



Regnskab 2023

Indhold

Forord.....	5
Ledelsens regnskabserklæring	6
Indledning og læsevejledning.....	8
HOVEDLINJER I REGNSKAB 2023	9
Generelle bemærkninger.....	10
Hoved- og nøgletal	16
Regnskabsopgørelse	17
Finansieringsoversigt	20
Oversigt over overførte driftsmidler	24
SPECIFIKKE BEMÆRKNINGER	25
Specifikke bemærkninger generelt.....	26
Arkitektur- og Byplanudvalget	27
Faste Ejendomme	28
Klima- og Miljøudvalget	31
Veje og grønne områder mv.	32
Miljø	38
Kultur- og Fritidsudvalget	43
Kultur, Fritid og Idræt	44
Børne- og Skoleudvalget	55
Undervisning.....	56
Børn og unge med særlige behov	63
Dagtilbud	70
Social- og Sundhedsudvalget	79
Sundhed	80
Ældre	84
Voksne med særlige behov	98
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	109
Beskæftigelse	110
Erhvervsudvikling mv.	114
Økonomiudvalget	115
Administration.....	116
BALANCE	129
BILAG	135
Anvendt regnskabspraksis	136
Hovedoversigt til regnskabet.....	141

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rudersdal Kommune i regnskabsåret 2023	142
Ejerandel i fælleskommunale selskaber	145
Oversigt over afskrevne tilgodehavender	147
Oversigt over kommunens lån.....	148
Swapaftaler og Terminkontrakter	150
Oversigt over garantiforpligtelser	152
Eventualrettigheder/-forpligtelser	154
Personaleoversigt	155
Legatregnskab Drewsens Legat.....	158
Anlægsoversigt	159
Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber.....	161

Forord



I efteråret 2022 vedtog den nye kommunalbestyrelse i enighed sit første budget, som nu afrundes med regnskabsafregningen for budgetåret 2023. Budgettet for 2023 indebar et historisk løft af vores skoler, en styrkelse af det specialiserede børneområde og en investering i bedre klima og miljø.

Vi oplever, at der er flere borgere end forventet, som har behov og krav på hjælp og støtte og det skal vi naturligvis leve op til. Det gælder bredt for både børn, unge og ældre.

Rudersdal Kommune har i 2023 i lighed med flere andre kommuner været presset på det specialiserede børneområde, hvor aktivitetsniveauet stiger over hele landet. Plejecentre og skoleområdet har også været udfordret i 2023. Derfor var det nødvendigt at bremse udgifterne i løbet af budgetåret for at reducere presset på servicerammen. I foråret 2023 blev der derfor igangsat besparelser primært indenfor administration for i alt 22,3 mio. kr.

Regnskabet udviser en overskridelse på ca. 48 mio. kr., hvilket er en halvering i forhold til regnskabet for 2022. Halveringen kan bl.a. tilskrives de mange udgiftsreducerende initiativer i foråret 2023.

Der har også været usædvanlig høj aktivitet på anlægsprojekterne, hvor flere store projekter har været i byggefasen. Børn, elever og deres forældre kan derfor i 2024 glæde sig til at kunne ibrugtage det nye børnehus på Ravnsnæsvej i Birkerød og de nye udskolingslokaler på Søholmskolens afdeling Toftevang og Ravnholm Skoles afdeling Nærum. Den høje byggeaktivitet indebærer dermed også et større kassetræk end der var budgetlagt med. Derfor ender 2023 med en lavere likviditet end forudsat, men grundlæggende har vi en holdbar økonomi og likviditeten lever – både i år og hele budgetperioden vi har foran os – op til de mål, som kommunalbestyrelsen har fastsat.

En stærk økonomi giver handlerum og er forudsætningen for udviklingen af kommunen. Vi har derfor med budgetaftalen for 2024 skærpet styringen af kommunens økonomi og bedt forvaltningen udarbejde forslag, der kan give os det fornødne prioriteringsrum frem mod budgetlægningen for 2025.

En sund økonomi er en vigtig forudsætning for at fortsætte vores arbejde med at udvikle vores skoler, sikre gode vilkår for vores ældre, investere i idrætsfaciliteter og prioritere den grønne omstilling.

Ann Sofie Orth
Borgmester

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2023 for Rudersdal Kommune.

Vi er bekendt med vort ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet for Rudersdal Kommune for 2023 samt ansvaret for, at kommunens regnskabs- og interne kontrolsystemer er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl (besvigelser).

Vi har som grundlag for revisionen givet dem de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af Rudersdal Kommunes forhold, herunder forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen. Til bekræftelse af, at vi har givet alle relevante oplysninger til brug for gennemførelse af revisionen, erklærer vi hermed efter bedste overbevisning følgende:

1. Årsregnskabet er retvisende og indeholder os bekendt samtlige de oplysninger, der er væsentlige ved bedømmelsen af kommunens finansielle resultat og stilling.
2. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
3. Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle referater af kommunalbestyrelses- og udvalgsmøder til rådighed.
4. Der er ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.
5. Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget og fremgår på rigtig måde af regnskabet og i overensstemmelse med "Budget- og regnskabssystem for kommuner".
6. Alle beholdninger og tilgodehavender, der tilhører kommunen på statusdagen, er optaget i balancen. Der er ikke pantsatte aktiver eller aktiver behæftet med ejendomsforbehold ud over det i regnskabet anførte.
7. Der er ikke mistanke om eller konstateret, at der i regnskabsåret er forekommet besvigelser eller andre uregelmæssigheder. Risikoen for besvigelser vurderes på baggrund af de implementerede interne kontroller i regnskabssystemet som værende lav.
8. Der er ikke i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet konstateret besvigelser.
9. Rudersdal Kommune har ikke kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, der ikke er omtalt i årsregnskabet.
10. Der er ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af Rudersdal Kommunes økonomi, og som ikke er medtaget som eventualforpligtelse.
11. Regnskabsbemærkningerne indeholder alle relevante oplysninger, der efter vor vurdering bidrager til årsregnskabets retvisende billede.
12. Der er efter vor opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
13. Der er efter vor opfattelse ikke indgået kontraktlige forpligtelser for anskaffelse af anlægsaktiver og lignende, der ikke fremgår af årsregnskabet.

14. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
15. Kommunen har valgt selvforsikring på udvalgte områder og har i øvrigt tegnet de i henhold til lovgivningen krævede forsikringer. Kommunens aktiver og aktiviteter anses derfor for forsikringsdækket i fornødent omfang.
16. Rudersdal Kommune har foretaget de nødvendige handlinger til sikring af, at kommunen inden for en rimelig frist kan opfylde sine forpligtelser, såfremt kommunen udsættes for tyveri af eller skade på it-udstyr, programmer eller egne data.
17. Der er imellem regnskabsafslutningen og underskriftsdatoen ikke fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på Rudersdal Kommunes økonomiske stilling, hvortil der ikke allerede er taget hensyn i regnskabet.
18. I forbindelse med eventuel offentliggørelse af årsregnskabet på Rudersdal Kommunes hjemmeside bekræfter vi:
 - at den elektroniske præsentation af kommunens årsregnskab er vort ansvar,
 - at det reviderede årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning er den samme som et årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning, der præsenteres på kommunens hjemmeside, og
 - at vi klart har adskilt revideret regnskabsinformation fra ikke-revideret information.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for årsregnskabet, som ikke allerede er kommet til kendskab.

Rudersdal Kommune, den 25. april 2024.



Ann Sofie Orth
Borgmester



Birgitte N. Lundgren
Kommunaldirektør

Indledning og læsevejledning

Kommunens regnskab er inddelt i fire hovedkapitler:

1. Hovedlinjer i Regnskab 2023
2. Specifikke bemærkninger
3. Balance
4. Bilag

”**Hovedlinjer i regnskabet**” indeholder først og fremmest regnskabets ”generelle bemærkninger” til det overordnede regnskabsresultat for 2024 i Rudersdal Kommune. Resultatet kommenteres nogle steder i forhold til det **oprindelige** budget og andre steder i forhold til det **korrigerede budget**.

Der kommenteres op imod det oprindelige budget, når der afrapporteres på kommunens resultat i forhold til de oprindelige budgetforudsætninger for udgifter og indtægter i vedtaget budget 2023. Regnskabets afvigelser i forhold til det oprindelige budget er også hovedårsagen til udviklingen i likviditeten i 2023. Afvigelser i forhold til det korrigerede budget er udtryk for, om det er lykkedes at leve op til de ændringer til budgettet, som af forskellige årsager er besluttet i løbet af 2023. I nogle tilfælde er det Indenrigs- og Sundhedsministeriet, der har foreskrevet, hvilken budgetversion der skal sammenlignes med.

”Hovedlinjer i regnskabet” indeholder også hoved- og nøgletal der sammenligner med tidligere år og den obligatoriske regnskabsopgørelse over kommunens indtægter og udgifter på drifts- og anlægssiden. Der er herunder en gennemgang af kommunens indtægter og renteindtægter-/udgifter. Endvidere er der en finansieringsoversigt, som viser, hvordan årets regnskabsresultat sammen med de finansielle dispositioner (udvikling i lån, tilgodehavender mv.) har påvirket likviditeten. Endelig vises en oversigt over overførte driftsmidler fra 2023 til 2024.

I de ”**Specifikke bemærkninger**” gennemgås regnskabsresultatet for driftsudgifterne på de enkelte politikområder. Resultatet holdes op imod det korrigerede budget, som er kommunens eget interne styringsredskab for udgifter og indtægter og indeholder de i løbet af regnskabsåret givne tillægsbevillinger og omplaceringer. De specifikke bemærkninger tjener således i højere grad som en status for, hvorvidt det er lykkedes at leve op til disse interne styringsmål.

”**Balancen**” afrapporterer på kommunens finansielle situation, herunder likvide beholdninger, tilgodehavender, gæld samt kommunens finansielle egenkapital.

Bagerst i regnskabet findes i ”**bilagsafsnittet**” en samling primært obligatoriske opgørelser og oversigter, som fx personaleoversigten, en oversigt over kommunens lån og garantiforpligtigelser, en oversigt over afsluttede anlægsarbejder mv.

HOVEDLINJER I REGNSKAB 2023

Generelle bemærkninger

Forudsætninger for regnskabsåret 2023

Den 12. oktober 2022 vedtog Kommunalbestyrelsen kommunens budget for 2023 og overslagsårene 2024-2026. Skatteprocenten blev forhøjet med 0,12 pct. til 23,21 for at neutralisere tabet på udligningsaftalen fra 2020, som blev indgået mellem den daværende socialdemokratiske regering og partierne Venstre, Radikale Venstre, SF og Alternativet. Grundskyldspromillen blev fastholdt på 22,93. Budgettet er baseret på følgende økonomiske målsætninger:

- Kassebeholdningen ved udgangen af året skal mindst udgøre 0 mio. kr. i budgetåret (2023) og mindst 25, 50 og 125 mio. kr. i de tre følgende år (overslagsår)
- Den gennemsnitlige kassebeholdning skal mindst udgøre 150 mio. kr. i det sidste overslagsår (2026)
- I sidste budgetår (2026) skal der være et driftsoverskud (løbende udgifter minus løbende indtægter) på minimum 175 mio. kr.

Budgettets serviceudgifter overholder det beregnede loft for kommunens udgifter til service og er udnyttet fuldt ud. De samlede anlægsudgifter udgør 0,8 mia. kr. (ekskl. indtægter fra salg af ejendomme mv.) i 2023-2026, hvilket er på niveau med budget 2022-2025, men et historisk set højt niveau.

Blandt de væsentligste politiske prioriteringer og forudsætninger for 2023, som i nogle tilfælde også rækker ud i budgetoverslagsårene, er følgende:

- Der er besluttet en række ændringer for at rette op på skolestrukturen. Skolerne skal have en mere synlig og tilstedeværende ledelse. Der skal også afholdes en folkeafstemning om Holte Skoles skoledistrikt om to modeller for Holte Skole.
- Børne- og skoleområdet styrkes i alt med 100 mio. kr. over budgetperioden til skolernes økonomi og PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning). Herunder afsættes midler til renovering af fem skoler og 30 mio. kr. til bygningerne på Holte Skole, afdeling Rønnebærvej. PPR tilføres 31 mio. kr. i budgetperioden til styrkelse af den socialpædagogiske bistand og behandling over for sårbare børn.
- Der investeres i alt mere end 115 mio. kr. i den grønne dagsorden i budgetperioden, herunder 5 mio. kr. årligt til implementering af en ny og ambitiøs klimahandlingsplan.
- Kommunens byplanafdeling får tilført flere ressourcer, så bygge- og lovliggørelsessager kan blive afsluttet hurtigere.
- Årlige effektiviseringer på 10 mio. kr. på driftsudgifterne pga. bl.a. en snæver økonomisk ramme i økonomiaftalen imellem regeringen og KL.
- Der er herudover effektiviseringer på Kulturområdet på 3,9 mio. kr. i 2023 stigende til 5,6 mio. kr. årligt fra 2024. Der er også fundet midler til nye initiativer på kultur- og fritidsområdet, herunder et mindesmærke i Vedbæk for jødernes flugt til Sverige og 11 mio. kr. til kunstgræs på Rundforbi Stadion i 2025.

Regnskabsresultatet

Det skattefinansierede område

Regnskab 2023 bærer præg af et højt og stigende udgiftspres på det børnesociale område, som er et udgiftsområde med strukturel opdrift i mange kommuner. Herudover har der været store udfordringer med budgetoverholdelse på plejecentre og en række skoler samt en stigende aktivitet på sundhedsområdet. Regnskabsresultatet bekræfter dermed det billede, som blev forudset i de to budgetopfølgninger pr. 30. april og 30. september.

På driftsudgifterne har der været et merforbrug på 78,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket dog er ca. 50 mio. kr. lavere end i 2022. Det er bl.a. igangsatte initiativer og

opbremsninger på serviceudgifterne i foråret 2023, der har medvirket til faldet i merforbruget. Forvaltningen har igangsat yderligere initiativer, som skal understøtte budgetoverholdelse i 2024 på serviceudgifterne. De øvrige driftsudgifter er for en stor dels vedkommende konjunkturafhængige og dermed vanskeligere at styre.

Der har i 2023 været et usædvanligt højt anlægsforbrug, hvilket især skyldes, at en række store projekter er i byggefasen, hvor en stor del af projekternes udgifter falder. Der er overført væsentlige mindreforbrug på kommunens anlægsprojekter fra 2022 til 2023, og disse er i høj grad blevet eksekveret, hvilket også er medvirkende til det høje forbrug i 2023.

Selv om kommunen på indtægtssiden har modtaget en positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning, er det ikke nok til at opveje effekten af de høje drifts-og anlægsudgifter.

De nævnte årsager er hovedforklaringerne på, at Regnskab 2023 udviser et merforbrug på 122,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der var budgetteret med et underskud på 49,8 mio. kr. og resultatet er således et underskud på det skattefinansierede område på 172,5 mio. kr. (se regnskabs-kolonnen i tabellen nedenfor).

Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse til Oprindeligt budget
Det skattefinansierede område				
Skatter, tilskud og udligning	-3.760,5	-3.708,2	-3.773,3	52,3
Driftsudgifter	3.650,6	3.571,8	3.622,5	-78,8
Renter	12,2	-2,8	12,4	-15,0
Anlægsudgifter	270,2	189,1	389,9	-81,2
Resultat af det skattefinansierede område	172,5	49,8	251,4	-122,7

- = Indtægter (i søjlen afvigelser er "-" en merudgift)

+ = Udgifter (i søjlen er afvigelser er "+" en mindreudgift).

Der er merindtægter på *skatter, tilskud og udligning* på 52,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært, en mindreudgift på 74,7 mio. kr. vedr. de generelle tilskud som følge af en positiv midtvejsregulering af tilskuddene i 2023. Midtvejsreguleringen blev aftalt i forbindelse med økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2024. Reguleringen kan henføres til ændrede skøn for pris- og lønudviklingen og overførsler i forhold til økonomiforhandlingerne året inden. I modsat retning er der en mindreindtægt fra grundskyld på 26,2 mio.kr. Vurderingsstyrelsen har afgjort flere klager end tidligere år og en række af disse afgørelser har betydet større tilbagebetalinger til grundejere end forventet. Se note 1 og 2 i afsnittet "Regnskabsopgørelse" for uddybning.

Der er et merforbrug på *driftsudgifterne* på 78,8 mio. kr. ift. oprindeligt budget mod 131,7 mio. kr. i regnskab 2022. Resultatet bærer som nævnt præg, at der har været et højt udgiftspres på det børnesociale område og udfordringer med budgetoverholdelse på ældreområdet og skoleområdet. Social- og Sundhedsudvalget og Børne- og Skoleudvalget tegner sig således også for hovedparten af merforbruget, som udgør hhv. 57,2 og 37,5 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget på 3.622,5 mio. kr. er der tale om et merforbrug på 28,1 mio. kr. Forskellen skyldes tillægsbevillinger i løbet af budgetåret på i alt 50,7 mio. kr., der primært er givet i forbindelse med budgetopfølgningerne pr. 30. april og 30. september.

Når man ser på tværs af politikområderne, vurderer forvaltningen, at udgifter til ukrainske flygtninge udgør ca. 14 mio. kr. for kommunen under ét. Kommunen er blevet kompenseret for ca. 8 mio. kr. ved midtvejsreguleringen.

Regnskabsresultatet på driftsudgifterne er uddybet i kapitlet "Specifikke bemærkninger".

Der er merforbrug til *renter* på netto 15,0 mio. kr. Det skyldes, at renten har været markant højere i 2023 end forudsat ved udarbejdelsen af budgetforslaget i august 2022. Det påvirker især kommunens lån hos Kommunekredit, som hovedsageligt er variabelt forrentede. De højere renter har øget renteudgifterne i 2023, herunder også renteudgifter i relation til kommunens kassekredit. Omvendt er der er merindtægter på renteindtægter og kursgevinster fra de investerede midler i kommunens kapitalaftaler. Se note 3 i afsnittet "Regnskabsopgørelse" for uddybning.

Der er et højt merforbrug på *anlægsudgifter* på 81,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der blev overført 128 mio. kr. i mindreforbrug på igangværende projekter fra 2022 til 2023, hvilket har øget det korrigerede budget tilsvarende. I 2023 har der herudover været forholdsvis mange store projekter, som har været i byggefasen, hvor hovedparten af projekternes udgifter falder. Begge faktorer har betydet et usædvanligt højt anlægsforbrug på 270,2 mio. kr. i 2023. Det er positivt, at de besluttede anlægsprojekter bliver eksekveret i så stort omfang, men det medvirker samtidig til, at likviditeten ultimo 2023 er lavere end forudsat ved budgetlægningen.

Afvigelserne i forhold til budgettet på de konkrete anlægsprojekter fremgår af oversigtstabeller under de specifikke bemærkninger for de enkelte politikområder.

Det brugerfinansierede område

Drifts- og anlægsudgifter på det såkaldte brugerfinansierede område er også en del af kommunens regnskab, hvor resultatet i regnskabsåret påvirker likviditeten. I Rudersdal Kommune er renovationsområdet brugerfinansieret, hvor brugerne via takstbetalinger finansierer udgifterne. Økonomien skal hvile i sig selv, så udgifter og indtægter udligner hinanden i budgettet over årene, men resultatet i det enkelte år er en del af kommunens regnskab. Der har i 2023 været et underskud på 9,8 mio. kr., hvor der var budgetteret med et underskud på 5,4 mio. kr. Merforbruget på i alt 4,4 mio. kr. skyldes ekstraordinære opkrævninger fra Norfors pga. en forceret gældsnedbringelse i affaldsdelen af selskabet. Regnskabet på det brugerfinansierede område fremgår af afsnittet "Regnskabsopgørelse" og de specifikke bemærkninger under Klima- og Miljøudvalget.

Likviditet

Udvikling i likviditeten i 2023

Kassebeholdningen består af kommunens kassekredit og investerede midler i kommunens kapitalaftaler. I dette afsnit gennemgås udviklingen i løbet af 2023, mens det efterfølgende afsnit sammenligner likviditeten i regnskabet med den forudsatte likviditet i oprindeligt budget.

Kommunens kassebeholdning/likviditet pr. 31. december 2023 var på -226,5 mio. kr. Likviditeten er faldet med 134,7 mio. kr. i 2023.

Faldet i kassebeholdningen i løbet af 2023 er primært en effekt af det negative regnskabsresultat på det skattefinansierede og brugerfinansierede område på i alt 182,3 mio. kr., jf. ovenstående afsnit.

De finansielle bevægelser påvirker likviditeten positivt med i alt 56,4 mio. kr.:

- Et positivt afkast i 2023 betyder, at kursværdien af investeringerne i kommunens kapitalaftaler er opjusteret med 16 mio. kr.
- Likviditeten påvirkes positivt af en byggekredit på 35,6 mio. kr. til finansiering af nye plejeboliger på Plejecenter Sjælsø. Optagelsen af byggekreditten sker efter gældende praksis og beløbet svarer til de afholdte anlægsudgifter i projektet.
- Øvrige finansforskydninger, primært kortsigtet gæld eller tilgodehavender til/fra leverandører og borgere hen over årsskiftet, påvirker likviditeten positivt med 18,4 mio. kr.

- Lån, afdrag og langfristede tilgodehavender giver til sammen et likviditetstræk på 13,6 mio. kr. De løbende udgifter til afdrag er højere end nettoeffekten af lånoptaget og de stigninger i de langfristede tilgodehavender (indefrysning af stigninger i ejendomsskatter), der giver et likviditetstab, som lånoptaget bl.a. skal kompensere for.

Regnskabsresultatet og de finansielle bevægelser giver i alt et likviditetstræk på 126,0 mio. kr. Herudover er primolikviditeten pr. 1. januar 2023 nedjusteret med 8,8 mio. kr., da ultimolikviditeten 2022 var tilsvarende for høj. Det skyldes, at kommunens deponerede midler var placeret i investeringsforeninger, der i lighed med kommunens andre investeringer og i lighed med markedet generelt havde et negativt afkast. Derfor faldt kursværdien i 2022 af de midler, som var underlagt krav om deponering. Primokorrekturen på 8,8 mio. kr. retter op på dette kursudsving.

Inkl. denne primokorrektion bliver det samlede likviditetsforbrug i 2023 på 134,7 mio. kr.

Likviditeten ift. oprindeligt budget

Der var i alt budgetteret med et likviditetstræk på 55,2 mio. kr. og idet resultatet blev et likviditetstræk på 134,7 mio. kr., er likviditetsfaldet således 79,5 mio. kr. højere end budgetteret.

Det skyldes i første omgang merforbruget på det skattefinansierede og brugerfinansierede område på hhv. 122,7 og 4,4 mio. kr.

Lån, afdrag, kort- og langfristede finansforskydninger bidrager med en merindtægt på 40,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Det skyldes primært, at der i 2023 er optaget et lån på 25 mio. kr. vedr. indefrysning af ejendomsskatter, som reelt vedrører 2022. Det låneberettigede beløb er vanskeligt at estimere på forhånd, da det bl.a. afhænger af antallet af ejendomshandler. De kortfristede forskydninger var budgetteret til nul, hvilket er normal praksis. Betalingsforskydninger hen over årsskiftet netop er kortvarige og vanskelige at forudsige, men disse har således bidraget med en merindtægt på ca. 18 mio. kr. i forhold til det budgetlagte.

Der er heller ikke budgetteret med den positive effekt af kursjusteringen på 16 mio. kr., da afkast på investeringer er vanskelige at forudsige.

Endelig er der også den negative effekt af justeringen af primolikviditeten på 8,8 mio. kr.

Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen

31. december er typisk den dag på året, hvor likviditeten er lavest. Likviditeten kan variere meget fra dag til dag, herunder hvornår udbetalinger finder sted, og likviditeten på en bestemt dato er et øjebliksbillede.

Den gennemsnitlige kassebeholdning opgøres efter kassekreditreglen, hvor likviditeten måles som et gennemsnit over det foregående år. Gennemsnitslikviditeten opgjort den 1. januar 2023 er således et gennemsnit af perioden 1. januar 2022 til 1. januar 2023. Gennemsnitslikviditeten er reduceret fra 415,9 mio. kr. ved udgangen af 2022 til 145,9 mio. kr. ved udgangen af 2023, hvor den svarer til 2.551 kr. pr. indbygger.

Faldet startede i efteråret 2022 og er en konsekvens af flere faktorer:

- a. Højt likviditet ved indgangen til 2022 som følge af bl.a. en ekstraordinær låneadgang til anlægsprojekter ifm. covid 19-pandemien og overfinansieret økonomaftale i 2021 af samme årsag
- b. Højt likviditetsforbrug i regnskab 2022, bl.a. som følge af en negativ efterregulering af bloktilskuddet, jf. den overfinansierede økonomaftale
- c. Højt likviditetsforbrug i regnskab 2023.

Der er budgetteret med en kasseopbygning i budget 2024, som vil stabilisere den gennemsnitlige likviditet i løbet af 2024.

Udvikling i gæld og langfristede tilgodehavender

Der er i 2023 optaget nye lån for 130,8 mio. kr. og afdraget på den langfristede gæld med 70,3 mio. kr.

Lånoptagelsen i 2023 er sket på baggrund af lånerammeopførelsen og indefrosne stigninger i grundskylden. Det er lovgivningsmæssigt fastsat, at stigninger i ejendomsskatterne indefroses, og først forfalder ved salg af ejendommen. For at kompensere kommunen for den manglende indtægt, er der åbnet mulighed for, at der kan optages lån som modsvarer kommunens likviditetstab.

Den langfristede gæld udgør med udgangen af 2023 i alt 1.465 mio. kr. Heraf vedrører 598,4 mio. kr. ældreboliger mv., som afdrages og forrentes over beboernes husleje. En specificeret oversigt over gælden kan ses i de obligatoriske oversigter i bilagskapitlet.

De langfristede tilgodehavender udgør med udgangen af 2023 i alt 990,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 64,4 mio. kr., som primært skyldes en stigning på 72,9 mio. kr. i indefrosne ejendomsskatter, som kommunen har til gode hos boligejerne.

Serviceudgifter

Økonomaftalen mellem Regeringen og KL (Kommunernes Landsforening) fastlagde niveauet for kommunernes udgifter i 2023, herunder den samlede ramme for hhv. serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter, som er underlagt en strammere statslig styring end kommunens øvrige udgiftsposter.

I Rudersdal Kommunes budget for 2023 var der oprindeligt budgetteret med serviceudgifter for i alt 2.913,0 mio. kr. Serviceudgifterne udgør hovedparten af kommunens driftsudgifter. Udgifter uden for servicerammen består primært af indkomstoverførsler som førtidspension, kontanthjælp, arbejdsløshedsdagpenge mv., som er konjunkturfølsomme og derfor mindre styrbare end de øvrige løbende driftsudgifter.

Økonomaftalen forpligter kommunerne til at overholde den samlede serviceramme, idet en overskridelse heraf vil udløse sanktioner, dels en individuel del på 60 pct., som betales af de kommuner, der har overskredet deres oprindelige budget, samt en kollektiv del på 40 pct., der betales af alle landets kommuner. Nedenstående tabel viser kommunens driftsudgifter fordelt inden og udenfor servicerammen for regnskabsåret 2023.

Udgifter	Forbrug 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Oprindeligt budget 1.000 kr.
Indenfor serviceramme	2.987.614	2.951.564	2.913.000
Udenfor serviceramme	672.692	671.108	671.108
I alt	3.660.306	3.622.672	3.584.108

Rudersdal Kommune har i 2023 haft serviceudgifter for 2.987,6 mio. kr., hvilket er 74,6 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det oprindelige budget udgør sigtepunktet for overholdelse af servicerammen, men KL har i løbet af 2023 justeret kommunernes sigtepunkter på baggrund af ændrede pris- og lønfremskrivninger, effekt af lovændringer mv.

Rudersdals Kommunes justerede sigtepunkt udgør 2.940 mio. kr., og forbruget er således ca. 48 mio. højere. Overskridelsen er udtryk for de samme faktorer, som er nævnt under regnskabsresultatet for de samlede driftsudgifter. Til sammenligning med 2022 er overskridelsen halveret, og forvaltningen arbejder på yderligere initiativer, der skal sikre overholdelse i 2024.

Bruttoanlægsudgifter

Bruttoanlægsudgifterne udgøres af kommunens udgifter til anlægsprojekter ekskl. til forsyningsvirksomheder og ældreboliger. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter for salg af ejendomme og eksterne tilskud ikke kan modregnes.

Kommunernes bruttoanlægsudgifter skal under ét overholde den aftalte ramme i økonomiaftalen med regeringen, men der er ikke en lovbestemt sanktion på regnskabssiden, som det gælder for serviceudgifterne.

Rudersdal Kommunes bruttoanlægsudgifter udgør 232,8 mio. kr., hvilket er 72,8 mio. kr. højere end anlægsrammen for 2023 på 160,0 mio. kr., som er næsten identisk med de budgetterede udgifter inden for anlægsrammen på 160,4 mio. kr. Da bruttoanlægsudgifterne udgør hovedparten af anlægsudgifterne flugter det højere på forbrug ift. anlægsrammen med det høje forbrug på anlæg generelt.

Overordnet vurdering af økonomien

Merforbruget på de skattefinansierede driftsudgifter bidrager til, at 2023 resulterede i et strukturelt overskud (løbende indtægter fratrukket løbende driftsudgifter) på 110 mio. kr. før afholdelse af anlægsudgifter og finansielle udgifter. Resultatet er lavere end i 2020 og 2021, men væsentlig bedre end i 2022.

Faldet i det strukturelle overskud fra 2020 til 2021 skyldes bl.a. effekten af udligningsreformen.

(Mio. kr. Løbende priser)	2020	2021	2022	2023
Indtægter i alt	3.584	3.606	3.636	3.760
Driftsudgifter i alt	3.280	3.407	3.570	3.651
Resultat før anlæg og finansielle poster	304	199	66	110

Kommunen har i budget 2024-2027 aftalt et nyt økonomisk mål for driftsoverskuddet/den strukturelle balance. Driftsoverskuddet skal i hvert af budgetårene udgøre 175-225 mio. kr. pr. år med plads til planlagte udsving i de enkelte år. Målet skal sikre, at der er penge til overs til bl.a. anlægsinvesteringer, afdrag på lån og evt. kasseopbygning. Der er budgetteret med et driftsoverskud i 2024 på 306 mio. kr. og mellem 184 og 248 mio. kr. i overslagsårene.

De lave, realiserede strukturelle overskud i 2022 og 2023 understreger behovet for at reducere udgiftspresset på driftsudgifterne, i særdeleshed serviceudgifterne. Det nødvendiggør fremadrettede strukturelle tiltag og effektiviseringer, der kan nedbringe driftsudgifterne varigt. Der er allerede igangsat initiativer til at imødegå udfordringerne i 2024 og flere bliver fremlagt i løbet af foråret 2024. Herudover bliver der til budget 2025-2028 også udarbejdet et handlekatalog med forslag til at reducere udgifterne.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelse (Udgiftsbaseret)*				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-306.572	-196.627	-57.589	-97.716
Resultat af det skattefinansierede område	-86.081	27.296	126.977	172.524
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	9.066	14.427	-15.771	9.706
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	6.930	5.777	10.836	107
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt <i>(inkl. langfristede tilgodehavender og udlæg vedr. forsyningsvirksomhed)</i>	3.782.822	3.960.743	4.111.176	4.249.725
Omsætningsaktiver i alt <i>(inkl. værdipapirer)</i>	1.506.487	1.545.801	1.561.606	1.535.202
Likvide beholdninger	-19.152	71.961	-91.766	-226.488
Balance, passiver				
Egenkapital	-3.024.566	2.516.822	-2.815.638	-2.598.366
Hensatte forpligtigelser	-743.876	-1.339.471	-993.950	-1.084.016
Langfristet gæld	-1.152.374	-1.372.866	-1.401.058	-1.465.488
-heraf ældreboliger	-562.365	-658.697	-627.898	-598.444
Kortfristet gæld	-349.340	-349.302	-370.369	-410.570
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	273.041	356.113	415.930	145.901
Likvider aktiver pr. indbygger ultimo året (hele kr.)**	-336	1.257	-1.605	-3.960
Likvider aktiver pr. indbygger gns. for året (hele kr.)***	4.812	6.243	7.263	2.551
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.) (ekskl. ældreboliger)	10.347	12.524	13.518	15.148
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (Statsgaranteret)	304.839	298.463	313.160	334.362
Udskrivningsprocent kommuneskat	22,80	23,09	23,09	23,21
Grundskyldspromille	22,93	22,93	22,93	22,93
Indbyggertal 1. januar året efter	57.024	57.247	57.193	57.237

Note: *- = Indtægter; + = Udgifter.

**2021 afviger fra Indenrigsministeriets nøgletal, da likviditeten er blevet opjusteret i det revisionsgodkendte regnskab 2021. Denne opjustering er ikke med i Indenrigsministeriets nøgletal, som viser 1.076 kr. i 2021, da opgørelsen baserer sig på det fremlagte regnskab inden oversendelse til revisionen.

