle for udgifter til fælles hjælpemiddeldepot medfører fejlen, at Rudersdal Kommune skal tilbagebetale 7.597.640 kr., heraf 4.952.728 kr. til Lyngby-Taarbæk Kommune og 2.644.912 kr. til Hørsholm Kommune.

Fejlen er opstået ved, at Rudersdal Kommune siden 2019 har bogført sin andel af udgiften til driften af depotet, der betales til Nordsjællands Brandvæsen, under rammebudgettet til indkøb af hjælpemidler. Samlet er der i perioden 2019 til 2023 fejlagtigt bogført 12.965.257 mio. kr., som Rudersdal kommune derfor skylder rammebudgettet for fælles hjælpemidler. Rudersdals kommunes egen andel udgør 5.367.616 mio. kr. og de to øvrige kommuners andel samlet 7.597.640 mio. kr. Da, der ikke har manglet hjælpemidler til borgerne, har det ikke tidligere givet anledning til nærmere undersøgelser.

Årsagerne til at fejlen er opstået og har kunnet pågå gennem flere år skyldes flere forhold. Kontoplanen for hjælpemiddelområdet har ikke været opsat korrekt idet udgiftskontoen til betalinger til Nordsjællands Brandvæsen har fremgået under rammebudgettet for det fælleshjælpemiddel depot. Den skulle i stedet have været opsat under center for

hjælpebidlers budget til køb af egne hjælpebidler. Samtidig har historiske budgetplaceringer foretaget i 2018/2019 mellem budget til egne hjælpebidler, fælles deothjælpebidler og midler til betaling af Nordsjællands Brandvæsen heller ikke været korrekte. Begge dele har medvirket til at vanskeliggøre budgetopfølgningen, idet der både er sket fejlkontering af forbrug samt ukorrekt fordeling af budget. Da indkøb til det fælles hjælpebidleddepot ikke kun foretages af Rudersdal kommune men også de to øvrige kommuner samt depotet selv har det vist sig vanskeligt løbende at følge med i, hvor meget der er indkøbt hjælpebidler for.

Kvalitetssikringen af budgetgrundlaget på hjælpebidleområdet har også vist, at rammebudgettet til indkøb af fælles hjælpebidler i perioden 2019 til 2023 har ligget gennemsnitlig 2.500.000. kr. over de reelle indkøb. Det nuværende budget er i 2024 på 15.779.658 mio.kr. og forvaltningen foreslår derfor, at reducerer budgetrammen med 2.500.000 kr. til 13.279.658 mio. kr. Beslutningen om reduktion af budgetrammen er en fælles beslutning i de tre samarbejdskommuner idet dette indebærer en reduktion for alle tre kommuner i budgettet til indkøb af fælles hjælpebidler. For Rudersdal kommune vil det medføre at budgettet kan reduceres med 1.035.000 kr. årligt. De frigivne budgetmidler vil kunne indgå som en del af finansieringen af tilbagebetalingen til de andre kommuner.

Løsninger

Forvaltningen har på baggrund af fejlen på hjælpebidleområdet, iværksat en række tiltag som skal sikre, at der ikke sker lignende fejl fremadrettet. Der henvises til vedlagte bilag.

Forvaltningen har haft indledende drøftelser med Lyngby-Taarbæk og Hørsholm kommuner og har fået positive tilkendegivelser på tilbagebetaling over henholdsvis to eller tre år og nedsættelse af budgettet for alle tre kommuner. Forvaltningen foreslår derfor, at der foretages tilbagebetaling til de to øvrige kommuner efter aftale med disse og ud fra følgende forslag med tilbagebetaling over to år alternativt tre år.

Forslag 1; Tilbagebetalingen afvikles over to år fra 2024 til og med 2025. Dette medfører en tilbagebetaling på 2.532.547 kr. i 2024 og 5.065.094 kr. i 2025.

Forslag 2; Tilbagebetalingen afvikles over tre år fra 2024 til og med 2026. Dette medfører en tilbagebetaling på 2.532.547 kr. årligt fra 2024 til og med 2026.

En uddybning af forslagene med finansieringsforslag fremgår nedenstående under økonomi.

Økonomi

Tilbagebetalingen udgør samlet 7.597.640 kr. til de to kommuner. I forslagene indgår i finansieringen, at der sker reduktion i rammebudgettet til indkøb af fælles hjælpebidler med 2.500.000 kr. og at de frigivne budgetmidler, hvoraf Rudersdal kommunes andel udgør 1.035.000 kr., indgår i finansieringen.

Samlet tilbagebetaling og finansiering for henholdsvis tilbagebetaling over to eller tre år fremgår af tabellerne

Tabel - Forslag 1 – Tilbagebetaling over 2 år

	2024	2025	2026	2027 og frem
Beløb til tilbagebetaling	2.532.547 kr.	5.065.094 kr.	0 kr.	0 kr.
Finansiering - reduktion af budgettramme (Rudersdal andel)	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.
Øvrig finansiering	-1.497.547 kr.	-4.030.094 kr.	0 kr.	0 kr.
Total	0	0	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.

