

REFERAT Kommunalbestyrelsen d. 20-11-2024

Mødedato Onsdag d. 20. november 2024 kl. 16:30

Mødested Rådhuset, rådssalen

Mødedeltagere Ann Sofie Orth (C), Birgitte Schjerning Povlsen (C), Christoffer Buster Reinhardt (C), Elisabeth Ildal (C), Nicola Emily Larsen (C), Flemming Møller Jensen (C), Knud Skadborg (C), Peter Lemmich (C), Julie Quass (V), Randi Mondorf (V), Malene Barkhus (V), Jens Ive (V), Jens Kloppenborg-Skrumsager (V), Thomas Lesley Rasmussen (A), Anette Maj Billesbølle (A), Kristine Thrane (A), Jacob Netteberg (B), Court Møller (B), Anne Christiansen (L), Khaled Mustapha (L), Christoffer Emil Jexen (Ø), Søren Hyldgaard (UP), Dorte Nørbo (F), Iben Koch, Thomas Bille, Birgitte Lundgren, Malene Toscani, Peter Lassen, Martin Garling

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser.....	4
Initiativsag SF, Lokallisten, Enhedslisten, Socialdemokratiet og Radikale Venstre - Indkøb af turbol	5
Initiativsag Enhedslisten - Attraktiv og tyverisikret cykelparkering.....	6
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Økonomiudvalget.....	8
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Social- og Sundhedsudvalget.....	14
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Børne- og Skoleudvalget.....	23
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Kultur- og Fritidsudvalget.....	31
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.....	37
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Klima- og Miljøudvalget.....	43
Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Arkitektur- og Byplanudvalget.....	50
Forslag til Lokalplan 63.2 Tillæg til Lokalplan 63 villaområder i Øverød Øst for Pile Allé - Godken	55
Gebyr for nyt affaldstilsyn 2025.....	57
Novafos – ny selskabsstrategi.....	59
Beslutningsprotokol og underskriftsark.....	61

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Dagsorden blev godkendt.

Per Carøe (V) deltog som stedfortræder for Jens Ive (V)

Mona Madsen (L) deltog som stedfortræder for Khaled Mustapha (L)

Punkt 2: Meddelelser

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Lukket meddelelsepunkt vedlagt.

Bilag

Tillægsbevillingsliste KMB 20 november 2024

Likviditet - status pr. 31. oktober 2024

Punkt 3: Initiativsag SF, Lokallisten, Enhedslisten, Socialdemokratiet og Radikale Venstre - Indkøb af turbokyllinger

00.22.04-A00-373263

Resume

SF, Lokallisten, Enhedslisten, Socialdemokratiet og Radikale Venstre har anmodet om at få følgende punkt på kommunalbestyrelsens dagsorden. Jf. initiativretten i lov om kommunernes styrelse § 11, kan ethvert medlem af kommunalbestyrelsen indbringe ethvert spørgsmål om kommunens anliggender samt fremsætte forslag til beslutning herom.

Sagen forelægges kommunalbestyrelsen til beslutning.

Sagsfremstilling

Rudersdal har de seneste ca. 22 måneder købt kyllinger for samlet næsten 1,5 mio.kr. i institutioner og kantiner. De 1,048 mio.kr. gik til at købe Ross 308, de såkaldte "Turbokyllinger". Altså bruges mere end 2/3 af beløbet på indkøb af denne type kyllinger.

"Turbokyllinger" er en hurtigtvoksende kylling. Der går 35 dage fra de udklækkes til de slagtes. Gennem sit korte liv lever de i overfyldte stalde med konstant lys. De ser aldrig dagslys, lever med sår på benene, mere end otte ud af ti brækker brystbenet, de har gangbesvær, er passive og udmattede og har vejrtrækningsproblemer.

For at stoppe disse kyllingers lidelser foreslår vi, at Rudersdal kommune stopper for indkøb af denne type kyllinger og på denne måde være med til at sikre en langt bedre dyrevelfærd.

Forvaltningens bemærkninger

Forvaltningen har været i dialog med de primære leverandører af kyllingekød, som indkøbes i Rudersdal Kommune. Leverandørerne oplyser, at ca. 90% af alt konventionel kylling på markedet er af racen Ross 308. Man kan dog gå ud fra, at alt kyllingekød der er økologisk, altid vil være "Ej turbo".

Økologisk kylling er med de nuværende priser ca. 45 % dyrere end Ross 308. Idet kommunen de sidste 22 mdr. (1/1 2023 – 31/10 2024) har købt Ross 308 for ca. 1 mio. kr. vil det med det nuværende forbrug betyde en omkostningsstigning på ca. 250.000 kr. årligt.

Yderligere gør forvaltningen opmærksom på, at kyllinger af typen Ross 308 i følge leverandøren udleder mindre CO2 end økologiske kyllinger.

Indstilling

Rudersdal Kommune indfører stop for indkøb af Ross 308, "Turbokyllinger" med øjeblikkelig virkning. Hvis der er indgået indkøbsaftaler, der ikke kan opsiges, skal det undersøges, om aftalen kan ændres til indkøb af en anden type kylling opdrættet ud fra dyrevelfærdsetiske principper.

Beslutning

Kommunalbestyrelsen tiltræder indstillingen.

Punkt 4: Initiativsag Enhedslisten - Attraktiv og tyverisikret cykelparkering

00.22.04-A00-373316

Resume

Enhedslisten har anmodet om at få følgende punkt på kommunalbestyrelsens dagsorden. Jf. initiativretten i lov om kommunernes styrelse § 11, kan ethvert medlem af kommunalbestyrelsen indbringe ethvert spørgsmål om kommunens anliggender samt fremsætte forslag til beslutning herom.

Sagen forelægges kommunalbestyrelsen til beslutning.

For at reducere risikoen for cykeltyverier foreslås det, at Rudersdal Kommune undersøger behovet og mulighederne for at etablere tyverisikrede cykelparkeringsløsninger. Undersøgelsen afdækker de mest velegnede stativ- og låsesystemer samt øvrige tiltag, der både kan nedbringe cykeltyverier og gøre det mere attraktivt at benytte cykelparkering ved disse knudepunkter.

Finansieringen anvises blandt andet via midler afsat til kommunens klimahandlingsplan i henhold til målsætningen om at fremme cyklisme, samt anlægsbufferen

Sagsfremstilling

Cykeltyverier ved stationer og trafikknudepunkter udgør et kendt problem i Rudersdal Kommune, særligt på steder som Birkerød station og andre steder, hvor pendlere ofte parkerer deres cykler i længere tid.

Tyverisikrede og attraktive cykelparkeringsløsninger spiller en væsentlig rolle i at få flere borgere til at vælge cyklen som transportmiddel – især i kombination med offentlig transport. Hvis vi kan sikre borgernes cykler bedre mod tyveri, så fremmer vi bæredygtig transport i kommunen.

Forslaget omfatter derfor, at Rudersdal Kommune iværksætter en undersøgelse af behovet og mulighederne for tyverisikre cykelstativer ved knudepunkter som Birkerød Station og andre lokaliteter, hvor cykling og offentlig transport kombineres. Undersøgelsen skal kortlægge den mest hensigtsmæssige teknologi og eventuelle supplerende tiltag, der kan understøtte en tryk og attraktiv cykelparkering. Resultaterne vil danne grundlag for en prioriteret indsats og sikre, at vi vælger de bedste løsninger for borgerne.

Eksempel på tyverisikrede cykelstativer: <https://via.ritzau.dk/pressemeddelelse/13638456/sikker-cykelparkering-abnet-pa-hareskov-station?publisherId=13559223>

Forslaget foreslås finansieret gennem midler afsat til klimahandlingsplanen samt eventuelt suppleret af anlægsbufferen, ligesom mulighederne for at søge puljer/tilskud undersøges.

Indstilling

1. Forvaltningen iværksætter en undersøgelse af behovet for tyverisikre cykelparkeringsløsninger ved centrale knudepunkter i Rudersdal Kommune, herunder Birkerød station. Herefter præsenteres klima- og miljøudvalget, senest i første kvartal 2025, for forskellige mulige og ambitiøse løsninger og tiltag, der mindsker risikoen for cykeltyveri og gør cykelparkeringen mere attraktiv
2. Finansieringen af implementering af tyverisikrede cykelstativer og øvrige tiltag kan findes gennem midler afsat til cyklistfremmende initiativer i klimahandlingsplanen, eventuelt suppleret af anlægsbufferen, ligesom mulighederne for at søge puljer/tilskud undersøges og/eller anden finansiering kan drøftes i det videre arbejde.

Beslutning

Kommunalbestyrelsen tiltræder indstillingens ad. punkt 1

Ad punkt 2.

Kommunalbestyrelsen tiltræder følgende ændringsforslag fremsat af Det Konservative Folkeparti, Lokallisten, Radikale Venstre, SF og Søren Hyldgaard med følgende underændringsforslag fremsat af Christoffer Emil Jexen (Ø) indarbejdet: ”Indeværende budget” ændres til “budget 2025”

Prioritering og finansiering af eventuel implementering af initiativet drøftes i Klima- og Miljøudvalget. Hvis der ikke er finansiering til rådighed i budget 2025, kan forslaget løftes til budget 2026. Forvaltningen bedes undersøge muligheden for at søge midler fra eventuelle relevante eksterne puljer.

Punkt 5: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Økonomiudvalget

00.30.14-Ø00-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året. Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3.

Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerrammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen "drift"). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens

ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)- (2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.840.664	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.233.764	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.385.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammenoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammenbelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabssanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammenoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor

politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 udvalgets område.

Budgetopfølgning pr. 31. august 2024 på Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 18,155 mio. kr. i 2024 for Økonomiudvalgets driftskonti (Politikområde Administration), hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (kolonne 4). Merforbruget svarer til 4 pct. af udvalgets samlede budget. Det afspejler dels et større merforbrug på arbejdsskader og advokatudgifter og dels større, negative budgettekniske poster forbundet med opbremsningen og andre besluttede besparelser. Ses bort fra disse tekniske forhold svarer afvigelsen til under en halv procent.

På de finansielle konti forventes merindtægter vedr. tilskud og udligning samt renter på netto 62,464 mio. kr. For afdrag og balanceforskydninger forventes en merindtægt på 26,253 mio. kr.