***2023 afviger fra Indenrigsministeriets nøgletal pr. marts 2024, hvor den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger er opgjort til 2.692 kr. Nøgletallene har på dette opgørelsestidspunkt ikke opdateret tallene med den endelige likviditetsudvikling i 2023.

Regnskabsopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Resterende Oprindeligt budget
	Det skattefinansierede område				
	Indtægter:				
1	Skatter	-5.435,2	-5.464,1	-5.445,3	-29,0
2	Generelle tilskud og udligning	1.674,7	1.755,9	1.672,0	81,3
	Indtægter i alt	-3.760,5	-3.708,2	-3.773,3	52,3
	Driftsudgifter:				
	Arkitektur- og Byplanudvalget	0,4	0,9	3,1	0,5
	Faste ejendomme mv.	0,4	0,9	3,1	0,5
	Klima- og Miljøudvalget	130,4	136,2	127,8	5,8
	Vejle og grønne områder mv.	127,8	132,6	121,7	4,8
	Miljø	2,6	3,6	6,4	1,0
	Kultur- og Fritidsudvalget	138,1	144,9	142,7	6,8
	Kultur, Fritid og Idræt	138,1	144,9	142,7	6,8
	Børne- og Skoleudvalget	1.152,8	1.115,3	1.138,7	-37,5
	Undervisning	514,8	518,4	501,8	3,6
	Tilbud til børn med særlige behov	332,0	286,3	330,6	-45,8
	Børn	306,0	310,7	306,3	4,7
	Social- og Sundhedsudvalget	1.330,0	1.272,8	1.300,3	-57,2
	Sundhedsudgifter	346,8	340,3	348,5	-6,5
	Ældre	706,3	658,2	675,6	-48,1
	Tilbud til voksne med særlige behov	276,8	274,2	276,2	-2,6
	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	452,0	439,5	453,6	-12,6
	Beskæftigelse	449,4	437,5	450,9	-11,9
	Erhvervsudvikling	2,6	1,9	2,6	-0,6
	Økonomiudvalget	446,8	462,2	456,3	15,4
	Administration	446,8	462,2	456,3	15,4
	Driftsudgifter i alt	3.650,6	3.571,8	3.622,5	-78,8
3	Renter	12,2	-2,8	12,4	-15,0
	Resultat før anlæg	-97,7	-139,2	-138,4	-41,5
	Anlægsudgifter i alt	270,2	189,1	389,9	-81,2
	Resultat af det skattefinansierede område	172,5	49,8	251,4	-122,7
	Det brugerfinansierede område				
	Driftsvirksomhed	9,7	0,2	0,2	-9,5
	Anlægsvirksomhed	0,1	5,2	3,6	5,1
	Resultat af det brugerfinansierede område	9,8	5,4	3,8	-4,4
	Resultat i alt	182,3	55,3	255,2	-127,1

- = Indtægter (i søjlen afvigelser er "-" en merudgift)

+ = Udgifter (i søjlen er afvigelser er "+" en mindredgift)

Note 1 – Skatter

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
Kommunal indkomstskat		-4.437,7	-4.438,5	-0,9
Selskabsskat		-154,7	-154,7	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster		-34,5	-34,0	0,5
Grundskyld		-761,1	-787,3	-26,2
Anden skat på fast ejendom		-47,1	-49,6	-2,5
I alt		-5.435,2	-5.464,1	-29,0

- = Indtægter (i søjlen afvigelser er "-" en mindreindtægt / merudgift)

+ = Udgifter (i søjlen er afvigelser er "+" en merindtægt / mindreudgift)

Kommunens skatteindtægter var i 2023 på 5,4 mia. kr., hvoraf de 4,4 mia. kr. var indtægter fra den kommunale indkomstskat. Rudersdal Kommune valgte for 2023 at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor kommunen var sikret indtægter svarende til det budgetterede. Rudersdal andel af den kollektive skattesanktion på samlet set 0,9 mio.kr. forklarer afvigelsen mellem budget og regnskabsresultatet.

Indtægter fra anden skat vedrører dødsboskatter og forskerskat. Den samlede indtægt fra de to skatteklender var på 34,5 mio.kr. i 2023, hvilket var 0,5 mio.kr. mere end budgetteret.

Indtægterne fra grundskyld var i 2023 på 761,1 mio.kr., hvilket var 26,2 mio.kr. mindre end forudsat. Mindreindtægten kan henføres til, at Vurderingsstyrelsen har afgjort flere klager end tidligere år og en række af disse afgørelser har indebåret større tilbagebetalinger til grundejere end forventet. Det samme forhold gør sig gældende i forhold til anden skat på fast ejendom. Her har tilbagebetalinger af dækningsafgift vedr. erhvervsjendomme medført, at der samlet set har været indtægter for 47,1 mio.kr., hvilket er 2,5 mio.kr. mindre end budgetteret.

Note 2 – Generelle tilskud

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
Udligning og generelle tilskud		1.712,8	1.787,5	74,7
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge		2,6	2,6	0,0
Kommunale bidrag til regionerne		6,8	6,8	0,0
Særlige tilskud		-41,1	-42,0	-0,9
Refusion af købsmoms		-6,4	1,0	7,4
I alt		1.674,7	1.755,9	81,3

- = Indtægter (i søjlen afvigelser er "-" en mindreindtægt / merudgift)

+ = Udgifter (i søjlen er afvigelser er "+" en merindtægt / mindreudgift)

De samlede nettoudgifter til generelle tilskud var i 2023 på 1.712,8 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 1.787,5 mio. kr. Mindreudgiften på 74,7 mio. kr. vedr. de generelle tilskud kan tilskrives den relativt store indtægt, som kommunen fik fra midtvejsreguleringen, der blev aftalt i forbindelse med økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2024. Midtvejsreguleringen kan henføres til ændrede skøn for pris- og lønudviklingen og overførsler i forhold til økonomiforhandlingerne året inden.

Der er en mindre afvigelse på de forudsatte indtægter fra særlige tilskud på -0,9 mio.kr. Det skal ses i lyset af, at Rudersdal kommune har fået en efterregulering på netop 0,9 mio.kr., der dækker over Rudersdal finansieringsbidrag til tilskuddet til kommuner med høj udvikling i ledigheden, der efterreguleres i 4. kvartal af året.

Merindtægten på refusion af købsmoms på 7,4 mio. kr. skyldes berigtigelser af regnskabsåret 2018-21 vedr. bogføring af momsbelagte udgifter. Kommunen har fået ekstern bistand til at gennemgå konteringerne, hvilket har resulteret i denne ekstraintægt for kommunen. Kommunen har i 2023 og frem afsat ressourcer til at sikre en korrekt kontering fremover, og der er indarbejdet en årlig nettoeffektivisering i budget 2023 og frem på den baggrund.

Note 3 – Renter

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
Renteindtægter		-16,0	-8,7	7,3
Renteudgifter		31,3	7,9	-23,4
Kurstab/Kursgevinst + garantiprovisioner		-3,1	-2,0	1,1
I alt		12,2	-2,8	-15,0

- = Indtægter (i søjlen afvigelser er "-" en mindreindtægt / merudgift)

+ = Udgifter (i søjlen er afvigelser er "+" en merindtægt / mindreudgift)

Renter i alt

Der er et samlet mindreudgift/merindtægt på renter i 2023 på 15,0 mio. kr. Det skyldes, at renten har været markant højere i 2023 end forudsat ved i budgetforslaget til Budget 2023, som er udarbejdet i august 2022. Det påvirker især kommunens lån hos Kommunekredit, som hovedsageligt er variabelt forrentede. Det har givet kommunen lave renteudgifter igennem mange år, men stigningen i renter fra 2022 til 2023 har naturligvis en direkte og væsentlig påvirkning på renteindtægterne og -udgifterne i 2023.

Det bemærkes, at kommunen har justeret budgettet i løbet af 2023, så afvigelsen i forhold til korrigeret budget kun består af en mindreudgift på 0,2 mio. kr.

Kommunen har i Budget 2024-2027 opjusteret budgettet til renter, så det afspejler renteniveauet medio 2023 og markedets forventninger til renteniveauet de kommende år.

Renteindtægter

Den samlede forrentning på kommunens aktiver har givet en indtægt på 16,0 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 7,3 mio. kr. Bag dette ligger primært:

- Merindtægt på 5,9 mio. kr. vedrørende kommunens udlån til pensionister til betaling af ejendomsskatter. Lånene til betaling af ejendomsskatter forrentes til en lånerente fastsat af Skatteministeriet, som for 2023 blev fastsat til 1,53 pct. p.a., hvor den i 2022 var på 0,48 pct. p.a.
- Merindtægt på 2,2 mio. kr. på forrentningen af kommunens likvide aktiver, der er placeret i kapitalaftaler.

Renteudgifter

De samlede renteudgifter for 2023 udgjorde 31,3 mio. kr., hvilket er 23,4 mio. kr. mere end budgetteret. Det skal ses i sammenhæng med, at en stor del af lånene er optaget med variabel rente, og at renterne har antaget et højt niveau gennem hele 2023 i forhold til det forventede niveau, da budgetforslaget for 2023-2027 blev udarbejdet.

Kurstab/Kursgevinst og garantiprovisioner

Kommunen opkræver garantiprovision, når den har garanteret for et lån for en forsyningsvirksomhed, som kommunen er medejer af. Provisionsindtægten var i 2023 på 1,9 mio. kr., hvilket var 0,1 mio. kr. mindre end budgetteret.

Kursgevinster og kurstab har netto givet en merindtægt på 1,2 mio. kr. Det skyldes realiserede kursgevinster i forbindelse med salg og udtrækninger fra kapitalaftaler, hvor der i 2023 har været et positivt afkast på linje med den generelle markedsudvikling.

Finansieringsoversigt

Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse	
Pengestrømme:				
Tilgang af likvide aktiver:				
	Resultat i alt (se resultatopgørelsen)	182,3	55,3	-127,1
4	Optagne lån (Langfristet gæld)	-130,8	-41,7	89,1
	I alt	51,5	13,5	-38,0
Anvendelse af likvide aktiver:				
4	Afdrag på lån (Langfristet gæld)	70,3	68,1	-2,2
5	Finansforskydninger mv.	20,1	-26,4	-46,5
	I alt	90,4	41,7	-48,7
6	Kursregulering af likvide aktiver	-16,0	0	16,0
	Ændring af likvide aktiver (Forbrug)	126,0	55,2	-70,7

- = Indtægt, overskud, forbedring, henlæggelser

+ = Udgift, underskud, forringelse, forbrug

Finansieringsoversigten viser, at kommunen har haft et likviditetsforbrug på 126,0 mio. kr. i 2023, hvilket. Nedenfor gennemgås de finansielle bevægelser, der har påvirket likviditeten i 2023.

Note 4 – Optagne lån/afdrag på lån

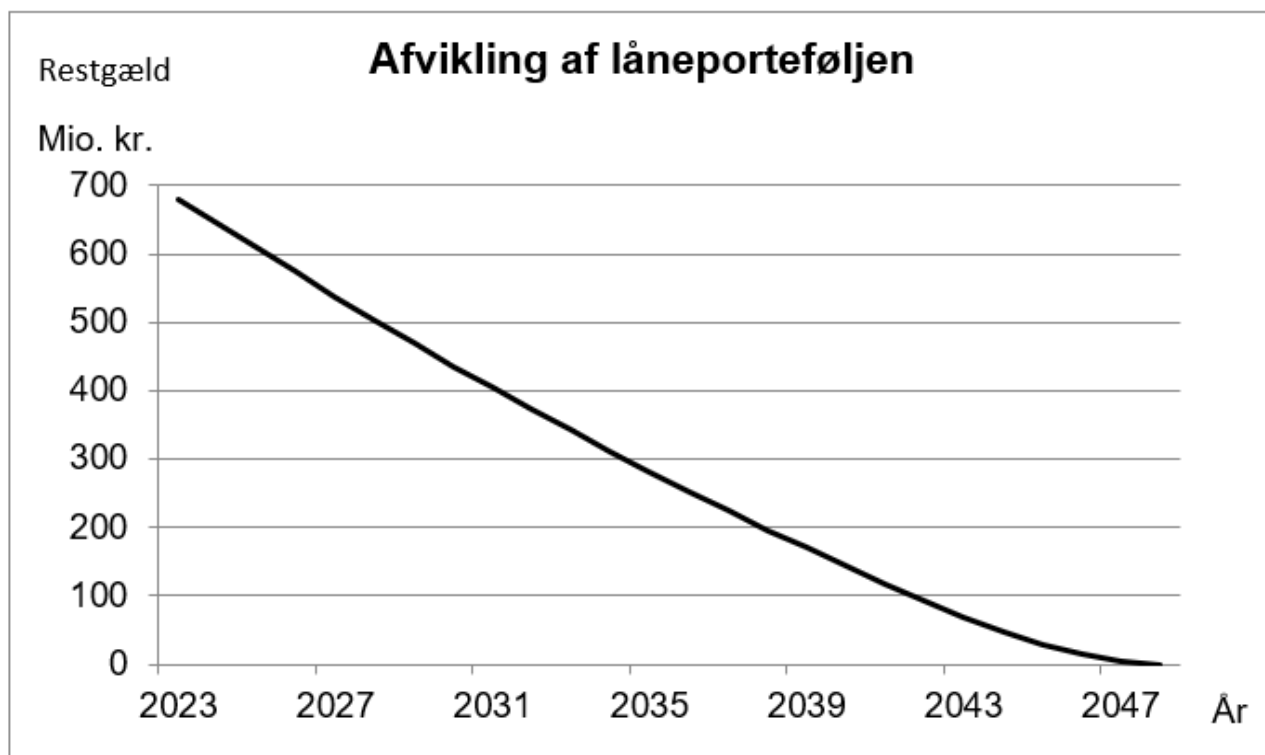
Der er i 2023 blevet optaget tre lån:

- Et lån i april 2023 på 30,8 mio. kr. til finansiering af låneberettigede udgifter vedrørende regnskabsåret 2022. Langt den overvejende del (28,9 mio. kr.) af kommunens låneberettigede udgifter kan henføres til udgifter til energibesparende foranstaltninger, herunder investeringer i energibesparende vejbelysning.
- Et lån i april 2023 på 25,0 mio. kr. til finansiering af en andel af kommunens likviditetstab i 2022 i forbindelse med, at borgerne får indefrosset stigninger i grundskylden. Kommunen har mulighed for at blive kompenseret for de manglende skatteindtægter ved at optage et tilsvarende lån, indtil staten overtager opkrævningen og låneadministrationen i 2024. D Der blev i april 2022 optaget et lån på 51,0 mio. kr. vedr. de indefrosne ejendomsskatter i 2022. i forbindelse med Regnskab 2022 kunne likviditetstabets imidlertid endeligt opgøres til 76,0 mio. kr., hvorfor det var muligt at optage et yderligere lån på 25 mio. kr.
- Et lån i november 2023 på 75,0 mio. kr. til finansiering det tilsvarende, forventede likviditetstab i 2023.

Lånoptagelsen i 2023 beløb sig således til 130,8 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med optagelse af lån på 41,7 mio. kr. Afvigelsen på 89,1 mio. kr. kan i høj grad henføres til, at det i budgettet ikke var indlagt, at der i november ville blive optaget et lån til finansiering af kommunens likviditetstab. Lånet giver en likviditetsforøgelse, der modsvares af en forøgelse i de langfristede tilgodehavender (som konsekvens af indefrysningen), jf. note 5 nedenfor. Der var heller ikke budgetteret med forøgelsen i tilgodehavender, da de to bevægelser likviditetsmæssigt udligner hinanden.

Årets afdrag på lån har været 2,2 mio. kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes det øgede lånoptag.

Afviklingen af den nuværende gæld er vist i nedenstående figur:



Note 5 – Øvrige finans- og balanceforskydninger

Forskydninger i kommunens gæld, tilgodehavender mv. i forhold til Regnskab 2022 har en likviditetsmæssig effekt.

Likviditeten opgøres pr. 31. december. Poster, der foretages herefter med likviditetsmæssig virkning, optages også i regnskabet som finans- og balanceforskydninger.

Øvrige finans- og balanceforskydninger dækker over nedenstående poster. De større gennemgås nedenfor:

Forskydninger (1.000 kr.)	
Forskydninger i tilgodehavender hos staten - moms og refusion mv.	-1.359
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-19.753
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	74.063
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	-15
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonds og legater	11
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-35.829
Forskydninger i gæld til staten - moms og refusion mv.	224
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	2.800
I alt	20.142

- = fald i forskydninger i forhold til regnskab 2022. Positiv effekt for likviditeten.

+ = stigning i forskydninger i forhold til regnskab 2022. Negativ effekt for likviditeten.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører moms og refusion, som kommunen har til gode hos staten.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender vedrører kommunens tilgodehavender hos borgere, kommuner, regioner samt tilgodehavender i betalingskontrol (dvs. tilgodehavender, der er opgjort i regnskabsåret, men som først indbetales efter årsafslutningen). Derudover indgår poster vedrørende de selvejende institutioners finansielle aktiver.

I 2023 udgjorde bevægelserne -19,8 mio. kr., dvs. at tilgodehavenderne er reduceret med 19,8 mio. kr., hvilket har en positiv effekt på likviditeten. Tilgodehavender i betalingskontrol er reduceret med 7,5 mio. kr., mellemregninger med efterfølgende regnskabsår er steget med 3,8 mio. kr., mens finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er reduceret med 16,6 mio. kr. Reduktionen af disse tilgodehavender skyldes, at Lions Park Birkerød er overgået fra selvejende til kommunal institution, hvor tilgodehavender og gæld indgik i refusionsopgørelsen.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender omfatter pantebreve, tilgodehavender hos grundejere, diverse udlån (fx til betaling af ejendomsskatter), boligindskudslån, indskud i virksomheder, efterlevelseshjælp ydet som lån og deponerede beløb for lån. Tilgodehavenderne er i 2023 steget med 74 mio. kr., hvilket primært skyldes indefrysning af stigninger i ejendomsskatter, som giver et likviditetstab. Der er optaget et lån til neutralisering heraf, jf. note 3 ovenfor.

Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning drejer sig om forskydninger i krav til tredjemand, fx for diverse skatter og afgifter. Derudover indgår aktiver, der modtages til videreforsendelse til borgere.

Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonds og legater vedrører forskydninger i aktiver (værdipapirbeholdninger, indskud på konti i pengeinstitutter, ejendomsværdier og deposita) og passiver (legatkapitalen, driftsregnskab, prioritetsgæld knyttet til fast ejendom samt forskydninger i kapitalen til opbevaring eller depositum).

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter vedrører aftaler om benyttelse af kassekreditter og byggelån. Der har i 2023 været optaget en byggekredit på 35,8 mio. kr. vedr. byggeriet af Sjælsø Plejecenter, som forbedrer likviditeten. Den optagne byggekredit svarer til de afholdte anlægsudgifter på projektet, se også note 10 til balancen.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten omfatter statens andel af beboerindskudslån, efterlevelseshjælp og frigørelsesafgift. Herudover er tilbagebetaling af sygedagpenge, barselsrefusion, ATP-bidrag mv. omfattet.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt vedrører betaling af kirkelige skatter og afgifter, gæld til borgere og leverandører, mellemregningsforhold med borgere, interne afregninger, indeholdt A-skat og registreret moms samt kortfristet gæld for selvejende institutioner.

Bevægelserne for 2023 udgjorde samlet 2,8 mio. kr. (reduktion af gælden). Gælden til leverandører er forøget med 16,1 mio. kr., mens gæld til selvejende institutioner er reduceret med 11,8 mio. kr. Det skyldes, at Lions Park Birkerød er overgået fra selvejende til kommunal institution, hvor tilgodehavender og gæld indgik i refusionsopgørelsen.

Note 6 - Ændring af likvide aktiver

For 2023 blev der budgetteret med en reduktion i kassebeholdningen på 55,2 mio. kr. I løbet af året var der et træk på kassebeholdningen på i alt 126,0 mio. kr., dvs. 70,7 mio. kr. mere end budgetteret.

Der er lavet en primokorrektion på likviditeten i 2023, hvor den er nedskrevet med 8,8 mio. kr. Nedjusteringen skyldes en korrektion af kursudsving i de deponerede beholdninger i 2022, jf. bilag om

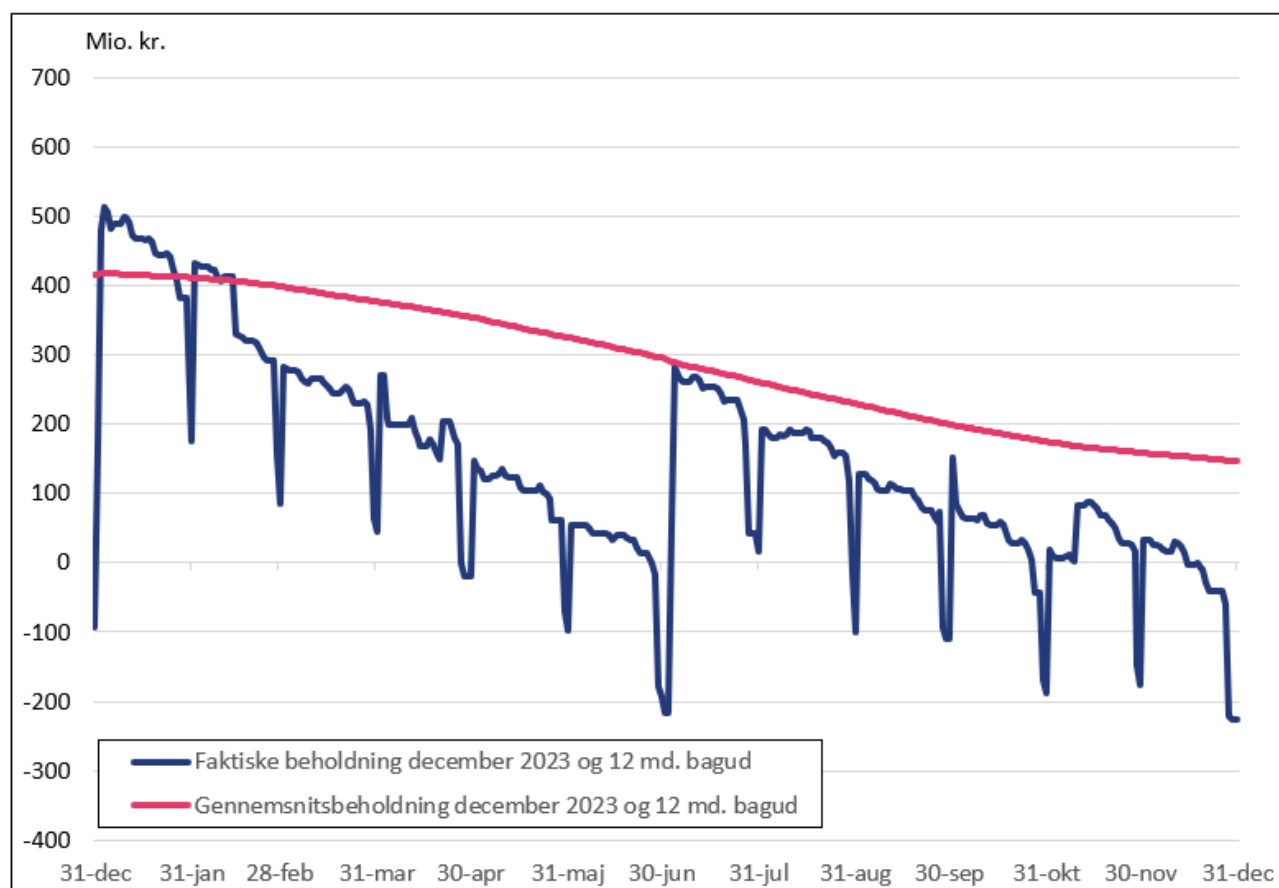
"Anvendt regnskabspraksis". Primokorrekturen optræder kun på balancen. Inkl. primokorrekturen er likviditeten således faldet med 134,7 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Kassebeholdningen pr. 31. december 2023 var på -226,5 mio. kr., hvilket svarer til -3.960 kr. pr. indbygger. 31. december er typisk den dag på året, hvor likviditeten er lavest.

Faldet i kassebeholdningen er resultatet af regnskabsresultatet for indtægter, drifts- og anlægsudgifter, renter og de finansielle bevægelser i finansieringsoversigten. Hertil kommer en positiv kursregulering på 16,0 mio. kr. (se note 6 til balancen). Der er redegjort for årsagerne i de generelle bemærkninger i kapitlet "Hovedlinjer i Regnskab 2023".

Den gennemsnitlige kassebeholdning – opgjort efter kassekreditreglen – faldt i 2023 fra 415,9 mio. kr. til 145,9 mio. kr., dvs. med 270,0 mio. kr. I 2023 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 2.551 kr. pr. indbygger. Den faktiske beholdning omfatter kontante kassebeholdninger, saldi i pengeinstitutter (kommunens kassekredit) samt likvide værdipapirer i kapitalaftaler fratrukket byggekreditter.

Figuren viser udviklingen i den faktiske likviditet og gennemsnitslikviditeten i 2023.



Oversigt over overførte driftsmidler

Samlet set var der for regnskabsåret et merforbrug på driften for områder med overførselsadgang på 4,8 mio. kr. Der overføres i alt et merforbrug på 9,7 mio. kr. Heraf overføres et merforbrug på 16,1 mio. kr. til 2024, 3,7 mio. kr. til 2025 og 2,7 mio. kr. til anlæg i 2024.

Politisk udvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2023	Korrigeret Budget 2023	Afvigelse (pos=mer- forbrug, neg=mindre- forbrug)	Overførsel (pos=over- førsel af mindre-forbrug, neg=over-førsel af merforbrug)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Rudersdal Kommune	2.551.828	2.545.968	4.831	-9.716
Arkitektur- og Byplanudvalget	406	3.147	-2.741	1.906
Klima- og Miljøudvalget	120.767	119.714	1.053	-1.901
Kultur- og fritidsudvalget	138.130	142.676	-4.546	2.284
Børne- og skoleudvalget	991.557	987.950	2.578	-4.851
Social- og sundhedsudvalget	900.421	881.731	18.691	-13.833
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.573	2.641	-67	67
Økonomiudvalget	397.973	408.110	-10.136	6.612

Note: Det bemærkes, at ud af de 6,612 mio. kr. der overføres under Økonomiudvalget, overføres 2,7 mio. kr. til anlæg. De resterende 3,912 mio. kr. overføres til drift i 2024.

Note: Det bemærkes, at for Social- og Sundhedsudvalget overføres et mindreforbrug på 3,688 mio. kr. til 2025, mens den resterende overførsel sker til 2024. De overførte midler er periodiseret i de år, hvor udgifterne forventes afholdt.

Begrundelserne for kommunens resultat på driften er nærmere beskrevet i de specifikke bemærkninger på hvert enkelt politikområde.

SPECIFIKKE BEMÆRKNINGER

Specifikke bemærkninger generelt

I de specifikke bemærkninger gennemgås regnskabsresultatet for de enkelte politikområder med fokus på regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget, som er kommunens eget interne styringsmål for udgifter og indtægter. Det er primært større mer- eller mindreforbrug, der er forklaret under hvert politikområde, mens mindre afvigelser ikke er uddybet.

De specifikke bemærkninger tjener det formål at redegøre for, hvordan det er lykkedes at leve op til de interne styringsmål og forudsætninger for regnskabsåret 2023.

Arkitektur- og Byplanudvalget

Udvalgets ansvarsområde omfatter kommunens opgaver vedrørende bygge- og boligforhold på arealanvendelsesområder, herunder opgaver vedrørende lokalplaner, fredningslovgivning, administration af bygge- og beskyttelseslinjer i henhold til naturbeskyttelsesloven, kystsikring samt servitutter og deklarationer.

Under udvalget er politikområdet *Faste Ejendomme*.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Arkitektur- og Byplanudvalget		406	926	2.221	3.147	2.741
	U	20.557	21.612	2.221	23.834	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536
Faste ejendomme		406	926	2.221	3.147	2.741
	U	20.557	21.612	2.221	23.834	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Arkitektur- og Byplansudvalget	U	2.903	0	3.147	3.147	244
Faste ejendomme	U	2.903	0	3.147	3.147	244

Faste Ejendomme

Politikrådets indhold

Politikrådet Faste Ejendomme omfatter tilvejebringelse af arealer til kommunale formål, udlejning af kommunens udlejningsejendomme, administration af ældreboliger, byfornyelse, køb og salg af ejendomme, samt tilsyn med almennyttige boliger.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskabsresultat for politikrådet Faste Ejendomme viser et forbrug på 0,4 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. mindre end det korrigeret budget på 3,1 mio. kr. Det oprindelige budget for politikrådet var 0,9 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 2,2 mio. kr. særligt ifm. budgetopfølgningen pr. 30. september.

Politikrådets samlede mindreforbrug på 2,7 mio.kr. består overvejende af følgende:

Rudersdal Ejendomme

Der er et mindreforbrug på Fælles formål og Beboelse på i alt 1,6 mio. kr. som vedrører kommunens beboelsesejendomme, hvor huslejeindtægter skal dække udgifter til renovering mv. over tid.

Mindreforbruget er en opsparing tagrenoveringer på Høsterkøbsvej 63 og Caroline Mathildesti 57-59 (Maglelund).

Der har været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende midlertidige flygtningeboliger, der er lagt i kassen. Der styres så vidt muligt stramt, men det svært at styre, hvor mange flygtninge der kommer og skal indkvarteres i løbet af året, hvorfor der er praksis for, at eventuelle mer- eller mindreforbrug håndteres af kommunekassen.

Tilsvarende er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kommunens erhvervsejendomme, hvor huslejeindtægter også skal dække udgifter til renovering mv. over tid. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. på Koloni- og nyttehaver skal anvendes til større træfældninger i 2024.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Faste ejendomme		406	926	2.221	3.147	2.741
	U	20.557	21.612	2.221	23.834	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536
Teknik og Miljø		377	801	2.318	3.118	2.741
	U	20.528	21.487	2.318	23.805	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536
Rudersdal Ejendomme		-72	-418	3.086	2.669	2.741
	U	20.078	20.269	3.086	23.355	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536
Bygningsvedligeholdelse	U	761	991	-230	761	0
Bygningsdrift	U		659	-659	0	0
Udvendig vedligeholdelse	U	761	332	429	761	0
Ejendomsadministration		-834	-1.408	3.316	1.908	2.741
	U	19.317	19.278	3.316	22.594	3.277
	I	-20.151	-20.687	0	-20.687	-536
Jordforsyning		-169	-212	0	-212	-43
	U	96	34		34	-61
	I	-265	-247	0	-247	18
Fælles formål		-1	1.317	-13	1.304	1.305
	U		1.317	-13	1.304	1.304
	I	-1				1
Beboelse		-2.427	-2.110		-2.110	317
	U	7.001	6.123		6.123	-878
	I	-9.428	-8.233		-8.233	1.195
Midlertidige flygtningeboliger		4.384	719	4.500	5.219	835
	U	9.016	7.241	4.500	11.741	2.724
	I	-4.632	-6.522	0	-6.522	-1.889
Erhvervsjendomme		-3.488	-2.055	-1.314	-3.369	119
	U	1.808	3.211	-1.314	1.897	89
	I	-5.296	-5.266		-5.266	30
Driftssikring af boligbyggeri	U	1.040	992		992	-48
Koloni- og nyttehaver		-173	-60	143	83	257
	U	356	360	143	503	148
	I	-529	-420		-420	109
Drift	U	449	1.218	-769	449	0
Parkdrift	U	449	1.218	-769	449	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	449	1.218	-769	449	0
Direktionen	U	29	125	-96	29	0
Admin. af Sekretariatet	U	29	125	-96	29	0
Fælles udgifter og indtægter	U	29	125	-96	29	0
Administrationsudgifter	U	29	125	-96	29	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
			2.903	0	3.147	3.147	244
100014	Genopførelse af nedbrændt bygning på Egebækvej 129	U	2.134		2.329	2.329	195
100015	Vedligeholdelse af erhvervejendomme	U	251		262	262	11
100017	Udvikling af boligkapacitet og tilbudsvifte til ældre og unge	U		0	0	0	0
100018	Vedligeholdelsesarbejder på kommunens boliger	U	232		270	270	38
100019	Diverse renovering på erhvervejendomme	U	286		286	286	0

Klima- og Miljøudvalget

Klima- og Miljøudvalgets ansvarsområde omfatter kommunens veje, stier, pladser, vintertjenesten, den kollektive busdrift, grønne arealer, parker, legepladser, skove og andre naturområder, samt kirkegårde.

Herudover varetager udvalget kommunens miljøplanlægning og miljøundersøgelser mv., miljøtilsyn, vedligeholdelse af vandløb, naturbeskyttelse, naturgenopretning, jordforurening og rottebekæmpelse også under udvalgets område.

Renovation, olie- og kemikalieaffald samt genbrug hører også til under udvalget. Det gælder også vand- og spildevandsforsyningen, der er udskilt som to selvstændige aktieselskaber under Novafoskoncernen – Novafos Vand Rudersdal A/S og Novafos Spildevand Rudersdal A/S.