Øvrig finansiering i forslag 1

I 2024 foreslås den øvrige finansiering på 1,5 mio.kr. fundet dels via en forventet merindtægt på AUB-refusioner vedr. elever (450 t.kr.) indenfor politikområde Ældre, forventede mindre-for-brug/tilbageholdenhed inden for center for hjælpemiddel (230 t.kr.) samt betydelig tilbageholdenhed på den fælles drift under Sundhed og Forebyggelse (670 t.kr.), begge under økonomiudvalget politikområde administration. Dertil kommer et forventet mindreforbrug på køb af elbiler til hjemmeplejen, der kan bidrage med 150 t.kr. Dette budget ligger under ØUs område på politikområde Administration.

I 2025 forslår forvaltningen, at den såkaldte ”Pulje til flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen”, bidrager med 3,5 ud af de 4 mio.kr. Puljen udløber i 2024 og tilgår fra 2025 kommunekassen som en del af bloktilskuddet uden bindinger på, hvad tilskuddet kan bruges til. Det har været kendt, at puljen ville løbe ud, og der er derfor ikke brugt midler på permanente tiltag. Den sidste halve million findes inden for Sundhed og Forebyggelses fælles driftsbudgetter.

Øvrig finansiering i forslag 2

I 2024 foreslås den øvrig finansiering på 1,5 mio.kr. fundet dels via en forventet merindtægt på AUB-refusioner vedr. elever (450 t.kr.) indenfor politikområde Ældre, forventede mindrefor-brug/tilbageholdenhed inden for center for hjælpemiddel (230 t.kr.) samt betydelig tilbageholdenhed på den fælles drift under Sundhed og Forebyggelse (670 t.kr.), begge under økonomiudvalget politikområde administration. Dertil kommer et forventet mindreforbrug på køb af elbiler til hjemmeplejen, der kan bidrage med 150 t.kr. Dette budget ligger under ØUs område på politikområde Administration.

I 2025 og 2026 foreslås den øvrig finansiering at komme fra ”pulje til flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen” hvor puljemidlerne som nævnt frigøres og overgår til bloktilskuddet fra 2025.

Tabel -Forslag 2 – Tilbagebetaling over 3 år

	2024	2025	2026	2027 og frem
Beløb til tilbagebetaling	2.532.547 kr.	2.532.547 kr.	2.532.547 kr.	0 kr.
Finansiering - reduktion af budgettramme (Rudersdal andel)	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.	-1.035.000 kr.

Øvrig finansiering	-1.497.547 kr.	-1.497.547 kr.	-1.497.547 kr.	0 kr.
Total	0	0	0	-1.035.000 kr.

Såfremt Lyngby-Taarbæk og Hørsholm kommuner ønsker hver sin tidsperiode for tilbagebetaling, tilbagebetales beløbet i en kombination af ovenstående forslag.

Med denne sag søges mandat til at indgå aftale med de to samarbejdskommuner om tilbagebetaling efter enten model 1 eller 2 og herunder også med det formål at opnå en fælles beslutning om nedsættelse af budgettet.

Når aftalerne er på plads vil forvaltningen vende tilbage og søge om formel godkendelse af det endelige finansieringsbehov, jf. ovenstående forslag. De to kommuner har tilkendegivet at de vil behandle sagen politisk i juni måned. Af samme årsag forelægges denne sag som et lukket punkt.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at forvaltningen gives mandat til at gå indgå aftale med Lyngby-Taarbæk og Hørsholm kommuner om tilbagebetalingen efter finansieringsforslag 1 alternativt 2, som beskrevet under økonomi
- 2) at forvaltningen gives mandat til at gå indgå aftale med Lyngby-Taarbæk og Hørsholm kommuner om reduktion af budget til indkøb af fælleshjælpemidler med 2,5 mio. kr. fra 2024 og frem
- 3) at de frigivne budgetmidler fra budget til indkøb af fælles hjælpemidler indgår i finansieringsforslag for tilbagebetaling

Vedtagelse i Social- og Sundhedsudvalget den 15-05-2024

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt

Kristine Thrane deltog ikke i sagens behandling

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 22-05-2024

ØKONOMIUDVALGET indstiller Social- og Sundhedsudvalgets indstilling tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 29-05-2024

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Julie Quass (V), Kristine Thrane (A) og Court Møller (R) var ikke tilstede under sagens behandling

Bilag

Bilag Hjælpemiddelsdepot

Punkt 22: Lukket: Rekruttering af ny direktør

23/12262

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Julie Quass (V), Kristine Thrane (A) og Court Møller (R) var ikke tilstede under sagens behandling

Punkt 23: Lukket: Udsættelse af udbud af tøjvask, rengøring og hjemmepleje

23/16218

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

Kristine Thrane (A) og Court Møller (R) var ikke tilstede under sagens behandling

Punkt 24: Beslutningsprotokol og underskriftsark