Tabel 4. Budgetopfølgning pr. 31. august for Økonomiudvalget

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Økonomiudvalget	-3.726.542	-3.652.981	-70.562	-57.182
Administration	463.323	445.168	18.155	3.719
Overførselsadgang	409.865	391.014	18.581	3.719
Ikke overførselsadgang	53.458	54.154	697	0
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.148	-88.717	-60.901
Renter	-1.344	-5.052	3.708	3.708
Tilskud og udligning	-4.180.500	-4.114.328	-66.172	-66.172
Status (finansforskydninger) og afdrag	-5.021	21.232	-26.253	1.563

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 merforbrug på 18,155 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et samlet merforbrug på 18,581 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et merforbrug på 6,174 mio. kr. for selvforsikring af arbejdsskader. Merforbruget skyldes, at Arbejdsskadestyrelsen har genbehandlet en række gamle sager, der har medført nogle store enkeltudbetalinger. Der søges om tillægsbevilling til en andel af det forventede merforbrug (3,5 mio. kr.), mens det resterende merforbrug vil blive overført til næste budgetår. Forvaltningen følger udviklingen i Arbejdsskadestyrelsens genåbning af tidligere sager og efterfølgende ekstraordinære udbetalinger. Fortsætter disse kan det blive nødvendigt at tilføre budget i forbindelse med de tekniske korrektioner af budgettet.
- et samlet forventet merforbrug på konti under direktionen på 3,499 mio.kr., der blandt andet skal ses i lyset af fortsatte advokatudgifter til en række større sager.
- Øgede udgifter til indvendig vedligeholdelse på både Rådhuset og Administrationscentret på 0,900 mio. kr.
- Mindreforbrug på de centrale og decentrale stabe på 2,592 mio. kr., der især kan henføres til vakancer og generel tilbageholdenhed
- Endelig ventes et teknisk merforbrug på budgetlægningspuljerne på samlet set 10,870 mio. kr., der især kan henføres til en negativ budgetpulje vedrørende den administrative del af opbremsningen.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,697 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der kan henføres til en række mindre modsatrettede afvigelser, blandt andet højere udgifter vedr. valg, og modsatrettet forventes færre udgifter til tjenestemandspension.

Finansielle konti

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 forventes merindtægter på samlet 88,717 mio. kr. vedrørende de finansielle konti, jf. tabel 4. De fordeler sig med:

- 17,432 mio. kr. i merindtægt vedrørende midtvejsreguleringen for 2024, som er aftalt ved sommerens økonomiforhandlinger
- En budgetlagt efterregulering vedrørende udligning af gevinster som følge af ny ejendomsvurderinger på 15 mio. kr., der ikke kommer i indeværende år.
- 33,740 mio. kr. i merindtægter på grundskyld pga. efterregulering af grundskyld for skatteårene 2021-2023 pga. nye vurderinger.
- 3,708 mio. kr. i merforbrug på renter, da renten i 2024 indtil videre har været højere end forudsat i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts. De seneste ugers fald i renterne kan reducere merudgiften frem mod regnskabet.
- 1,563 mio. kr. i merforbrug på afdrag på lån, som vedrører lån optaget i november 2024 efter budgetvedtagelsen.
- 27,816 mio. kr. i merindtægter på langsigtede balanceforskydninger. Det skyldes primært, at kommunen ikke bevilliger nye lån til betaling af ejendomsskatter (pensionistlån), da opgaven er overgået til staten. Men borgerne indfrier løbende tidligere udstedte lån, hvilket tilsammen giver en nettomerindtægt.

Udvalgets tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4, kolonne 5. 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 positiv tillægsbevilling på 3,719 mio. kr. til politikområdet, der dækker over:

- en positiv tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. til øgede udgifter til arbejdsskader
- en negativ tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. vedr. drift og vedligeholdelse af IT, der kan henføres til, at en større udgift først falder i 2025, hvor der er budget til at afholde udgiften.
- en positiv tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. vedr. merforbrug på det indvendige vedligehold af administrationsbygningerne
- en positiv tillægsbevilling på 1,249 mio. kr., der vedrører en ubalance i budgettet under myndighed i sundhed og forebyggelse
- en negativ tillægsbevilling på 0,639 mio. kr. som kan henføres til et mindreforbrug der følger af vakancer i social myndighed og rådgivning, der bidrager til at finansiere ledelsen af læringskonsulenterne under politikområde Børn med

særlige behov.

- I den samlede positive tillægsbevilling indgår desuden et beløb på 0,610 mio. kr., der flyttes fra Politikområde Sundhed til Politikområde Administration, samt et beløb på 0,0689 mio. kr., der flyttes fra Politikområde Administration til Politikområde Børn og unge med særlige behov.
- Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Administration svarer det til en positiv tillægsbevilling på 5,994 mio. kr.

Politikområde Renter

Der foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 3,708 mio. kr. til politikområdet som følge af højere renter og dermed udgifter.

Politikområde Tilskud og Udligning

Der foreslås, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 66,172 mio. kr. til politikområdet som kan henføres til midtvejsreguleringen fra økonomiaftalen samt de forventede merindtægter vedrørende grundskyld.

Politikområde Status (balanceforskydninger)

Der foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 1,563 mio. kr. til politikområdet, som skyldes merforbrug på afdrag på gæld.

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 Administration ydes en positiv tillægsbevilling på 3,106, som finansieres af kassen,
- at der flyttes 0,610 mio. kr. fra Politikområde Sundhed til Politikområde Administration
- at der gives en tillægsbevilling til politikområde Administration på 5,994 mio. kr. som følge af den administrative opbremsning i 2024
- at der for politikområde Renter ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 3,708 mio. kr., som finansieres af kassen,
- at der for politikområde Tilskud og Udligning ydes en negativ tillægsbevilling på 66,172 mio. kr. som tilgår kassen
- at der for politikområde Status (balanceforskydninger) ydes en positiv tillægsbevilling på samlet 1,563 mio. kr., som finansieres af kassen.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 3:

ØKONOMIUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Punkt 6: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Social- og Sundhedsudvalget

00.30.14-Ø00-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv-og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og

som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammenoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammenbelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabssanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammenoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 udvalgets område.

Budgetopfølgning pr. 31. august 2024 på Social- og Sundhedsudvalgets område

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 16,373 mio. kr. i 2024 for Social- og Sundhedsudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (kolonne 4). Det svarer til 1,2 pct. af det samlede budget under udvalget.

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

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Sundhed	355.807	354.447	1.360	175
Overførselsadgang	65.350	64.695	655	175
Ikke overførselsadgang	290.457	289.752	705	0
Ældre	751.335	732.182	19.154	2.401
Overførselsadgang	658.357	642.714	15.643	1.748
Ikke overførselsadgang	92.978	89.468	3.511	653
Voksne med særlige behov	277.220	280.622	-3.401	-536
Overførselsadgang	233.890	239.197	-5.308	-2.500
Ikke overførselsadgang	43.331	41.425	1.906	1.962

Note: Beløb med negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn udtrykker 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 merforbrug på 1,360 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på henholdsvis de overførselsbelagte og de ikke-overførselsbelagte konti.

Overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,655 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet merforbrug på 1,171 mio. kr. på genoptræningscenteret Skovbrynet som kan henføres til én borger der kræver ekstra pleje, som myndighedsområdet har forsøgt at finde et mere egnet eksternt tilbud uden held. Borger forventes at blive på Skovbrynet året ud.
- et samlet mindreforbrug på 0,460 mio. kr. på Rusmiddelcentret som kan henføres til vakancer samt øgede takstindtægter.
- et merforbrug på 0,505 mio. kr. som kan henføres til udgifter til Sundhedsklynger i forbindelse med det regionale klyngesamarbejde, hvor udgifterne faldt i 2024 frem for 2023, hvor budgettet oprindeligt var reserveret til formålet.
- øvrige mindre forhold, der tilsammen giver et forventet mindreforbrug på 0,561 mio. kr.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,705 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der kan henføres til følgende:

- et samlet forventet merforbrug på 1,643 mio. kr. der kan henføres til merudgifterne forbundet med færdigbehandlede patienter samt borgere på hospice.
- et mindreforbrug på 0,626 mio. kr. som skyldes lavere aktivitet på vederlagsfri fysioterapi
- et mindreforbrug på 0,038 på den ambulante specialiserede genoptræning.
- et samlet mindreforbrug på 0,274 mio. kr. vedrørende begravelseshjælp.

Politikområde Ældre

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 19,154 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet.

Overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 15,643 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et mindreforbrug på 2,757 mio. kr. som kan henføres til, at den forventede implementering af ERGOtip Care Bade- og hygiejnestole er forsinket.
- et samlet merforbrug på 3,793 mio. kr. på Center for Hjemmepleje og Aktivitet. Forvaltningen er i gang med at genberegne den timepris, som hjemmeplejen modtager for levering af ydelser idet det kan konstateres, at lønudgifterne er stigende, og det er bl.a. derfor vanskeligt at få økonomien til at hænge sammen. En del af merforbruget kan desuden henføres til faldende aktivitet, der resulterer i lavere aktivitetsafregning. Da det tager tid at tilpasse lønudgifterne til lavere aktivitet, vil der typisk ses et merforbrug ift. budget når aktiviteten falder.
- et samlet merforbrug på 7,629 mio. kr. på Center for Sundhed og Træning. Heraf udgør 4,794 mio. kr. et forventet merforbrug på rehabiliteringscenter Hegnsgården, der udbygger det overførte merforbrug fra 2023 på 2,9 mio. kr. Det skal ses i lyset af øgede udgifter på døgnrehabilitering samt ekstra medarbejdere til pleje af bariatriske borgere (svær overvægt), som ikke har været indregnet i handleplanens forudsætninger. Plejecenter Skovbrynet forventer et merforbrug på 2,834 mio. kr., der dermed udbygger et overført merforbrug fra 2023 på 1,6 mio. kr. Plejecenter Skovbrynet arbejder bl.a. på at reducere høje vikarudgifter som konsekvens af vakancer, sygdom mv.
- et samlet mindreforbrug på 7,407 mio. kr. på Borgerrettede indsatser (Myndighedskøb). Heraf er 6,234 mio. kr. relateret til et fald i køb af hjemmeplejeydelser. Der ses desuden et mindreforbrug på 1,172 mio. kr. på det fælleskommunale hjælpemiddelsdepot. Her skal indtægter og udgifter over en årrække balancere.
- et samlet merforbrug på i alt 0,586 mio. kr. på en række konti vedrørende bygningsdrift

Frisatte plejecentre

- De frisatte plejecentre forventer samlet set et merforbrug på 13,799 mio. kr. Heraf er 8,4 mio. kr. overført fra 2023 og det samlede merforbrug forventes således øget med 4,4 mio. kr. i år. Det skyldes primært, at det fortsat er vanskeligt at rekruttere personale til den budgetterede løn samt at udgifterne til vikardækning fortsat er høje. Hertil kommer udfordringer med stigende priser til varekøb. Herudover kan fremhæves følgende årsager til merforbruget på de frisatte centre, som har et merforbrug på 3% eller mere:
 - Plejecenter Bistrupvang fik overført et merforbrug på 0,7 mio. kr. fra 2023, og forventer at komme ud af 2024 med et merforbrug på 1,223 mio. kr., svarende til 4,2 pct. af det samlede budget. Merforbruget skyldes primært langtidssygefravær.
 - Plejecenter Byageren fik overført et merforbrug på 2,7 mio. kr. fra 2023, og forventer at komme ud af 2024 med et merforbrug på 2,992 mio. kr., svarende til 7,7 pct. af budgettet. Merforbruget skyldes bl.a. overgang til en ny kostleverandør samt udgifter til håndtering af langtidssygefravær samt vikarudgifter i forbindelse med vakancer.
 - Plejecenter Sjølsø fik overført et merforbrug på 2,8 mio. kr. fra 2023, og forventer at komme ud af 2024 med et merforbrug på 3,944 mio. kr., svarende til 4,6 pct. af budgettet. Merforbruget skyldes primært ekstraordinære udgifter til vedligeholdelse af gamle bygninger og inventar, samt ekstraordinære udgifter til borgere med særlige udfordringer.