Udvalgets ansvarsområde er opdelt i to politikområder: *Vej og grønne områder mv.* og *Miljø*.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Klima- og Miljøudvalget		140.134	136.433	-8.385	128.047	-12.087
	U	285.631	230.810	-7.653	223.157	-62.474
	I	-145.497	-94.378	-732	-95.110	50.387
Vej og grønne områder mv.		127.785	132.833	-11.146	121.687	-6.098
	U	145.112	153.032	-10.784	142.248	-2.864
	I	-17.327	-20.199	-362	-20.561	-3.234
Miljø		12.349	3.600	2.761	6.361	-5.988
	U	140.519	77.778	3.131	80.909	-59.610
	I	-128.170	-74.178	-370	-74.548	53.622

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Klima- og Miljøudvalget		10.771	35.778	6.107	41.884	31.113
	U	11.776	35.778	7.780	43.557	31.782
	I	-1.004	0	-1.673	-1.673	-669
Vej og grønne områder mv.		7.799	18.847	7.799	26.645	18.846
	U	8.647	18.847	9.047	27.893	19.246
	I	-848	0	-1.248	-1.248	-400
Miljø		2.972	16.931	-1.692	15.239	12.267
	U	3.128	16.931	-1.267	15.664	12.536
	I	-156		-425	-425	-269

Veje og grønne områder mv.

Politikrådets indhold

Politikrådet Veje og grønne områder mv. omfatter vejvedligeholdelse og vintertjeneste på kommunens stier, bygninger, pladser og veje. Området omfatter endvidere planlægning af ruter og serviceniveau for kollektiv trafik.

Grønne områder omfatter drift og vedligehold af bl.a. parker, legepladser, skove og naturområder samt kirkegårde. Desuden indgår naturgenopretning og naturforvaltning af beskyttede arealer.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskabsresultat for politikrådet Veje og grønne områder mv. viser et forbrug på 127,8 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 121,7 mio. kr. Det oprindelige budget for politikrådet udgjorde 132,8 mio. kr. og der er i løbet af året givet negative tillægsbevillinger for 11,1 mio. kr.

Politikrådets samlede merforbrug på 6,1 mio. kr. består af følgende:

Rudersdal Ejendomme

Der er et samlet merforbrug under Rudersdal Ejendomme på 2,4 mio. kr. Det skyldes et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende fælles udgifter under Fælles formål og 2,2 mio. kr. vedrørende Bygningsvedligeholdelse. 0,7 mio. kr. af merforbruget skyldes, at udgifter til overvågning- og brandalarmeringsanlæg ikke er fordelt ud i områderne i 2023. Merforbruget på 1,5 mio. kr. på udvendig vedligeholdelse skyldes ekstra udgifter til vedligeholdelse, der ikke var planlagt, som følge af ekstremt vejr – særligt i efteråret 2023.

Alle merudgifter er overført til 2024.

Vej og Park

Der er et samlet merforbrug på Vej og Park på 2,5 mio. kr.

Under Park, forvaltning er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det dækker over et endnu ikke forbrugt budget til vedligeholdelse af monumenter på Kirkegårdene på 0,5 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug vedr. Høslæt på 0,6 mio. kr. på grund af forskydninger mellem indtægter og udgifter. Det skyldes, at der i en periode var indstillet græsning med heste i naturområder. Derudover er der et mindreforbrug på 46.000 kr. vedrørende naturforvaltningsprojekter samt træbroer ved søer og vandløb.

Vej, forvaltning har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som vedrører en disponeret udgift vedrørende broer og tunneller samt et mindreforbrug på vejbelysning og et merforbrug vedrørende slidlag på kørebaner.

Der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. på kollektiv trafik, som skyldes et overført merforbrug fra 2022, en efterregulering fra Movia vedrørende 2022 samt et merforbrug vedrørende 2023.

Drift

Der er et samlet mindreforbrug under Drift på 1,2 mio. kr.

På Kirkegårdene er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes flere forhold. I budgettet for 2023 er der periodiseret/placeret 1,3 mio. kr. i ekstraintægter som følge af de af de ekstraordinært mange

indbetalinger af gravstedsfornyelser mv. inden takststigninger i 2017. Modsat blev der overført underskud fra 2022 på 0,7 mio. kr. Derudover har der været en generel tilbageholdenhed i året. Endelig er tekniske problemer fra 2022 i forbindelse med overgang til nyt system til udsendelse af regninger er i høj grad afhjulpet. Det betyder at indtægter vedr. 2022 først er indgået i regnskabet for 2023.

På Parkdrift, Vejdrift (ex. vintertjeneste) og Materielgård er der et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. 0,4 mio. kr. skyldes udgifter til udbud af serviceordningen, men da ordningen ikke genindføres, var det ikke muligt at få dækket udgifterne. Derudover har der været flere udgifter end budgetteret, som er overført til 2024 og vil blive dækket af et tilsvarende mindreforbrug i 2024. Endelig er der på grund af flere udkald og markant mere saltning et merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Vintertjeneste, som ikke er overført.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Veje og Grønne områder mv.		127.785	132.833	-11.146	121.687	-6.098
	U	145.112	153.032	-10.784	142.248	-2.864
	I	-17.327	-20.199	-362	-20.561	-3.234
Teknik og Miljø		127.621	132.441	-10.918	121.522	-6.098
	U	144.948	152.640	-10.556	142.084	-2.864
	I	-17.327	-20.199	-362	-20.561	-3.234
Områdechef	U	1.382	1.669	-288	1.382	0
Administration	U	1.382	1.669	-288	1.382	0
Fælles adm.udgifter og udvikling	U	1.382	1.669	-288	1.382	0
Rudersdal Ejendomme		4.201	7.020	-5.202	1.818	-2.384
	U	4.816	7.020	-5.202	1.818	-2.999
	I	-615				615
Fælles formål	U	2.194	2.023	-4	2.019	-175
Regning med moms		0				0
	U	86				-86
	I	-86				86
Bygningsvedligeholdelse		2.007	4.997	-5.199	-201	-2.209
	U	2.536	4.997	-5.199	-201	-2.737
	I	-529				529
Bygningsdrift		5.390	3.616	1.054	4.671	-719
	U	5.501	3.616	1.054	4.671	-830
	I	-111				111
Udvendig vedligeholdelse		-3.382	1.381	-6.253	-4.872	-1.490
	U	-2.965	1.381	-6.253	-4.872	-1.907
	I	-417				417
Vej og Park		60.971	64.446	-6.015	58.431	-2.539
	U	61.987	64.031	-5.653	58.379	-3.608
	I	-1.016	415	-362	53	1.069
Park, forvaltning		466	1.361	298	1.659	1.193
	U	1.109	946	298	1.245	136
	I	-642	415		415	1.057
Parker og grønne områder		466	1.361	298	1.659	1.193
	U	1.109	946	298	1.245	136
	I	-642	415		415	1.057
Vej, forvaltning		12.957	18.732	-5.365	13.368	411
	U	13.331	18.732	-5.003	13.730	399
	I	-374		-362	-362	12
Fælles formål	U	742	660	-17	643	-99
Fremmed regning		-1.212		-1.215	-1.215	-3
	U	-1.200		-1.215	-1.215	-15
	I	-12				12
Vejvedligeholdelse		13.426	18.072	-4.133	13.939	513
	U	13.788	18.072	-3.771	14.301	513
	I	-362		-362	-362	0

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Kollektiv trafik	U	47.547	44.353	-949	43.405	-4.143
Busdrift	U	47.312	44.057	-949	43.108	-4.204
Færgedrift	U	235	296		296	61
Drift		61.067	59.305	587	59.892	-1.175
	U	76.763	79.919	587	80.506	3.743
	I	-15.696	-20.614		-20.614	-4.918
Kirkegårde		-826	1.320	-666	653	1.479
	U	11.544	17.010	-666	16.344	4.800
	I	-12.370	-15.691		-15.691	-3.320
Ledelse og administration	U	1.767	1.737		1.737	-31
Kirkegårde		4.971	9.713	-666	9.046	4.075
	U	9.240	14.404	-666	13.738	4.497
	I	-4.269	-4.691		-4.691	-422
Kirkegårde / moms		-7.564	-10.130		-10.130	-2.565
	U	537	869		869	333
	I	-8.101	-10.999		-10.999	-2.898
Parkdrift		16.572	18.012	-35	17.977	1.405
	U	16.693	18.012	-35	17.977	1.284
	I	-121				121
Parker og grønne områder		16.572	18.012	-35	17.977	1.405
	U	16.693	18.012	-35	17.977	1.284
	I	-121				121
Vejdrift		47.301	42.195	1.519	43.713	-3.587
	U	49.989	47.118	1.519	48.637	-1.352
	I	-2.688	-4.924		-4.924	-2.236
Fælles formål	U	3.237	3.113		3.113	-125
Fremmed regning		366	7		7	-359
	U	3.054	4.931		4.931	1.877
	I	-2.688	-4.924		-4.924	-2.236
Vejvedligeholdelse	U	34.302	31.268	1.519	32.787	-1.515
Vintertjeneste	U	9.396	7.807	0	7.807	-1.589
Materielgård		-1.980	-2.221	-231	-2.452	-472
	U	-1.463	-2.221	-231	-2.452	-989
	I	-517				517
Materielgårde		-1.860	-600	-231	-830	1.029
	U	-1.419	-600	-231	-830	589
	I	-440				440
Maskinstation		-120	-1.622	0	-1.622	-1.502
	U	-43	-1.622	0	-1.622	-1.578
	I	-77				77
Direktionen	U	164	392	-228	164	0
Admin. af Sekretariatet	U	164	392	-228	164	0
Fælles udgifter og indtægter	U	164	392	-228	164	0
Administrationsudgifter	U	164	392	-228	164	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023	
	Veje og Grønne områder mv.		7.799	18.847	7.799	26.645	18.846
151532	Pulje til renovering og fornyelse af publikumsfaciliteter i offentlige parker og naturarealer	U			16	16	16
152022	Handleplan for cyklister og bløde trafikanter	U		1.000	-1.000	0	0
152055	Rekreative stier ved Furesøen og i Vaserne	U	215	0	480	480	266
152082	Trafik- og miljøhandlingsplan for Rudersdal, Trafikforanstaltninger	U		2.000	-400	1.600	1.600
152085	Trafiksikkerhedsprojekter 2023	U	560		2.000	2.000	1.440
152112	Forsøg med reduktion af vejstøj	U		0		0	0
152133	Vejbelysning - Udskiftning af armaturer til LED	U		4.785	-1.190	3.595	3.595
152151	Målerskabe	U			263	263	263
152152	Etablering af cykelsti gennem Rude Skov	U	692	4.256	-1.255	3.001	2.309
152153	Cykelstier på Søndervangen, Etape 2	U		120	-120	0	0
152154	Trafiksikkerhedsprojekter 2020	U			527	527	527
152159	Renovering af vejbro på Kongevejen over Bakkevej/Rolighedsvej	U	146		0	0	-146
152165	Områdeplaner Holte mv. - vejstik og genopretning	U		3.000	-3.000	0	0
152169	Sandfordring af Nordstranden	U			0	0	0
152196	Forberede opsætning af elbil-ladestander på offentlige P-pladser	U	200	1.303	-618	685	485
152198	Mindre park- og legepladsprojekter - Renovering og fornyelse	U		0		0	0
152199	Smukke grønne veje - renovering og fornyelse	U		0		0	0
152203	Istandsættelse af vejafvanding + regnvandsledninger	U	2.541		5.000	5.000	2.459
152207	Udskiftning af bro over Mølleåen ved Teknikerbyen	U		521	500	1.021	1.021
152213	Torontoanlæg, modernisering til LED, for energibesparelse og bedre Trafiksikkerhed i overgange	U		1.562	1.000	2.562	2.562
152214	Birkerød Stationsplads - forskønnelse og trafikal forbedring af trafikpladsen, inkl. Afsætning	U		0		0	0
152223	Lovliggørelse af nedsivningsforholdene på Blokken 48.	U	720		600	600	-120
152233	Udarbejdelse af projekt for instandsættelse af Nyvang Stien	U	192	0	193	193	1
152235	Rekreative faciliteter i naturområder	U		0	0	0	0
152237	Trafiksikkerhedsprojekter 2021	U	7		363	363	356
152238	Digitalisering Teknik og Miljø	U	65		755	755	690
152239	Renovering af broer og tunneller	U	7		7	7	0
152240	Trafikforanstaltninger - Hasighedsdæmpende tiltag på Rønnebærvej	U			175	175	175
152241	Trafiksikkerhedsprojekter 2022	U	809		131	131	-678
152242	Delte cykelstier på Søndervangen	U	1.918		4.000	4.000	2.082
152264	Ønskebænke og skraldespande	U		300	-300	0	0
152266	Vedbæk station handleplan		326		135	135	-191
		U	326		270	270	-56
		I			-135	-135	-135
152267	Nærum station handleplan		247		87	87	-160
		U	247		350	350	103
		I			-263	-263	-263

152270	GEMINI – EU-finansieret forsøg med delemobilitet		-845		-550	-550	295
		U	3		300	300	297
		I	-848		-850	-850	-2

Miljø

Politikområdets indhold

Politikområde Miljø omfatter myndighedsopgaver på miljø- og naturområdet, herunder virksomhedstilsyn, miljøgodkendelser, vandløb og søer, spildevandstilladelser samt planlægning inden for klima og natur samt spildevand, affald, grundvand- og varmforsyning.

Miljø tilser beskyttede naturområder, virksomheders miljøforhold og giver tilladelse til bl.a. spildevandsudledning, olietanke og vandløbsregulering.

Politikområdet omfatter endvidere det brugerfinansierede forsyningsområde Renovation samt skadedyrsbekæmpelsen.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskabsresultat for politikområdet Miljø viser et forbrug på 12,3 mio. kr., hvilket er 6,0 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 6,4 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 3,6 mio. kr., og der er i løbet af året givet positive tillægsbevillinger for 2,8 mio. kr.

Miljø

Miljø har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Miljø indeholder udover en række løbende driftskonti en række mindre enkeltstående projekter, hvor der er bevilliget penge til digitaliseringsprojekter, tværkommunalt samarbejde og EU-finansierede projekter. Det beløber sig samlet til 0,5 mio. kr. Dertil kommer 0,1 mio. kr. til delvis finansiering af miljøvurdering af Hørsholm Kongevej. Projekternes mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr. er overført til 2024, mens det resterende mindreforbrug på 0,827 mio. kr. er tilført kommunekassen, da der ikke var bindinger på den del af mindreforbruget.

Renovation

Udgifterne til renovation er finansieret af takstopkrævninger hos brugerne. Det er således et brugerfinansieret område i modsætning til kommunens øvrige driftsudgifter, som er skattefinansierede.

På renovation er der et merforbrug på 9,5 mio. kr. Merforbruget skyldes generelle prisstigninger særligt på genanvendeligt affald samt ekstraordinære opkrævninger fra Norfors med henblik på at nedbringe affaldssidens andel af gældsforpligtigelserne i selskabet. Alene opkrævningen fra Norfors vedrørende gældsforpligtigelserne udgjorde 28,6 mio. kr.

Optrækning af renovationsydelser hos borgere og virksomheder er tidligere sket inkl. moms, men reglerne er blevet ændret, så de fleste ydelser skal opkræves ekskl. moms. Kommunen skal tilbagebetale den tidligere refunderede købsmoms for 2022 og 2023 og har afventet et såkaldt "styringssignal" fra Skattestyrelsen ift. håndtering heraf. Den 3. november 2023 kom signalet fra Skattestyrelsen, som giver en delvis afklaring på både det momskrav, som kommunen kan rette over for staten, og hvor meget købsmoms kommunen skal refundere til Skat. I slutningen af 2023 valgte kommunen derfor ikke at få refunderet købsmoms. I løbet af 2024 forventes det, at mellemværendet mellem Skat og kommunen i forhold til moms afklares endeligt.

Skadedyrsbekæmpelse

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Skadedyrsbekæmpelse, som overvejende skyldes overført mindreforbrug fra tidligere år. Skadedyrsbekæmpelse er takstfinansieret og skal "hvile i sig selv", hvor indtægter og udgifter skal udligne hinanden over tid. Taksten er i både 2023 og 2024 sat ned for at få overskuddet nedbragt.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Miljø		12.349	3.600	2.761	6.361	-5.988
	U	140.519	77.778	3.131	80.909	-59.610
	I	-128.170	-74.178	-370	-74.548	53.622
Teknik og Miljø		12.349	3.600	2.761	6.361	-5.988
	U	140.519	77.778	3.131	80.909	-59.610
	I	-128.170	-74.178	-370	-74.548	53.622
Klima, Natur og Miljø		12.349	3.600	2.761	6.361	-5.988
	U	140.519	77.778	3.131	80.909	-59.610
	I	-128.170	-74.178	-370	-74.548	53.622
Miljø		3.353	4.265	463	4.727	1.374
	U	4.204	4.817	833	5.649	1.445
	I	-851	-552	-370	-922	-71
Vand	U	2.460	2.936	277	3.213	753
Miljøbeskyttelse		268	376	135	511	243
	U	617	895	135	1.030	412
	I	-349	-518		-518	-170
Øvrig planlægning		740	953	97	1.050	309
	U	1.170	986	97	1.083	-87
	I	-430	-33		-33	397
Projekter		-115		-46	-46	69
	U	-43		324	324	367
	I	-72		-370	-370	-298
Renovation		9.706	203		203	-9.503
	U	133.796	70.794		70.794	-63.002
	I	-124.090	-70.591		-70.591	53.499
Renovationstakster med moms		18.033	-63.499		-63.499	-81.533
	U	26.000	1.684		1.684	-24.316
	I	-7.966	-65.184		-65.184	-57.217
Dagrenovation		69.262	42.316		42.316	-26.946
	U	69.739	42.316		42.316	-27.423
	I	-477				477
Storskrald		2.116	763		763	-1.352
	U	2.218	763		763	-1.455
	I	-102				102
Genbrugskuber (Glas og Papir)		3.886	752		752	-3.134
	U	3.886	2.186		2.186	-1.700
	I		-1.434		-1.434	-1.434
Farligt affald		268	-957		-957	-1.224
	U	268	886		886	618
	I		-1.843		-1.843	-1.843
Genbrugsstationer	U	959	20.546		20.546	19.587
Øvrige ordninger, haveaffald		5.334	282		282	-5.052
	U	5.334	2.413		2.413	-2.921
	I		-2.131		-2.131	-2.131
Affaldssortering		25.338				-25.338
	U	25.391				-25.391
	I	-52				52

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Renovationstakster uden moms		-115.491				115.491
	U	2				-2
	I	-115.492				115.492
Skadedyrsbekæmpelse		-710	-868	2.298	1.431	2.141
	U	2.519	2.167	2.298	4.466	1.947
	I	-3.229	-3.035		-3.035	194
Skadedyrsbekæmpelse		-710	-868	2.298	1.431	2.141
	U	2.519	2.167	2.298	4.466	1.947
	I	-3.229	-3.035		-3.035	194

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
	Miljø		2.972	16.931	-1.692	15.239	12.267
151506	Indsatsplan for vandmiljøet	U		521	-271	250	250
		U		521	-271	250	250
151511	Indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse	U		26	-26	0	0
151529	Klimatilpasning (separatkloakering - teknisk assistance)	U	5	312	-13	299	294
151544	Anskaffelse af nye affaldsbeholdere	U	107	5.206	-1.650	3.556	3.450
151545	Renovering af Skodsborg stationsområde	U	144		195	195	51
151549	Strategi for kystsikring og nye klima- og risikoområder	U			127	127	127
151550	Vandforsyningsplan 2019 - 2022	U			307	307	307
151557	Klima- og kystsikring - stormflod, højvande og grundvand	U	43	3.165	-2.665	500	457
151558	Miljø- og klimaindsats - varmeplan myndighed		1.041	1.083	1.377	2.460	1.419
		I	-156				156
151565	Forundersøgelse af restaurering af Løgsø				0	0	0
		U			80	80	80
		I			-80	-80	-80
151566	Sørestaurering Løgsø				0	0	0
		U			389	389	389
		I			-389	-389	-389
151572	Naturtrappe, Vaserne		326		500	500	174
		U	326		456	456	130
		I			44	44	44

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur og Fritidsudvalgets ansvarsområde omfatter biblioteker, museer, biografer, kulturarrangementer, musikskolen, idrætsanlæg og andre fritidsfaciliteter, Ung i Rudersdal samt folkeoplysning og fritidsundervisning.

Under udvalget er politikområdet: *Kultur, Fritid og Idræt*.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Kultur- og Fritidsudvalget		138.134	144.906	-2.214	142.691	4.557
	U	164.896	169.255	-2.236	167.020	2.124
	I	-26.762	-24.349	21	-24.328	2.434
Kultur, Fritid og Idræt		138.134	144.906	-2.214	142.691	4.557
	U	164.896	169.255	-2.236	167.020	2.124
	I	-26.762	-24.349	21	-24.328	2.434

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Kultur- og fritidsudvalget		16.149	17.367	17.154	34.520	18.372
	U	16.149	17.367	19.119	36.485	20.337
	I			-1.965	-1.965	-1.965
Kultur, Fritid og Idræt		16.149	17.367	17.154	34.520	18.372
	U	16.149	17.367	19.119	36.485	20.337
	I			-1.965	-1.965	-1.965

Kultur, Fritid og Idræt

Politikrådets indhold

Området omfatter Rudersdal Bibliotekerne, Rudersdal Museer, Rudersdal Musik- og Billedskole, kulturcentre, idræt- og fritidsfaciliteter, biografer samt Ung i Rudersdal (herunder SSP-samarbejde).

Endvidere omfatter området:

- Hele foreningsområdet med ca. 350 foreninger inden for folkeoplysning, frivillige sociale foreninger, kunst, kultur og idræt samt aftenskoler.
- Koordinerende funktioner vedr. kultur- og idrætsarrangementer, frivillighed og frivilligt socialt arbejde samt øvrige tværgående aktiviteter, arrangementer og samskabelse.
- Uddeling af leder-, talent- og kulturpriser.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikrådet Kultur, Fritid og Idræt viser et forbrug på 138,1 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 142,7 mio. kr. Det oprindelige budget var på 144,9 mio. kr. Forskellen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget skyldes overvejende udmøntning af besparelser samt beslutning på tværs af kommunen om opbremsning af udgifter som følge af behov for stram økonomistyring.

Strukturændringer

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. strukturændringer i Kultursekretariatet. Mindreforbruget er afsat til at dække planlagte enkeltstående merudgifter i 2024 i forbindelse med generationsskifte som følge af tidligere gennemførte personaletilpasninger. Mindreforbruget er overført til 2024.

Rudersdal Bibliotekerne

Rudersdal Bibliotekerne har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes opsparring til ventilatorsystem i forbindelse med ombygning af Holte Bibliotek. Ventilatorsystemet opdateres først i 2024, hvorfor mindreforbruget er overført.

Rudersdal Idræt

Rudersdal Idræt har samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på trods af, at der blev overført et merforbrug på 1,5 mio. kr. fra 2022 til 2023. Årsagerne til, at merforbruget fra 2022 er blevet neutraliseret, er en kombination af meget stram økonomistyring og tilført bevilling i forbindelse med budgetopfølgningen den 30/9 2023.

Det skal bemærkes, at forvaltningen fortsat har fokus på økonomistyringen af Rudersdal Idræt, men at økonomistyringen i 2023 har været ekstraordinær stram. Udgifter til fremadrettet drift har været begrænset til et meget lavt niveau, som vanskeligt kan videreføres i kommende regnskabsår.

Rudersdal Museer

Rudersdal Museer går ud af 2023 med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Baggrunden er, at museerne bevidst har afsat 0,2 mio. kr. til særlige aktiviteter og udstillinger i 2024 i forbindelse med Mothsgårdens 50års-jubilæum og Vedbækfundenes 40års-jubilæum. Størstedelen af mindreforbruget er overført til 2024.

Biografer

Der er et merforbrug på biografområdet på 0,3 mio. kr. vedr. driften af Reprise Teatret. Årsagen til merforbruget er, at der generelt har været et lavt besøgstal i de danske biografer i 2023. Det skyldes en særsomt lav produktion af publikumsfilm som følge af stop for de store danske TV-stationers støtte til danske film, forsinket medieforglig samt strejken i Hollywood. Filmproduktionen forventes at stige igen i løbet af 2024/2025.

Rudersdal Musik- og Billedskole

Rudersdal Musik- og Billedskole har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2023. Mindreforbruget skyldes, at Musik- og Billedskolen har afsat midler til en række store weekendkoncerter, som afholdes hvert andet år i Birkerød Idrætscenter. Sidst koncerterne løb af stablen var der 2.000 besøgende børn til formiddagskoncerter og 8.000 besøgende voksne til aftenkoncerter.

80.000 kr. af mindreforbruget vedrører bevilling på 0,5 mio. kr., som er øremærket i budgetaftalen for 2023 til at fremme musikken i folkeskolen. De 80.000 kr. vil fortsat blive anvendt til det ønskede formål som en del af de omtalte aktiviteter i 2024.

Ung i Rudersdal

Der er et mindreforbrug for Ung i Rudersdal på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der i løbet af 2023 har været vakante stillinger, som først genbesættes i 2024. Det skal bemærkes, at en andel af de overskydende midler fra de vakante stillinger er anvendt til nødvendig ekstra vedligeholdelse af Gården, som huser ungdomsmiljøet i Nærum.

Kulturcentre

Kulturcenter Mariehøj har et lille mindreforbrug på 48.000 kr., mens Kulturcenter Mantzius har et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes, at caféen i en længere periode i 2023 ikke har været bortforpagtet.

Kultur Fælles

Posten Kultur Fælles indeholder udgifter og tilskud til forskellige kulturelle aktiviteter samt nogle ejendomme, der er hjemsted for kulturelle aktiviteter. I 2023 er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes bl.a., at der har været ansøgt for mindre beløb til særlige indsatser end forudsat, ligesom der har været flere indtægter end forventet i forbindelse med afholdelse af kulturelle arrangementer. Forvaltningen er opmærksomme på fremadrettet at synliggøre særlige indsatsområder for flere potentielle ansøgere.

Yderligere skal det nævnes, at midler til kunstindkøb også indgår under Kultur Fælles. Her er der også isoleret set et mindreforbrug. Dette mindreforbrug skal ses i sammenhæng med det forhold, at kunstværker og kunstprojektet af kvalitet er udgiftstunge, og at det derfor ofte er nødvendigt at spare op på tværs af år for at kunne finde finansiering.

Folkeoplysning, Aktiviteter uden for folkeoplysningsloven og frivilligt socialt arbejde

På folkeoplysningsområdet er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været færre udgifter til tilskud end forudsat. Af de 2,2 mio. kr. er de 0,8 mio. kr. disponeret til tilskud i 2024. De 0,8 mio. kr. er overført til 2024, mens det resterende mindreforbrug er tilført kommunekassen.

Endvidere er der forenings- og fællesskabsorienterede aktiviteter, som ikke hører under folkeoplysningsloven, og som findes under posten "Aktiviteter uden for folkeoplysningsloven". Her er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det har været nødvendigt at flytte kursusaktiviteter vedr. foreningsplatformen fra 2023 til 2024, at nogle få arrangementer har måttet aflyses grundet personlige omstændigheder hos arrangerende foreninger og at midler til fritidsforstærkningsindsatsen ikke er blevet anvendt fuldt ud. Af mindreforbruget overføres 0,1 mio. kr. til 2024, mens de resterende 0,2 mio. kr. er tilført kommunekassen.

Endelig er der et begrænset mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på posten Frivillig Socialt Arbejde, hvilket skyldes, at der har været en anelse færre aktiviteter og foreninger med behov for tilskud end forventet.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Kultur, Fritid og Idræt		138.134	144.906	-2.214	142.691	4.557
	U	164.896	169.255	-2.236	167.020	2.124
	I	-26.762	-24.349	21	-24.328	2.434
Kultur		130.471	136.853	-1.836	135.016	4.546
	U	157.233	161.202	-1.858	159.345	2.112
	I	-26.762	-24.349	21	-24.328	2.434
Strukturændringer	U		-124	574	450	450
Rudersdal Bibliotekerne		33.330	33.880	-247	33.633	303
	U	34.256	34.731	-267	34.464	208
	I	-927	-851	20	-831	96
Materialer	U	7.076	7.201	-274	6.927	-149
Materialer	U	7.076	7.201	-274	6.927	-149
Personale, fælles udgifter		21.536	21.976	-111	21.865	329
	U	21.593	21.976	-111	21.865	272
	I	-56				56
Personale, løn	U	19.186	20.185	-499	19.686	499
Personaleudgifter		504	322		322	-183
	U	561	322		322	-239
	I	-56				56
Personale, løn, administration	U	1.846	1.470	388	1.858	12
Fælles drift		541	921	16	936	396
	U	1.411	1.772	-4	1.768	356
	I	-870	-851	20	-831	39
Fælles drift		541	921	16	936	396
	U	1.411	1.772	-4	1.768	356
	I	-870	-851	20	-831	39
Biblioteker	U	4.177	3.782	122	3.905	-272
Fælles bygningsdrift	U	1.953	1.610	100	1.710	-243
Hovedbiblioteket i Birkerød	U	50	169		169	119
Holte Bibliotek	U	1.818	1.784	-60	1.724	-93
Nærum Bibliotek	U	356	220	82	302	-54
Idrætsanlæg		27.516	31.006	-3.220	27.786	270
	U	32.708	36.563	-3.220	33.343	635
	I	-5.192	-5.557	0	-5.557	-365
Rudersdal Idræt		25.544	28.456	-2.760	25.695	151
	U	30.736	34.013	-2.760	31.253	516
	I	-5.192	-5.557	0	-5.557	-365
Ledelse og administration	U	2.807	2.385	-212	2.173	-633
Birkerød Idrætscenter		7.052	9.699	-2.129	7.570	518
	U	7.944	10.358	-2.129	8.228	285
	I	-891	-658		-658	233
Vedbæk Idrætsanlæg	U	236	500	-105	395	159
Rudegaard Idrætsanlæg		3.445	3.756	-734	3.022	-424
	U	3.472	3.965	-734	3.231	-241
	I	-27	-209		-209	-183
Birkerød Badmintonhal		268	411	-68	343	75
	U	284	411	-68	343	58
	I	-16				16

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Tennisanlæg	U	50	53		53	4
Idrætscenter, Sats og Cafévirksomhed		-2.239	-3.431	921	-2.511	-271
	U	-280	-1.201	921	-280	0
	I	-1.959	-2.231		-2.231	-271
Det grønne område		4.028	4.586	-110	4.476	448
	U	4.059	4.586	-110	4.476	417
	I	-31				31
Rundforbi Idrætsanlæg		6.916	6.804	128	6.932	17
	U	7.581	7.739	128	7.867	286
	I	-665	-935		-935	-270
Svømmehaller		2.982	3.693	-451	3.242	260
	U	4.584	5.216	-451	4.766	181
	I	-1.602	-1.523		-1.523	79
Idrætsanlæg fælles	U	1.972	2.550	-460	2.090	119
Idrætsanlæg fælles	U	993	1.297	-284	1.012	20
Tennis- og squashanlæg	U	944	1.213	-176	1.037	93
Søllerød Orient.klub, Kongevejen 468, 1.	U	35	41		41	6
Andre fritidsfaciliteter		-518	-517	-43	-561	-43
	U	365	346	-43	303	-61
	I	-882	-864		-864	19
Bygninger		-518	-517	-43	-561	-43
	U	365	346	-43	303	-61
	I	-882	-864		-864	19
Foreningshuse Gl. Holtevej 24A	U	83	129	-51	78	-5
Politi hundeklubben, Tornevangsvej 110	U	8	5	0	5	-3
Spejdergrunde	U		7	0	7	7
Hestkøbgård		-675	-762		-762	-87
	U	142	40		40	-103
	I	-818	-802		-802	16
Vedbæk Vikingelaug	U	22	15	0	15	-7
Høsterkøb Forsamlingshus		44	88	8	96	52
	U	109	150	8	158	49
	I	-65	-62		-62	2
Museer		5.867	5.647	446	6.092	225
	U	7.332	6.964	444	7.409	77
	I	-1.465	-1.318	1	-1.316	148
Rudersdal Museer		5.867	5.647	446	6.092	225
	U	7.332	6.964	444	7.409	77
	I	-1.465	-1.318	1	-1.316	148
Museer, administration og ledelse	U	875	1.116	410	1.526	650
Museer Fælles		4.957	4.290	231	4.522	-435
	U	6.080	5.494	165	5.659	-421
	I	-1.124	-1.203	66	-1.137	-13
Museer Kioskvirksomhed		-43	-21	0	-21	22
	U	159	67	-1	66	-94
	I	-202	-88	1	-87	115

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Museer Mothsgården		-30	76	-119	-42	-12
	U	9	90	-89	1	-8
	I	-39	-13	-30	-43	-4
Vedbækfundene		-100	5	-77	-72	28
	U	0	18	-41	-23	-23
	I	-99	-12	-36	-49	50
Historisk Arkiv	U	4				-4
Arkæologisk ansvar museumslov §8	U	133	124	0	124	-9
UNESCO Parforcejagtlandskab	U	71	57	0	57	-14
Biografer		978	740	-71	669	-308
	U	3.527	3.246	-71	3.175	-352
	I	-2.549	-2.505		-2.505	44
Biografer, egen drift		647	320	19	339	-308
	U	3.196	2.825	19	2.844	-352
	I	-2.549	-2.505		-2.505	44
Reprise Teatret		3.020	2.686	-309	2.377	-643
	U	3.096	2.686	-309	2.377	-719
	I	-77				77
Reprise Teatret - moms		-2.373	-2.366	328	-2.038	335
	U	100	139	328	467	368
	I	-2.472	-2.505		-2.505	-33
Biografer, bortforpagtet	U	331	421	-90	331	0
Birkerød Bio	U	331	421	-90	331	0
Rudersdal Musikskole		8.314	8.608	33	8.642	327
	U	15.622	17.270	33	17.303	1.681
	I	-7.308	-8.661		-8.661	-1.354
Ledelse og administration	U	2.816	2.399	424	2.823	7
Rudersdal Musikskole		5.208	6.152	-591	5.561	354
	U	11.858	14.440	-591	13.849	1.991
	I	-6.650	-8.288		-8.288	-1.638
Rudersdal Billedskole		291	58	200	258	-33
	U	948	431	200	631	-317
	I	-657	-373		-373	284
Ung i Rudersdal		16.906	17.829	-724	17.104	198
	U	17.591	17.829	-724	17.104	-487
	I	-685				685
Ledelse og administration	U	2.452	2.385	65	2.450	-2
Sekretariat		2.402	4.302	-1.256	3.046	644
	U	2.455	4.302	-1.256	3.046	591
	I	-53				53
UIR Ukraine udgifter	U	5				-5
Sociale indsatser		2.575	2.094	256	2.350	-225
	U	2.581	2.094	256	2.350	-231
	I	-6				6
Fritidsundervisning		1.811	1.897	8	1.905	94
	U	1.944	1.897	8	1.905	-39
	I	-133				133

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Ferieaktiviteter		54	78	-3	75	21
	U	204	78	-3	75	-129
	I	-150				150
Arrangementer/Musik og performance		800	911	-56	855	55
	U	938	911	-56	855	-83
	I	-137				137
Distrikt Nærum		3.221	2.488	415	2.903	-319
	U	3.307	2.488	415	2.903	-404
	I	-86				86
Distrikt Holte		1.294	1.745	-461	1.284	-10
	U	1.364	1.745	-461	1.284	-80
	I	-70				70
Distrikt Birkerød		2.291	1.929	307	2.236	-54
	U	2.340	1.929	307	2.236	-104
	I	-49				49
Selvejende uddannelsesinstitutioner	U		17		17	17
Selvejende uddannelsesinstitutioner	U		17		17	17
Mariehøj		5.214	4.999	263	5.262	48
	U	5.573	5.228	263	5.491	-82
	I	-359	-229		-229	130
Mariehøj, drift		5.486	5.145	365	5.510	24
	U	5.675	5.228	365	5.593	-82
	I	-189	-83		-83	106
Mariehøj moms		-272	-146	-102	-248	24
	U	-102		-102	-102	0
	I	-170	-146		-146	24
Mantzius		4.758	4.736	-160	4.577	-182
	U	10.769	8.108	-160	7.948	-2.821
	I	-6.011	-3.371		-3.371	2.640
Mantzius, administration og ledelse	U	1.384	1.237	57	1.293	-90
Mantzius, drift		3.182	3.248	-177	3.071	-111
	U	3.321	3.375	-177	3.198	-123
	I	-139	-128		-128	12
MantziusLive		193	563	-39	524	331
	U	6.064	3.496	-39	3.456	-2.608
	I	-5.872	-2.933		-2.933	2.939
Mantzius forpagtning med moms	I		-311		-311	-311
Kultur fælles		6.053	5.893	901	6.794	741
	U	6.525	6.249	901	7.150	625
	I	-472	-356		-356	116
Diverse bygninger		389	785	-358	428	38
	U	398	785	-358	428	29
	I	-9				9
Gl. Præstegård		83	120	-29	91	8
	U	84	120	-29	91	7
	I	-1				1
Cathrinelyst	U	138	128	3	131	-7

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Udvikl. og genopr.af bygn. og faciliteter	U	142	142	-1	140	-2
Hvid Villa, Øverødvej 10	U	32	133	-67	66	34
Engangsudgifter	U	0	263	-263	0	0
Den mobile kulturscene		-5				5
	U	3				-3
	I	-8				8
Kulturelle aktiviteter		5.663	5.108	1.258	6.366	703
	U	6.126	5.463	1.258	6.722	596
	I	-463	-356		-356	107
Teaterforestillinger		122	171	-75	96	-26
	U	206	402	-75	327	121
	I	-83	-230		-230	-147
Teater for børn		64	58	0	58	-6
	U	155	183	0	183	28
	I	-91	-126		-126	-35
Kulturelle tilskud (KFU)		517	658	174	833	315
	U	537	658	174	833	295
	I	-20				20
Kultur for børn og unge		753	695	58	753	0
	U	754	695	58	753	-1
	I	-1				1
Kunstneriske aktiviteter		966	711	330	1.041	75
	U	1.159	711	330	1.041	-118
	I	-193				193
Andre kulturelle aktiviteter		1.352	1.413	88	1.501	149
	U	1.426	1.413	88	1.501	74
	I	-75				75
Kultur og Informations- virksomhed	U	1.507	1.402	261	1.663	156
Digital arkivering for kommunen	U	382		422	422	41
Folkeoplysning		18.430	19.638	958	20.596	2.165
	U	19.288	20.274	958	21.232	1.945
	I	-857	-637		-637	221
Fælles udgifter		1.655	1.622	84	1.706	51
	U	1.704	1.622	84	1.706	2
	I	-50				50
Folkeoplysning		1.655	1.622	84	1.706	51
	U	1.704	1.622	84	1.706	2
	I	-50				50
Bygninger og anlæg	U	334	337		337	3
Bygninger til fritidsundervisning	U	334	337		337	3
Folkeoplysningsudvalgets tilsk		16.442	17.678	874	18.553	2.111
	U	17.250	18.315	874	19.189	1.940
	I	-808	-637		-637	171
Start- og udviklingspuljen	U	224	249	329	578	354
Aftenskoleundervisning (voksne)		3.988	4.480	-133	4.347	359
	U	4.528	5.117	-133	4.984	455
	I	-540	-637		-637	-97

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Frivillige folkeoplysende foreninger		8.995	9.559	-68	9.491	496
	U	9.156	9.559	-68	9.491	335
	I	-161				161
Lokaletilskud	U	3.236	3.391	747	4.137	901
Birkerød Folkedanserforening		0				0
	U	8				-8
	I	-8				8
Birkerød Kammerorkester		0				0
	U	2				-2
	I	-2				2
Det danske Harmonika Akademi		0				0
	U	26				-26
	I	-26				26
Helikon Akademi		-2				2
	U	62				-62
	I	-64				64
Holte Kammerkor		0				0
	U	6				-6
	I	-6				6
Aktiviteter uden for folkeoplysningslove		2.412	3.268	-579	2.689	277
	U	2.439	3.268	-579	2.689	249
	I	-28				28
Tilskud	U	1.353	2.185	-739	1.445	92
Tilskud	U	1.353	2.185	-739	1.445	92
Andre aktiviteter		1.059	1.083	160	1.243	184
	U	1.086	1.083	160	1.243	157
	I	-28				28
Idræts- og motionskonsulent		438	516	-56	460	22
	U	466	516	-56	460	-5
	I	-28				28
Andre aktiviteter	U	621	567	216	783	162
Frivilligt Socialt Arbejde		1.210	1.234	33	1.268	57
	U	1.238	1.234	33	1.268	29
	I	-28				28
Frivilligt Socialt Arbejde, tilskud		1.210	1.234	33	1.268	57
	U	1.238	1.234	33	1.268	29
	I	-28				28
Borger- og Erhvervsservice	U	4	16		16	12
Borger- og Erhvervsservice - drift	U	4	16		16	12
Øvrige udgifter	U	4	16		16	12
Tilskud til selvej. Institutioner	U	4	16		16	12
Teknik og Miljø		7.051	7.280	-229	7.051	0
	U	7.051	7.280	-229	7.051	0
	I	0				0
Rudersdal Ejendomme		5.726	5.935	-209	5.726	0
	U	5.726	5.935	-209	5.726	0
	I	0				0

kr. 1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Bygningsvedligeholdelse		5.726	5.935	-209	5.726	0
	U	5.726	5.935	-209	5.726	0
	I	0				0
Bygningsdrift	U		398	-398	0	0
Udvendig vedligeholdelse		5.726	5.537	189	5.726	0
	U	5.726	5.537	189	5.726	0
	I	0				0
Drift	U	1.325	1.345	-20	1.325	0
Parkdrift	U	1.325	1.345	-20	1.325	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	1.325	1.345	-20	1.325	0
Direktionen	U	608	757	-149	608	0
Admin. af Sekretariatet	U	608	757	-149	608	0
Fælles udgifter og indtægter	U	608	757	-149	608	0
Administrationsudgifter	U	608	757	-149	608	0

Anlægsregnskab

kr.1.000			Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
			16.149	17.367	17.154	34.520	18.372
251042	Ekstraordinær renovering af folkeskoler	U	0	0	0	0	0
300011	Kulturcentret Mantzius, Nyt koncertflygel	U	1.239		1.239	1.239	0
300052	Digitalisering - Udvikling af ny foreningsportal samt udvikling og videreførelse af digitale låsesystemer	U	353	795	1.346	2.141	1.787
300081	Vedbækfundene, projektmodning og flytning, kommunens bevilling		29	0	581	581	552
		U	29	0	546	546	517
		I			35	35	35
300100	Kulturcenter Mantzius, støjdæmpning af koncertsal	U	2.195		2.189	2.189	-6
300119	Rundforbi, renovering af trapper, hegn og parkering	U		0		0	0
300120	Birkerød Tennis- og Squash, udskiftning af gulv	U		0		0	0
300121	Tilskud til etablering af padelbaner	U	95	1.041	-41	1.000	905
300122	Nærum Ungecenter, udskiftning af halgulv	U		0		0	0
300123	Birkerød Idrætscenter, helhedsplan, proces og rådgivning	U			333	333	333
300124	Birkerød Idrætscenter, nødvendige reparationer i svømmehal	U	1.089	2.187	1.163	3.350	2.261
300125	Søndervangshallen, omdannelse	U		0		0	0
300126	Tennis, afledte omkostninger ved udvidelse af Rundforbi Tennishal	U	129	2.083	-1.583	500	371
300127	Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum - Del 1	U	244	2.610	3.659	6.269	6.025
300140	Rundforbi - Kunstgræs på opvisnings- og løbebane samt LED lysanlæg	U	415		250	250	-165
300143	Holte Roklub - parkeringsplads	U			600	600	600
300158	Flytning af Vedbækfundene (projektmodning finansieret af statstilskud)		1.006	1.148	-2.045	-897	-1.903
		U	1.006	1.148	-45	1.103	97
		I			-2.000	-2.000	-2.000
300162	Pulje til udvikling af Holte Bibliotek	U	610	2.503	2.486	4.989	4.379
300164	Tekniske forundersøgelser af muligheden for etablering af ekstra halkapacitet ved Rudegaard	U	-48		-73	-73	-25
300169	Birkerød Idrætscenter, undersøgelse af projekt vedr. klubhus til Skjold Birkerød Fodbold mfl.	U	51		-8	-8	-59
300170	Ung i Rudersdal, indkøb af I-macs til undervisning	U	200		200	200	0
300173	Taget på Birkerød Tennisanlæg	U	7.328	5.000	5.603	10.603	3.275
300174	Udendørsbelysning BIC	U	109		110	110	0
300176	Renovering restaurationsomr. Matzius	U	1.105		1.145	1.145	40

Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalgets ansvarsområde omfatter folkeskoler, efterskoler, privatskoler, specialundervisning, SFO/SFK samt en række dagtilbud i form af vuggestuer, børnehaver, integrerede institutioner og dagpleje.

Udvalgets ansvarsområde omfatter desuden tilbud til børn og unge med særlige behov, herunder pædagogisk psykologisk rådgivning mv. Der varetages ligeledes opgaver vedrørende sundhedspleje og tandpleje, herunder en række specialopgaver i relation til børn og unge med behov for en særlig indsats.

Børne- og Skoleudvalget er opdelt i tre politikområder: *Undervisning*, *Børn og unge med særlige behov* samt *Dagtilbud*.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Børne- og Skoleudvalget		1.152.842	1.115.334	23.337	1.138.671	-14.171
	U	1.465.839	1.378.563	45.513	1.424.077	-41.762
	I	-312.997	-263.229	-22.176	-285.405	27.592
Undervisning		514.833	518.421	-16.653	501.769	-13.065
	U	598.200	599.123	-11.137	587.986	-10.214
	I	-83.366	-80.702	-5.515	-86.217	-2.851
Børn og unge med særlige behov		332.037	286.257	44.319	330.576	-1.461
	U	414.651	334.402	56.668	391.069	-23.581
	I	-82.614	-48.144	-12.349	-60.493	22.121
Dagtilbud		305.972	310.655	-4.329	306.327	355
	U	452.989	445.039	-17	445.021	-7.967
	I	-147.017	-134.383	-4.312	-138.695	8.322

Anlægsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Børne- og skoleudvalget		151.129	59.774	133.096	192.870	41.741
	U	151.966	59.774	133.096	192.870	40.904
	I	-837		0	0	837
Undervisning		83.916	32.622	79.734	112.356	28.440
	U	84.593	32.622	79.734	112.356	27.763
	I	-677		0	0	677
Børn og unge med særlige behov		2.476	0	2.611	2.611	136
Dagtilbud		64.737	27.152	50.751	77.903	13.165
	U	64.897	27.152	50.751	77.903	13.006
	I	-160				160

Undervisning

Politikområdets indhold

Området omfatter de kommunale folkeskoler og de hertil knyttede aktiviteter som skolebiblioteker, skolefritidsordninger mv. Til området hører også udgifter til befordring af elever i grundskolen, udgifter til efter- og videreuddannelse af personale i folkeskolen, bidrag til statslige og private skoler, efterskoler og kostskoler samt udgifter til ungdommens uddannelsesvejledning.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskabsresultat for politikområdet Undervisning viser et forbrug på 514,8 mio. kr., hvilket er 13,1 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 501,8 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 518,4 mio. kr., og der er i løbet af året givet negative tillægsbevillinger for 16,7 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over akutopbremsningen i 2023, hvor 5,5 mio. kr. vedrørende vedligeholdelse blev indefrosset i 2023 samt de tværgående besparelser i 2023 på 0,8 mio. kr. Hertil blev der ved budgetopfølgningen pr. 30. april 2023 lagt samlet 4,2 mio. kr. i kassen, primært vedrørende demografi på skoledelen. Derudover blev der flyttet 3,8 mio. kr. til enkeltintegration i form af støttetimer til børn i alment skoler fra politikområde Undervisning til politikområde Børn og unge med særlige behov i 2023.

Merforbruget på 13,1 mio. kr. er sammensat af et merforbrug på 4,1 mio. kr. på de centrale rammer til undervisning (*Undervisning Central*), et merforbrug på 10,2 mio. kr. på skolernes drift (*Skole*) og uforbrugte midler på 1,2 mio. kr. under *Eksterne projekter*, herunder 3K-samarbejdet og driften af Naturskolerne. (Kursiveringerne henviser til betegnelser i nedenstående driftstabeller.)

Undervisning Central og Administration

På området *Skole, administration og Undervisning Central* viser regnskabet et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. Resultatet for *Skole, administration* viser et forbrug i balance, hvor et merforbrug på 0,3 mio. kr. til skoledrift opvejes af et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til digitale driftsfællesskaber. Mindreforbruget på de digitale driftsfællesskaber hænger sammen med vakancer i løbet af året, idet rammen som udgangspunkt skal balancere med forbruget.

Merforbruget på *Undervisning Central* er sammensat af en række modsatrettede afvigelser. Der er et mindreforbrug på *Central Bygningsdrift* på 1,0 mio. kr., som kan henføres til lavere udgifter til rengøring samt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på *Central Skoledrift*, som primært kan henføres til Børne- og Skoleudvalgets undervisningsmidler. Puljen blev disponeret fuldt ud på et møde i Børne- og Skoleudvalget d. 13. september 2023, men grundet den sene disponering på året, er der kun afregnet 0,1 mio. kr. i 2023. De øvrige indkøb vil derfor først blive afregnet i 2024, og forventes at kunne indeholdes i overførslen af mindreforbrug til 2024.

Modsatrettet viser regnskabet et merforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende kontoen for *Regulering og betaling af elever i skole og SFO/SFK*. Af merforbruget kan 2,5 mio. kr. henføres til merudgifter til bidrag til staten for elever på private skoler og 1,7 mio. kr. til merudgifter til efterskoleelever. Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på reguleringskontiene vedr. skoler på 0,9 mio. kr. og et merforbrug på reguleringskontiene vedr. skolefritidsordninger på 1,2 mio. kr. Merforbruget på skolefritidsordninger skal ses i lyset af en afvigelse på forældrebetalingen, som i

demografireguleringen har været budgetlagt for højt. Endelig viser regnskabet et merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende udgifter til modtageklasser, tolkeudgifter og befordring til ukrainske elever.

Skoler

Samlet set viser kommunens folkeskoler et merforbrug på 10,2 mio. kr., jf. tabellen nedenfor.

Regnskabet viser et merforbrug på fem af kommunens otte skoler på samlet 13,6 mio. kr. (Holte Skole, Skovlyskolen, Søholmskolen, Trørøds skolen og Vedbæk Skole). For tre af skolerne gælder det, at merforbruget omfatter et overført merforbrug fra 2022, som skolerne i henhold til individuelle handleplaner arbejder på at nedbringe over en 3-årig periode. Resultatet for Holte Skole, Søholmskolen og Vedbæk Skole skal således ses i lyset af, at de har overført et merforbrug fra 2022 på hhv. 2,4 mio. kr., 1,0 mio. kr. og 1,4 mio. kr.

For Holte Skole har der op til sommeren 2023 været et markant frafald af elever, idet ca. 50 elever har forladt skolen svarende til en nedgang i det elevbaserede kronebeløb på ca. 1 mio. kr. Som led i tilpasningen har skolen hen over sommeren 2023 opsagt en række medarbejdere, hvor effekten først forventes at slå igennem i løbet af 2024. Skolen modtog i november en række opsigelser, som det sammen med opsigelserne hen over sommerferien har vist sig nødvendigt helt eller delvist at erstatte med tidsbegrænsede stillinger for at kunne fastholde den med skoleåret planlagte undervisnings- og inklusionsindsats. Hertil har skolen været udfordret af manglende implementering af sammenlægningen.

Skovlyskolen viser et merforbrug på 1,0 mio. kr., som dels skyldes en større elevnedgang end forventet og dermed et fald i kronebeløbet. Skolen har derudover været ramt af langtidssygefravær omfattende flere medarbejdere, som har affødt et stort vikarforbrug. Derudover gælder det, at skolen er strukturelt udfordret på grund af dens størrelse og nuværende tildelingsmodel.

Resultatet for Søholmskolen viser et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. kan henføres til et overført merforbrug fra 2022. Skolen har i løbet af skoleåret 2022/2023 oplevet faldende elevtal i de eksisterende klasser og en nedgang, som lå betydeligt over de indarbejdede forventninger til skoleåret 2023/2024. I forlængelse heraf har skolen måttet foretage en række tilpasninger ved ikke at genbesætte vakante lærer- og pædagogstillinger. Skolen har derudover været udfordret af manglende implementering af sammenlægningen.

Trørøds skolen har haft et merforbrug på 2,5 mio. kr. hvoraf 0,3 mio. kr. er overført fra 2022. Resultatet kan henføres til et stort lønsumsforbrug, der kan henføres til en ærgerlig budgetteringsfejl, der har betydet, at man har styret sin drift efter et for højt budget. Skolen har ultimo 2023 og start 2024 taget en række initiativer til at nedbringe merforbruget i løbet af 2024 og 2025, så der igen opnås balance på skolens budgetramme.

For Vedbæk Skole viser regnskabet et merforbrug på 3,6 mio. kr., hvoraf 1,4 mio. kr. er overført fra 2022. Af det samlede merforbrug for 2023 kan 0,5 mio. kr. henføres til et fald i kronebeløbsreguleringen. Hertil kommer et højt vikarforbrug som følge af, at skolens høje sygefravær i 2022 er fortsat i 2023. Beslutningen om ansættelse af et ressource team har ikke vist sig at have den ønskede effekt på vikarforbruget i 2023, og der er derfor i 2023 igangsat et sygefraværprojekt, som i kombination med andre tiltag for skoleåret 2024/2025 gerne skulle nedbringe det gennemsnitlige sygefravær. Derudover gælder det, at skolen er strukturelt udfordret på grund af dens størrelse og nuværende tildelingsmodel.

For de resterende tre skoler viser regnskabet et mindreforbrug på samlet 3,5 mio. kr., som overføres til 2024, for Birkerød Skoles og Ravnholm Skoles vedkommende til brug for planlagte projekter.

Skoler	Resultat 2023
Birkerød Skole	1.487
Holte Skole	-4.801
Ravnholm Skole	1.587
Rude Skov Skole	418
Skovlyskolen	-965
Søholmskolen	-1.759
Trørøds skolen	-2.541
Vedbæk Skole	-3.583
I alt	-10.157

Eksterne projekter

Delområdet eksterne projekter viser et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Til området hører udgifter til mellemkommunale samarbejder, herunder 3K-samarbejdet, hvor dele af indsatsen støttes af fondsmidler samt Naturskolerne, Rude Skov og Rådvad, som finansieres af bidrag fra de deltagende kommuner.

3K-samarbejdet

Administrationen af 3K-samarbejdet omkring projekt "Alle børn skal lære, at lære mere" er placeret i Rudersdal Kommune, hvor både indtægter fra de tre kommuner samt A.P. Møller Fonden indgår i regnskabet for politikområdet. For 2023 viser regnskabet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. forventes anvendt i 2024 til hhv. projektlederløn og administrationsbidrag for 2023, som i forbindelse med regnskabsafslutningen endnu ikke var blevet opkrævet. Projektet løber til 2025, hvor evt. uforbrugte fondsmidler vil skulle tilbageføres. Beløbet forventes anvendt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter i 2024 og frem.

Naturskoler

Tilsvarende gælder det for samarbejdet om Naturskolerne, at økonomien i forhold til driften indgår i regnskabet for politikområdet. Naturskolerne viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og har derved nedbragt det overførte mindreforbrug fra 2022 fra 0,4 til 0,2 mio. kr. Mindreforbruget forventes disponeret af bestyrelsen i 2024.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Undervisning		514.833	518.421	-16.653	501.769	-13.065
	U	598.200	599.123	-11.137	587.986	-10.214
	I	-83.366	-80.702	-5.515	-86.217	-2.851
Skole		497.428	497.714	-13.351	484.363	-13.065
	U	580.794	578.417	-7.836	570.580	-10.214
	I	-83.366	-80.702	-5.515	-86.217	-2.851
Skole, administration	U	8.609	6.870	1.722	8.592	-18
Skoleområdet - fælles	U		-238	237	-1	-1
Skoledrift	U	2.526	2.039	160	2.199	-327
Driftsfællesskab digital understøttelse	U	981		1.321	1.321	340
Udvikling og Analyse	U	5.102	5.069	4	5.072	-29
Undervisning Central		61.391	85.730	-28.451	57.279	-4.112
	U	135.434	166.376	-28.451	137.926	2.491
	I	-74.043	-80.646	0	-80.646	-6.603
Projekter	U	1.551	16.322	-14.661	1.661	110
Central Bygningsdrift	U	17.981	24.116	-5.182	18.934	954
Regl. og bet. af elever i skole, SFO/SFK		25.022	21.491	-957	20.535	-4.487
	U	98.223	102.781	-957	101.825	3.602
	I	-73.201	-81.290	0	-81.290	-8.090
Fælles Centrale Udgifter		7.174	7.418	-206	7.212	38
	U	7.541	6.774	-206	6.568	-973
	I	-366	644		644	1.010
Central Skoledrift		7.613	16.383	-7.446	8.937	1.324
	U	8.090	16.383	-7.446	8.937	848
	I	-476				476
Ukrainske skoleelever	U	2.050				-2.050
Skole		426.518	405.126	11.235	416.361	-10.157
	U	429.451	405.182	12.755	417.937	-11.515
	I	-2.933	-56	-1.520	-1.576	1.357
Birkerød Skole		51.010	45.652	6.844	52.497	1.487
	U	52.345	45.652	7.894	53.547	1.201
	I	-1.336		-1.050	-1.050	286
Ledelse og administration	U	2.397	2.104		2.104	-293
Skoleled Birkerød Skole	U	41.407	36.925	5.578	42.503	1.096
SFO/SFK Birkerød Skole	U	7.026	6.623	1.027	7.650	624
Kantine Birkerød skole		179		240	240	61
	U	1.515		1.290	1.290	-225
	I	-1.336		-1.050	-1.050	286
Holte Skole		70.250	70.072	-4.623	65.448	-4.801
	U	70.272	70.128	-4.633	65.494	-4.777
	I	-22	-56	10	-46	-24
Ledelse og administration	U	2.701	3.602	-592	3.010	309
Skoleled Holte Skole		59.257	58.353	-4.545	53.807	-5.449
	U	59.279	58.409	-4.545	53.863	-5.416
	I	-22	-56		-56	-34
SFO/SFK Holte Skole	U	8.275	8.117	504	8.621	346
Kantine Holte Skole		17		10	10	-7
	U	17				-17
	I			10	10	10
Ravnholm Skole		60.116	55.590	6.113	61.703	1.587
	U	60.723	55.590	6.593	62.183	1.460
	I	-607		-480	-480	127
Ledelse og Administration	U	4.829	3.074	2.290	5.363	535
Skoleled Ravnholm Skole		46.313	45.087	2.362	47.449	1.136
	U	46.574	45.087	2.362	47.449	875
	I	-261				261
SFO/SFK Ravnholm Skole		8.772	7.427	1.601	9.029	257
	U	8.790	7.427	1.601	9.029	239
	I	-18				18

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Kantine Ravnholm Skole		202	2	-140	-138	-340
	U	530	2	340	342	-188
	I	-328		-480	-480	-152
Rude Skov Skole		47.968	51.334	-2.948	48.386	418
	U	48.556	51.334	-2.948	48.386	-169
	I	-588				588
Ledelse og Administration	U	2.394	2.660	-214	2.445	52
Skoledel Rude Skov Skole		38.680	41.735	-2.447	39.287	607
	U	39.267	41.735	-2.447	39.287	20
	I	-587				587
SFO/SFK Rude Skov Skole		6.894	6.940	-286	6.654	-240
	U	6.895	6.940	-286	6.654	-241
	I	-1				1
Skovlyskolen		33.142	30.898	1.279	32.176	-965
	U	33.187	30.898	1.279	32.176	-1.011
	I	-45				45
Ledelse og administration	U	1.551	1.141	485	1.626	75
Skoledel Skovlyskolen		27.104	25.786	253	26.039	-1.065
	U	27.150	25.786	253	26.039	-1.111
	I	-45				45
SFO/SFK Skovlyskolen	U	4.486	3.971	541	4.511	25
Søholmskolen		58.730	56.657	314	56.971	-1.759
	U	58.776	56.657	314	56.971	-1.805
	I	-47				47
Ledelse og Administration	U	1.912	2.263		2.263	351
Skoledel Søholmskolen		49.016	47.045	-76	46.969	-2.046
	U	49.062	47.045	-76	46.969	-2.093
	I	-47				47
SFO/SFK Søholmskolen	U	7.802	7.349	390	7.739	-63
Trørørdskolen		68.566	62.196	3.829	66.025	-2.541
	U	68.731	62.196	3.829	66.025	-2.706
	I	-165				165
Ledelse og administration	U	4.592	1.722	2.933	4.655	63
Skoledel Trørørdskolen		53.714	52.599	-725	51.873	-1.840
	U	53.879	52.599	-725	51.873	-2.005
	I	-165				165
SFO/SFK Trørørdskolen	U	10.232	7.875	1.597	9.471	-760
Kantine Trørørdskolen	U	29		25	25	-4
Vedbæk Skole		36.737	32.727	427	33.154	-3.583
	U	36.861	32.727	427	33.154	-3.707
	I	-124				124
Ledelse og administration	U	2.489	1.466	1.025	2.491	2
Skoledel Vedbæk Skole		29.875	27.257	-1.497	25.760	-4.114
	U	29.999	27.257	-1.497	25.760	-4.238
	I	-124				124
SFO/SFK Vedbæk Skole	U	4.374	4.005	899	4.903	529
Eksterne projekter		909	-12	2.143	2.131	1.222
	U	7.299	-12	6.138	6.126	-1.172
	I	-6.390		-3.995	-3.995	2.394
3 Kommune samarbejde		659	-12	1.736	1.725	1.066
	U	2.103	-12	1.736	1.725	-378
	I	-1.444				1.444
3 K udgifter	U	2.103	-12	1.736	1.725	-378
3 K indtægter	I	-1.444				1.444
4 Kommune - BKF		-1		-1	-1	0
	U	780		-1	-1	-781
	I	-781				781
Udgifter til BKF		-1		-1	-1	0
	U	780		-1	-1	-781
	I	-781				781
Naturskolerne		252		408	408	156
	U	4.416		4.403	4.403	-13
	I	-4.165		-3.995	-3.995	169

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Naturskolerne Rude Skov og Rådvad		271		428	428	157
	U	4.416		4.403	4.403	-13
	I	-4.145		-3.975	-3.975	170
Naturskoler, Salg af ydelser med moms	I	-20		-20	-20	0
Lukkede områder	U	0				0
Nærum Skole	U	0				0
Skoledel Nærum Skole	U	0				0
Teknik og Miljø	U	16.469	18.798	-2.329	16.469	0
Rudersdal Ejendomme	U	10.273	14.000	-3.727	10.273	0
Bygningsvedligeholdelse	U	10.273	14.000	-3.727	10.273	0
Udvendig vedligeholdelse	U	10.273	14.000	-3.727	10.273	0
Drift	U	6.196	4.798	1.398	6.196	0
Parkdrift	U	6.196	4.798	1.398	6.196	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	6.196	4.798	1.398	6.196	0
Direktionen	U	936	1.909	-973	936	0
Admin. af Sekretariatet	U	936	1.909	-973	936	0
Fælles udgifter og indtægter	U	936	1.909	-973	936	0
Administrationsudgifter	U	936	1.909	-973	936	0

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
	Undervisning		83.916	32.622	79.734	112.356	28.440
251042	Ekstraordinær renovering af folkeskoler	U	922	2.300	1.337	3.637	2.716
251057	Børne- og Skoleudvalgets IT-pulje		3.288	5.321	282	5.603	2.315
		U	3.966	5.321	282	5.603	1.637
		I	-677		0	0	677
251060	IT Digitaliseringsprojekt/IPADs	U			18	18	18
251061	Skole IT	U			253	253	253
251062	Vedligeholdelse af udenomsarealer (Skoleområdet)	U	0		19	19	19
251063	Invendig vedligeholdelse (Skoleområdet)	U	5.761		6.095	6.095	334
251064	Søholmskolen (Toftevang), Indretning i henhold til fremtidige læringsmiljøer og samling af udskolingen	U	34.837	10.000	24.000	34.000	-837
251065	Ravnholm skole (Nærum), Indretning af fremtidige læringsmiljøer og samling af udskoling	U	36.082	10.000	33.499	43.499	7.418
251078	Birkerød Skole, udvikling af læringsmiljøer	U			1.018	1.018	1.018
251079	Holte Skole, udvikling af læringsmiljøer	U	61		838	838	777
251080	Rude Skov Skole, udvikling af læringsmiljøer	U	194		194	194	0
251081	Søholmskolen, udvikling af læringsmiljøer	U	161		1.601	1.601	1.440
251082	Trørødskolen, udvikling af læringsmiljøer	U			-4	-4	-4
251083	Skovlysskolen, Afdækning af idrætsslængens bygningsmæssige muligheder	U	1.395		1.395	1.395	0
251084	Ravnholm Skole, udvikling af læringsmiljø	U	384		1.500	1.500	1.116
251086	Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus	U	472		700	700	228
251088	Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej	U		5.000	-4.500	500	500
251089	Renovering af Rude Skov Skoles afdeling Sjælsø	U			6.000	6.000	6.000
251090	Renovering af Vedbæk Skole	U			2.561	2.561	2.561
300105	Trørødskolens svømmehal, renovering	U	357		2.928	2.928	2.571

Børn og unge med særlige behov

Politikrådets indhold

Politikrådet omfatter rådgivning og vejledning vedrørende børn og unge med særlige behov, tandpleje, sundhedspleje, pædagogisk og psykologisk rådgivning (PPR), forebyggende foranstaltninger samt anbringelser uden for hjemmet.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikrådet Børn og unge med særlige behov viser et forbrug på 332 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 330,6 mio. kr. Det oprindelige budget for politikrådet udgjorde 286,3 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 44,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over overførsler fra 2022 på 2,4 mio. kr., ændret forventning pr. 31. marts 2023 til foranstaltninger til børn og unge med særlige behov på 27 mio. kr., ændret forventning pr. 30. september 2023 til foranstaltninger til børn og unge med særlige behov på 11,5 mio. kr. samt 3,8 mio. kr. til enkeltintegration i form af støttetimer til børn i almenskolen.