- Plejecenter Birkerødspark fik overført et merforbrug på 1,2 mio. kr. fra 2023, og forventer at komme ud af 2024 med et merforbrug på 4,789 mio. kr., svarende til 10,1 pct. af budgettet. Merforbruget skyldes primært afskedigelser, langtidssygefravær, mindre salg fra restaurant, merudgifter til den lokale hjemmeplejeenhed på Birkerødspark, huslejestigning samt øgede udgifter til rengøring.

- Plejecenter Lions Park Søllerød fik overført merforbrug på 2,8 mio. kr. og forventer at komme ud af 2024 med et merforbrug på i alt 3,4 mio. kr., svarende til 8,4 pct. af budgettet. Merforbruget skyldes primært langtidsfravær og ekstraordinære udgifter til vikarbureauer.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 3,511 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et forventet nettomindreforbrug på i alt 1,841 mio. kr., der kan henføres til boligstøtte samt personlige tillæg.
- en forventet mindreindtægt på 1.274 mio. kr. på salg af plejeboligpladser samt mindreindtægt på hjemmeplejen fra udenbys borgere.
- En justeret prognose på køb af plejecenterpladser, der viser et forventet mindreforbrug på 1,778 mio. kr. i forhold til prognosen ved budgetopfølgning pr. 31.3. Beløbet lægges tilbage i kommunekassen.
- et forventet merforbrug på 4,078 mio. kr. på Hjælpe midler. Heraf skyldes de 3,200 mio. kr. Rudersdals andel af depotdrift til Nordsjællands Brandvæsen i henhold til tilbagebetalingssagen vedr. det fælles hjælpemiddelsdepot. De 0,800 mio. kr. kan henføres til forventet merforbrug på egne hjælpemidler som bl.a. skyldes efterslæb på støtte til køb af handicapbiler.

Frisatte plejecentre

De frisatte plejecentre forventer samlet set mindreindtægter på 3,126 mio. kr. på servicepakkerne, som kan henføres til tomgangsleje (mistede indtægter i forbindelse med til- og fra flytninger og ledige boliger i forbindelse med renovering mv.) samt budgetfejl, som bliver rettet fra 2025 og frem, som vedrører indtægter fra dagcentrenes besøgene.

Politikområde Voksne med særlige behov

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 3,401 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på henholdsvis de overførselsbelagte konti og de ikke-overførselsbelagte konti.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 5,308 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. de frisatte botilbud, der dels kan henføres til forbrugstilbageholdenhed af hensyn til opbremsningen i 2024 og dels kan henføres til et forventet mindreforbrug vedr. Boligerne Rude Skov på 0,7 mio. kr.
- et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende reguleringskontoen for de takstfinansierede tilbud, der kan tilgå kassen idet de i henhold til takstaftalen ikke skal indgå i takstberegningerne for 2026.
- et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende sociale indsatser, hvoraf 1,1 mio. kr. vedrører ukrainerelaterede udgifter, merforbrug på 0,3 mio. kr. i forbindelse med opsigelser i forbindelse med lukning af Café Teglporten og 0,1 mio. kr. vedr. en ikke budgetlagt udgift til renovering af en lejlighed på Teglporten 13. I modsat retning trækker et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på en række tilbud i Social Indsats.
- et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til Social Indsats' bidrag til forbrugsopbremsningen i 2024.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 1,906 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- mindreindtægter på 2,5 mio. kr., der vedrører mindreindtægter som følge af færre visiterede bostøtteforløb i Social Indsats og en mindreindtægt på botilbud Gefion vedr. solist-tilbuddet på Karpevænget 3, som har været budgetlagt for højt.

- et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede afvigelser på forskellige indsatser og tilbud til voksne med særlige behov.

Udvalgets tillægsbevillinger

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

Politikområde Sundhed

Det indstilles, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 0,105 mio. kr. til politikområdet, der dels dækker over en negativ tillægsbevilling på 0,610 mio. kr. som afspejler en budgetomplacering til politikområde Administration med henblik på at skabe effektive administrative opgaveløsninger samt dels en positiv tillægsbevilling på 0,505 mio. kr., der skyldes manglende tildelt budget til sundhedsklynger i 2024.

Indtægtsbudgettet vedrørende varmtvandsbassinet i 2024 flyttes til politikområde Sundhed fra politikområdet Kultur, Fritid og Idræt, da sundhedsområdet har ansvaret for kapacitetsanvendelsen af varmtvandsbassinet inden for rammerne af genoptræningstilbuddet. Den fortsatte drift og vedligehold af varmtvandsbassinet på Skovbrynet varetages af Kulturområdet.

Politikområde Ældre

Det indstilles, at der samlet ydes en tillægsbevilling på 2,401 mio. kr. til politikområdet, der dækker over en positiv tillægsbevilling på 0,870 mio. kr. til Hegnsgården til øgede udgifter til bygningsdrift, 0,878 mio. kr. til Birkerødpark til dækning af øgede udgifter til leje af servicearealer og rengøring samt 1,274 mio. kr. til dækning af forventede mindreindtægter på salg af plejehjemspladser og hjemmeplejeydelser.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Ældre er dette beløb 1,013 mio. kr.

Politikområde Voksne med særlige behov

Der indstilles, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 0,538 mio. kr. til politikområdet, der dækker over en positiv tillægsbevilling på i alt 1,962 mio. kr., der hovedsageligt dækker over en mindreindtægt som følge af færre visiterede bostøtteforløb og en negativ tillægsbevilling på 2,500 mio. kr., der hovedsageligt dækker over et forventet mindreforbrug på belægningsreguleringer.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Voksne med særlige behov er dette beløb 0,313 mio. kr.

Det bemærkes, at det samlede nettotillægsbevillingsniveau pr. politikområde fremgår af nedenstående indstilling.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet at,

1. politikområdet Sundhed ydes en samlet negativ tillægsbevilling på 0,105 mio. kr. som tilgår kassen,
2. der flyttes 0,610 mio. kr. fra politikområdet Sundhed til politikområde Administration,
3. indtægtsbudgettet på 0,281 mio. kr. vedr. varmtvandsbassinet på Skovbrynet flyttes fra politikområde Kultur, Fritid og Idræt til politikområde Sundhed,
4. politikområdet Ældre ydes en samlet positiv tillægsbevilling på 2,401 mio. kr., finansieret af kassen,
5. politikområdet Voksne med særlige behov ydes en samlet negativ tillægsbevilling på 0,538, mio. kr. som tilgår kassen,
6. der budgetomplaceres 1,013 mio. kr. fra politikområde Ældre til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024,
7. der budgetomplaceres 0,313 mio. kr. fra politikområde Voksne med særlige behov til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder udvalgets indstilling inklusiv bemærkning fra Social- og Sundhedsudvalget.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Social- og Sundhedsudvalget, den 6. november 2024, punkt 4:

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt med den bemærkning, at udvalget ønsker at forvaltningen foreslår en finansieringsløsning på at reducere eller fjerne de akkumulerede årligt overførte merforbrug på plejecentrene i den kommende årlige sag om overførsel af merforbrug.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 4:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Social- og Sundhedsudvalgets indstilling inklusiv udvalgets bemærkning.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Social- og Sundhedsudvalget

Punkt 7: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Børne- og Skoleudvalget

00.30.14-Ø00-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

Ved budgetopfølgningen gives der som udgangspunkt kun tillægsbevillinger på konti uden overførselsadgang, idet mer- og mindreforbrug på konti med overførselsadgang håndteres i overførselsagerne til marts. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv-og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af

midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammeoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammebelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabsanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammeoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 de indmeldte forventninger til regnskabsresultatet for 2024. Dertil beskrives de tillægsbevillinger – både positive og negative, som vedrører udvalgets område.

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

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 9,5 mio. kr. i 2024 for Børne- og Skoleudvalgets område, jf. tabel 4 (kolonne 4). Det svarer til 0,8 pct. af udvalgets samlede budget.

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korrigeret budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevillinger (5)
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Børn og unge med særlige behov	387.158	362.644	15.514	14.335
Overførselsadgang	128.119	129.470	-1.351	0
Ikke overførselsadgang	250.040	233.174	16.865	14.335
Undervisning	536.759	535.766	993	3.078
Overførselsadgang	502.415	507.061	-4.646	-0.205
Ikke overførselsadgang	34.344	28.705	5.639	3,283
Dagtilbud	316.146	323.138	-6.991	0
Overførselsadgang	402.062	406.673	-4.611	0
Ikke overførselsadgang	-85.916	-83.535	-2.381	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 15,514 mio. kr. i 2024, hvilket svarer til en afvigelse på 4,3 pct. Merforbruget skyldes helt overvejende, at flere børn og unge har brug for hjælp end forventet ved 31.3. budgetopfølgningen. Dertil kommer enkelte, nytilkomne dyre sager. Aktivitetsstigningen og dermed merforbruget ses især på specialundervisning, forebyggende foranstaltninger (fx tidlig indsats, aflastning, kontaktpersoner og familiebehandling) og udgifter til tabt arbejdsfortjeneste. Omvendt er der et mindreforbrug på udgifter til anbringelser.

Der er tilført midler til politikområdet ad flere omgange og senest i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31.3., men aktivitetsstigningen har været større end forudsat. Der er således fortsat en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud.

Samtidig er der fortsat mange børn, som er i mistriksel og har højt skolefravær, og det giver flere udgifter til både forebyggende foranstaltninger og tabt arbejdsfortjeneste. Samlet er antallet af sager med udgifter til foranstaltninger steget med 12 pct. siden 1. januar, og der er kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år.

Økonomistyringen på området skal ske under hensyntagen til de lovmæssige forpligtelser til at yde hjælp, hvis det er relevant. Der arbejdes efter en strategi om tidlig indsats med henblik på at forhindre dyre forløb senere samt øget anvendelse af mellemformer. Samtidig gennemgås de anvendte tilbud systematisk med henblik på at finde bedre og billigere løsninger. Det er forventeligt, at gevinsten af strategien først kan ses efter en længere årrække.

For et imødegå stigende udgifter på specialskoleområdet har Myndighed og Skoleområdet faste sparringsmøder om konkrete børn, hvor det blandt andet afklares hvilke mellemformer, der skal anvendes i det enkelte forløb for at understøtte at eleverne kan blive i almenskolen. Der arbejdes endvidere på en analyse af et eget skoledagbehandlingstilbud. Området arbejder desuden aktuelt på, at kunne hjemtage den eksterne kontaktpersonordning i

løbet af 2025 og etablere eget kontaktpersonkorps, samt at kunne hjemtage ekstern familiebehandling. Området arbejder med analyser af, hvordan det bedst gøres muligt og forventer på sigt, at det kan bidrage til en reduktion af udgiftsniveaulet samtidig med at kvaliteten kan øges.

Stigningen i udgifter til sårbare børn og unge ses over hele landet. Stigningen fra 2012-2023 har været højere i Rudersdal end gennemsnittet, men både Allerød, Gentofte og Lyngby-Tårnbæk har haft en større udgiftsvækst end Rudersdal, mens Hørsholm har haft omtrent samme udgiftsvækst, jf. Nøgletalssammenligning i budgetforslag 2025-2028 s. 54.

I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på områder med henholdsvis overførselsadgange og ikke overførselsadgang.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 1,351 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti der kan henføres til følgende:

- et mindreforbrug på 0,345 mio. kr. på PPR-personale, der skyldes tilbageholdenhed
- et mindreforbrug på 0,384 mio. kr. på specialundervisning som skyldes vakance på Skovlyskolen der delvist modgås af et merforbrug på Holte Skole
- et mindreforbrug på 0,297 mio. kr. på tandplejen, der skyldes en forventet forskydning i betaling af tandregulering i privatpraksis
- et mindreforbrug på 0,051 mio. kr. på sundhedstjenesten

I det samlede mindreforbrug indgår også en pulje på 0,275 mio. kr. som kan henføres til den administrative opbremsning.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 16,865 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der kan henføres til følgende:

- et merforbrug på 10,187 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger fra eksterne tilbud, herunder et merforbrug på 4,7 mio. kr. på foranstaltninger som hovedsageligt vedrører kontaktpersoner og familiebehandling, merforbrug på 4,2 mio. kr. til aflastningsordninger og merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende en dyr enkeltsag.
- et merforbrug på 6,462 mio. kr. på specialundervisning, herunder et merforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af øget aktivitet på egne specialklasserækker på Holte Skole og Skovlyskolen og dertil kommer merudgifter til eksterne specialskoler, co-teaching klasser mv.
- et mindreforbrug på 1,963 mio. kr. på udgifter til anbringelser
- et merforbrug på 1,878 mio. kr. på nettoudgifter til tabt arbejdsfortjeneste som følge af flere borgere i målgruppen.
- et merforbrug på 0,372 mio. kr. som følge af fem flere børn på specialefterskole end forudsat.
- et merforbrug på i alt 0,546 mio. kr. som følge af hhv. flere børn i særlige dagtilbud, flere børn i vedligeholdelsestræning i eksternt tilbud og udgifter til klubtilbud i forbindelse med STU-forløb.
- et mindreforbrug på i alt 0,618 mio. kr. som følge af hhv. færre udgifter til befordring til elever i grundskolen og vakant lederstilling i familiehuset.

Politikområde Undervisning

Politikområdet viser et samlet forventet merforbrug på 0,993 mio. kr. i 2024, hvilket svarer til en afvigelse på 0,2 pct. Den samlede afvigelse afspejler et merforbrug på kommunens folkeskoler samt udgifter til efterskoleelever, ukrainske flygtninge og mellemkommunal afregning, mens der er mindreforbrug på en række centrale konti, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug på bygningsdriften, kompetenceudviklingen og den administrative opbremsning. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 4,646 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der kan henføres til følgende:

- et merforbrug på samlet 3,681 mio. kr. på kommunens folkeskoler. Heraf henføres 2,9 mio. kr. til merforbrug på Holte Skole, som dog afspejler en reduktion i det overførte merforbrug fra 2023 på 3,9 mio. kr. 2,1 mio. kr. henføres til merforbrug på Søholmskolen, der primært skyldes udgifter til nyansættelser i forbindelse med hjemsendelsen af to afdelingsledere samt udgifter til lån af medarbejdere. Skovlyskolen og Vedbæk Skole forventer merforbrug på tilsammen 1,8 mio. kr., som følge af nedgang i elevtallet. Begge skoler fik med overførselssagen nulstillet deres merforbrug fra 2023, ligesom deres ramme for 2024 fik et ekstraordinært løft som følge af at budgettildelingsmodellen ikke trådte i kraft ved skoleårets start som tidligere ventet. Birkerød Skole, Ravnholm Skole, Rude Skov Skole og Trørøds skolen forventer samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.
- et mindreforbrug på 1,436 mio. kr. på administration under undervisning, som hovedsageligt skyldes udlån af medarbejdere til Søholmskolen.
- et samlet forventet mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på centrale konti på undervisningsområdet, der dækker over skønnede mindreforbrug på centrale kompetencemidler, den centrale bygningsdrift, skole-IT og befordring samt

effekterne af den administrative opbremsning i 2024.

- et mindreforbrug på eksterne projekter på samlet 1,065 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 5,637 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der kan henføres til følgende:

- et merforbrug på de centrale reguleringskonti på 4,711 mio. kr., som skyldes merforbrug på udgiften til efterskolelever på knap 3,1 mio. kr. og merforbrug på den mellemkommunale afregning på knap 1,7 mio. kr.
- et merforbrug på 0,928 mio. kr. til særlige udgifter vedrørende ukrainske skoleelever.

Politikområde Dagtilbud

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 6,991 mio. kr. i 2024, hvilket er en afvigelse på 1,3 pct. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 4,611 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte konti, der kan henføres til følgende

- et mindreforbrug på i alt 1,904 mio. kr. i de kommunale daginstitutioner, der bl.a. skyldes tilbageholdenhed og udfordringer med at rekruttere uddannede pædagoger
- et merforbrug på i alt 0,682 mio. kr. i de selvejende daginstitutioner, som især kan henføres til nedgang i børnetallet, hvor det ikke har været muligt at reducere medarbejderantallet tilsvarende på kort sigt.
- et mindreforbrug på 0,874 mio. kr. på trepartsmidler, da der er færre ansatte pædagoger, end tildelingen af trepartsmidler tager udgangspunkt i
- et mindreforbrug på 0,679 mio. kr. på fælles uddannelsesudgifter, som følge af færre pædagogstuderende end forventet
- et mindreforbrug på 0,669 mio. kr. som følge af færre udgifter til ejendomsdrift end forventet
- et merforbrug på 0,762 på fordelingspuljer (demografimidler) som primært skyldes tomgang i dagplejen.
- et mindreforbrug på 0,471 på Børnehuset Rudegaard's Allé (specialtilbud) som følge udskudte renovering mv.
- et samlet mindreforbrug på øvrige konti på 0,796 som kan henføres til bl.a. barselsfravær i dagplejen og blandt pædagogiske konsulent, mindreforbrug på madproduktion på Hegnsgården samt lille mindreforbrug på diverse fællesudgifter.

I mindreforbruget indgår også 0,664 mio. kr. der kan henføres til den administrative opbremsning i 2024.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 2,381 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til

- Et samlet mindreforbrug på 6,801 mio. kr. på hhv. økonomisk friplads, søskendetilskud, tilskud til privatpasning, private institutioner samt pasning af eget barn, som følge af det faldende børnetal,
- En mindreindtægt på 2,077 mio. kr. på mellemkommunale betalinger, som følge af det faldende børnetal
- En mindreindtægt på 1,773 mio. kr. på forældrebetaling, som følge af det faldende børnetal
- En mindreindtægt på 0,570 mio. kr. på specialbørnehaven Rudegaard's Allé, da der modsat tidligere år, ses færre børn indskrevet end budgetteret

Udvalgets tillægsbevillinger

På baggrund af det forventede resultat ved budgetopfølgning pr. 31. august 2024, foreslås det, at der ydes følgende tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 3.

Politikområde Børn og unge med særlige behov

Der foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 14,335 mio. kr. til politikområdet, der skal dække de øgede udgifter til børn i mistrivsel, svarende til 85 pct. af det skønnede merforbrug.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Børn og unge med særlige behov er dette beløb 0,275 mio. kr.

Politikområde Undervisning

Der foreslås, at der samlet ydes en positiv tillægsbevilling på 3,078 mio. kr. til politikområdet, der dækker over en negativ tillægsbevilling på 0,205 mio. kr. grundet et ikke udmøntet rammebeløb til lærer-trainee ordning samt en positiv tillægsbevilling på 3,283 mio. kr. der skal dække øgede udgifter til privat- og efterskoler.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Undervisning er dette beløb 1,500 mio. kr.

Politikområde Dagtilbud

Ingen tillægsbevillinger på politikområdet.

Dog foreslås de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Dagtilbud er dette beløb 0,664 mio. kr.

Det bemærkes, at der i nedenstående indstilling, fremgår det samlede nettotillægsbevillingsniveau pr. politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet at,

1. politikområde Børn og unge med særlige behov ydes en samlet positiv tillægsbevilling på 14,335 mio. kr. finansieret af kassen,
2. politikområde Undervisning ydes en samlet positiv tillægsbevilling på 3,283 mio. kr. finansieret af kassen
3. der budgetomplaceres 0,275 mio. kr. fra politikområdet Børn og unge med særlige behov til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024
4. der budgetomplaceres 1,500 mio. kr. fra politikområdet Undervisning til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024
5. der budgetomplaceres 0,664 mio. kr. fra politikområdet Dagtilbud til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Børne- og Skoleudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Børne- og Skoleudvalget, den 6. november 2024, punkt 2:

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 7:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Børne- og Skoleudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Børne- og Skoleudvalget

Punkt 8: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Kultur- og Fritidsudvalget

00.30.14-000-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstillene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er

tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv-og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af

midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammeoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammebelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabsanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammeoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 udvalgets område.

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

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 0,847 mio. kr. i 2024 for Kultur- og Fritidsudvalgets område, hvilket fremgår af nedenstående tabel 4 (kolonne 4).

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	-847	0
Kultur, Fritid og Idræt	148.100	148.948	-847	0
Overførselsadgang	148.084	148.931	-847	-280
Ikke overførselsadgang	16	16	0	0

Note: Beløb med negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn udtrykker 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 Kultur, Fritid og Idræt.

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 0,847 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 0,847 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der består af en række modsatrettede afvigelser, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- et forventet merforbrug på 0,250 mio. kr. på Rudersdal Idræt, som overvejende skyldes manglende forpagtningsindtægter vedr. Birkerød Idrætscenter, hvor der er udfordringer med at finde en forpagter.
- forventede mindreindtægter på 0,300 mio. kr. vedr. Reprise Teateret. Årsagen er, at der fortsat er en lavere produktion af publikumsfilm som følge af produktionsfaldet i forbindelse med strejken i Hollywood og forhandlinger om nye mediefølg. Udviklingen følges tæt.
- forventede mindreindtægter på 0,221 mio. kr. fra cafeforpagtningen på Mantzius.
- et mindreforbrug på 1,000 mio. kr. på Folkeoplysning, som vedrører aktivitetstilskud og lokaletilskud. Satserne reguleres i 2025, hvorfor der ikke forventes lignende mindreforbrug fremadrettet.
- endelig er der et mindreforbrug på 0,626 mio. kr. som vedrører den administrative opbremsning i 2024.