PPR og specialundervisning

PPR visiterer til både egne specialklasserækker og eksterne leverandører som f.eks. kommunale specialskoler og private dagbehandlingstilbud.

Regnskabsresultatet på PPR og specialundervisning viser et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er i 2023 et mindreforbrug på *PPR Personale* på 0,6 mio. kr., hvilket kan henføres til vakante stillinger og generel tilbageholdenhed.

Der er i 2023 et mindreforbrug på *befordring* på 0,5 mio. kr. Der er kørt 103,3 børn, hvilket er 10,4 børn flere end budgetlagt, men til en lavere gennemsnitspris end forudsat i budgettet.

Det samlede merforbrug på *specialundervisning* udgør 3,1 mio. kr., og er fordelt med 3,0 mio. kr. på *Eksterne tilbud mv.* og 0,1 mio. kr. på driften af kommunens *egne specialklasserækker*. *Eksterne tilbud mv.* dækker dels over køb af pladser i eksterne specialtilbud og dels over elevtalsafhængig budgetregulering af egne specialtilbud samt støttetimer i skoler og dagtilbud.

For køb af pladser i eksterne specialtilbud overordnet set, svarer forbruget til det korrigerede budget i 2023. Der har været 9,7 helårsbørn i regionale tilbud, hvilket er 0,3 flere helårsbørn end budgetlagt, til en lidt højere gennemsnitspris og således svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr. På de kommunale specialskoler, har der været visiteret 46,2 helårsbørn, hvilket er 0,8 flere børn end budgetlagt. Stigningen modvirkes dog af en lidt lavere gennemsnitspris, hvilket samlet set svarer til et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der har været 19,2 børn i ekstern SFO, hvilket er 1,6 helårsbørn mindre end budgetlagt svarende til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. På dagbehandling og interne skoler har der været 58,1 børn i 2023 til samme gennemsnitspris som forventet.

Merforbruget på 3,0 mio. kr. til budgetregulering af egne specialtilbud og støttetimer i skoler og dagtilbud, skyldes udgifter til de 5 oprettede Co-teaching klasser i almenskolen, flere børn i egne specialklasserækker samt faldende indtægter på salg af pladser til andre kommuner i specialklasserækkerne på Skovlyskolen. Det skal i øvrigt bemærkes, at der har været afholdt udgifter i

2023 på 0,3 mio. kr. til særlig støtte i Rudersdal Kommunes dagtilbud. Den politisk afsatte pulje overført fra 2022 til øget faglig praksisnær indsats er i 2023 anvendt til en Co-teaching-klasse i specialklasserækkerne på Skovlyskolen og en midlertidig opnormering af en psykologstilling.

Kommunens egne specialklasserækker viser på driftssiden et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Specialklasserækkerne på Skovlyskolen viser et regnskab svarende til korrigeret budget og der har været indmeldt 93,2 helårsbørn inkl. special 10. klasse. Specialklasserækkerne på Holte Skole viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. og der har været indmeldt 82 helårsbørn i 2023.

Der har i 2023 været indmeldt 11,9 børn i specialbørnehaver (*særlige dagtilbud*) til en samlet udgift på 4,7 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede. Merforbruget på 0,1 mio. kr. kan henføres til en afvigelse i indtægtsbudgettet vedrørende PPR-betjening.

Øvrig PPR og kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning viser et forbrug for 2023 svarende til det korrigerede budget. Øvrig PPR dækker bl.a. over udgifter til hjælpemidler, hospitalsundervisning, forældrebetaling og tilskud til efterskoler.

Myndighedsområdet

Myndighedsområdet afholder udgifter til tidlig og forebyggende foranstaltninger samt anbringelser for sårbare børn og unge.

Regnskabsresultatet for Myndighedsområdet viser, at der er et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det samlede merforbrug på tværs af de *forebyggende foranstaltninger* er 3,8 mio. kr. Heraf vedrører 2,1 mio. kr. aflastning i eller udenfor hjemmet.

På *Anbringelser* ses et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget vedrører primært anbringelse i plejefamilier svarende til 1,1 mio. kr., hvilket kan henføres til en stigning i gennemsnitsprisen. I lighed med tidligere år sker anbringelse i plejefamilier frem for på døgninstitutioner og opholdssteder. I 2023 var ca. 50 pct. af anbringelserne i plejefamilier. Derudover ses et merforbrug på anbringelse på sikrede institutioner, hvilket kan henføres til 0,2 helårsbørn flere end budgetlagt.

Der er et merforbrug under *Sociale formål* på i alt 0,2 mio. Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste jf. Lov om social service § 42, er 22 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der ses en væsentlig stigning i antallet af modtagere af tabt arbejdsfortjeneste fra 2022 til 2023, hvor der i 2022 blev bevilliget tabt arbejdsfortjeneste til i gennemsnit 74 modtagere mod i gennemsnit 88 modtagere i 2023. Der er 50 pct. statsrefusion på udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Der er et merforbrug på *Øvrig Myndighed* på 0,1 mio. kr. som kan henføres til udgifter vedrørende dagtilbud for anbragte børn.

Familiehuset

Familiehuset viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket delvist kan henføres til en vankant stilling og delvist til en medarbejder på nedsat tid.

Statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager

Der er hjemtaget statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på i alt 23 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mere end budgetlagt. Der har i 2023 været enkelte meget dyre sager, hvor det i forhold til tidligere år har været muligt at hjemtage yderligere statsrefusion. Ift. til 2022 har det være muligt at hjemtage 8 mio. kr. mere på de 10 dyreste sager.

Tandplejen

Regnskabsresultatet for Tandplejen viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels en periodeforskydning i antallet af private tandreguleringer sendt i udbud, jf. beslutning i Kommunalbestyrelsen, svarende til 1 mio. kr. samt 0,2 mio. kr. grundet tilbageholdenhed. De 0,2 mio. kr. anvendes i 2024 som delvis finansiering til at sende yderligere 50 flere børn i privat tandregulering.

Sundhedstjenesten

Sundhedstjenesten viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes generel tilbageholdenhed.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Børn og unge med særlige behov		332.037	286.257	44.319	330.576	-1.461
	U	414.651	334.402	56.668	391.069	-23.581
	I	-82.614	-48.144	-12.349	-60.493	22.121
Børn og Familie		332.037	286.257	44.319	330.576	-1.461
	U	414.651	334.402	56.668	391.069	-23.581
	I	-82.614	-48.144	-12.349	-60.493	22.121
PPR og specialundervisning		142.542	119.550	20.933	140.483	-2.058
	U	174.646	146.833	22.492	169.325	-5.321
	I	-32.104	-27.283	-1.559	-28.842	3.262
PPR Personale		23.005	23.477	175	23.653	647
	U	23.316	23.794	175	23.969	653
	I	-311	-316		-316	-5
304 PPR Personale		23.005	23.477	175	23.653	647
	U	23.316	23.794	175	23.969	653
	I	-311	-316		-316	-5
Befordring af elever i grundskoler		7.512	5.556	2.477	8.033	521
	U	7.514	5.556	2.477	8.033	520
	I	-1				1
Befordring		3.424	5.556	670	6.226	2.802
	U	3.425	5.556	670	6.226	2.801
	I	-1				1
Befordr. private leverandør (ejf.4)		4.089		1.807	1.807	-2.281
Specialundervisning		104.579	83.409	18.048	101.457	-3.122
	U	133.668	108.242	19.537	127.779	-5.889
	I	-29.089	-24.832	-1.489	-26.321	2.767
Eksterne tilbud mv.		51.034	48.589	-526	48.062	-2.971
	U	80.120	73.421	962	74.384	-5.737
	I	-29.087	-24.832	-1.489	-26.321	2.765
Egne specialklasser		53.545	34.820	18.575	53.395	-150
	U	53.548	34.820	18.575	53.395	-152
	I	-2				2
Særlige dagtilbud		5.997	4.810	1.044	5.855	-142
	U	7.192	5.885	1.336	7.221	29
	I	-1.195	-1.074	-292	-1.366	-171
Rudegårds Allé specialbørnehave		4.655	4.112	443	4.555	-100
	U	5.850	5.186	735	5.921	71
	I	-1.195	-1.074	-292	-1.366	-171
Specialpladser i dagtilbud		1.342	698	602	1.300	-42
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning		451	832	-315	517	66
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning		451	832	-315	517	66
Øvrig PPR		996	1.465	-497	968	-29
	U	2.505	2.525	-719	1.806	-699
	I	-1.509	-1.060	222	-838	670
Hjælpebidler		321	499	-203	295	-26
Hospitalsundervisning		681	873	-103	770	89
Fraværskonsulent		455	684	-245	440	-16
Forældrebet. m. fripl. og søsk.rab		-631	-988	202	-785	-155
	U	878	73	-19	53	-825
	I	-1.509	-1.060	222	-838	670
Tilskud til efterskoler		155	346	-149	197	42
Specialpæd. bistand i førskolealder		15	51		51	36
Myndighed, Børn og Familie		163.082	128.186	29.188	157.374	-5.708
	U	180.808	136.941	33.486	170.427	-10.382
	I	-17.727	-8.755	-4.298	-13.053	4.674
Forebyggende foranstaltninger ekst.tilb.		68.298	47.076	17.417	64.493	-3.805
	U	68.514	47.076	17.417	64.493	-4.021
	I	-215				215
Tidlig forebyggende indsats		2.646	2.445	840	3.284	638
	U					
	I					

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Forebyggende foranstaltninger		44.835	32.603	9.939	42.541	-2.293
	U	45.050	32.603	9.939	42.541	-2.509
	I	-215				215
Aflastning	U	20.817	12.028	6.639	18.667	-2.150
Anbringelser		81.005	70.850	8.540	79.390	-1.616
	U	84.346	71.039	9.062	80.101	-4.245
	I	-3.341	-189	-522	-711	2.630
Opholdssteder mv.		19.947	15.166	4.644	19.810	-137
	U	22.752	15.254	4.955	20.209	-2.542
	I	-2.804	-88	-311	-399	2.405
Plejefamilier mv.		29.212	31.892	-3.813	28.080	-1.132
	U	29.706	31.892	-3.813	28.080	-1.626
	I	-495				495
Døgninstitutioner		26.847	21.556	5.734	27.290	443
	U	26.889	21.656	5.946	27.602	713
	I	-42	-101	-211	-312	-270
Sikrede døgninstitutioner	U	2.396	1.749	-19	1.730	-666
Ungdomskriminalitet	U	2.603	487	1.993	2.480	-123
Sociale formål		12.815	9.190	3.432	12.623	-193
	U	24.842	17.252	7.199	24.451	-390
	I	-12.026	-8.062	-3.767	-11.829	197
Merudg. til børn m. nedsat funk. §41	U	1.964	1.683	305	1.987	24
Tabt arbejdsfortj. SEL §42	U	22.089	14.425	7.245	21.670	-418
Hjemmetræning SEL § 32	U	789	1.145	-351	794	5
Statsrefusion	I	-12.026	-8.062	-3.767	-11.829	197
Øvrig Myndighed	U	962	1.053	-185	868	-94
Soc.pæd. fripladser	U	117	270	-152	119	2
Dagtilbud til Børn og Unge	U	817	276	414	689	-128
Særlige dagtilbud og klubber ifbm. an.	U		496	-449	47	47
Udgifter til husly	U	28	11	2	13	-15
Flygtninge med refusion		0	17	-17	0	0
	U	2.145	521	-8	513	-1.632
	I	-2.145	-505	-8	-513	1.632
Flygtninge med refusion		0	17	-17	0	0
	U	2.145	521	-8	513	-1.632
	I	-2.145	-505	-8	-513	1.632
Familiehuset		11.533	12.276	-375	11.902	369
	U	21.035	12.276	-375	11.902	-9.133
	I	-9.502				9.502
Familiehus Ledelse og administration	U	1.617	1.246	195	1.441	-176
Familiehus, personale		9.916	11.031	-570	10.461	545
	U	19.418	11.031	-570	10.461	-8.957
	I	-9.502				9.502
Statsrefusion	I	-22.959	-11.869	-6.500	-18.369	4.589
507 statsrefusion	I	-22.959	-11.869	-6.500	-18.369	4.589
Kommunal tandpleje		26.077	26.390	907	27.298	1.221
	U	26.339	26.627	900	27.526	1.188
	I	-262	-236	8	-229	33
Kommunal tandpleje		25.187	25.450	907	26.357	1.170
	U	25.336	25.579	900	26.479	1.143
	I	-149	-130	8	-122	27
Tandpleje for 0-18 årige - eksterne		16.026	16.813	-685	16.129	103
	U	16.034	16.813	-685	16.129	95
	I	-8				8
Tandpleje for 0-21 årige - eksterne		2.062	2.224	812	3.035	973
	U	2.076	2.224	812	3.035	959
	I	-14				14
Omsorgs- og specialtandplejen		726	725	270	995	270
	U	853	855	263	1.117	265
	I	-127	-130	8	-122	5
Ortodonti	U	6.373	5.688	510	6.197	-176
Specialtandpleje		890	941		941	51
	U	1.003	1.047		1.047	45
	I	-113	-107		-107	6

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Den specialiserede tandpleje		890	941		941	51
	U	1.003	1.047		1.047	45
	I	-113	-107		-107	6
Kommunal sundhedstjeneste		11.763	11.725	165	11.889	126
	U	11.823	11.725	165	11.889	66
	I	-60				60
Kommunal Sundhedstjenesten		11.763	11.725	165	11.889	126
	U	11.823	11.725	165	11.889	66
	I	-60				60

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
			2.476	0	2.611	2.611	136
252005	Flytning af tandklinikken fra Nærum til Grünersvej	U	2.476		2.611	2.611	136

Dagtilbud

Politikområdets indhold

Politikområdet Dagtilbud omfatter kommunale og selvejende institutioner for børn i alderen 0 til 5 år, kommunal dagpleje, tilskud til private institutioner, pasning af egne børn og private pasningsordninger. Endvidere omfatter området specialbørnehuset Rudegårds Allé og en række specialpladser i de almene børnehuse.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskabsresultat for politikområde Dagtilbud viser et forbrug på 306,0 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 306,3 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 310,7 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for -4,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over tilbagebetaling af demografi grundet et faldende børnetal i forhold til forventningen i befolkningsprognosen.

Dagtilbudsområdet havde i 2023 3.229 helårsbørn i kommunens forskellige pasningsordninger, hvoraf hhv. 1.074 børn i alderen 0-2 år og 1.923 børn i alderen 3-5 år havde plads i de kommunale og selvejende daginstitutioner. Der var endvidere 34 børn i den kommunale dagpleje, mens 198 børn var indskrevet i de øvrige pasningsordninger.

Tabellen nedenfor viser fordelingen på de forskellige pasningsordninger i Rudersdal Kommune (ekskl. børn fra Rudersdal Kommune, der går i institutioner i andre kommuner.)

Pasningsordning	Alder	Antal børn
Dagpleje	0-2 årige	34
Kommunale institutioner	0-2 årige	875
	3-5 årige	1661
Selvejende institutioner	0-2 årige	199
	3-5 årige	262
Private institutioner	0-2 årige	35
	3-5 årige	108
Privat pasning og pasning af eget barn	0-2 årige	51
	3-5 årige	4
I alt	0-2 årige	1.194
	3-5 årige	2.035
	i alt	3.229

Børnetallet er faldet i 2023 med 65 børn i alt, i forhold til 2022, hvor der var i alt 3.294 børn.

Dagtilbud fælles

I *Dagtilbud fælles* indgår Dagtilbuds midler til central administration, IT-systemer, mindre renoveringsopgaver af børnehuse og legepladser, uddannelse, inklusionsindsatser, ejendomsdrift og minimumsnormeringer. Herudover indgår bufferpuljen (flekspuljen), som området benytter til at korrigere afvigelser mellem de centrale fremskrivninger af budgetter og Dagtilbudsområdets politisk besluttede tildelingsmodel over flere år.

Fællesområdet har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Heraf tegner *Øvrige Fællesudgifter, Fordelingspuljer dagtilbud og Minimumsnormeringer* sig for 2,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til bufferpuljen. Herudover skyldes mindreforbruget, at allerede igangsatte vedligeholdelsesopgaver på børnehuse i 2023 er udskudt til 2024 grundet vejrforhold. Derudover dækker det over midler, som blev overført til Dagtilbud i slutningen af 2023, som skal være med til at finansiere opstart af "melleformer" i 2024. Konkret skal midlerne anvendes til såkaldte NEST og Zebra-pladser.

På *Uddannelse fælles*, som er Dagtilbuds fælles kompetencemidler har der i 2023 været et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes en forskydning i forbrug og forventede indtægt af statslige midler, som bliver dækket i 2024.

Midler til ejendomsdrift tegner sig for 0,6 mio. kr. i mindreforbrug. Dette skyldes hovedsageligt, at en forventet udgift på 0,5 mio. kr. vedr. ABA (automatisk brandalarmanlæg) ikke blev afholdt i 2023.

Der er samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende *Pædagogiske konsulenter*, som finansieres inden for Dagtilbudsområdets samlede ramme.

Mellemkommunale betalinger

Vedrører indtægter og udgifter for udenbys-børn som går i Rudersdal Kommunes institutioner samt Rudersdal Kommunes børn, som går på udenbys-institutioner.

På *Mellemkommunale betalinger* er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes færre børn fra andre kommuner og dermed færre indtægter end forventet ift. demografimodellen.

Tilskud og indtægter

Vedrører tilskud til økonomisk friplads, søskendetilskud, privat pasning, private institutioner mv. Herudover indtægter i form af forældrebetaling til frokostordninger og institutioner.

Tilskud og indtægter balancerer budgetmæssigt samlet set med en række modsatrettede afvigelser på underområder.

Kommunale daginstitutioner

Omfatter Dagtilbudsområdets kommunale institutioner for børn i alderen 0 til 5 år. De kommunale institutioner er organiseret i fem områdeinstitutioner med hver 5 til 8 børnehuse (i alt 34 huse).

De *kommunale daginstitutioner* har et merforbrug på samlet 2,0 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 284,8 mio. kr. svarende til 0,7 pct. Merforbruget består af en række modsatrettede afvigelser på de forskellige daginstitutioner.

Der har været ansat for mange medhjælpere i starten af året til den mængde børn, som budgettet er tildelt på baggrund af, da børnetallet er faldet med 65. Børnehusene er udfordret af, at man ikke må oprette midlertidige medhjælperstillinger med ophør fx 30. april, hvor mange børn starter i skole. Ofte stopper medhjælperne først selv efter sommeren, når der er studiestart for deres videregående uddannelser. Dette har givet en skævvridning i sammensætningen af personale og børn.

Selvejende daginstitutioner

Omfatter Dagtilbudsområdet syv selvejende institutioner for børn i alderen 0 til 5 år.

De *selvejende daginstitutioner* balancerer budgetmæssigt samlet set med en række modsatrettede afvigelser på de forskellige daginstitutioner.

På den selvejende daginstitution Vedbæk Børnehus er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. Vedbæk Børnehus er under skærpet økonomisk tilsyn og skal i henhold til Rudersdal Kommunes retningslinjer have nedbragt deres merforbrug ved udgangen af 2024.

Børnehuset Rudegårds Allé

Specialbørnehuset Rudegårds Allé er et specialpædagogisk dagtilbud.

I specialbørnehaven Rudegårds Allé var der i 2023 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i alt. indreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på lønudgifterne på 0,7 mio. kr., som følge af generel forbrugstilbageholdenhed. Rudegårds Alle er omfattet af "Hvile-i-sig-selv"-princippet, da institutionen er takstfinansieret og mer-/mindreforbrug skal indgå i fremadrettet regulering af taksten.

Dagplejen

Omfatter dagtilbudsområdets dagpleje. Dagplejen er ledelsesmæssigt tilknyttet en områdeinstitution, og hver dagplejer er tilknyttet et børnehus for vikarordning.

Dagplejen balancerer budgetmæssigt samlet set.

Frokostordning

Består af produktionskøkkener, der producerer frokost til børnehusene.

Frokostordningen har et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsagelig de stigende indkøbspriser i 2023.

Hegnsgården Plejecenter

Budgettet vedrører *Køkken Hegnsgården*, som leverer mad til kommunens daginstitutioner. Her er mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en vakant stilling i køkkenet.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Dagtilbud		305.970	310.655	-4.329	306.327	356
	U	452.987	445.039	-17	445.021	-7.966
	I	-147.017	-134.383	-4.312	-138.695	8.322
Dagtilbud		292.463	300.720	-8.110	292.610	147
	U	439.480	435.103	-3.799	431.305	-8.175
	I	-147.017	-134.383	-4.312	-138.695	8.322
Dagtilbud fælles		3.515	39.935	-33.922	6.013	2.498
	U	17.841	53.135	-33.238	19.897	2.056
	I	-14.326	-13.200	-684	-13.884	442
Øvrige fællesudgifter		7.109	6.718	1.207	7.926	817
	U	7.166	6.718	1.207	7.926	759
	I	-57				57
Uddannelse fælles		3.840	4.758	-1.213	3.545	-295
	U	4.225	4.758	-1.213	3.545	-679
	I	-385				385
Inklusion	U	1.947	9.698	-7.816	1.882	-64
Ejendomsdrift	U	528	1.387	-276	1.111	584
Fordelingspuljer dagtilbud		-799	8.121	-6.907	1.214	2.013
	U	-799	8.572	-7.358	1.214	2.013
	I		-451	451	0	0
Minimumsnormeringer		-13.872	4.441	-18.325	-13.884	-12
	U	12	17.189	-17.189	0	-12
	I	-13.884	-12.749	-1.135	-13.884	0
Pædagogiske konsulenter	U	4.763	4.812	-594	4.218	-544
Mellemkommunale betalinger		542	-642	117	-524	-1.066
	U	12.608	9.253	117	9.370	-3.237
	I	-12.066	-9.895		-9.895	2.171
Mellemkommunale betalinger ejerf 1		-1.625	-642		-642	984
	U	10.441	9.253		9.253	-1.187
	I	-12.066	-9.895		-9.895	2.171
Mellemkommunale betalinger ejerf 3	U	2.167		117	117	-2.050
Tilskud og indtægter		-73.582	-76.526	2.921	-73.605	-24
	U	35.083	24.428	5.589	30.017	-5.067
	I	-108.665	-100.954	-2.667	-103.622	5.043
Økonomisk friplads		7.797	9.651	469	10.120	2.322
	U	8.214	9.651	469	10.120	1.906
	I	-417				417
Søskendetilskud	U	10.073	7.458	469	7.927	-2.146
Tilskud forældre privat pasning §80	U	2.261	1.446	0	1.446	-815
§86 Børnepasningsorlov/tilskud til pasn.	U	3.045		2.690	2.690	-355
Forældrebetaling frokostordning	I	-19.849	-20.704	37	-20.667	-819
Forældrebetaling daginstitutioner		-88.400	-82.898	-2.704	-85.602	2.797
	U		-2.648		-2.648	-2.648
	I	-88.400	-80.250	-2.704	-82.954	5.445
Dagplejen	I	-1.421	-3.038	0	-3.038	-1.617
Kommunale daginstitutioner		-73.343	-64.765	-2.288	-67.053	6.290
	U		-2.215		-2.215	-2.215
	I	-73.343	-62.551	-2.288	-64.838	8.505

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Selvejende integrerede institutioner		-13.635	-15.094	-417	-15.511	-1.876
	U		-433		-433	-433
	I	-13.635	-14.661	-417	-15.078	-1.443
Tilskud til private institutioner	U	11.491	8.520	1.962	10.482	-1.008
Tilskud til private institutioner	U	11.491	8.520	1.962	10.482	-1.008
Kommunale daginstitutioner		286.781	256.961	27.849	284.811	-1.970
	U	287.041	256.961	27.849	284.811	-2.230
	I	-260				260
Birkehaven	U	61.055	56.030	6.306	62.336	1.281
Fælles Birkehaven	U	3.271	2.359	2.299	4.658	1.387
Sjælsø	U	7.975	8.955	-1.245	7.710	-265
Kastaniebakken	U	11.081	11.348	-556	10.792	-288
Bakkevej	U	8.429	9.347	-364	8.983	554
Møllevangen	U	6.043	4.801	1.190	5.991	-51
Zebra gruppen	U	1.814	2.126	1	2.126	313
Birkemosen	U	6.134	6.527	-221	6.306	172
Stenhøjgårdsvej	U	4.948	5.476	-366	5.110	162
Minimumsnormeringer	U	2.667		2.528	2.528	-139
Keilstruplund	U	4.356	4.933	-663	4.271	-85
Svanen	U	4.339	157	3.702	3.859	-480
Hestkøb		71.396	63.480	6.549	70.029	-1.367
	U	71.579	63.480	6.549	70.029	-1.550
	I	-182				182
Fælles Hestkøb	U	3.583	1.299	2.235	3.534	-49
Abildgården	U	7.216	7.798	-1.370	6.428	-787
Bistrup Have	U	8.512	9.151	-1.478	7.673	-839
Smedebakken		9.115	6.400	2.269	8.669	-446
	U	9.297	6.400	2.269	8.669	-628
	I	-182				182
Lyngborghave	U	13.107	14.147	-633	13.513	406
Pilegården	U	13.941	15.490	-1.794	13.696	-245
Lukket Stenhøjsgårdsvej (-2019)	U	1				-1
Himmelbjerget	U	8.839	4.834	4.102	8.935	97
Minimumsnormeringer	U	2.783		3.048	3.048	265
Fredsholm	U	4.299	4.361	170	4.531	232
Holte		49.037	43.869	5.059	48.928	-109
	U	49.098	43.869	5.059	48.928	-170
	I	-62				62
Fælles Holte		2.261	1.144	936	2.080	-181
	U	2.322	1.144	936	2.080	-242
	I	-62				62
Dronninggård Børnehus	U	9.224	9.011	354	9.365	141
Elverhøj	U	4.833	5.046	350	5.396	563
Karethén	U	6.220	6.041	462	6.503	283
Mølleåen	U	5.332	5.524	-189	5.336	4
Skovlyhuset	U	10.089	10.218	301	10.519	430
Søvej	U	4.068	2.780	192	2.972	-1.096
Vangebovej	U	4.547	4.105	625	4.730	183
Minimumsnormeringer	U	2.464		2.027	2.027	-437

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Bøgebakken		67.634	57.648	8.823	66.471	-1.163
	U	67.641	57.648	8.823	66.471	-1.170
	I	-7				7
Fælles Bøgebakken	U	2.873	1.256	3.087	4.343	1.470
Bøgehøjen	U	9.923	8.998	474	9.472	-451
Flintehøj	U	6.622	6.184	170	6.354	-268
Gøngehuset		6.791	3.883	2.419	6.302	-489
	U	6.798	3.883	2.419	6.302	-496
	I	-7				7
Mariehøj	U	12.736	12.584	-290	12.294	-442
Troldehøj	U	6.551	7.277	-780	6.497	-54
Trørød Børnehus	U	14.062	12.674	857	13.531	-531
Den grønne ært	U	5.418	4.792	127	4.919	-499
Minimumsnormeringer	U	2.658		2.759	2.759	101
Øverød		37.658	35.935	1.111	37.046	-612
	U	37.667	35.935	1.111	37.046	-621
	I	-9				9
Fælles Øverød	U	1.684	1.076	1.026	2.102	417
Egebakken	U	9.706	10.077	-141	9.936	230
Højbjerggård	U	8.093	9.098	-1.223	7.876	-217
Fr. Clausens Vænge	U	10.529	7.462	881	8.342	-2.187
Pandagruppen	U		1.640	1	1.640	1.640
Ravneholm		3.579	3.246	192	3.438	-141
	U	3.582	3.246	192	3.438	-144
	I	-3				3
Tudsen		2.588	3.337	-1.026	2.311	-278
	U	2.594	3.337	-1.026	2.311	-284
	I	-6				6
Minimumsnormeringer	U	1.479		1.402	1.402	-77
Selvejende daginstitutioner		53.467	53.798	-378	53.420	-47
	U	53.471	53.798	-378	53.420	-50
	I	-3				3
Honningkrukken	U	13.666	12.849	906	13.755	89
Honningkrukken	U	13.071	12.849	311	13.160	89
Minimumsnormeringer Honningkrukken	U	595		595	595	0
Myretuen	U	5.290	5.089	329	5.418	128
Myretuen	U	5.075	5.089	115	5.204	128
Minimumsnormeringer Myretuen	U	215		215	215	0
Nærum Menighed	U	9.393	8.627	680	9.307	-86
Nærum Menighed	U	8.981	8.627	268	8.895	-86
Minimumsnormeringer Nærum Menighed	U	412		412	412	0
Skovstjernen		10.205	11.039	-639	10.400	196
	U	10.208	11.039	-639	10.400	192
	I	-3				3
Skovstjernen		9.747	11.039	-1.096	9.943	196
	U	9.751	11.039	-1.096	9.943	193
	I	-3				3
Minimumsnormeringer Skovstjernen	U	457		457	457	0

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Skyttebjerg	U	-555	1.798	-2.353	-555	0
Skyttebjerg	U	-555	1.798	-2.353	-555	0
Vedbæk Børnehus	U	3.678	3.490	-287	3.202	-476
Vedbæk Børnehus	U	3.507	3.490	-458	3.032	-476
Minimumsnormeringer Vedbæk Børnehus	U	171		171	171	0
Ellesletten	U	5.367	5.079	323	5.402	35
Ellesletten	U	5.120	5.079	76	5.154	35
Minimumsnormeringer Ellesletten	U	248		248	248	0
Sct. Georgs Gården	U	6.424	5.827	663	6.490	66
Sct. Georg Gården	U	6.146	5.827	384	6.212	66
Minimumsnormering Sct. Georg Gården	U	278		278	278	0
Børnehuset Rudegårds Alle		-1.373	-1.122	857	-266	1.107
	U	10.321	9.212	1.816	11.029	708
	I	-11.694	-10.335	-960	-11.294	400
Specialbørneh. Rudegårds Alle,takstfinan		-9.385	-8.750	-843	-9.593	-208
	U	1.712	1.585	116	1.701	-11
	I	-11.097	-10.335	-960	-11.294	-197
Børnehuset Rudegårds Alle,driftsudgifter		8.012	7.627	1.700	9.328	1.315
	U	8.609	7.627	1.700	9.328	718
	I	-597				597
Dagplejen	U	5.827	7.052	-1.213	5.839	12
Dagplejen, ledelse og administration	U	1.139	964	-193	771	-368
Dagplejere	U	4.687	6.087	-1.020	5.068	380
Frokostordning		17.274	21.263	-4.341	16.922	-352
	U	17.277	21.263	-4.341	16.922	-354
	I	-3				3
Frokostordning kommunale huse		13.256	12.445	594	13.039	-217
	U	13.259	12.445	594	13.039	-220
	I	-3				3
Frokostordning Fælles		7.464	502	7.903	8.405	941
	U	7.466	502	7.903	8.405	939
	I	-3				3
Bøgehøj Køkken	U	1.772	1.832	-1.031	802	-970
Kastaniebakken Køkken	U	624	1.987	-1.451	537	-87
Lynghorhave Køkken	U	1.145	2.745	-1.682	1.062	-83
Højbjerggård Køkken	U	909	1.792	-886	907	-2
Pilegården Køkken	U	1.082	2.384	-1.346	1.038	-45
Ravneholm Køkken	U	0	401	-401	0	0
Sjælsø Køkken	U	0				0
Skovlyhuset Køkken	U	261	801	-512	289	28
Frokostordning selvejende huse	U	2.503	3.297	-931	2.367	-137
Honningkrukken Køkken	U	1.015	1.790	-827	963	-51
Skovstjernen Køkken	U	862	847	30	877	15
Vedbæk Børnehus Køkken	U	289	315	-73	243	-46
Sct. Georg Gården Køkken	U	337	345	-61	284	-54
Frokostordning øvrige	U		4.019	-4.019	0	0
Hegnsgården Køkken	U		2.151	-2.151	0	0
Teglporten Køkken	U		1.867	-1.867	0	0

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Frokostordning kørsel	U	1.514	1.502	14	1.516	2
Kørsel	U	1.514	1.502	14	1.516	2
Lukkede områder	U	13				-13
Dagplejen	U	13				-13
Dagplejere	U	13				-13
Social og Sundhed	U	2.997		3.207	3.207	209
Center for Sundhed og Træning	U	2.997		3.207	3.207	209
Hegnsgården Plejecenter	U	2.997		3.207	3.207	209
Køkken Hegnsgården	U	2.997		3.207	3.207	209
Borger- og Erhvervsservice	U	0	2.690	-2.690	0	0
Borger- og Erhvervsservice - drift	U	0	2.690	-2.690	0	0
Tilskud til forældre/børn	U	0	2.690	-2.690	0	0
Børnepasningsorlov/tilskud til pasning	U	0	2.690	-2.690	0	0
Teknik og Miljø	U	10.288	6.979	3.309	10.288	0
Rudersdal Ejendomme	U	6.761	3.658	3.103	6.761	0
Bygningsvedligeholdelse	U	6.761	3.658	3.103	6.761	0
Bygningsdrift	U		556	-556	0	0
Udvendig vedligeholdelse	U	6.761	3.102	3.658	6.761	0
Drift	U	3.527	3.321	207	3.527	0
Parkdrift	U	3.527	3.321	207	3.527	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	3.527	3.321	207	3.527	0
Direktionen	U	222	267	-45	222	0
Admin. af Sekretariatet	U	222	267	-45	222	0
Fælles udgifter og indtægter	U	222	267	-45	222	0
Administrationsudgifter	U	222	267	-45	222	0

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
	Dagtilbud		64.737	27.152	50.751	77.903	13.165
200086	Børneinstitutionen Smørhullet, renovering		1.010		1.134	1.134	124
		U	1.070		1.134	1.134	64
		I	-60				60
200097	Børnehus i Trørød (ombygning)	U	0	5.000	-5.000	0	0
200101	Diverse renoveringer af daginstitutioner	U	2.042	4.322	-2.172	2.150	108
200102	Børnehus Nordvanggårdsve	U	195		423	423	228
200109	Børnehus i Birkerød	U	44.897	14.744	38.387	53.131	8.235
200111	Produktionskøkken Nærum skole (opbygning af Tudsen)	U	4.588	3.009	1.656	4.665	77
200116	Sjælsø Børnehus, Legeplads samt diverse renoveringer	U	1.364	0	2.000	2.000	636
200121	Tilpasning af produktionskøkkener	U		0	0	0	0
200123	Ombygning af Sophie Magdelenes Vej 4	U	115		95	95	-20
200124	Udskiftning af Ipads i Dagtilbud	U	24	76	422	498	474
200125	Bygningsgennemgang og mindre bygningsarbejder i Dagtilbud	U	0	0	282	282	282
200126	Vedbæk Børnehus, Renovering af bygningen	U		0	-1.500	-1.500	-1.500
200127	Udvidelse af Børnehuset Gøngehuset		10.122		12.070	12.070	1.948
		U	10.222		12.070	12.070	1.848
		I	-100				100
200132	Etablering af naturstøttepunkt på Wesselmindevej 7	U	330		2.199	2.199	1.869
200136	Sjælsø Børnehus ombygning og renovering	U	50		555	555	505
200137	Legeplads Honningkrukken	U			200	200	200

Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalgets ansvarsområde omfatter opgaver målrettet fortrinsvis kommunens voksne borgere. Det indbefatter blandt andet opgaver målrettet borgere i eget hjem, f.eks. hjemmepleje, hjælpemidler og socialpædagogisk støtte.