Ikke-overførselsadgang:

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

Udvalgets tillægsbevillinger

Indtægtsbudgettet vedrørende varmtvandsbassinet i 2024 flyttes til politikområde Sundhed fra politikområdet Kultur, Fritid og Idræt, da sundhedsområdet har ansvaret for kapacitetsanvendelsen af varmtvandsbassinet inden for rammerne af genoptræningstilbuddet. Den fortsatte drift og vedligehold af varmtvandsbassinet på Skovbrynet varetages af Kulturområdet.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Kultur, Fritid og Idræt er dette beløb 0,626

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet at,

1. driftsindtægtsbudget vedrørende varmtvandsbassinet på Skovbrynet på 0,280 mio. kr. i 2024 flyttes fra Politikområde Kultur, Fritid og Idræt til Politikområde Sundhed.
2. der budgetomplaceres 0,626 mio. kr. fra politikområdet Kultur, Fritid og Idræt til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Kultur- og Fritidsudvalget, den 6. november 2024, punkt 3:

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 6:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Kultur- og Fritidsudvalget

Punkt 9: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

00.30.14-Ø00-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammenoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammenbelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabssanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammenoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 udvalgets områder.

Budgetopfølgning pr. 31. august 2024 på Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets område

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 3,678 mio. kr. i 2024 for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, hvilket fremgår af nedenstående tabel 4 (kolonne 4).

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevillinger (5)
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.282	-3.678	-3.678
Beskæftigelse	467.320	470.998	-3.678	-3.678
Overførselsadgang	0	0	0	0
Ikke overførselsadgang	467.320	470.998	-3.678	-3.678
Erhvervsudvikling mv.	2.285	2.285	0	0
Overførselsadgang	2.285	2.285	0	0
Ikke overførselsadgang	0	0	0	0

Note: Beløb med negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn udtrykker 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 3,678 mio. kr. i 2024.

Mindreforbruget dækker over modsatrettede effekter. Forbruget på politikområdet er således præget af øgede udgifter til seniorpension, førtidspensioner og fleksjobordninger, der modsvares af faldende udgifter til øvrige ydelser og indsatser, herunder kontanthjælp, sygedagpenge, flygtninge mv.

I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet.

Overførselsadgang:

Ingen budgetposter med overførselsadgang.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 3,678 mio. kr. på politikområdets ikke-overførselsbelagte konti, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- Et forventet nettomerforbrug på i alt 2,6 mio. kr. vedr. seniorpension og førtidspension, der kan henføres til en forsat nettotilgang af personer på seniorpension og førtidspension. Der har i årets første 8 mdr. været en nettotilgang af borgere på førtidspension og seniorpension på 23 og andelen af borgere på førtidspension og seniorpension af befolkningen er de sidste 15 mdr. steget med 0,2% og udgør ultimo marts 4,0%. På landsplan er stigningen på 0,2% i samme periode og 7,2% af landets befolkning modtager førtidspension eller seniorpension.

Der forventes udgifter til seniorpension og førtidspension for i alt 197,1 mio. kr. i 2024.

- Et forventet nettomindreforbrug på i alt 2,2 mio. kr. vedr. sygedagpenge, der hovedsageligt kan henføres til et lavere niveau vedr. antal/udgifter af sygedagpengesager end forventet ved budgetlægningen 2024 samt ved budgetopfølgningen 31/3-24.

Der er en forventning om nettoudgifter på i alt 53,1 mio. kr., en gennemsnitlig refusion på 39,0%, 530 helårspersoner og en gennemsnitsudgift på 165.000 kr.

- Et forventet mindreforbrug på i alt 3,2 mio. kr. vedr. driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats som følge af væsentlige færre igangsatte beskæftigelsesindsatsforløb, der hovedsageligt henføres til en prioriteret "opbremsning" samt besluttet besparelse. Derudover er der en igangværende omstilling af den aktive

beskæftigelsesindsats i forbindelse med ændrede fokusmål, som endnu ikke er implementeret og som vil betyde øget forbrug. Det bemærkes, at 0,7 mio. kr. vedrører den administrative opbremsning i 2024.

- Et forventet nettomindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr. til øvrige forsørgelsesudgifter og indsatser vedr. personer på kontanthjælp, uddannelseshjælp, dagpenge, ressource- og jobafklaringsforløb, flexjob, ledighedsydelse og løntilskudsordninger. Der ses en positiv udvikling i form af færre på kontante ydelser (kontanthjælp, sygedagpenge mv.), der modsvares af øgede udgifter til bl.a. fleksjobordninger, som følge af indsatsen med at få borgere på kanten af arbejdsmarked i fleksjob fremfor passiv forsørgelse.

Politikområde Erhvervsudvikling mv.

Politikområdet viser et forventet resultat i balance.

Udvalgets tillægsbevillinger

På baggrund af det forventede resultat ved budgetopfølgning pr. 31. august 2024, indstilles det, at der ydes følgende tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4.

Politikområde Beskæftigelse

Det indstilles, at der samlet ydes en negativ tillægsbevilling på 3,678 mio. kr. til politikområdet, som følge af bl.a. færre udgifter til sygedagpenge og færre igangsatte beskæftigelsesforløb som følge af opbremsningstiltag.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Beskæftigelse er dette beløb 0,678 mio. kr.

Det bemærkes, at der i nedenstående indstilling, fremgår det samlede nettotillægsbevillingsniveau pr. politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at

1. der ydes en samlet negativ tillægsbevilling på 3,678 mio. kr. på politikområde Beskæftigelse, som tilgår kassen,
2. der budgetomplaceres 0,678 mio. kr. fra politikområdet Beskæftigelse til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, den 6. november 2024, punkt 3:

ERHVERVS- og BESKÆFTIGELSESDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 5:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Punkt 10: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Klima- og Miljøudvalget

00.30.14-Ø00-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt

under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er

tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indfyldelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv-og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af

midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammenoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammenbelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regskabssanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammenoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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 udvalgets område.

Budgetopfølgning pr. 31. august 2024 på Klima- og Miljøudvalgets område

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet mindreforbrug på 5,132 mio. kr. i 2024 for Klima- og Miljøudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (jf. kolonne 4).

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevillinger (5)
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	-5.132	-150
Veje og grønne områder mv.	127.599	130.649	-3.050	0
Overførselsadgang	118.442	120.892	-3.050	0
Ikke overførselsadgang	9.158	9.758	-600	0
Miljø	6.674	8.756	-2.082	-150
Overførselsadgang	3.955	6.530	-2.575	-150
Ikke overførselsadgang	2.719	2.226	493	0

Note: Beløb med negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn udtrykker 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 3,050 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 2,450 mio. kr. på politikområdets overførselsbelagte områder, der hovedsageligt kan henføres til følgende:

- Et merforbrug vedr. Kollektiv trafik på 1,700 mio. kr., hvilket skal ses i lyset af et overført merforbrug på 4,2 mio. kr. fra 2023.
- Et mindreforbrug på Kirkegårdene på 3,000 mio. kr. Mindreforbruget afspejler flere forhold i form af overført restmerindtægt fra 2018, store legatindbetalinger, stram udgiftsstyring samt at lavere takster først blev implementeret i foråret 2024.
- Et mindreforbrug på Park, forvaltning på 0,600 mio. kr. som overvejende skyldes forskydninger mellem indtægter og udgifter vedr. høslet. Høslet vedrører naturpleje, hvor kommunen får tilskud fra staten for arealer, hvor dyr græsser og som kommunen udbetaler til ejerne af dyreholdene.
- Et mindreforbrug på 0,500 mio. kr. vedrørende midler afsat til broer og tunneller, som er reserveret til at medfinansiere udskiftning af bro over Mølleåen i 2025.
- Et mindreforbrug på 0,050 mio. kr., som kan henføres til den administrative forbrugsopbremsning i 2024.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på 0,600 mio. kr. på de ikke-overførselsbelagte konti, som kan henføres til den administrative forbrugsopbremsning i 2024.

Politikområde Miljø

Politikområdet viser et samlet forventet mindreforbrug på 2,082 mio. kr. i 2024. I nedenstående gennemgås de væsentlige afvigelser for politikområdet på de to overførselsadgange.

Overførselsadgang:

Der forventes et mindreforbrug på samlet 2,575 mio. kr. på politikrådets overførselsbelagte konti. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Skadedyrsbekæmpelse. Mindreforbruget vil indebære reducerede takster i 2025. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,850 mio. kr. vedrørende budgettet til vandmiljø. Endelig er der et mindreforbrug på 0,025 mio. kr., som kan henføres til den administrative forbrugsopbremsning i 2024.

Ikke-overførselsadgang:

Der forventes et merforbrug på samlet 0,493 mio. kr. på politikrådets ikke-overførselsbelagte konti, der vedrører renovation.

Udvalgets tillægsbevillinger

På baggrund af det forventede resultat ved budgetopfølgning pr. 31. august 2024, foreslås det, at der ydes nedenstående tillægsbevillinger på udvalgets politikområder. Tillægsbevillingerne fremgår også af tabel 4.

Politikområde Veje og grønne områder mv.

Ingen tillægsbevillinger.

Der indstilles budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Veje og grønne områder mv. er dette beløb 0,050 mio. kr.

Politikområde Miljø

Der foreslås, at der ydes en negativ tillægsbevilling på 0,150 mio. kr. til politikområdet som følge af at udgifterne til Usserød Å (vores andel af slusesamarbejdet) er blevet mindre end forventet.

Dertil kommer de budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning, som beskrevet ovenfor og fremgår af tabel 3. For politikområde Miljø er dette beløb 0,600 mio. kr.

Det bemærkes, at der i nedenstående indstilling, fremgår det samlede nettotillægsbevillingsniveau pr. politikområde.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- at politikområde Miljø ydes en negativ tillægsbevilling på 0,150 mio. kr., som tilgår kassen,
- at der budgetomplaceres 0,050 mio. kr. fra politikområdet Veje og grønne områder mv. til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024, og
- at der budgetomplaceres 0,600 mio. kr. fra politikområdet Miljø til politikområde Administration som følge af den administrative opbremsning i 2024.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 6. november 2024, punkt 3:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Peter Lemmich (C) deltog ikke i sagens behandling.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 9:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Klima- og Miljøudvalget

Punkt 11: Budgetopfølgning pr. 31.08.24 - Arkitektur- og Byplanudvalget

00.30.14-000-371667

Resume

Forvaltningen har gennemført årets sidste samlede budgetopfølgning med udgangspunkt i forbrugstallene pr. 31. august 2024. I sagen gives et overblik over resultatet af budgetopfølgningen for hele kommunen. Dertil beskrives forventningen til regnskab 2024 på udvalgets område med en gennemgang af de største budgetudfordringer. Endelig fremlægges forslag til tillægsbevillinger på baggrund af budgetopfølgningen på udvalgets politikområder.

Med budgetopfølgningen fastholder forvaltningen sin tidligere vurdering af, at servicerammen overholdes i indeværende år. Baggrunden for vurderingen er, at den faktiske forbrugsprocent for årets første 9 måneder er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Dertil bemærkes det, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen sker op imod, er 29 mio. kr. under den serviceramme, der blev fastlagt for Rudersdal i forbindelse med sommerens økonomaftale mellem regeringen og KL.

Forvaltningen fastholder forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

Områdernes indmeldte forbrugsforventninger viser umiddelbart et forventet merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr., men efter gennemgang af hhv. forbruget år til dato, afvigelsesforklaringer samt historik fra tidligere års forbrugsudvikling hen over året, er forvaltningens samlede vurdering, at servicerammen ikke overskrides.

Nogle områder er pressede, mens andre styrer mod mindreforbrug. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er forværret siden 31.3, men det modgås af reducerede forbrugsforventninger bredt set i kommunen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 15,5 mio. kr., der følger af en større stigning i aktiviteten på både specialundervisning og de forebyggende foranstaltninger end tidligere forventet. På ældreområde har langt de fleste institutioner udfordringer med at overholde budgetterne, og der ses på mange centre en forværret forventning til årets resultat i forhold til 31.3-opfølgningen, begrundet i en række meget konkrete forhold. I de enkelte fagudvalgssager behandles de forventede forbrugsforventninger i flere detaljer.

Der ansøges i alt om tillægsbevillinger på 21,1 mio. kr. på driften. Disse er fuldt finansieret af mindreforbrug og merindtægter på andre poster og samlet set lægges knap 40 mio. kr. i kassen.

På den baggrund fastholder forvaltningen forventningen om en øget gennemsnitlig likviditet på 220 mio. kr. ved udgangen af året.

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

Sagsfremstilling

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

De indmeldte forbrugsforventninger i budgetopfølgningen er foretaget 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 er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31.3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning. Det modgås imidlertid af en række reducerede forbrugsforventninger flere steder i forvaltningen, hvilket blandt andet skal ses i lyset af den forbrugsopbremsning, der blev sat i værk tidligere på året. Det bemærkes desuden, at budgetopfølgningen underbygger den seneste vurdering af, at gennemsnitslikviditet i 2024 ender på omkring 220 mio. kr. og dermed højere end forudsat før årets påbegyndelse.

Summen af de indmeldte forbrugsforventninger er et merforbrug på ca. 40 mio. kr. på driften. Forvaltning forventer dog ikke en overskridelse af servicerammen. Det skal ses i lyset af, at det faktiske forbrug i årets første 9 måneder ligger pænt under niveauet på samme tid sidste år. Dertil gælder, at det korrigerede budget, som budgetopfølgningen er baseret på, er 29 mio. kr. lavere end det målepunkt for servicerammen, som Rudersdal skal holde sig inden for. Det skal ses i lyset af, at kommunernes samlede sigtepunkt for servicerammeoverholdelse blev justeret op i forbindelse med økonomiforhandlingerne i sommer. Det er således forventningen, at servicerammen overholdes i det endelige samlede regnskabsresultat ved årets afslutning.

Den fremlagte sag medfører samlet set, at der lægges penge i kassen. Der indstilles tillægsbevillinger på driften (netto) på 21 mio. kr., mens mindreudgifter og merindtægter på de finansielle konti indebærer, at 61 mio. kr. indstilles lagt i kassen.

Overordnet status på kommunens samlede økonomi

Med budgetopfølgningen er der som nævnt samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 37,425 mio. kr. på kommunens driftsside, jf. tabel 1 (kolonne 4). Det svarer til ca. 1 pct. af korrigeret budget.

Overordnet set er der ingen større overraskelser i budgetopfølgningen i forhold til budgetopfølgningen pr. 31/3. Forventningen til årets forbrug på det specialiserede børneområde samt på kommunens plejecentre er dog forværret siden sidste budgetopfølgning.

På politikområdet Ældre ventes således et merforbrug i forhold til korrigeret budget på knap 20 mio. kr., hvilket primært kan henføres til store udfordringer for kommunens plejecentre inkl. det selvejende plejecenter Lions Park Søllerød samt Hegnsgårdens midlertidige pladser med at overholde deres korrigerede budget. Der ses således en betydelig forværring i centrenes forventning til årets resultat siden seneste budgetopfølgning. Det afspejler, at centrene udbygger de merforbrug, som de fik overført med overførselssagen fra sidste regnskabsår. SOSU blev på deres møde d. 15. maj. 2024 forelagt en analyse af bl.a. de samfundsmæssige, økonomiske og rekrutteringsmæssige udfordringer, som de frisatte plejecentre står med og herunder også den stigende kompleksitet i beboernes behov, der bidrager til at presse budgetoverholdelsen.

På politikområdet Børn og Unge med Særlige behov under Børne- og Skoleudvalget forventes et merforbrug på 16,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det afspejler dels et merforbrug på PPR og specialundervisning idet der fortsat ses en stigning i aktiviteten i både egne og eksterne specialskoletilbud. Dels er der en forventning om et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Der er fortsat mange børn, som har bekymrende skolefravær eller er i mistrivsel og dette afstedkommer flere udgifter på dette område. Der er en stigning i sager med udgifter til foranstaltninger fra 1.1.24 og frem på 12 pct. Samtidig er der kommet 99 flere underretninger i årets først otte måneder sammenlignet med samme periode sidste år. Aktivitetsstigningen har været større end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31.3.

Det bemærkes, at det faktiske forbrug til og med september ikke peger i retning af et regnskabsresultat på linje med det, der er meldt ind samlet set fra områderne i denne budgetopfølgning. Dette uddybes i afsnittet vedrørende servicerammeoverholdelse nedenfor.

På de finansielle konti forventes en samlet netto merindtægt på 60,9 mio. kr. Det kan overvejende henføres til, at midtvejsreguleringen vedr. 2024 fra økonomiaftalen nu kendes, samt det forhold, at efterreguleringer af boligejernes grundskyld vedr. 2022 og 2023 tilgår kommunekassen i takt med, at de endelige vurderinger for 2020 ligger fast, og de resulterer for mange boligejeres vedkommende i en ekstraregning.

Tabel 1. Forventet resultat på drift og finansielle konti

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune				
Drift	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Finansielle konti	-4.186.865	-4.098.149	-88.717	-60.901

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 betyder, at der er tale om et mindreforbrug, mens et positivt fortegn betyder, at der er tale om 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. august 2024

Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 indstilles tillægsbevillinger for samlet set 21,1 mio. kr. på driften (jf. kolonne 5, linjen ”drift”). Herunder indgår et større tillægsbevillingsbehov på 14,3 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug på det specialiserede børneområde, der følger af flere børn og en række dyrere sager end forventet ved 31.3-opfølgningen, jf. tabel 2. På politikområde Administration indstilles til en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader, der kan henføres til nogle få, store engangsudbetalinger, der er kommet regninger for hen over sommeren, og som kommunen ikke har indflydelse på.

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. Der er dog også indstillinger om tillægsbevillinger på konti med overførselsadgang ved denne budgetopfølgning, der overvejende kan henføres til merudgifter, der følger af udgifter forbundet med Ukrainske flygtning eller forhold, hvor udefrakommende omstændigheder har påvirket forbruget. Disse gennemgås mere detaljeret i de relevante udvalgssager.

Plejecentrenes budgetter er med overførselsadgang, hvorfor merforbrug som udgangspunkt videreføres til året efter. Forvaltningen vurderer dog, at man i forbindelse med regnskab og den afledte overførselssag bør overveje at undlade at overføre en del af de betydelige oparbejdede merforbrug på institutionerne på ældreområdet (plejecentrene mv.). I den forbindelse bemærkes det, at kommunerne i 2024 fik et tilskud til kvalitetsløft af ældreplejen som følge af regeringens ældrereform. Rudersdals andel heraf var 1,1 mio. kr., men midlerne blev ikke udmøntet med sagen. Disse midler kan indgå i vurderingen af hvor stor en del af plejecentrenes merforbrug, der eventuelt ikke skal overføres til 2025.

Tabel 2. Forventet resultat og foreslåede tillægsbevillinger pr. udvalgsområde

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Rudersdal Kommune	3.838.704	3.801.279	37.425	21.063
Arkitektur- og Byplansudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Klima- og Miljøudvalget	134.274	139.406	5.132	-150
Kultur- og Fritidsudvalget	148.100	148.948	847	-280
Børne- og Skoleudvalget	1.231.064	1.221.548	9.515	17.414
Social- og Sundhedsudvalget	1.384.363	1.367.250	17.113	2.039
Erhverv-og Beskæftigelsesudvalget	469.604	473.283	-3.678	-3.678
Økonomiudvalget	463.323	445.168	18.155	3.719

Note: Negativt fortegn i kolonne 4 er et mindreforbrug, mens et positivt fortegn er 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.

Det samlede tillægsbevillingsbehov finansieres dels af en midtvejsregulering vedrørende 2024 på 16,9 mio. kr., som blev aftalt som en del af økonomiaftalen for 2025 mellem regeringen og KL og dels af betydelige merindtægter vedrørende efterreguleringer af borgernes grundskyld for årene 2022 og 2023, der følger af de nye regler om ejendomsbeskatning, og

som sker i takt med at boligejerne modtager deres endelige 2020-vurderinger. Det bemærkes, at en stor del af midtvejsreguleringen finansierede de lønstigninger, der fulgte af trepartsaftalen og som blev godkendt af ØU i juni 2024. Dertil medførte udmøntningen af lov- og cirkulæreprogrammet, der blev politisk behandlet på møderne i september, et finansieringsbehov i 2024 på netto 1,4 mio. kr.

Serviceammen

De indmeldte forbrugsforventninger udviser samlet set et merforbrug på driften på ca. 37 mio. kr. Dette afspejler sig dog ikke i det faktiske forbrug i årets første 9 måneder, som er væsentlig lavere end samme tid sidste år. Forvaltningen har fulgt forbrugsudviklingen under serviceammen målt som forbrug i procent af budgettet ganske tæt det sidste halve år. Den seneste opgørelse fra september (som også lægges på ØUs dagsordener) viser, at forbruget i procent af korrigeret budget i september var på 74,5 pct. På samme tid sidste år var forbrugsprocenten 1,6 pct. point højere, nemlig 76,1 pct. En simpel fremskrivning af dette års forbrug til helårseffekt indikerer ikke en serviceammenoverskridelse og dialogen med de budgetansvarlige har ikke givet anledning til at forvente et forbrugsmønster for resten af året, som afviger væsentligt fra tidligere år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at den stramme styring af økonomien, som blev iværksat tidligere på året, fastholdes året ud. Det er derfor forvaltningens samlede vurdering, at regnskabsresultatet for de serviceammenbelagte udgifter vil være på niveau med kommunens opjusterede sigtepunkt for overholdelse af serviceammen.