Det omfatter tillige plejecentre, ældreboliger samt botilbud og bofællesskaber for voksne med særlige behov. Derudover rummer det aktivitets- og dagtilbud målrettet både ældre borgere og voksne med særlige behov. Hertil kommer en række andre indsatser på det psykosociale område, handicapområdet og misbrugsområdet.

Indsatsen over for hjemløse borgere, voldsramte kvinder og den boligsociale indsats hører ligeledes under udvalget. Endelig hører den kommunale genoptræning, sundhedsfremme og -forebyggelse, samt udgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet til udvalgets område.

Social- og Sundhedsudvalget er opdelt i tre politikområder: *Sundhed*, *Ældre* og *Voksne med særlige behov*.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Social- og Sundhedsudvalget		1.329.965	1.272.750	27.543	1.300.293	-29.672
	U	1.696.548	1.609.303	47.727	1.657.030	-39.518
	I	-366.583	-336.553	-20.184	-356.737	9.846
Sundhed		346.814	340.315	8.222	348.537	1.724
	U	353.679	342.048	8.222	350.270	-3.409
	I	-6.866	-1.733	0	-1.733	5.133
Ældre		706.349	658.206	17.399	675.605	-30.743
	U	864.640	811.135	4.362	815.497	-49.143
	I	-158.291	-152.929	13.037	-139.892	18.400
Voksne med særlige behov		276.803	274.229	1.921	276.150	-653
	U	478.229	456.121	35.142	491.263	13.034
	I	-201.426	-181.891	-33.221	-215.113	-13.687

Anlægsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Social- og Sundhedsudvalget		50.259	31.799	5.580	37.379	-12.880
	U	50.259	31.799	18.780	50.579	320
	I			-13.200	-13.200	-13.200
Sundhed	U	368		438	438	70
Ældre		47.927	32.840	2.383	35.224	-12.703
	U	47.927	32.840	15.583	48.424	497
	I			-13.200	-13.200	-13.200
Voksne med særlige behov	U	1.965	-1.041	2.759	1.718	-247

Sundhed

Politikrådets indhold

Politikrådet omfatter kommunens aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet (herunder hospitalsbehandling og sygesikring), genoptræning, vederlagsfri fysioterapi samt udgifter til sundhedsfremmende initiativer og forebyggelse.

Specifikke bemærkninger

Politikrådet Sundhed udviser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i 2023.

Podeenhed

Podeenheden udviser et merforbrug på 0,03 mio. kr., til trods for, at enheden er blevet lukket. Denne overskridelse af budgettet skyldes primært efterregninger for medarbejderudgifter, som oversteg det oprindeligt budgetterede beløb for enheden.

Center for Sundhed og Træning

Center for Sundhed og Træning havde et merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget består af et merforbrug på 1,9 mio. kr. på Skovbrynet samt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige områder under centret. Mer-/mindreforbrug beskrives nedenfor.

Merforbruget på 1,9 mio. kr. på Skovbrynet skyldes overført merforbrug fra 2022 på 1,6 mio. kr. samt høje vikarudgifter for døgnophold, som opstår på grund af vakante stillinger. Dette skyldes dels en planlagt udfasning af social og sundhedshjælpere i henhold til en handleplan og dels udfordringer med at rekruttere nyt personale.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. på øvrige områder skyldes flere forhold. Mindreforbruget på 0,09 mio. kr. skyldes en tilbageføring af midler fra Gladsaxe Kommune, som kan henføres til et mindreforbrug vedr. akutfunktionen i det tværkommunale samarbejde. Endvidere er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes en forskudt betaling til 2024 ifm. investeringen i behandling af stressramte, grundet en finansieringsaftale med Den sociale investeringsfond. Derudover bidrog vakante stillinger på rusmiddelcenteret til et mindreforbrug på 0,09 mio. kr. Afslutningsvis skyldes resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. tilbagehold af aktivitetsudgifter på ledelse og administration samt Teglporten.

Borgerrettede indsatser

Borgerrettede indsatser har resulteret i et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Dette mindreforbrug kan primært henføres til kommunal finansiering inden for sundhedsvæsenet, som dækker udgifter til færdigbehandlede borgere, som kommunen ikke har hjemtaget, vederlagsfri fysioterapi samt til hospice og ambulant specialiseret genoptræning. Disse områder har tilsammen udvist et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på grund af en lavere aktivitet i sundhedsvæsenet end oprindeligt budgetteret.

Derudover er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som specifikt vedrører midler allokeret til Sundhedsklynger og Sundhedsreformen. Årsagen til dette mindreforbrug er primært udestående fakturaer fra leverandører.

Administration

Området udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som kan henføres til en budgetfejl.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Sundhed		346.814	340.315	8.222	348.537	1.724
	U	353.679	342.048	8.222	350.270	-3.409
	I	-6.866	-1.733	0	-1.733	5.133
Social og Sundhed		345.130	337.537	8.849	346.386	1.255
	U	351.996	339.269	8.849	348.119	-3.878
	I	-6.866	-1.733	0	-1.733	5.133
Fællesdrift Social og Sundhed	U	96	4	60	64	-32
COVID-19	U	96	4	60	64	-32
Podeenhed	U	96	4	60	64	-32
Center for Sociale indsatser	U		-53	53	0	0
Husdrift teglporten	U		-53	53	0	0
Husdrift - Teglporten 11	U		-53	53	0	0
Center for Sundhed og Træning		65.708	63.450	890	64.340	-1.368
	U	66.958	64.461	890	65.351	-1.607
	I	-1.250	-1.011	0	-1.011	239
CST Centerledelse	U	2.242	2.529	-212	2.317	76
Ledelse og adm	U	2.242	2.529	-212	2.317	76
CST Sundhed	U	2.694	3.730	-939	2.791	97
Sundhed	U	2.694	3.730	-939	2.791	97
CST Projekter	U	2.335	1.250	1.254	2.504	169
Projekt Åben og Rolig	U	2.335	1.250	1.254	2.504	169
CST Træning	U	2.706	2.998	-292	2.706	0
Genoptræning, fælles	U	2.706	2.998	-292	2.706	0
Teglporten		7.903	7.556	411	7.967	64
	U	8.056	7.705	411	8.115	59
	I	-153	-148		-148	5
Administration		1.411	1.338	-6	1.332	-79
	U	1.293	1.356	-6	1.350	57
	I	118	-18		-18	-136
Genoptræning		5.131	4.750	417	5.167	36
	U	5.191	4.752	417	5.169	-22
	I	-60	-2		-2	58
Forebyggelse		1.361	1.468		1.468	107
	U	1.572	1.596		1.596	25
	I	-211	-129		-129	82
Pleje- og genoptræning Skovbrynet		44.992	41.984	1.143	43.127	-1.865
	U	45.930	42.847	1.143	43.990	-1.940
	I	-937	-863	0	-863	74
Rengøring	U		200	-200	0	0
Genoptræning Skovbrynet		33.577	30.727	1.624	32.351	-1.226
	U	34.474	31.589	1.624	33.213	-1.260
	I	-897	-863	0	-863	34
Plejecenter Skovbrynet		11.416	11.057	-280	10.776	-639
	U	11.456	11.057	-280	10.776	-679
	I	-40				40

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Rusmiddelcenter		2.835	3.403	-475	2.928	93
	U	2.995	3.403	-475	2.928	-67
	I	-160				160
Rusmiddelcenter		2.835	3.403	-475	2.928	93
	U	2.995	3.403	-475	2.928	-67
	I	-160				160
Borgerrettede indsatser (myndighedskøb)		279.326	274.135	7.846	281.981	2.656
	U	284.942	274.857	7.846	282.703	-2.238
	I	-5.616	-722	0	-722	4.894
Sundhed		279.326	274.135	7.846	281.981	2.656
	U	284.942	274.857	7.846	282.703	-2.238
	I	-5.616	-722	0	-722	4.894
Aktivitetsbestemt medfinansiering		260.543	254.160	6.383	260.543	0
	U	264.305	254.160	6.383	260.543	-3.762
	I	-3.762		0	0	3.762
Færdigbehandlede og hospice		1.568	2.162	201	2.363	795
	U	3.416	2.162	201	2.363	-1.053
	I	-1.848				1.848
Vederlagsfri fysioterapi		15.686	14.837	1.691	16.528	842
	U	15.692	14.837	1.691	16.528	836
	I	-6				6
Ambulant specialiseret genoptræning	U	1.233	1.099	183	1.283	50
Sundhedsklynger		296	1.876	-611	1.264	969
	U	296	2.597	-611	1.986	1.690
	I		-722	0	-722	-722
Borger- og Erhvervsservice	U	1.237	1.532	-372	1.160	-77
Borger- og Erhvervsservice - drift	U	1.237	1.532	-372	1.160	-77
Øvrige udgifter	U	1.237	1.532	-372	1.160	-77
Andre sundhedsudgifter	U	1.237	1.532	-372	1.160	-77
Teknik og Miljø	U	445	437	8	445	0
Rudersdal Ejendomme	U	329	295	33	329	0
Bygningsvedligeholdelse	U	329	295	33	329	0
Udvendig vedligeholdelse	U	329	295	33	329	0
Drift	U	116	142	-25	116	0
Parkdrift	U	116	142	-25	116	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	116	142	-25	116	0
Direktionen	U	1	809	-263	547	546
Admin. af Sekretariatet	U	1	809	-263	547	546
Fælles udgifter og indtægter	U	1	809	-263	547	546
Administrationsudgifter	U	1	264	-263	1	0
Ny struktur	U		546		546	546

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
			368	438	438	70
100020	Klargøring af Piberødhus til modtagelse af flygtninge	U	494	1.484	1.484	990
452069	Etablering af testcenter til hurtigtest i Holte	U	-36	-1.046	-1.046	-1.010
452074	Etablering af testcenter i Nærum og Birkerød	U	-90	0	0	90

Ældre

Politikrådets indhold

Politikrådet omfatter blandt andet plejecentre, herunder kommunens seks frisatte og et selvejende plejecenter. Politikrådet omfatter også centrene Center for Hjælpemidler, Center for Hjemmepleje og Aktivitet samt Center for Sundhed og Træning samt Borgerrettede Indsatser til ældre, der alle er placeret under det administrative område Sundhed og Forebyggelse. Endvidere indgår personlige tillæg samt boligydelse og boligsikring under Borgerservice og Erhvervsservice. Endelig indgår Ejendomsadministration under Teknik og Miljø.

Specifikke bemærkninger

Politikrådet Ældre viser et nettomerforbrug på i alt 30,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4,6 procent i 2023. Nettomerforbruget kan henføres til administrationsområderne Sundhed og Forebyggelse med et merforbrug på 19,2 mio. kr., Frisatte tilbud med et merforbrug på 15,8 mio. kr., Borger- og Erhvervsservice med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. samt Teknik og Miljø med et merforbrug på 1,7 mio. kr. De primære afvigelser er uddybet nedenfor.

Sundhed og Forebyggelse

Sundhed og Forebyggelse har et samlet nettomerforbrug på politikrådet Ældre på i alt 19,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 105. Der redegøres efterfølgende for de oparbejdede mer- og mindreforbrug på enheds- og aktivitetsområdeniveau.

Fællesdrift

Fællesdrift bestående af elever, puljer, it-udgifter mv. oplevede et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget består af to modsatrettede bevægelser, et merforbrug på 2,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes flere forhold. Fælles IT-udgifter udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes generelle prisstigninger på IT-systemer. Leverandørens priser er steget mere end budgettet, hvorfor der opstår en strukturel budgetudfordring på IT-budgettet. Derudover er der et merforbrug for social- og sundhedseleverne på 1,9 mio. kr., der primært kan henføres til flere elever samt større lønudgifter til social- og sundhedselever end forudsat i budgettet modregnet tilskud fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB-midler) til elever under skoleophold og uddannelse. Endvidere skyldes det ændringer i forhold såsom frafald, langtidssygdom og barsel hos eleverne.

Endvidere er der et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at Sundhed og Forebyggelse manglede at modtage budgetmidler vedrørende en fælles TR på sygeplejeområdet.

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. kan primært tilskrives en tilbageholdelse af udviklingsmidler på 0,8 mio. kr., idet projekter, der finansieres af disse midler, først igangsættes i 2024. Derudover bidrager et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i puljemidler, som skyldes, at fakturaer for revisionen først forfalder i 2024. Endelig er mindreforbruget også et resultat af lavere udgifter til bygningsdrift for seniorrådet, end hvad der var budgetteret.

Center for Hjemmepleje og Aktivitet

Center for hjemmepleje og Aktivitet havde et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet overført merforbrug fra 2022 på 1,4 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til hjemmeplejen. Omvendt har der været mindreforbrug på aktivitetscentre.

Merforbruget for hjemmeplejen udgør samlet 2,2 mio. kr. og er sammensat af merforbrug på hjemmeplejens distrikter på 3,2 mio. kr. og et mindreforbrug på de af hjemmeplejens fælles driftsudgifter på 1,1 mio. kr., der omfatter en række forskellige udgifter og indtægter, som ikke direkte kan henføres til det enkelte distrikt, så som driften af biler (der også dækker Sundhed og Forebyggelse i øvrigt), driftsaftale med Vagtcentralen (løft af borgeren), sygeplejeartikler og indtægter for IV-behandling udført af hjemmeplejen eller ikke anvendt budget til uddannelse og kurser. Merforbruget kan primært henføres til personaleomsætning, højt sygefravær og rekrutteringsudfordringer samt større omsætning i ledelsen for hjemmeplejens distrikter. Merforbruget kan yderligere henføres til kontrakt mellem den kommunale hjemmesygepleje og de frisatte plejecentre, om aftensygeplejerskebestand, hvor taksten ikke følger udgiften.

Det samlede resultat for Aktivitetscenter Rønnebærhus, Aktivitetscenter Teglpporten samt Bakkehuset er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Bakkehuset har et særskilt mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes vakant stilling.

Center for Sundhed og Træning

Center for Sundhed og Træning har et merforbrug på 5,0 mio. kr. på politikområde Ældre. Merforbruget kan henføres til Hegnsgården samt Plejecenter Skovbrynet.

Hegnsgården udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. som skyldes flere forhold. Merforbruget på 2,8 mio. kr. skyldes delvist et overført merforbrug fra 2022 på 1,6 mio. kr., samt øgede udgifter til vikarer på døgnophold, herunder som følge af udfasningen af social- og sundhedshjælpere og uuddannede medarbejdere, rekrutteringsudfordringer og højt sygefravær. Øvrige merforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes primært merforbrug på fællesudgifter til bl.a. rengøringsartikler, måtteleje og beklædning, som er underbudgetteret. Endelig er der registreret højere udgifter til ejendomsskat og renovation, fordi betalinger for 2024 er bogført i 2023.

Plejecenter Skovbrynet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Det primære merforbrug på plejeboligerne skyldes stigende udgifter til vikarer. Disse udgifter kan tilskrives en høj personaleomsætning og højt sygefravær.

Mellemkommunale indtægter og takst reguleringskonti

Merindtægt på 0,3 mio. kr., som primært skyldes højere indtægter fra midlertidige pladser end forventet. Dette til trods, er der et vigtigt fokusområde at bemærke: Kommunen oplever et fald i salget af plejeboligpladser til borgere fra andre kommuner. Borgere, der er visiteret til en plejeboligplads af deres hjemkommune, har frihed til at vælge en plejeboligplads i Rudersdal Kommune, hvilket kommunen modtager afregning for. Antallet af udenbys borgere, som benytter sig af Rudersdal Kommunes plejeboligpladser er faldet de seneste år. Som resultat af denne udvikling og i lyset af politiske budgetopfølgninger i 2023 er kommunens budget for indtægter justeret ned med 15,2 mio. kr. for det indeværende år.

Borgerrettede Indsatser

Der er realiseret et samlet merforbrug på 10,9 mio. kr. på de borgerrettede indsatser, som er udspecificeret i nedenstående tabel. Afvigelserne er beskrevet nedenfor.

Område	Forbrugt 2023	Korrigeret budget	Afvigelse	Forbrugs %
	1.000 kr.	DKK	DKK	
Ældre	238.544	227.685	-10.859	104,8
Hjemmepleje	127.011	125.036	-1.974	101,6
Hjemmesygepleje	10.360	10.466	106	99,0
Diverse indsatser	7.096	6.716	-379	105,6
Plejecentre	56.676	51.848	-4.828	109,3
Midlertidige plejecenterpladser	4.586	4.301	-285	106,6
Hjælpebidler	33.768	30.775	-2.993	109,7
Fælles hjælpemiddeldepot	-952	-1.458	-505	65,3

Hjemmepleje

Udgifterne til afregning for hjemmepleje til kommunale og private leverandører af hjemmepleje udviser samlet et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget kan henføres til køb af personlig og praktisk hjælp af privatleverandør samt madservice, hvor der er et merforbrug på udgifterne til private leverandører.

Hjemmesygepleje

Udgifterne til afregning af hjemmesygeplejen til Center for Hjemmepleje og Aktivitet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat i budgettet. Set henover de seneste år har hjemmesygeplejeaktiviteten været svagt faldende, hvilket medfører et mindreforbrug.

Køb af plejecenterpladser

Der er et merforbrug på 5,1 mio. kr. til køb af udenbys plejecenterpladser, hvilket omfatter køb af plejebolig- og plejehjemspladser i andre kommuner såvel som i private tilbud, så som friplejehjem, samt brugerbetaling for midlertidigt ophold. Når en borger er visiteret til en plejebolig, har borgeren frit valg af plejebolig plads på tværs af kommunale og private tilbud.

Merforbruget kan primært henføres til flere helårspersoner samt en stigning i takstpriser, for køb af udenbys plejecenterpladser, som ikke følger forudsat budget.

Diverse indsatser

Området omfatter en række forskellige udgifter så som indkøbsordning, tilskud til selvudpeget hjælper, plejevederlag til nærtstående, sygeplejeartikler mm. Området udviser et merforbrug på 0,379 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til udgifter til plejevederlag til nærtstående (jf. Servicelovens §119), hvor aktiviteten har været højere end forudsat i budgettet.

Hjælpebidler

På området for Hjælpebidler ses et merforbrug på 3,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til stigende priser, efterslæb på støtte til køb af bil fra 2022 samt stigende optag af berettigede borgere og aktivitet på kørsel, Flexhandicap kørsel.

Fælles hjælpemiddeldepot

Rudersdal Kommune driver et Fælleshjælpebidelsdepot, som foruden egne hjælpemidler også håndterer hjælpemidler for Hørsholm og Lyngby-Taarbæk Kommuner. Det fælles hjælpemiddeldepot havde et merforbrug på 0,5 mio. kr. I henhold til aftalen mellem de tre kommuner overføres dette merforbrug til kommende år, og kommunerne hæfter samlet for dette. Da Rudersdal Kommune driver tilbuddet registreres dette merforbrug som en serviceudgift for kommunen i 2022.

Frisatte plejecentre

De frisatte tilbud har samlet set et merforbrug på 15,8 mio. kr. Dette skydes primært, at det forsat svært at rekruttere personale til den budgetterede løn, udgifterne til vikardækning er forsat høje, høj personaleomsætning samt at coronarelateret sygefravær forsat fylder meget. Dertil kommer udfordringer med stigende priser til varekøb, el og varme.

Herudover kan der fremhæves følgende årsager til merforbruget på de forskellige frisatte centre:

Plejecenter Sjælsø har haft ekstraordinære udgifter til bygningsvedligeholdelse 0,5 mio. kr. Frydenholm har afholdt en ekstraordinær efterbetaling til EI-udgifter for 2021 og 2022 for 0,3 mio. kr. Byageren har haft ekstraordinære udgifter til personalesager 0,6 mio. kr. Birkerødpark har haft store udgifter til vikardækning og drift af køkken for 1,5 mio. kr. Endelig har salget af kost og Servicepakker samlet været 0,9 mio. kr. mindre end forventet.

Indeholdt i det ovennævnte merforbrug på 15,8 mio. kr. kan de 3,5 mio. kr. henføres til den selvejende institution Lions Park Søllerød. Heri indgår bl.a. et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. Hjemmesygepleje, et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende dagcenter samt en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. vedr. servicepakker.

Borger- og Erhvervsservice

Boligydelse og boligsikring

Boligstøtte viser et nettomindreforbrug på i alt 1,8 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til merindtægter på 1,7 mio. kr. vedr. mellemkommunale indtægter.

Det skal bemærkes, at forvaltningen i 2023 igangsatte en analyse/gennemgang af de mellemkommunale betalinger vedr. bl.a. boligstøtte. Gennemgangen vil medføre øgede mellemkommunale indtægter og har for 2023 medført opkrævninger for 1,7 mio. kr. vedr. tidligere år.

Personlige tillæg

Personlige tillæg viser et nettomerforbrug på i alt 0,2 mio. kr., der kan henføres til højere aktivitet i 4. kvartal end forventet ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Teknik og Miljø

Ejendomsadministration

Ejendomsadministration viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Boliger der administreres af Boligkontoret Danmark, havde en nettomerindtægt på 0,8 mio. kr.

Nettomerindtægten skyldes lavere omkostninger til fællesudgifter for ejendomsdrift. Nettounderskud/-overskud vedrørende almene boliger opsamles på henlæggelseskonti, jf. gældende regler.

Herudover er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende ydelsesstøtte til ældreboliger mv.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Ældre		706.349	658.206	17.399	675.605	-30.743
	U	864.640	811.135	4.362	815.497	-49.143
	I	-158.291	-152.929	13.037	-139.892	18.400
Social og Sundhed		376.424	339.467	17.731	357.198	-19.225
	U	459.144	420.342	7.075	427.418	-31.726
	I	-82.720	-80.875	10.656	-70.219	12.501
Fællesdrift Social og Sundhed		28.388	30.544	-3.765	26.779	-1.609
	U	34.748	30.544	2.011	32.554	-2.194
	I	-6.360		-5.775	-5.775	584
Fælles IT udgifter	U	3.146	2.533	400	2.933	-213
Fælles IT udgifter	U	3.146	2.533	400	2.933	-213
Udviklingsmidler	U			748	748	748
Udviklingsmidler	U			748	748	748
Puljer		1.527	6.518	-4.913	1.604	77
	U	7.682	6.518	862	7.380	-302
	I	-6.154		-5.775	-5.775	379
Værdighedspulje 2019	U	14		14	14	0
Pulje til bedre bemanning 2020	U		18	-2	16	16
Projekt DemensID	U	0				0
Projekt Aflastningstilbud		-18				18
	U	241				-241
	I	-259				259
Pulje til bedre bemanning 2021	U	438	6.499	-6.061	438	0
Pulje Flere Hænder+Højere kvalitet Ældre		1.096		1.137	1.137	41
	U	6.871		6.912	6.912	41
	I	-5.775		-5.775	-5.775	0
Kompetenceløft med Demensrejsehold		-2				2
	U	118				-118
	I	-120				120
Tilskud mm.	U	850	947		947	97
Tilskud mm.	U	850	947		947	97
Elever		21.843	19.906		19.906	-1.937
	U	22.048	19.906		19.906	-2.142
	I	-205				205
Elever, SOSU-hjælpere		5.024	8.442		8.442	3.417
	U	5.067	8.442		8.442	3.374
	I	-43				43
Elever, SOSU-assistenter		16.818	11.456		11.456	-5.363
	U	16.981	11.456		11.456	-5.525
	I	-162				162
Elever, køkken	U		8		8	8
Tillidsmand	U	1.021	579		579	-443
Tillidsmand	U	1.021	579		579	-443
Plejecentertilsyn mv.	U	1	62		62	61
Tilsyn med plejecentre	U	1	62		62	61
Stab i Social og Sundhed	U		4		4	4
Stab i Social og Sundhed	U		4		4	4
Værdighedspuljen 2019	U		4		4	4

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Center for Sociale indsatser	I	0	-844	844	0	0
CSI - Tilbudsvifte med rammebudget	I	0	-844	844	0	0
Cafe Teglporten	I	0	-844	844	0	0
Husdrift teglporten	I	0		0	0	0
Husdrift - Teglporten 11	I	0		0	0	0
Center for Hjemmepleje og Aktivitet		90.005	73.002	15.008	88.010	-1.995
	U	92.238	75.098	14.256	89.354	-2.885
	I	-2.233	-2.096	752	-1.344	890
CFHA Ledelse og administration	U	14.723	10.771	3.911	14.681	-42
CFHA Ledelse og administration	U	13.295	9.223	3.911	13.133	-162
CFHA (Udd) Konsulenter	U	1.428	1.548		1.548	120
CFHA Bygningsdrift	U	1.792	1.362	400	1.762	-30
CFHA Bygningsdrift	U	1.792	1.362	400	1.762	-30
CFHA Fælles driftsudgifter		10.040	10.267	900	11.167	1.127
	U	10.508	10.267	900	11.167	660
	I	-468				468
CFHA Kursus og efteruddannelse	U		195		195	195
CFHA Øvrige administrationsudgifter	U	508	1.029		1.029	522
CFHA Sygeplejeartikler	U	1.622	1.143		1.143	-478
CFHA Internt vikarkorps	U	0				0
CFHA Vagtcentralen (driftsaftale)		3.985	4.109		4.109	124
	U	4.006	4.109		4.109	103
	I	-21				21
CFHA Hjemmesygepleje - drift af biler	U	4.372	3.791	900	4.691	318
H CFHA IV-behandling i samarb. med Reg.	I	-447				447
CFHA Hjemmeplejen		49.736	35.461	11.039	46.500	-3.236
	U	49.760	35.461	11.039	46.500	-3.260
	I	-24				24
CFHA Distrikt Holte		10.787	3.742	6.927	10.669	-119
	U	10.805	3.742	6.927	10.669	-136
	I	-18				18
CFHA Distrikt Kysten	U	4.061	3.250	646	3.896	-165
CFHA Distrikt Ravnsnæs	U	6.506	3.871	2.005	5.876	-630
CFHA Distrikt Vaserne	U	5.878	4.407	1.526	5.934	56
CFHA Distrikt Vejlesø	U	-1	3.492	-3.492	0	1
CFHA Distrikt Nærum		5.863	3.808	957	4.766	-1.097
	U	5.867	3.808	957	4.766	-1.102
	I	-4				4
CFHA Distrikt Specialteam	U	1.492	1.194	555	1.749	257
CFHA Distrikt Trørød	U	12.271	9.318	1.884	11.202	-1.069
CFHA Distrikt Nat		2.879	2.378	31	2.409	-470
	U	2.881	2.378	31	2.409	-472
	I	-2				2
CFHA Aktivitetscentre		11.911	13.125	-1.155	11.970	59
	U	13.612	15.221	-1.906	13.314	-298
	I	-1.701	-2.096	752	-1.344	357

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
CFHA Aktivitetscenter Teglporten		2.345	2.258	169	2.427	82
	U	2.641	2.434	169	2.603	-38
	I	-296	-176		-176	119
CFHA Aktivitetscenter Rønnebærhus		9.566	10.867	-1.323	9.543	-22
	U	10.971	12.786	-2.075	10.711	-260
	I	-1.405	-1.919	752	-1.168	238
CFHA Foreningen Bakkehuset		1.803	2.016	-87	1.929	126
	U	1.843	2.016	-87	1.929	86
	I	-40				40
CFHA Foreningen Bakkehuset		1.803	2.016	-87	1.929	126
	U	1.843	2.016	-87	1.929	86
	I	-40				40
Center for Sundhed og Træning		47.654	43.609	-1.002	42.607	-5.048
	U	50.488	47.730	-949	46.781	-3.707
	I	-2.834	-4.121	-53	-4.174	-1.341
Hegnsgården Plejecenter		43.931	41.833	-1.316	40.518	-3.413
	U	45.671	44.735	-1.263	43.472	-2.199
	I	-1.740	-2.901	-53	-2.955	-1.214
Fællesudg & indt		5.510	2.681	1.635	4.316	-1.194
	U	5.513	2.681	1.689	4.369	-1.144
	I	-3	0	-53	-53	-50
Ledelse og adm	U	3.325	3.779	-93	3.686	361
Servicegruppe	U	1.787	1.512	400	1.912	125
Døgnrehabilitering	U	25.133	24.844	-2.575	22.269	-2.864
Træningspersonale	U	5.459	4.601	800	5.401	-58
Køkken Hegnsgården		2.718	4.417	-1.483	2.934	216
	U	4.455	7.319	-1.483	5.835	1.380
	I	-1.737	-2.901		-2.901	-1.164
Pleje- og genoptræning Skovbrynet		3.724	1.776	313	2.089	-1.634
	U	4.817	2.996	313	3.309	-1.508
	I	-1.093	-1.219		-1.219	-126
Plejecenter Skovbrynet		3.724	1.776	313	2.089	-1.634
	U	4.817	2.996	313	3.309	-1.508
	I	-1.093	-1.219		-1.219	-126
Mellemkommunale indtægter og takst reg.		-28.382	-42.992	14.888	-28.103	279
	U	17.213	15.825		15.825	-1.388
	I	-45.595	-58.817	14.888	-43.928	1.667
Mellemkommunale indtægter og takstregule	U	30				-30
Mellemkommunale indtægter		-44.237	-58.817	14.888	-43.928	309
	U	1.358				-1.358
	I	-45.595	-58.817	14.888	-43.928	1.667
Indtægter Hjemmepleje		-3.326	-3.268	-342	-3.610	-283
	U	12				-12
	I	-3.338	-3.268	-342	-3.610	-271
Indtægter Plejecentre		-40.198	-55.549	15.230	-40.319	-120
	U	1.345				-1.345
	I	-41.544	-55.549	15.230	-40.319	1.225
Indtægter Midlertidige plejec.pl.	I	-713				713