Risikoen for at overskride serviceammen er derfor lav og en eventuel overskridelse vil være af begrænset størrelse. På landsplan er der udsigt til et samlet mindreforbrug og dermed vil der ikke blive udløst en regnskabssanktion.

Teknisk budgetomplacering vedr. de administrative opbremsninger

ØU blev på mødet i marts orienteret om behovet for at iværksætte tiltag til opbremsning af forbruget i indeværende år for at reducere risikoen for en serviceammenoverskridelse. Opbremsningsinitiativerne bestod dels af en politisk del og en administrativ del (fx tilbageholdenhed med genbesættelser af administrative stillinger og løntillæg, reduceret kørselsgodtgørelse og ekstra tilbageholdenhed på mødeforplejning). De budgetmæssige konsekvenser af den administrative del er opgjort og for en stor dels vedkommende er der tale om budgetomplaceringer indenfor politikområdet Administration. En mindre del – lige knap 6 mio. kr. – forudsætter dog formelt en politisk godkendelse for at gennemføre budgetomplaceringerne. I overensstemmelse med sagen fra marts, indgår der derfor som en del af denne sag ansøgninger om budgetomplaceringer fra fagudvalgene til ØUs område. Budgetomplaceringerne fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Budgetomplaceringer, der følger af den administrative opbremsning fra marts 2024

1.000 kr.	Forventet regnskab 2024
Rudersdal Kommune	5.994
Arkitektur- og Byplanudvalget	200
Klima- og Miljøudvalget	675
Kultur- og Fritidsudvalget	626
Børne- og Skoleudvalget	2.439
Social- og Sundhedsudvalget	1.326
Erhverv- og Beskæftigelsesudvalget	678

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. august 2024 på Arkitektur- og Byplanudvalget

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2024 viser et samlet forventet merforbrug på 2,300 mio. kr. i 2024 for Arkitektur- og Byplanudvalget, hvilket fremgår i nedenstående tabel 4 (kolonne 4).

1.000 kr. (1)	Forventet regnskab 2024 (2)	Korr. budget 2024 (3)	Forventet afvigelse ((3)-(2)) (4)	Tillægsbevilling (5)
Arkitektur- og Byplanudvalget	7.976	5.676	2.300	2.000
Faste ejendomme mv.	7.976	5.676	2.300	2.000
Overførselsadgang	7.976	5.676	2.300	2.000

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at politikområde Faste ejendomme mv. ydes en positiv tillægsbevilling på 2,000 mio. kr., som finansieres af kassen, og
2. at der budgetomplaceres 0,200 mio. kr. fra politikområdet faste ejendomme mv. til politikområde administration som følge af den administrative opbremsning i 2024.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Arkitektur- og Byplanudvalget, den 6. november 2024, punkt 3:

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 8:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Bilag 1 - Arkitektur- og Byplanudvalget

Punkt 12: Forslag til Lokalplan 63.2 Tillæg til Lokalplan 63 villaområder i Øverød Øst for Pile Allé - Godkendelse til udsendelse i offentlig høring

00.22.04-A00-367525

Resume

Forvaltningen har i november 2022 meddelt varsel af påbud om lovliggørelse af restaurant på ejendommen Øverødvej 79 i Holte, som i dag anvendes til pizzeria og take-away, da anvendelsen ikke kan rummes indenfor gældende lokalplan. Ejer af ejendommen har anmodet om retlig lovliggørelse af forholdet.

Forslag til Lokalplan 63.2 Tillæg til Lokalplan 63 villaområder i Øverød Øst for Pile Allé og Tillæg 18 til Kommuneplan 2021 har til formål at muliggøre publikumsorienteret serviceerhverv blandt andet i form af restaurant og take-away på Øverødvej 79 i Holte.

Planforslagene forelægges Arkitektur- og Byplanudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til vedtagelse og udsendelse af forslaget i offentlig høring samt afgørelse om miljøvurderingspligt.

Sagsfremstilling

Ejendommen på Øverødvej 79 er omfattet af Lokalplan 63 vedtaget den 18. december 1985. Området må anvendes til åben-lav bebyggelse. Ejendommen er anvendelsesmæssigt godkendt til salg af take-away, og må også anvendes til dagligvarebutik.

Ejendommen er i en årrække blevet anvendt til restaurant og take-away. Restaurant er en serviceydelse, hvilket ikke kan sidestilles med dagligvarebutik, som eksisterende lokalplan muliggør. Der kan ikke meddeles dispensation i strid med principperne i en lokalplan, og i det pågældende tilfælde, kan der ikke meddeles dispensation til indretning af restaurant.

Herefter er der to muligheder. Den første er påbud om fysisk lovliggørelse, der medfører reetablering af de fysiske forhold, som de var forud for indretning af restaurant med siddende spisegæster. Den anden mulighed er vedtagelse af ny lokalplan, som muliggør restaurant.

Forvaltningen har i november 2022 meddelt varsel af påbud om lovliggørelse af restaurant på ejendommen, da der ikke er meddelt dispensation fra Lokalplan 63 til indretning af restaurant.

Forvaltningen har på baggrund af dialog med ejer af ejendommen vurderet, at restaurationsanvendelse bør retlig lovliggøres med vedtagelse af en ny lokalplan. Det skyldes, at anvendelsen til restaurant ligger tæt op ad den lovlige anvendelse til take-away samt dagligvarebutik.

Tillæg til lokalplan

Lokalplanen omfatter ejendommen på Øverødvej 79 i Holte. Forslag til Lokalplan 63.2 er et tillæg til Lokalplan 63. Lokalplanen har alene til formål at udvide anvendelsesmulighederne for ejendommen. Lokalplanen muliggør, at ejendommen kan indrettes til publikumsorienteret serviceerhverv i form af restaurant og lignende, liberalt erhverv og take-away.

Samlet set vil ejendommen kunne anvendes til åben-lav boligbebyggelse efter gældende Lokalplan 63 og publikumsorienteret serviceerhverv i form af restaurant og lignende, liberalt erhverv og take-away.

Dermed ophæver lokalplantillægget den eksisterende mulighed for at anvende og indrette ejendommen til dagligvarebutik. Større dagligvarebutikker skal placeres inden for centerstrukturen, som er fastlagt i Kommuneplan 2021 i overensstemmelse med formålet med planlægningen for detailhandel.

Lokalplanen indeholder krav om, at der skal etableres to parkeringspladser pr. bolig samt en parkeringsplads pr. 25 m² serviceerhverv. Herudover fastlægger lokalplanen, at der ikke kan etableres udeservering mod haveareal af hensyn til omboende samt parkeringsbehovet.

Kommuneplan 2021 indeholder krav om, at der skal etableres en parkeringsplads pr. 50 m² etageareal publikumsorienteret service. I denne sag har forvaltningen vurderet, at der er behov for anlæggelse af et større antal p-pladser for at sikre hensigtsmæssig afvikling af trafikken. Der skal etableres ti parkeringspladser på egen grund. Det er en forøgelse på to til tre parkeringspladser i forhold til de eksisterende forhold i dag.

Vedtagelse af lokalplanen vil sikre, at miljøforhold så som støj og lugt fra restaurationsdrift reguleres af miljøbeskyttelsesloven.

Trafikale forhold

Forvaltningen vurderer, at der i forbindelse med lokalplanen er behov for at lave fysiske tiltag, der kan medvirke til at reducere antallet af standsninger/parkeringer på cykelstien foran Øverødvej 79.

I dag der er mellem kørebane og cykelsti en lav kantsten, som gør det nemmere for bilister at køre over, og derved holde på cykelstien. Det giver risiko for, at farlige situationer kan opstå.

I 2025 vil forvaltningen arbejde for, at fortov og kantsten renoveres. Det gøres konkret ved, at kantstenen hæves. Det vurderes, at en højere kantsten vil bidrage til, at færre bilister holder parkeret på cykelstien. Endvidere vil forvaltningen undersøge, om der inden for budgettet kan plantes grøn hæk mellem kørebanen og cykelstien.

Indtil de fysiske foranstaltninger gennemføres, kan den effektive løsning være, at politiet uddeler bøder for ulovlig standsning og parkering.

Tillæg 18 til Kommuneplan 2021

Lokalplansforslaget er ikke i overensstemmelse med Kommuneplan 2021. Ejendommen på Øverødvej 79, er en del af rammeområde Ho.B4, som fastlægger anvendelsen til boligområde i form af åben-lav boligbebyggelse.

Derfor er der udarbejdet et kommuneplantillæg, som har til formål at udvide anvendelsen med publikumsorienteret serviceerhverv i form af restaurant og lignende, liberalt erhverv og take-away til områdets lokale forsyning.

Anvendelsesændringen gælder kun for matr.nr. 2ae Øverød By, Søllerød (Øverødvej 79). De øvrige rammebestemmelser fastholdes uden ændringer.

Planforslagene sendes i høring i otte uger.

Screening for miljøvurdering

I forbindelse med udarbejdelsen af planforslagene er der foretaget en screening efter lov om miljøvurdering af planer og programmer og af konkrete projekter (VVM).

Forvaltningen vurderer, at planforslagene ikke er omfattet af krav om miljøvurdering, da planernes muligheder ikke vurderes at medføre væsentlig påvirkning på miljøet.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at forslag til Lokalplan 63.2 Tillæg til Lokalplan 63 villaområder i Øverød Øst for Pile Allé og Tillæg 18 til Kommuneplan 2021 vedtages og sendes i otte ugers offentlig høring, og
2. at planforslagene ikke er miljøvurderingspligtige.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder udvalgenes indstilling inklusiv bemærkning fra Arkitektur- og Byplanudvalget.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Arkitektur- og Byplanudvalget, den 6. november 2024, punkt 8:

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt med den bemærkning, at udvalget samtidig ønsker, at Klima- og Miljøudvalget ser på, hvilke muligheder der er for at forbedre trafikikkerheden omkring de ulovlige stop foran restauranten i forbindelse med især take away.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 13:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling inklusiv udvalgets bemærkning.

Bilag

Forslag til Lokalplan 63.2 Tillæg til Lokalplan 63 villaområder i Øverød Øst for Pileallé

Screeningsskema til miljøvurdering af forslag til Lokalplan 63.2 og Tillæg 18 til Kommuneplan 2021

Punkt 13: Gebyr for nyt affaldstilsyn 2025

00.22.04-P35-11924

Resume

Som følge af ny lovgivning skal alle kommuner fra 2025 gennemføre affaldstilsyn hos udvalgte virksomheder i kommunen for at sikre, at affald sorteres og håndteres efter gældende regler. For Rudersdal Kommunes vedkommende skal der gennemføres ca. 50 ekstra årlige affaldstilsyn hos virksomheder. Derudover skal der på de ca. 50 årlige tilsyn, der udføres på tilsynspligtige virksomheder, også føres tilsyn med affaldssortering- og håndtering. Det nye affaldstilsyn skal være 100 % gebyrfinansieret.