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Omkostninger voksne med særlige behov	U	15.825	15.825		15.825	0
Omkostninger takstfinansieret Plejecent	U	15.825	15.825		15.825	0
Borgerrettede indsatser (myndighedskøb)		238.758	236.144	-8.242	227.901	-10.857
	U	264.457	251.142	-8.242	242.899	-21.557
	I	-25.699	-14.998	0	-14.998	10.701
Voksne med særlige behov		214	216		216	2
	U	472	309		309	-163
	I	-259	-93		-93	166
Diverse indsatser		214	216		216	2
	U	472	309		309	-163
	I	-259	-93		-93	166
Ældre		205.729	205.076	-6.708	198.368	-7.361
	U	220.381	217.112	-6.708	210.404	-9.977
	I	-14.652	-12.036	0	-12.036	2.616
Hjemmepleje		127.011	136.996	-11.959	125.036	-1.974
	U	127.018	136.996	-11.959	125.036	-1.982
	I	-7				7
Hjemmesygepleje	U	10.360	18.646	-8.180	10.466	106
Diverse indsatser		7.096	8.465	-1.749	6.716	-379
	U	10.954	11.581	-1.749	9.832	-1.122
	I	-3.858	-3.116		-3.116	742
Plejecentre		56.676	36.130	15.718	51.848	-4.828
	U	66.990	45.050	15.180	60.230	-6.760
	I	-10.314	-8.920	538	-8.382	1.932
Midlertidige plejecenterpladser		4.586	4.840	-538	4.301	-285
	U	5.059	4.840		4.840	-220
	I	-473		-538	-538	-65
Hjælpe midler		33.768	30.852	-77	30.775	-2.993
	U	35.673	33.720	-77	33.644	-2.029
	I	-1.905	-2.868	0	-2.868	-963
Lægeerklæringer	U	79	14	50	64	-16
Støtte til individuel befordring	U	4.399	2.931	0	2.931	-1.468
Syns-, høre- og kommunikationshjælpe midl	U	2.878	2.064	0	2.064	-814
Kropsbårne hjælpe midler	U	14.185	14.923	-77	14.846	661
Forbrugsgoder		43	147	0	147	105
	U	43	147	0	147	104
	I	-1				1
Hjælp til boligindretning	U	838	1.090	0	1.090	252
Støtte til køb af bil		1.681	1.125	0	1.125	-555
	U	2.647	2.885	0	2.885	239
	I	-966	-1.760	0	-1.760	-794
Gangredskaber	U	5	202	-149	53	48
Hvile- og arbejdsstole	U	2	87	-87	0	-2
3 hjulede cykler/knallerter	U		133	-50	83	83
Kørestole	U	524	738	0	738	213
Lifte	U	175	129	60	189	14
Nødkald	U	1.635	994	0	994	-641
Senge	U	34				-34
Tryksårshjælpe midler	U	76		75	75	-1
Elektroniske nøgler	U	959	526	0	526	-434

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
APV-hjælpe midler	U	11				-11
Øvrige hjælpemidler	U	131		101	101	-30
Mellemkommunale betalinger		-161	-460		-460	-299
	U	777	648		648	-129
	I	-939	-1.109		-1.109	-170
Drift af fælles hjælpemiddelsdepot	U	6.275	6.209		6.209	-66
Fælles hjælpemiddeldepot		-952		-1.458	-1.458	-505
	U	7.930		-1.458	-1.458	-9.388
	I	-8.883				8.883
Egen andel af drift	U	193		195	195	2
Drift af hjælpemiddeldepot	U	3.000		2.500	2.500	-500
3 hjulet cykel/knallert	U	85		50	50	-35
APV-hjælpe midler	U	1.283		1.000	1.000	-283
Forbrugsgoder	U	292		200	200	-92
Gangredskaber	U	926		800	800	-126
Hjælpe midler til børn	U	1.594		1.956	1.956	361
Hvile- og arbejdsstole	U	261		200	200	-61
Kørestole	U	3.737		3.500	3.500	-237
Lifte	U	452		500	500	48
Senge	U	275		500	500	225
Tryksårshjælpe midler	U	555		800	800	245
Øvrige hjælpemidler	U	1.551		1.500	1.500	-51
Indtægter		-15.158		-15.158	-15.158	0
	U	-6.275		-15.158	-15.158	-8.883
	I	-8.883				8.883
Frisatte plejecentre og botilbud		307.285	296.005	-4.487	291.519	-15.767
	U	342.722	326.561	-3.455	323.107	-19.615
	I	-35.436	-30.556	-1.032	-31.588	3.848
Bistrupvang		26.117	26.357	-951	25.406	-711
	U	28.876	28.745	-941	27.803	-1.073
	I	-2.759	-2.388	-9	-2.397	362
Bistrupvang		26.117	26.357	-951	25.406	-711
	U	28.876	28.745	-941	27.803	-1.073
	I	-2.759	-2.388	-9	-2.397	362
Fællesudgifter og indtægter	U	100	0	0	0	-100
Fællesfunktioner		-1.106	129	-1.639	-1.510	-404
	U	1.653	2.517	-1.630	887	-766
	I	-2.759	-2.388	-9	-2.397	362
Administration	U	2.721	2.397	903	3.300	579
Øst stuen	U	5.797	5.401	49	5.450	-347
Øst 1. sal	U	5.719	5.401	49	5.450	-269
Vest stuen	U	5.724	5.843	-128	5.715	-9
Vest 1. sal	U	5.892	5.843	-128	5.715	-177
Træningsafdeling	U	471	459		459	-11
Køkken	U	800	884	-56	827	27

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Byageren		38.340	35.988	-1.011	34.977	-3.363
	U	42.381	39.504	-493	39.012	-3.370
	I	-4.041	-3.516	-518	-4.034	6
Byageren		38.340	35.988	-1.011	34.977	-3.363
	U	42.381	39.504	-493	39.012	-3.370
	I	-4.041	-3.516	-518	-4.034	6
Fællesudgifter og indtægter			35.964	-35.701	263	263
	U		39.480	-39.217	263	263
	I		-3.516	3.516	0	0
Fællesfunktioner		-1.107	24	-2.318	-2.294	-1.187
	U	2.934	24	1.716	1.740	-1.194
	I	-4.041		-4.034	-4.034	6
Administration	U	4.105		4.400	4.400	295
Stuen	U	13.236		11.702	11.702	-1.534
1. sal	U	12.639		11.702	11.702	-938
Natmedarbejdere	U	3.720		3.100	3.100	-620
Fysioterapi	U	1.245		1.250	1.250	5
Sygeplejersker	U	1.239		1.380	1.380	141
Køkken	U	2.586		2.525	2.525	-61
Tværgående personale	U	677		950	950	273
Frydenholm		50.550	49.788	-92	49.696	-854
	U	55.875	54.642	-95	54.547	-1.328
	I	-5.324	-4.853	2	-4.851	474
Plejecenter Frydenholm		33.211	31.877	1.102	32.979	-233
	U	36.589	34.971	1.092	36.063	-526
	I	-3.378	-3.094	11	-3.084	294
Fællesudgifter og indtægter	U	3.376	0	3.252	3.252	-123
Fællesfunktioner		-326	2.576	-2.276	300	626
	U	2.954	5.670	-2.287	3.384	430
	I	-3.280	-3.094	11	-3.084	196
Administration	U	1.392	1.295	175	1.470	78
Stuen	U	4.469	4.617	-209	4.408	-61
1. sal	U	7.619	8.770	-1.009	7.760	142
Terapien	U	1.292	1.064	40	1.104	-188
2. sal	U	7.917	8.657	-852	7.806	-111
Nat	U	4.562	3.604	316	3.920	-642
Køkken		2.912	1.294	1.665	2.959	47
	U	3.009	1.294	1.665	2.959	-50
	I	-97				97
Dagcenter Frydenholm		1.855	2.584	-414	2.170	316
	U	2.167	2.828	-392	2.436	269
	I	-312	-244	-22	-266	46
Dagcenter Frydenholm	U	0	386	-386	0	0
Fællesfunktioner		1.855	2.198	-28	2.170	316
	U	2.167	2.442	-6	2.436	269
	I	-312	-244	-22	-266	46
Dagcenter Skovvang		2.227	2.560	-184	2.376	150
	U	2.512	2.560	-184	2.376	-136
	I	-286				286

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Dagcenter Skovvang	U	0	386	-386	0	0
Fællesfunktioner		2.227	2.174	202	2.376	150
	U	2.512	2.174	202	2.376	-136
	I	-286				286
Plejecentret Æblehaven		13.257	12.768	-597	12.171	-1.087
	U	14.606	14.283	-611	13.672	-935
	I	-1.349	-1.515	14	-1.501	-152
Plejecenter Æblehaven	U	0	673	-673	0	0
Fællesfunktioner		13.257	12.094	76	12.171	-1.087
	U	14.606	13.609	62	13.672	-935
	I	-1.349	-1.515	14	-1.501	-152
Sjælsø		79.460	77.654	-2.150	75.505	-3.956
	U	90.747	84.883	-2.221	82.662	-8.085
	I	-11.287	-7.229	71	-7.157	4.129
Plejecenter Sjælsø		72.571	71.284	-2.960	68.324	-4.248
	U	83.185	77.911	-2.430	75.481	-7.704
	I	-10.613	-6.627	-530	-7.157	3.456
Fællesfunktioner		5.461	6.434	-1.874	4.560	-901
	U	12.791	13.061	-1.344	11.717	-1.074
	I	-7.330	-6.627	-530	-7.157	173
Afdeling 1		29.303	31.509	-2.093	29.415	112
	U	29.325	31.509	-2.093	29.415	90
	I	-22				22
Afdeling 2		37.808	33.342	1.007	34.349	-3.459
	U	41.069	33.342	1.007	34.349	-6.720
	I	-3.261				3.261
Dagcenter Sjælsø		6.889	6.370	811	7.181	292
	U	7.562	6.972	209	7.181	-381
	I	-673	-601	601	0	673
Dagcenter Sjælsø		6.889	6.370	811	7.181	292
	U	7.562	6.972	209	7.181	-381
	I	-673	-601	601	0	673
Birkerødpark		45.089	41.535	411	41.946	-3.144
	U	51.973	48.130	989	49.119	-2.854
	I	-6.884	-6.595	-578	-7.173	-289
Birkerødpark		45.089	41.535	411	41.946	-3.144
	U	51.973	48.130	989	49.119	-2.854
	I	-6.884	-6.595	-578	-7.173	-289
Dagcenter Birkerødpark	U	141	473	-48	425	284
Terapien Birkerødpark	U	1.589	1.475	50	1.525	-64
Teknisk Service Birkerødpark		428	309	-142	167	-261
	U	1.605	1.511	29	1.540	-65
	I	-1.177	-1.201	-172	-1.373	-196
Fællesfunktioner		2.983	2.005	2.056	4.062	1.079
	U	7.239	7.399	858	8.257	1.017
	I	-4.256	-5.393	1.198	-4.195	61
Køkken		4.900	4.287	-507	3.780	-1.120
	U	6.351	4.287	1.098	5.385	-966
	I	-1.450		-1.605	-1.605	-155
Afdeling G	U	7.253	6.375	-75	6.300	-953

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Afdeling H	U	6.756	6.375	-75	6.300	-456
Afdeling I	U	7.045	6.375	-75	6.300	-745
Afdeling k	U	5.619	6.326	-726	5.600	-19
Natmedarbejder	U	4.289	3.703	397	4.100	-189
Sygeplejersker	U	2.266	2.700	-538	2.162	-104
Tværgående personale	U	1.729	1.133	92	1.225	-504
Afløsere på LBP	U	92				-92
Hjemmepleje Birkerødpark	U	-238		17	17	254
Hjemmepleje Birkerødpark	U	-238		17	17	254
Boligerne Rude Skov		26.840	27.068	-681	26.387	-454
	U	28.772	29.121	-681	28.440	-332
	I	-1.931	-2.053		-2.053	-122
Botilbud Rude Skov	U	0	848	-848	0	0
Botilbud RS 5	U	0	848	-848	0	0
Plejecenter Rude Skov		26.840	26.219	168	26.387	-454
	U	28.772	28.273	168	28.440	-332
	I	-1.931	-2.053		-2.053	-122
Plejecenter RS 1		4.184	6.783	-1.163	5.621	1.437
	U	6.115	8.837	-1.163	7.674	1.559
	I	-1.931	-2.053		-2.053	-122
Plejecenter RS 2	U	13.310	5.965	6.034	11.999	-1.311
Plejecenter RS 3	U	96	5.965	-5.965	0	-96
Plejecenter RS 4	U	9.251	7.506	1.262	8.767	-483
Lions Park Søllerød		41.125	37.615	-30	37.586	-3.540
	U	44.336	41.537	-30	41.507	-2.828
	I	-3.210	-3.922		-3.922	-712
Lions Park Søllerød			0	-30	-30	-30
	U			-30	-30	-30
	I		0		0	0
Fællesfunktioner		-3.140	-3.562		-3.562	-422
	U	0	360		360	360
	I	-3.140	-3.922		-3.922	-782
Lions Park Søllerød, hjemmesygepleje	U	1.111				-1.111
Plejecenteret Lions Park Søllerød		42.568	41.177		41.177	-1.391
	U	42.638	41.177		41.177	-1.461
	I	-70				70
Dagcenter Lions Park Søllerød	U	586				-586
Borger- og Erhvervsservice		40.619	43.338	-1.106	42.231	1.613
	U	45.238	46.767	-1.619	45.147	-91
	I	-4.620	-3.429	513	-2.916	1.704
Borger- og Erhvervsservice - Ydelser		37.172	39.363	-396	38.967	1.795
	U	38.905	39.616	-396	39.220	315
	I	-1.733	-253		-253	1.480
Boligydelse		22.529	23.550	95	23.645	1.116
	U	23.750	23.803	95	23.898	148
	I	-1.220	-253		-253	967
Boligsikring		14.643	15.813	-491	15.322	679
	U	15.155	15.813	-491	15.322	167
	I	-512				512

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Borger- og Erhvervsservice - Indsatser		3.446	3.974	-710	3.264	-182
	U	6.333	7.150	-1.223	5.927	-406
	I	-2.887	-3.176	513	-2.663	224
Personlige tillæg		3.446	3.974	-710	3.264	-182
	U	6.333	7.150	-1.223	5.927	-406
	I	-2.887	-3.176	513	-2.663	224
Teknik og Miljø		-18.767	-22.365	5.355	-17.010	1.756
	U	16.748	15.704	2.455	18.158	1.410
	I	-35.515	-38.069	2.900	-35.169	346
Rudersdal Ejendomme		-19.364	-23.239	5.631	-17.608	1.756
	U	16.151	14.830	2.731	17.561	1.410
	I	-35.515	-38.069	2.900	-35.169	346
Bygningsvedligeholdelse	U	2.877	3.031	-154	2.877	0
Bygningsdrift	U		276	-276	0	0
Udvendig vedligeholdelse	U	2.877	2.755	122	2.877	0
Ejendomsadministration		-22.241	-26.270	5.785	-20.485	1.756
	U	13.274	11.799	2.885	14.684	1.410
	I	-35.515	-38.069	2.900	-35.169	346
Almene boliger		-22.241	-26.270	5.785	-20.485	1.756
	U	13.274	11.799	2.885	14.684	1.410
	I	-35.515	-38.069	2.900	-35.169	346
Drift	U	597	874	-277	597	0
Parkdrift	U	597	874	-277	597	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	597	874	-277	597	0
Direktionen	U	788	1.761	-94	1.667	879
Admin. af Sekretariatet	U	345	439	-94	345	0
Fælles udgifter og indtægter	U	345	439	-94	345	0
Administrationsudgifter	U	345	439	-94	345	0
Admin. af Økonomi	U	443	1.322		1.322	879
Tinglysningsafgift	U	443	1.322		1.322	879

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
	Ældre		47.927	32.840	2.383	35.224	-12.703
100017	Udvikling af boligkapacitet og tilbudsvifte til ældre og unge	U	2.849	2.603	1.303	3.906	1.057
151100	Plejecenter Byageren, Forligssag samt udbedring af tag				-10.087	-10.087	-10.087
		U			3.113	3.113	3.113
		I			-13.200	-13.200	-13.200
350035	Elektroniske nøgler i Hjemmeplejen	U	165	263	34	297	133
350047	Helhedsplan Sjælsø, Etape 2, Ældreboligdel	U		0		0	0
350048	Plejecenter Sjælsø etape 1, Ældreboligdel	U	41.248	28.635	9.365	38.000	-3.248
350053	Hegnsgården, samling af midt. Pladser	U	3.234	1.041	1.658	2.699	-535
350056	Plejecenter Sjælsø, mindre bygningsarbejder/indretning samt inventar	U	11		168	168	157
350057	Implementering og understøttelse af intensionerne i sammen med borgeren og Rudersdal-modellen	U	537	298	223	521	-16
350062	Hegnsgården, moderniseringspulje, opgradere midlertidige pladser med TV mv.	U	-117		-281	-281	-164

Voksne med særlige behov

Politikrådets indhold

Politikrådet omfatter rådgivning, vejledning og indsatser inden for det psykosociale område samt handicap-, udsatte- og misbrugsområdet.

Det indbefatter blandt andet aktivitets- og samværstilbud, socialpædagogisk støtte, beskyttet beskæftigelse, misbrugsbehandling, ledsageordning, støtte- og kontaktpersonsordning samt botilbud. Endvidere indgår kompenserende specialundervisning.

Endelig er den boligsociale indsats samt ophold på herberg og kvindekrisecentre omfattet af politikrådet.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikrådet Voksne med særlige behov viser et forbrug på 276,8 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 276,2 mio. kr. Det oprindelige budget for politikrådet udgjorde 274,2 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 1,9 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over ændret forventning pr. 30. april 2023 og 30. september 2023 til indsatser og foranstaltninger til voksne med særlige behov med positive tillægsbevillinger på i alt 7,6 mio. kr., positiv tillægsbevilling vedr. Lov- og Cirkulæreprogram på 0,2 mio. kr., negativ tillægsbevilling vedr. overførsler fra 2022 på 1,0 mio. kr. samt negative tillægsbevillinger på 4,4 mio. kr. vedr. tekniske/administrative budgettilretninger. Herudover har politikrådet bidraget med 0,5 mio. kr. i negativ tillægsbevilling grundet kommunens økonomiske situation.

Merforbruget på politikrådet på i alt 0,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,2 pct. kan henføres til administrationsområderne Social og Sundhed med et merforbrug på 2,4 mio. kr., de frisatte tilbud med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., Borger- og Erhvervsservice med et merforbrug på 0,1 mio. kr. og Teknik og Miljø med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Merforbruget kan forklares ved en række modsatrettede afvigelser, der tilsammen giver det samlede resultat. Nedenfor er de væsentligste årsager til merforbruget forklaret.

Område	Forbrugt 2023	Korrigeret budget	Afvigelse	Forbrugs %
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	%
Voksne med særlige behov	276.803	276.150	-653	100,2
Fællesdrift Social og Sundhed	1.041	2.794	1.752	37,3
Center for Sociale Indsatser	89.490	86.364	-3.126	103,6
Mellemkommunale indtægter og takstregulering	-211.968	-211.929	39	100,0
Borgerrettede indsatser (myndighedskøb)	280.356	279.296	-1.060	100,4
Frisatte plejecentre og botilbud	123.827	125.578	1.751	98,6
Øvrige områder	5.942	5.952	10	99,8

Fællesdrift Social og Sundhed

Fællesdrift Social og Sundhed viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Heraf vedr. 1,2 mio. kr. manglende afregning af el og forsikring vedr. botilbud Rude Skov og en række af tilbuddene under Social Indsats i 2022 og 2023, da afregningsbeløbene, herunder fordelingen på tilbud, er under afklaring.

De resterende 0,6 mio. kr. vedrører udviklingsmidlerne under politikområdet. Der blev i budgettet for 2023 afsat ca. 3,1 mio. kr. til udviklingsmidler til fordeling mellem de takstfinansierede bo- og dagtilbud (botilbud Rude Skov, helhedstilbuddet Gefion og tilbud under Social Indsats). Midlerne skal bruges til forskelligt borgerrettet udviklingsarbejde, kompetenceudvikling, indkøb af teknologi mv. Som følge af den centrale udmelding om forbrugstilbageholdenhed i efteråret 2023 blev det besluttet ikke at udmønte de sidste 0,6 mio. kr. Da midlerne beløbsmæssigt er indregnet i taksterne for bo- og dagtilbud overføres mindreforbruget til 2024.

Center for Sociale indsatser

Center for Social Indsatser viser et samlet merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget kan bl.a. forklares ved et merforbrug på 1,4 mio. kr. i den boligsociale indsats, hvilket skyldes, at udgifter til den boligsociale indsats for ukrainske flygtninge ikke var budgetlagt. Herudover er der merforbrug primært på Værkstederne ved Rude Skov på 1,1 mio. kr. og bofællesskabet Langebjerg på 1,1 mio. kr.

Merforbruget på Værkstederne ved Rude Skov opstod i forbindelse med en nedjustering af antallet af pladser tilbage i 2021 og 2022 og hvor det efterfølgende har vist sig vanskeligt at tilpasse udgifterne. På Langebjerg har det, trods fuld belægning vist sig vanskeligt at overholde budgettet, og der igangsættes en analyse af løn- og vikarforbrug samt arbejdsplanlægningen.

Modsat ses der et mindreforbrug særligt på boligerne Dronninggårds Allé på 0,7 mio. kr. og §85 Fleksteamet på 0,6 mio. kr. Vedr. boligerne på Dronninggårds Allé har man generelt været tilbageholdende med forbruget, eksempelvis i forbindelse med stillingsvakanter.

I Fleksteamet har der været meraktivitet i forhold til det budgetterede og da budgettet reguleres i takt med aktiviteten, er der blevet tilført budget i 2023 uden, at udgifterne er steget tilsvarende. Resultatet er derfor et mindreforbrug på området.

Medio 2023 blev der iværksat en handleplan med henblik på at skabe budgetbalance i 2025 i Social Indsats. Der blev iværksat besparelser ved nedlæggelse af stillinger og afskedigelser samt igangsættelse af en række yderligere tiltag. Særligt på grund af lange opsigelsesvarsler har effekten været begrænset i 2023, men vil være stigende i 2024 og 2025.

Borgerrettede indsatser (Myndighedskøb)

De borgerrettede indsatser på myndighedsområdet viser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. De væsentligste afvigelser gennemgås nedenfor.

Merforbruget vedr. hovedsageligt mindreindtægter på statsrefusion i forbindelse med særligt dyre enkeltsager svarende til 1,4 mio. kr. i forhold til den forudsatte statsrefusion ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Der har desuden været et merforbrug på BPA-ordningen på ca. 0,5 mio. kr., hvor der i to af sagerne var merudgifter som følge af udgifter til vikarløn i forbindelse med sygdom og efterreguleringer fra regnskabsåret 2022. Samlet set var der et forbrug i ordningen på 22,4 mio. kr. Antallet af helårspersoner kan opgøres til 12,8 og den gennemsnitlige udgift til 1,75 mio. kr. pr. helårsperson. I 2022 var der til sammenligning 12,9 helårsperson i ordningen til en gennemsnitlig udgift på 1,83 mio. kr. (i 2023-pl).

Modsat ses der lavere udgifter til køb af botilbudspladser, herunder længerevarende/midlertidige botilbud, botilbudslignende botilbud og særlige psykiatriske pladser, hvor der samlet set var et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes først og fremmest afgang fra området sidst på året. De lidt lavere udgifter til botilbud har også været med til at påvirke de ovenfor nævnte refusionsindtægter, idet botilbudsudgifterne er de væsentligste udgifter, der udløser statsrefusion i forbindelse med de særligt dyre enkeltsager. Samlet set blev der brugt 196 mio. kr. til køb af botilbudspladser i 2023 til i alt 215 helårspersoner. Gennemsnitsprisen kan beregnes til 912 t. kr. pr. helårsplads. Til sammenligning blev i 2022 brugt 186,4 mio. kr. til 217 helårspersoner. Opregnes til 2023-prisniveau kan gennemsnitsprisen i 2022 beregnes til 885 t. kr. pr. helårsplads.

Herudover var der et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr. til kontaktperson- og ledsagerordningen, hvilket skyldes at bevillingerne til de enkelte borgere er blevet udnyttet mindre end forventet. Samlet set blev i 2023 brugt 2,3 mio. kr. til 113 helårspersoner, svarende til en gennemsnitlig udgift på 20 t. kr. pr. helårsperson. Til sammenligning blev i 2022 brugt 2,1 mio. kr. til 109 helårspersoner, ligeledes til 20 t. kr. pr. helårsperson.

De frisatte tilbud

De frisatte Dag- og Botilbud viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., heraf kan de 1,7 mio. kr. henføres til Dag- og botilbud Gefion. Beløbet er opsparet til anvendelse i 2024 til ombygning og indvendig vedligeholdelse samt uddannelse og supervision.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Voksne med særlige behov		276.803	274.229	1.921	276.150	-653
	U	478.229	456.121	35.142	491.263	13.034
	I	-201.426	-181.891	-33.221	-215.113	-13.687
Social og Sundhed		158.919	163.794	-7.270	156.525	-2.394
	U	335.593	329.015	21.324	350.338	14.745
	I	-176.674	-165.220	-28.593	-193.814	-17.139
Fællesdrift Social og Sundhed	U	1.041	5.384	-2.591	2.794	1.752
Fælles administration	U		1.335	-90	1.245	1.245
Fællesudgifter Social og Sundhed	U		1.335	-90	1.245	1.245
Fælles IT udgifter	U	377	354	-101	253	-123
Fælles IT udgifter	U	377	354	-101	253	-123
Udviklingsmidler	U	665	3.695	-2.399	1.296	631
Udviklingsmidler	U	665	3.695	-2.399	1.296	631
Center for Sociale indsatser		89.490	76.668	9.696	86.364	-3.126
	U	94.403	78.667	11.994	90.661	-3.741
	I	-4.913	-1.999	-2.299	-4.298	615
CSI - Tværgående drift		13.421	12.776	1.514	14.291	870
	U	15.365	13.213	2.908	16.121	756
	I	-1.944	-437	-1.393	-1.830	114
Ledelse & administration CSI	U	9.672	10.396	-852	9.544	-128
Fællesfunktioner CSI		2.120	748	2.415	3.164	1.043
	U	2.271	748	2.415	3.164	893
	I	-150				150
Teknisk service CSI			-3	3	0	0
	U		433	-433	0	0
	I		-437	437	0	0
Rude Skov		965	918	-31	887	-78
	U	2.155	918	1.219	2.137	-19
	I	-1.191		-1.250	-1.250	-59
SPC		663	718	-22	696	33
	U	1.266	718	558	1.276	10
	I	-603		-580	-580	23
CSI - Tilbudsvifte med rammebudget		21.636	16.805	2.934	19.740	-1.896
	U	22.890	16.958	3.517	20.475	-2.415
	I	-1.254	-152	-583	-735	519
Mentorforløb		179				-179
	U	330				-330
	I	-151				151
§ 99 Støtte-/kontaktpersoner	U	1.093	1.239	-37	1.202	109
BoligSociale medarbejdere	U	3.486	2.144	-64	2.079	-1.407
§ 84 Aflastning		0	4	-4	0	0
	U	129	4	-4	0	-129
	I	-129				129
§85 Bostøtte i egen Bolig		8.269	7.466	675	8.140	-129
	U	8.305	7.466	675	8.140	-165
	I	-36				36

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
På Sporet		2.851	1.888	805	2.693	-158
	U	2.877	1.888	825	2.713	-164
	I	-26		-20	-20	6
Cafe Teglporten		4.081	2.324	1.612	3.936	-144
	U	4.860	2.476	2.160	4.636	-223
	I	-779	-152	-548	-700	79
Ruder Es		1.677	1.741	-52	1.689	12
	U	1.810	1.741	-37	1.704	-107
	I	-134		-15	-15	119
CSI - Tilbudsvifte aktivitetsafh. budget		52.733	45.356	5.437	50.793	-1.940
	U	53.740	46.766	4.907	51.673	-2.067
	I	-1.006	-1.410	530	-880	126
Autist dagtilbud Lærken	U	2.972	3.118	57	3.175	203
Rudersdal Dagtilbud - Kastaniehuset		11.541	10.862	-65	10.797	-744
	U	11.556	10.862	-65	10.797	-759
	I	-15				15
§ 105 Vederlag for Beskyttet beskæftigels Bofællesskab Langebjerg	U	599	669	0	669	70
	U	7.480	6.317	59	6.376	-1.104
	U	7.538	6.317	109	6.426	-1.111
	I	-57		-50	-50	7
Biskop Svanes Vej 63		5.879	3.851	1.453	5.304	-574
	U	5.884	3.851	1.453	5.304	-579
	I	-5				5
Bofællesskab Bregnerødvej 55-57	U	1.483	1.422	17	1.439	-44
Birkerød Parkvej 18		2.649	2.849	28	2.877	228
	U	2.649	2.994	-116	2.877	228
	I		-144	144	0	0
Dronninggårds Alle		8.484	8.030	1.186	9.216	733
	U	8.486	8.030	1.186	9.216	730
	I	-3				3
Gl.Holte Gade 9	U	1.340	1.362	-115	1.248	-92
§ 85 Fleksteam	U	2.553	179	2.994	3.172	619
§ 98 Kontaktpersoner til Døvblinde		0	1	-1	0	0
	U	119	1	-1	0	-119
	I	-119				119
Rude Skov		7.754	6.694	-176	6.518	-1.236
	U	8.561	7.961	-612	7.348	-1.213
	I	-807	-1.266	436	-830	-23
Værkstederne ved Rude Skov		6.615	5.900	-395	5.505	-1.110
	U	7.044	5.900	5	5.905	-1.139
	I	-430		-400	-400	30
Værkstederne ved Rude Skov, med moms		-20	-302	252	-50	-30
	U	286	568	-268	300	14
	I	-307	-870	520	-350	-43
Kulturhus Ebberød		1.160	1.096	-33	1.063	-96
	U	1.231	1.492	-349	1.143	-87
	I	-71	-396	316	-80	-9

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Husdrift teglporten		1.699	1.730	-190	1.540	-159
	U	2.408	1.730	663	2.393	-15
	I	-709		-853	-853	-144
Husdrift - Teglporten 11		1.019	1.113	-211	902	-117
	U	1.519	1.113	415	1.529	9
	I	-501		-627	-627	-126
Husdrift - Teglporten 13		645	578	47	625	-20
	U	652	578	47	625	-28
	I	-8				8
Husdrift - Teglporten 15		36	39	-25	13	-23
	U	236	39	201	239	3
	I	-200		-226	-226	-26
Mellemkommunale indtægter og takst reg.		-211.968	-189.836	-22.093	-211.929	39
	U	-89.570	-58.446	-3.101	-61.546	28.024
	I	-122.399	-131.390	-18.993	-150.383	-27.984
Mellemkommunale indtægter		-222.742	-198.891	-27.500	-226.391	-3.649
	U	-100.344	-71.017	-3.083	-74.100	26.244
	I	-122.399	-127.874	-24.417	-152.291	-29.893
Takstindtægter voksne med særlige behov		-222.742	-198.891	-27.500	-226.391	-3.649
	U	-100.344	-71.017	-3.083	-74.100	26.244
	I	-122.399	-127.874	-24.417	-152.291	-29.893
Takstregulering voksne med særlige behov			-1.811	5.498	3.688	3.688
	U		1.706	74	1.780	1.780
	I		-3.516	5.424	1.908	1.908
Takstregulering voksne med særlige behov			-1.811	5.498	3.688	3.688
	U		1.706	74	1.780	1.780
	I		-3.516	5.424	1.908	1.908
Omkostninger voksne med særlige behov	U	10.774	10.866	-92	10.774	0
Omkostninger voksne med særlige behov	U	10.774	10.866	-92	10.774	0
Borgerrettede indsatser (myndighedskøb)		280.356	271.578	7.718	279.296	-1.060
	U	329.719	303.409	15.021	318.429	-11.290
	I	-49.363	-31.831	-7.302	-39.133	10.230
Voksne med særlige behov		280.356	271.578	7.718	279.296	-1.060
	U	329.719	303.409	15.021	318.429	-11.290
	I	-49.363	-31.831	-7.302	-39.133	10.230
Kompenserende specialundervisning	U	2.452	3.102	-791	2.311	-141
Hjerneskadepulje	U	2.277	4.272	-1.676	2.596	319
Borgerstyret personlig assistance		22.358	27.450	-5.603	21.848	-510
	U	26.743	27.450	-5.603	21.848	-4.895
	I	-4.385				4.385
Diverse indsatser		14.438	13.125	907	14.032	-406
	U	14.494	13.125	907	14.032	-462
	I	-56				56
Rådgivning	U	3.074	2.461	613	3.074	0
Personer med særlige sociale problemer		5.867	3.438	2.376	5.814	-53
	U	11.831	6.113	2.376	8.488	-3.342
	I	-5.964	-2.674		-2.674	3.289
Husvilde - Midlertidigt husly	U	150		200	200	50
Misbrugsbehandling	U	7.623	5.530	2.271	7.801	178