Forvaltningen har udarbejdet forslag til gebyr for affaldstilsynet, som skal opkræves fra 2025.

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

Sagsfremstilling

Fra 1. januar 2025 træder en ny bekendtgørelse om affaldstilsyn i kraft, der betyder, at Miljøstyrelsen skal gennemføre ca. 24.000 administrative tilsyn, og at kommunerne skal gennemføre ca. 4.800 fysiske tilsyn med virksomheders håndtering og sortering af affald. Samlet vil der blive udført langt flere affaldstilsyn på landsplan end i dag. Samtidig vil nye typer virksomheder blive omfattet af tilsyn, bl.a. kontorer, detailbutikker, hoteller og restaurationer. Kommunens egne institutioner vil også være omfattet af tilsynet.

Reglerne om flere affaldstilsyn hos virksomheder er en udmøntning af aftale om "Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi" fra 2022.

Det nye affaldstilsyn, som Rudersdal Kommune skal gennemføre, vedrører:

1. Virksomheder, som kommunen også i dag fører regelmæssigt miljøtilsyn med.
2. Virksomheder udpeget af Miljøstyrelsen på baggrund af deres administrative tilsyn.
3. Tematilsyn, hvor kommunen selv udvælger virksomhederne til affaldstilsyn, på baggrund af et af Miljøstyrelsen udvalgte temaer, som fx hoteller og restaurationer.

Affaldstilsyn hos virksomheder, som kommunen også i dag fører regelmæssigt miljøtilsyn med

Rudersdal Komme fører i dag ca. 50 årlige miljøtilsyn hos virksomheder i kommunen. Det drejer sig om virksomheder, hvor der føres tilsyn med, at virksomhederne overholder miljølovgivningen.

De nye regler betyder, at når kommunen er på miljøtilsyn, skal den del af tilsynet, der omfatter affald, finansieres af det nye gebyr for affaldstilsyn. Det betyder rent praktisk, at virksomhederne modtager en efterfølgende faktura på betaling af to typer tilsyn for hhv. miljøtilsyn og affaldstilsyn, selvom tilsynene er udført samtidig. Tidligere har virksomhederne kun skulle betale miljøtilsynsgebyr, som for nuværende er et gebyr fastsat af Miljøstyrelsen.

Virksomheder udpeget af Miljøstyrelsen

Udover, de virksomheder der allerede føres tilsyn med, skal kommunen efter 1. januar 2025 føre affaldstilsyn på andre typer af virksomheder. Miljøstyrelsen foretager en risikobaseret udvælgelse af de øvrige virksomheder, som kommunerne skal føre de fysiske tilsyn hos hvert år. Udvælgelsen sker på baggrund af Miljøstyrelsens administrative tilsyn og data fra det fælles affaldsdatasystem (ADS), data i CVR-registreret og/eller branchespecifikke data. Hensigten med den risikobaserede udvælgelse af virksomheder er, at affaldstilsyn målrettes de virksomheder, hvor der er størst risiko for, at reglerne ikke bliver overholdt, og hvor miljørisikoen ved regelbrud er størst. I gruppen hører også kommunens egne institutioner, som kan blive udpeget af Miljøstyrelsen til affaldstilsyn.

Tematilsyn, hvor kommunen selv udvælger virksomhederne til affaldstilsyn

Udover de udvalgte virksomheder, som kommunen skal på affaldstilsyn hos, gives hver kommune også en pulje/et antal virksomheder, hvor de selv vælger, hvem der fører tilsyn med. Det kunne for eksempel være, at Miljøstyrelsen fastlægger

et tema som fx byggepladser eller restauranter. Kommunen skal på baggrund af sit lokalkendskab udvælge de virksomheder, som der skal føres tilsyn hos indenfor temaet.

Miljøstyrelsen har oplyst, at det forventes, at Rudersdal Kommune årligt skal gennemføre ca. 52 nye affaldstilsyn. Tallet omfatter virksomheder udpeget af Miljøstyrelsen og tematilsyn. Dertil kommer affaldstilsyn hos de miljøtilsynspligtige virksomheder, der udgør ca. 50 årlige tilsyn, som i forvejen bliver udført af forvaltningen.

Når kommunen har gennemført affaldstilsynet, skal der afrapporteres til Miljøstyrelsen.

Forslag til gebyr for nyt affaldstilsyn i 2025

Det nye affaldstilsyn skal være 100 % gebyrfinansieret for at overholde princippet om, at forureneren betaler. Det betyder, at alle omkostninger, herunder udgifter til personale, ledelse, økonomistyring, hr-funktioner, kurser, it-udgifter, drift af biler, transport mv. kan indgå i gebyret.

Forvaltningen anbefaler, at gebyret bliver fastsat ud fra en timepris baseret på medgået tid og ikke som et fast gebyr. Det vil både være forvaltningens forberedelse af tilsynet, selve gennemførelse af tilsynet hos virksomheden og eventuel opfølgning, som virksomheden vil blive opkrævet gebyr for. Det forventes, at forvaltningen skal bruge 5 - 10 timer på affaldstilsyn per virksomhed. Hvis der efterfølgende er behov for håndhævelse (fx indskærpelse, påbud, politianmeldelse) med overholdelse af affaldsreglerne hos en virksomhed, vil tidsforbruget overstige det estimerede.

Forvaltningen har beregnet timeprisen ud fra gennemsnitlige personaleomkostninger, administrative omkostninger til it, uddannelse mv. Det giver en samlet timepris inkl. moms på 895 kr.

Forvaltningen vurderer, at opgaven har et omfang, hvor det ikke kan rummes indenfor den nuværende drift og vil kræve yderligere medarbejderressourcer til at gennemføre de nye affaldstilsyn.

Miljøstyrelsen har i 2023 varslet en ændring af brugerbetalingsbekendtgørelsen, så miljøtilsynsgebyret også skal være 100 % gebyrfinansieret. Hvis ændringen gennemføres, vil forvaltningen anbefale, at de to gebyrer følger samme prissætning og dermed timepris.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at forslag til gebyr på 895 kr. i timen for affaldstilsyn 2025 godkendes, og
2. at forvaltningen kan foretage de personalemæssige ansættelser, som er nødvendige for at kunne gennemføre affaldstilsynene.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELEN tiltræder udvalgenes indstilling inklusiv bemærkning fra Økonomiudvalget.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 6. november 2024, punkt 4:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Peter Lemmich (C) deltog ikke i sagens behandling.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 11:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling med den bemærkning, at udvalget ønsker, at det undersøges om det inden for lovens rammer, er muligt, at pålægge virksomheder, som ikke sorterer og håndterer affald efter retningslinjerne, at dække hele eller dele af gebyret for affaldstilsynet hos de virksomheder, der håndterer og sorterer deres affald korrekt.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Punkt 14: Novafos – ny selskabsstrategi

00.22.04-P35-11924

Resume

Novafos har udarbejdet en ny selskabsstrategi for koncernen Novafos. Klima- og Miljøudvalget behandlede et oplæg til ny selskabsstrategi for Novafos på udvalgs mødet den 15. maj 2024.

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

Sagsfremstilling

Novafos påbegyndte i september 2023 en længerevarende strategiproces. Processen har omfattet afholdelse af flere seminardage for bestyrelsesmedlemmerne i Novafos. En del af strategiprocesen involverede de politiske udvalg i ejerkommunerne, der i maj 2024 blev forelagt et oplæg til strategi til drøftelse. I november 2024 forelægges den endelige strategi til godkendelse i kommunalbestyrelserne i ejerkommunerne. Det er målet, at selskabsstrategien skal afspejle de ønsker, som ejerkommunerne har for koncernen.

De ni ejerkommuner udarbejdede ved etableringen af Novafos i 2017 en ejerstrategi, hvor visionen var at skabe en effektiv og veldreven fælles forsyning i tæt samklang med ejerkommunerne, der kunne matche de forventede effektiviseringskrav for sektoren. Novafos-koncernen skal være på forkant med viden, arbejdsmetoder og teknologier og på én og samme tid have fokus på sikker og effektiv drift og ejerkommunernes miljø-, klima- og servicemål. Visionen for ejerstrategien er, at Novafos sætter nye standarder for effektiv drift, klimatilpasning og en ny effektiv rensestruktur for det samlede selskab. En kopi af ejerstrategien fra 2017 er vedlagt.

Målet med en ny selskabsstrategi

Den nye selskabsstrategi for Novafos skal udtrykke ejervisionen og sætte retning for Novafos' arbejde som selskab de kommende år. Den nye strategi er en selskabsstrategi og erstatter ikke ejerstrategien, som er de 9 ejerkommuners fælles strategi og vision for det fælles selskab.

I den nye selskabsstrategi er visionen ”Levedygtige samfund i en bæredygtig fremtid”. Målet er, at Novafos som en vand- og spildevandskoncern skal understøtte levedygtige samfund ved at levere rent drikkevand og godt rensset spildevand. Det gøres bl.a. gennem et tæt samarbejde, der sikrer, at ejerkommunernes sektorplaner og politisk vedtagne strategier, f.eks. separatkloakering og klimatilpasning og -sikring kan realiseres.

Med strategien foreslås en ny retning med en ny og mere proaktiv rolle, hvor Novafos i endnu højere grad udvikler, innoverer og sætter retning for at kunne udleve den nye vision om at skabe levedygtige samfund i en bæredygtig fremtid. For ejerkommunerne er det vigtigt, at Novafos har deres primære fokus på levering af kerneydelsen og de politiske behov i ejerkommunerne. Novafos er vokset i størrelse, og det er i det daglige arbejde afgørende, at Novafos fortsat har for øje at levere på ejerkommunernes forventninger til selskabet.

Som et resultat af kommenteringsrunden i ejerkommunerne er der udarbejdet tre nye afsnit i strategien. De nye afsnit er en uddybning af missionen, der er at levere sundt drikkevand og rensset spildevand på en bæredygtig måde, som understøtter den grønne omstilling samt en uddybning af, hvad der skal forstås ved effektiv drift (forsyningssikkerhed, effektiviseringer, asset management mv.).

Efter godkendelse af strategien i ejerkommunerne er det planen, at selskabsstrategien endeligt godkendes på bestyrelsesmødet i Novafos d. 13. december 2024. Herefter vil strategien være gældende fra 1. januar 2025.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at den nye selskabsstrategi for koncernen Novafos godkendes.

Beslutning

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 6. november 2024, punkt 5:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Peter Lemmich (C) deltog ikke i sagens behandling.

Vedtagelse fra Økonomiudvalget, den 13. november 2024, punkt 12:

ØKONOMIUDVALGET indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Ann Sofie Orth deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Novafos - Ny selskabsstrategi pr. 1. januar 2025

Novafos - Ejerstrategi

Punkt 15: Beslutningsprotokol og underskriftsark

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Beslutningsprotokol blev godkendt.