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Socialpædagogisk støtte i eget hjem		18.598	16.671	1.838	18.509	-89
	U	18.635	16.671	1.838	18.509	-126
	I	-37				37
Længerevarende botilbud		56.554	61.845	-5.248	56.597	43
	U	57.608	61.845	-5.248	56.597	-1.011
	I	-1.055				1.055
Huslejetab og genhusning	U	1.020	492	587	1.079	59
Botilbudslignende tilbud	U	105.498	92.190	13.377	105.567	70
Midlertidig botilbud		32.182	29.323	4.716	34.040	1.857
	U	35.531	30.062	4.716	34.778	-753
	I	-3.349	-738		-738	2.611
Kontaktperson- og ledsagerordning		2.268	2.571	107	2.678	410
	U	2.370	2.571	107	2.678	308
	I	-101				101
Særlige psykiatriske pladser	U	1.793		359	359	-1.434
Beskyttet beskæftigelse		11.316	11.014	327	11.341	24
	U	12.125	11.501	327	11.827	-298
	I	-809	-486		-486	323
Aktivitets- og samværstilbud		24.876	23.267	1.547	24.814	-62
	U	24.897	23.267	1.547	24.814	-83
	I	-21				21
Personlige tillæg		0	43	-43	0	0
	U	0	87	-87	0	0
	I		-43	43	0	0
Sociale formål		780	1.327	-567	760	-20
	U	1.597	2.669	-799	1.870	273
	I	-817	-1.342	232	-1.110	-293
Statsrefusion - dyre enkeltsager	I	-32.769	-26.546	-7.578	-34.123	-1.354
Frisatte plejecentre og botilbud		123.827	110.173	15.405	125.578	1.751
	U	128.984	114.672	14.662	129.334	350
	I	-5.158	-4.499	742	-3.756	1.401
Boligerne Rude Skov		71.857	62.560	9.379	71.939	83
	U	74.869	65.269	9.360	74.630	-239
	I	-3.013	-2.709	19	-2.690	322
Botilbud Rude Skov		71.857	62.560	9.379	71.939	83
	U	74.869	65.269	9.360	74.630	-239
	I	-3.013	-2.709	19	-2.690	322
Botilbud RS 1	U	3.881	3.191	484	3.675	-206
Botilbud RS 2		6.408	7.992	-969	7.023	615
	U	9.176	10.701	-988	9.714	538
	I	-2.768	-2.709	19	-2.690	77
Botilbud RS 3	U	1.413	1.485		1.485	72
Botilbud RS 4		17.954	14.410	2.937	17.347	-607
	U	18.008	14.410	2.937	17.347	-661
	I	-53				53
Botilbud RS 5	U	10.681	6.523	4.410	10.932	252
Botilbud RS 6		15.052	12.012	3.038	15.050	-2
	U	15.183	12.012	3.038	15.050	-133
	I	-131				131

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Botilbud RS 7		16.468	16.177	-129	16.048	-420
	U	16.528	16.177	-129	16.048	-480
	I	-60				60
Botilbud RS 8	U		771	-392	379	379
Dag- og Botilbud Gefion		51.970	47.612	6.026	53.638	1.668
	U	54.115	49.402	5.302	54.704	589
	I	-2.145	-1.790	724	-1.066	1.079
Dag- og Botilbud Gefion		51.970	47.612	6.026	53.638	1.668
	U	54.115	49.402	5.302	54.704	589
	I	-2.145	-1.790	724	-1.066	1.079
Gefion 1	U	2.741	3.387	-160	3.227	486
Gefion 2		10.045	15.063	-3.404	11.659	1.614
	U	11.377	16.780	-4.055	12.725	1.348
	I	-1.332	-1.716	650	-1.066	266
Gefion 3	U	12.068	5.825	4.063	9.889	-2.179
Gefion 4		10.495	11.451	2.106	13.557	3.062
	U	10.495	11.524	2.033	13.557	3.062
	I		-74	74	0	0
Gefion 5		16.621	11.886	3.421	15.306	-1.314
	U	17.434	11.886	3.421	15.306	-2.127
	I	-813				813
Borger- og Erhvervsservice		1.103	1.518	-528	990	-113
	U	3.839	2.760	-1.082	1.678	-2.161
	I	-2.737	-1.242	555	-688	2.049
Borger- og Erhvervsservice - Ydelser		-56	-108	52	-56	0
	U	565				-565
	I	-621	-108	52	-56	565
Repatriering		-56	-108	52	-56	0
	U	565				-565
	I	-621	-108	52	-56	565
Borger- og Erhvervsservice, drift		1.159	1.626	-580	1.046	-113
	U	3.275	2.760	-1.082	1.678	-1.597
	I	-2.116	-1.134	503	-632	1.484
Sociale formål		1.135	1.136	-141	996	-139
	U	3.251	2.271	-643	1.628	-1.623
	I	-2.116	-1.134	503	-632	1.484
Øvrige sociale formål	U	24	490	-439	50	26
Teknik og Miljø		-7.195	-1.519	-5.573	-7.092	103
	U	9.662	9.410	352	9.763	101
	I	-16.857	-10.930	-5.925	-16.855	2
Rudersdal Ejendomme		-8.393	-2.661	-5.629	-8.290	103
	U	8.464	8.268	296	8.565	101
	I	-16.857	-10.930	-5.925	-16.855	2
Bygningsvedligeholdelse	U	1.858	1.702	156	1.858	0
Bygningsdrift	U		70	-70	0	0
Udvendig vedligeholdelse	U	1.858	1.632	226	1.858	0
Ejendomsadministration		-10.251	-4.363	-5.785	-10.148	103
	U	6.606	6.567	140	6.707	101
	I	-16.857	-10.930	-5.925	-16.855	2

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Beboelse		-183	-56		-56	127
	U	664	847		847	183
	I	-847	-903		-903	-56
Almene boliger		-10.068	-4.307	-5.785	-10.092	-24
	U	5.942	5.719	140	5.859	-82
	I	-16.010	-10.027	-5.925	-15.952	59
Drift	U	1.198	1.142	56	1.198	0
Parkdrift	U	1.198	1.142	56	1.198	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	1.198	1.142	56	1.198	0
Direktionen	U	150	264	-114	150	0
Admin. af Sekretariatet	U	150	264	-114	150	0
Fælles udgifter og indtægter	U	150	264	-114	150	0
Administrationsudgifter	U	150	264	-114	150	0

Anlægsregnskab

	kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
	Voksne med særlige behov		1.965	-1.041	2.759	1.718	-247
320003	Bo- og dagtilbud Ebberød, anlæg af oplevelsessti	U	92		191	191	99
350040	Daghjemmet Gefion, ombygning mm.	U	1.646		2.003	2.003	357
350042	Plejecentret Sjælsø, helhedsplan	U	-119				119
350058	Dag- og botilbud Gefion, mindre bygningsændringer samt alarmer.	U	464		464	464	0
400019	Ebberød - 66 boliger 2. etape og 3. etape	U	-118	-1.041	1.041	0	117
400027	Renovering og ombygning af Værkstederne Rude Skov	U			-1.043	-1.043	-1.043
400029	Færdiggørelse - Ebberød 1. etape	U			103	103	103

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Erhvervsudvalgets ansvarsområde omfatter områderne: kontanthjælp, a-dagpenge, sygedagpenge, revalidering, fleksjob, den aktive beskæftigelsesindsats samt rådgivning og støtte til flygtninge og indvandrerfamilier. Endvidere har udvalget ansvaret for tilkendelser af førtidspensioner.

Erhvervsudvalget varetager desuden opgaverne vedrørende erhvervsudvikling og virksomhedsservice.

Erhvervsudvalget er opdelt i to politikområder: *Beskæftigelse* og *Erhvervsudvikling mv.*

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023*
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget		452.012	439.455	14.107	453.562	1.550
	U	578.816	541.657	28.185	569.842	-8.974
	I	-126.804	-102.203	-14.078	-116.280	10.524
Beskæftigelse		449.438	437.509	13.412	450.921	1.482
	U	576.243	539.711	27.490	567.201	-9.042
	I	-126.804	-102.203	-14.078	-116.280	10.524
Erhvervsudvikling mv.	U	2.573	1.946	695	2.641	67

Note: *Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug.

Beskæftigelse

Politikområdets indhold

Politikområdets målgrupper er borgere, der er ledige eller sygemeldte og modtager kontanthjælp, uddannelseshjælp, a-dagpenge, ledighedsydelse, selvforsørgelse- og hjemrejseydelse, overgangsydelse, sygedagpenge, jobafklaringsydelse, seniorpension, førtidspension eller ressourceforløbsydelse, samt borgere der har flygtningestatus eller er familiesammenførte. Herudover har politikområdet også ansvaret for en sammenhængende indsats på tværs af uddannelses-, beskæftigelses- og socialindsatsen for unge mellem 15 og 25 år.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikområdet Beskæftigelse viser et forbrug på 449,4 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 450,9 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 437,5 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 13,4 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over ændret forventning pr. 30. april 2023 og 30. september 2023 vedr. ydelser og indsatser til politikområdets målgrupper på i alt 13,9 mio. kr. Herudover har politikområdet bidraget med 0,5 mio. kr. i negativ tillægsbevilling grundet kommunens økonomiske situation.

Afvigelsen på 1,5 mio. kr., set i forhold til forventningerne ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023, kan hovedsageligt henføres til:

Ydelser

Kontanthjælp til udlændinge

Kontanthjælp til udlændinge viser et nettomerforbrug på i alt 0,4 mio. kr., der vedrører:

- et nettomerforbrug vedrørende kontanthjælp/integrationsydelse mv. til flygtninge/udlændinge og andre, der kan henføres til en højere aktivitet end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Sygedagpenge

Sygedagpenge viser et nettomindreforbrug på 1,9 mio. kr., der kan henføres til væsentlige afvigelser i forudsætningerne ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023. Afvigelserne vedrører hovedsageligt:

- flere helårspersoner på sygedagpenge, idet der var forudsat 518 helårspersoner, hvor det faktiske antal blev 547
- lavere gennemsnitlig bruttoudgift pr. helårsperson idet den var forudsat til 170.000 kr., men den faktiske bruttoudgift blev 160.000 kr.
- højere gennemsnitlig refusionsprocent idet den var forudsat til 37,0 pct., men den faktiske refusionsprocent blev 38,8 pct.

Seniorpension og Førtidspensioner

Pensioner viser et nettomerforbrug på i alt 2,5 mio. kr., der vedrører

- et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende seniorpensionsordningen
- et samlet nettomerforbrug på førtidspension på 1,7 mio. kr.

Resultatet for førtidspensioner består af 3,3 mio. kr. på udbetalte pensioner, der til dels modsvares af en merindtægt på 1,6 mio. kr. vedr. mellemkommunale indtægter. Afvigelserne kan henføres til en

højere nettotilgang af pensionister end forudsat ved budgetlægningen samt budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Det skal bemærkes, at forvaltningen i 2023 igangsatte en analyse/gennemgang af de mellemkommunale betalinger vedr. bl.a. førtidspensioner. Gennemgangen vil medføre øgede mellemkommunale indtægter, og har for 2023 medført ekstra opkrævninger for 1,6 mio. kr. vedr. tidligere år.

De øvrige ydelser har marginale mer-/mindreforbrug og bliver ikke uddybet nærmere.

Indsatser

Ungeindsats/Ungdomsuddannelser – FGU, EGU og Produktionsskoler

Ungeindsatsen viser et nettomindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr., der hovedsageligt vedrører Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU), der kan henføres til et mindre aktivitetsniveau end forventet ved budgetlægningen samt ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Tilbud og indsatser til udlændinge

Tilbud og indsatser til udlændinge viser et nettomindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr., der vedrører:

- et nettomindreforbrug vedrørende tilbud til udlændinge og finansiering heraf, der hovedsageligt vedrører merindtægter vedr. refusionsberigtigelser tidligere år, der ikke var forudsat ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger – Forsikrede og ikke-forsikrede ledige

Arbejdsmarkedsforanstaltninger, herunder driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, løntilskud, løn til forsikrede ledige, seniorjob og beskæftigelsesordninger, viser et nettomindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr., der hovedsageligt vedrører:

et nettomindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, der kan henføres til fraværet af en forventet stigning i aktiveringsudgifter til særligt sygedagpengemodtagere i årets 4. kvartal. Generelt var aktivitetsniveauet for de fleste større målgrupper lavere i 4. kvartal 2023 end forventet ved budgetopfølgningen 30. september 2023.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Beskæftigelse		449.438	437.509	13.412	450.921	1.482
	U	576.243	539.711	27.490	567.201	-9.042
	I	-126.804	-102.203	-14.078	-116.280	10.524
Borger- og Erhvervsservice		449.438	437.509	13.412	450.921	1.482
	U	576.243	539.711	27.490	567.201	-9.042
	I	-126.804	-102.203	-14.078	-116.280	10.524
Borger- og Erhvervsservice - Ydelser		357.015	349.482	6.445	355.928	-1.087
	U	420.525	402.060	5.860	407.920	-12.604
	I	-63.510	-52.578	585	-51.993	11.517
Kontanthjælp til udlændinge		9.352	9.381	-414	8.967	-385
	U	13.526	11.996	833	12.829	-698
	I	-4.175	-2.615	-1.247	-3.862	313
Sygedagpenge		53.041	51.244	3.695	54.939	1.898
	U	87.398	81.006	6.994	88.000	602
	I	-34.357	-29.762	-3.299	-33.061	1.296
Kontant- og uddannelseshjælp		24.699	32.390	-7.750	24.640	-59
	U	33.488	41.802	-9.856	31.946	-1.541
	I	-8.788	-9.412	2.106	-7.306	1.482
Kontanthjælp mv. uledsag. flygt. mv.		0		0	0	0
	U	302		320	320	18
	I	-302		-320	-320	-18
Akt. kontant- og udd.hjælpsmodtagere		-41		-52	-52	-11
Dagpenge til forsikrede ledige		57.865	63.761	-5.801	57.960	95
Revalidering		582	1.022	-437	585	3
	U	730	1.293	-561	732	2
	I	-148	-270	124	-146	1
Ressource- og Jobafklaringsforløb		16.486	19.622	-3.041	16.581	95
	U	21.310	26.390	-5.195	21.195	-115
	I	-4.824	-6.768	2.154	-4.614	210
Ledighedsydelse		10.896	15.078	-4.373	10.705	-191
	U	13.707	18.828	-5.492	13.336	-370
	I	-2.811	-3.750	1.119	-2.631	179
Seniorpension		21.315	15.832	4.660	20.492	-823
Førtidspension - efter 1.7.2014		103.614	78.146	24.233	102.379	-1.234
Førtidspension - før 1.7.2014		59.206	63.006	-4.275	58.731	-475
	U	67.269	63.006	-4.275	58.731	-8.539
	I	-8.064	0		0	8.064
Borger- og Erhvervsservice - Indsatser		92.424	88.026	6.967	94.993	2.569
	U	155.718	137.651	21.629	159.281	3.563
	I	-63.294	-49.625	-14.663	-64.288	-993
Ungeindsats		25.210	22.491	3.530	26.021	811
Integrationsprogram mv.		-6.662	2.735	-8.867	-6.132	530
	U	8.451	6.161	2.419	8.580	129
	I	-15.113	-3.426	-11.286	-14.712	401
Løntilskud - Udd.aftaler		0	0	0	0	0
	U	1.622	2.357	-456	1.901	279
	I	-1.622	-2.357	456	-1.901	-279
Løntilskud fleksjob		48.006	34.154	14.178	48.332	326
	U	87.916	70.089	19.482	89.571	1.654
	I	-39.910	-35.935	-5.304	-41.239	-1.328
Driftsudgifter til Besk.indsatsen		19.768	20.169	22	20.191	423
	U	21.939	21.650	374	22.024	85
	I	-2.171	-1.482	-352	-1.834	338
Løntilskud		1.169	2.616	-937	1.679	509
	U	1.404	4.495	-2.381	2.114	710
	I	-235	-1.879	1.444	-435	-200
Løn til forsikrede ledige		112	515	-392	123	10
	U	477	1.474	-873	601	124
	I	-364	-959	481	-478	-114
Seniorjob til personer over 55 år		1.217	1.751	-394	1.357	140
	U	1.903	2.586	-543	2.043	140
	I	-686	-835	149	-686	0

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Beskæftigelsesordninger		3.603	3.596	-173	3.423	-180
	U	6.796	6.349	78	6.427	-369
	I	-3.193	-2.753	-251	-3.004	190

Erhvervsudvikling mv.

Politikrådets indhold

Politikrådet omfatter lokal erhvervsservice som for eksempel information og vejledning om start, drift og udvikling af virksomheder. Hertil kommer en generel styrket erhvervsfremmeindsats med udgangspunkt i kommunens styrkepositioner.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikrådet Erhvervsudvikling mv. viser et forbrug på 2,6 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 2,7 mio. kr. Det oprindelige budget for politikrådet udgjorde 1,9 mio. kr., og der er i løbet af året givet en tillægsbevilling for 0,7 mio. kr. Tillægsbevillingen dækker over overførsler fra 2022 på 0,7 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på politikrådet på 67 t. kr. overføres til 2024 og skal benyttes til at afvikle de planlagte erhvervsarrangementer samt planlagte aktiviteter i forhold det politisk vedtagne erhvervsstrategiske tema "Mere liv i Rudersdals bymiljøer".

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Erhvervsudvikling	U	2.573	1.946	695	2.641	67
Borger- og Erhvervsservice	U	2.573	1.946	695	2.641	67
Erhvervsservice og iværksætteri	U	2.573	1.946	695	2.641	67
Erhvervsservice og iværksætteri	U	2.573	1.946	695	2.641	67

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter kommunens administration, løn- og personaleforhold, kommunikation og IT-sikkerhed samt planlægning (herunder kommuneplanlægningen, økonomisk planlægning og planlægning af det civile beredskab).

Udvalget varetager endvidere opgaver vedrørende kommunens administrationsbygninger med tilhørende anlæg. Udvalget står desuden for køb og salg af fast ejendom samt indgåelse af lejemål.

Derudover forestår udvalget kommunens forsikringer og samordning af kommunens indkøbsfunktioner.

Under udvalget er politikområderne *Administration* og *Køb/salg af Ejendomme*.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Økonomiudvalget		446.814	462.197	-5.936	456.261	9.446
	U	459.347	472.213	-4.929	467.284	7.936
	I	-12.533	-10.016	-1.007	-11.023	1.510
Administration		446.814	462.197	-5.936	456.261	9.446
	U	459.347	472.213	-4.929	467.284	7.936
	I	-12.533	-10.016	-1.007	-11.023	1.510

Anlægsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest-korrigeret budget 2023
Økonomiudvalget	U	39.135	49.540	34.070	83.610	44.475
Administration	U	39.135	49.540	34.070	83.610	44.475

Administration

Politikområdets indhold

Politikområde Administration omfatter udgifter til kommunens politiske og administrative organisation, herunder kommunalbestyrelse, fagudvalg, råd og nævn, samt den kommunale administration på rådhuset i Holte, administrationscenteret i Birkerød og Kulturcenter Mariehøj.

Den administrative organisation beskæftiger sig med myndighedsudøvelse, den borgerrettede administration og betjening, herunder udstedelse af pas og kørekort, byggesagsbehandling samt egentlig administration som IT-support, bogholderi, controlling og personaleadministration.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikområdet Administration viser et forbrug på 446,8 mio. kr., hvilket er 9,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 456,3 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 462,2 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for -5,9 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over overførsler fra 2022, samt budgetjusteringer som følge af budgetopfølgningen pr. 30.04 og budgetopfølgningen pr. 30.09.

Børn og Familie

Der er et merforbrug på 1,0 mio. kr. pga. et højt aktivitetsniveau og midlertidig opnormering.

Skole og Dagtilbud

De to områder har et samlet, marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Social og sundhed

Der er mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes vakancer, merindtægter under Myndighed vedr. Samrådet for domfældte udviklingshæmmede, mindreforbrug på kompetenceudvikling under Center for Hjælpemidler mv.

Borger- og Erhvervsservice

Der er et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes generel tilbageholdenhed i 2023, herunder indkøbsstop i 4. kvartal.

Teknik og Miljø

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i alt, som primært skyldes et overskud i energipuljen, som påvirkes direkte af udviklingen i energipriserne.

Byplan

Området har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en særskilt bevilling til servituararbejde og opsparring til IT-udgifter, der begge overføres til 2024.

Direktionen

Direktionen består dels af udgifter til løn til direktionen, en række centrale puljer samt en række administrationskonti, herunder konti vedr. selvforsikring af arbejdsskader, HR-aktiviteter, løn- og barselpuljer, tjenestemandspensioner, drift og vedligehold af IT, mv.

Regnskabet for Direktionen viser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget består af en række modsatrettede beløb.

Direktionen har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. der skyldes en vakant direktørstilling i de første ni måneder af 2023.

Centrale Puljer har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. *Centrale puljer* består af direktionens pulje til forskellige aktiviteter, samt en central lønpulje, som Kommunaldirektøren har kompetence til at fordele ud af på tværs af politikområderne. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed i 2023, som følge af kommunens samlede økonomi.

PPR-handleplan er en central pulje der blev afsat til at genoprette PPR-området, som følge af en undersøgelse lavet af Kammeradvokaten. Puljen har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som overføres til videre aktiviteter på det nye samlede socialområde i 2024.

Budgetlægningspuljer har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget er et restbudget fra de udmøntede besparelser i 2023, som kan lægges i kassen.

Admin. af Personale og Digitalisering

Admin. Af Personale og Digitalisering har forskellige budgetter, herunder Selvforsikring af arbejdsskader, HR-aktiviteter, Administrationsudgifter, Løn- og barselpuljer, Tjenestemandspension mv.

Selvforsikring af arbejdsskader har et merforbrug på 7,2 mio. kr. Merforbruget vedr. udbetaling af kapitaliserede beløb af erstatninger tilkendt i 2023. Der ses generelt en stigning i antallet af genoptagede sager, hvortil de skadelidte tilkendes ny erstatning ifm. forværring af méngraden.

HR-Aktiviteter har et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget kan henføres til udgifter vedr. et sygefraværprojekt, hvortil kommunen har fået tilkendt puljemidler, men endnu ikke modtaget tilskuddet.

Administrationsudgifter har et merforbrug på 0,6 mio. kr. der skyldes betaling af kantinemoms, hvortil der ikke har været fuld finansiering i 2023. Denne ubalance er oprettet fra 2024 og frem.

Løn- og Barselpuljer har et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. der skyldes en lavere andel af medarbejdere på barsel i 2023.

Tjenestemandspension har et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. der primært skyldes indtægter vedr. refusion af tjenestemænd og mindre pensionsudbetalinger.

Administrationsudgifter har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. *Administrationsudgifter* afholder udgifter til bank- og pbs-gebyrer, samt frankering af kommunens fysiske breve. Der har i en årrække været et mindreforbrug på kontoen, hvilket er reguleret i budgettet for 2024.

Kommunal information har et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes øgede udgifter til nye funktioner ifm. ændringer af reglerne for tilgængelighed.

Drift og vedligehold af IT har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., hvilket dels skyldes manglende fakturering fra IT-leverandører i 2023, samt forlængede leveringstider grundet krige i Ukraine og Israel.

Teknologipulje-Digitaliseringsudvalg har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Teknologipuljen har haft til formål at tildele midler til digitale projekter rundt om i kommunen. Over en årrække har der været meget få ansøgninger til puljen og med budgettet for 2024 er puljen nedlagt.

Admin. af Sekretariatet

Admin af Sekretariatet har et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr.

Heraf skyldes merforbruget 1,3 mio. kr. på *Kommunalbestyrelsen* der kan henføres til vederlagsudbetalinger, lønudgifter til valgmedarbejder hvortil der ikke er finansiering, samt øvrige udgifter vedr. mødeforplejning, kurser, konferencedeltagelse og IT-udstyr.

Endvidere har *Kommissioner, råd og nævn* et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. der kan henføres til råd og nævns indtægter og *Fælles udgifter og indtægter* har et merforbrug på 0,4 mio. kr. der primært skyldes udgifter til advokatbistand i 2023, hvor kommunen har haft flere større sager.

Admin. af Koncernøkonomi

Admin. Af Koncernøkonomi har et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. der primært skyldes overførsel af manglende effektivering af indkøbsbesparelse fra 2022 på 0,6 mio. kr.

Admin. af Byplan og Adm. af Teknik og Miljø

Admin. Af Byplan og Adm. af Teknik og Miljø har et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som hovedsageligt vedrører indvendigt vedligehold af Rådhuset og i mindre omfang Servicecentret Birkerød (rengøring).

Admin. af Kultur, Adm. af Ældre og Adm. af Social og Sundhed

De tre poster har et samlet, marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Sekretariatet

Sekretariatet har et lille mindreforbrug på 0,1 mio. kr. der skyldes generel tilbageholdenhed.

Personale og Digitalisering

Regnskabsresultatet for området Personale og Digitalisering viser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., der består af flere modsatrettede bevægelser.

Ledelse viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. vakance i områdets ledelsesteam. *Strategi- og Organisationsudvikling* har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes sygerefusion, der først er modtaget sent i regnskabsåret, samt tilbageholdenhed i sidste kvartal af 2023.

Kommunikation har et merforbrug på 1,4 mio. kr., der skyldes en generel ubalance, som er håndteret i 2023, men søm først har effekt i 2024. Afdelingen har i 2023 afskediget en medarbejder som følge af ubalancen og endvidere valgt ikke at genbesætte en vakant stilling.

Betjente har et merforbrug på 0,3 mio. kr. der primært skyldes at der i 1. kv. 2023 har været afholdt lønudgifter til to medarbejdere til brug for driften af værnemiddeldepotet, hvortil der ikke har været finansiering. Værnemiddeldepotet blev lukket med udgangen af 1. kv. 2023.

IT har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. der skyldes vakancer i første halvår af 2023. IT-området er generelt et svært område at ansætte medarbejdere til, hvilket har gjort at stillingerne har været vakante i en længere periode.

Lønfunktionen har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. der primært skyldes afsatte midler til et nyt tidsregistreringssystem og uddannelse herfor, grundet regelændringer ifm. vedtagelse af et nyt EU-direktiv.

Kantinen har et merforbrug på 0,8 mio. kr., er skyldes en ubalance i antallet af medarbejdere og lønbudget. *Kantinen* har i 2023 foretaget de nødvendige tilpasninger, hvilket først har effekt i 2024.

Koncernøkonomi

Koncernøkonomi har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed, samt vakante stillinger, der ikke har været genbesat af samme årsag.

Driftsregnskab

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Administration		446.814	462.197	-5.936	456.261	9.446
	U	459.347	472.213	-4.929	467.284	7.936
	I	-12.533	-10.016	-1.007	-11.023	1.510
Kultur		4.907	4.929	-18	4.911	4
	U	4.909	4.929	-18	4.911	2
	I	-3				3
Kultursekretariatet		4.907	4.929	-18	4.911	4
	U	4.909	4.929	-18	4.911	2
	I	-3				3
Kultursekretariatet		3.557	3.484	-18	3.466	-90
	U	3.559	3.484	-18	3.466	-93
	I	-3				3
Kultursek. myndighed	U	1.350	1.445		1.445	95
Børn og Familie		23.817	21.283	1.556	22.839	-978
	U	23.841	21.283	1.556	22.839	-1.002
	I	-24				24
Administration		23.817	21.283	1.556	22.839	-978
	U	23.841	21.283	1.556	22.839	-1.002
	I	-24				24
Ledelse og administration	U	7.837	5.584	1.290	6.873	-964
Sagsbehandlere		15.980	15.699	266	15.965	-14
	U	16.004	15.699	266	15.965	-38
	I	-24				24
Skole	U	5.571	5.595	39	5.634	64
Skole, administration	U	5.571	5.595	39	5.634	64
Skoleomr. Sekretariat	U	5.571	5.595	39	5.634	64
Dagtilbud		7.077	5.229	1.924	7.153	76
	U	7.175	5.333	1.924	7.256	81
	I	-98	-104	0	-104	-6
Dagtilbud Administration		7.077	5.229	1.924	7.153	76
	U	7.175	5.333	1.924	7.256	81
	I	-98	-104	0	-104	-6
Dagtilbud Administration		7.077	5.229	1.924	7.153	76
	U	7.175	5.333	1.924	7.256	81
	I	-98	-104	0	-104	-6
Social og Sundhed		52.739	53.957	100	54.057	1.318
	U	53.607	54.188	100	54.289	682
	I	-868	-231		-231	636
Fællesdrift Social og Sundhed	U	1.227	1.477	-250	1.227	0
Fælles administration	U	1.227	1.477	-250	1.227	0
Fællesudgifter administrationscentret	U	605	1.477	-580	897	292
Fællesudgifter Social og Sundhed	U	622		330	330	-292
Stab i Social og Sundhed		19.866	20.472	-305	20.167	301
	U	20.004	20.472	-305	20.167	163
	I	-138				138

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Stab i Social og Sundhed		19.866	20.472	-305	20.167	301
	U	20.004	20.472	-305	20.167	163
	I	-138				138
Adm - Stab		19.866	20.472	-305	20.167	301
	U	20.004	20.472	-305	20.167	163
	I	-138				138
Myndighed		23.971	24.326	286	24.611	640
	U	24.700	24.557	286	24.843	142
	I	-729	-231		-231	498
Visitationen	U	18.612	18.731	-132	18.600	-12
Koordinerende sygeplejersker	U	1.895	1.794		1.794	-101
Demenskoordinator		893	591	417	1.008	116
	U	1.139	591	417	1.008	-130
	I	-246				246
Hverdags rehabilitering	U	3.002	3.330		3.330	328
Projekter		-431	-121		-121	310
	U	52	111		111	58
	I	-483	-231		-231	252
Center for hjælpemidler		7.675	7.682	170	7.852	177
	U	7.675	7.682	170	7.852	177
	I	0				0
Center for hjælpemidler		1.831	1.708	241	1.949	118
	U	1.831	1.708	241	1.949	118
	I	0				0
Ergoterapeuter	U	5.844	5.833	-71	5.762	-82
Specialkonsulenter	U	0	141		141	141
Center for Hjemmepleje og Aktivitet	U			200	200	200
CFHA Ledelse og administration	U			200	200	200
CFHA (Udd) Konsulenter	U			200	200	200
Frisatte plejecentre og botilbud	U	260		260	260	0
Boligerne Rude Skov	U	260		260	260	0
Plejecenter Rude Skov	U	260		260	260	0
Plejecenter RS 1	U	260		260	260	0
Borger- og Erhvervsservice, drift		55.761	53.844	2.363	56.208	447
	U	57.499	55.643	859	56.501	-998
	I	-1.738	-1.798	1.505	-293	1.445
Borger- og Erhvervsservice - Adm.		55.269	54.820	859	55.679	410
	U	56.609	54.820	859	55.679	-930
	I	-1.340				1.340
Fælles områdeledelse - Jobcenter		10.048	8.923	-360	8.563	-1.485
	U	10.477	8.923	-360	8.563	-1.914
	I	-430				430
Arbejdsfastholdelse og Rehabiliterng		14.400	9.455	80	9.535	-4.864
	U	14.407	9.455	80	9.535	-4.872
	I	-7				7
Job, Uddannelse og Integration	U	6.970	8.016	135	8.151	1.181
Job og Rekruttering	U	-2.715	3.186		3.186	5.901
Ydelsesområdet	U	8.729	8.633	7	8.640	-90
Stab - 6.53	U	16		15	15	-1
Stab - 6.51	U	14		15	15	2

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Fælles områdeledelse - Borgerservice		6.771	5.509	1.051	6.560	-211
	U	7.632	5.509	1.051	6.560	-1.071
	I	-860				860
Kontaktcenter		3.550	3.700	23	3.723	172
	U	3.563	3.700	23	3.723	159
	I	-13				13
Borgerservice		7.486	7.399	-108	7.292	-194
	U	7.516	7.399	-108	7.292	-224
	I	-30				30
Erhvervsservice og iværksætteri	U	887	822		822	-65
Erhvervsservice og iværksætteri	U	887	822		822	-65
Borger- og Erhvervsservice - drift		-395	-1.798	1.505	-293	101
	U	3				-3
	I	-398	-1.798	1.505	-293	104
Gebyrer		-395	-1.798	1.505	-293	101
	U	3				-3
	I	-398	-1.798	1.505	-293	104
Gebyrer		-395	-1.798	1.505	-293	101
	U	3				-3
	I	-398	-1.798	1.505	-293	104
Teknik og Miljø		38.020	37.599	4.931	42.530	4.510
	U	38.020	37.599	4.931	42.530	4.510
	I	0		0	0	0
Områdechef		36.787	35.861	714	36.575	-212
	U	36.787	35.861	714	36.575	-212
	I	0				0
Administration		36.787	35.861	714	36.575	-212
	U	36.787	35.861	714	36.575	-212
	I	0				0
Ledelsesteam	U	2.660	22.268		22.268	19.609
Vej	U	9.262		-357	-357	-9.619
Rudersdal Ejendomme	U	10.819	-37	884	847	-9.973
Fælles adm.udgifter og udvikling		810	790	188	978	167
	U	811	790	188	978	167
	I	0				0
Klima, Natur og Miljø	U	13.236	12.839		12.839	-397
Rudersdal Ejendomme	U	658	1.061	4.320	5.381	4.722
Bygningsvedligeholdelse	U	658	1.061	4.320	5.381	4.722
Bygningsdrift	U	28	3.676	1.074	4.751	4.722
Udvendig vedligeholdelse	U	630	-2.615	3.245	630	0
Drift	U	575	678	-103	575	0
Parkdrift	U	575	678	-103	575	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	575	678	-103	575	0
Byplan	U	22.932	24.751	-253	24.498	1.566
Byplan fælles	U	22.932	24.751	-253	24.498	1.566
Direktionen		138.539	169.689	-29.138	140.551	2.013
	U	145.590	173.943	-26.767	147.175	1.585
	I	-7.052	-4.254	-2.370	-6.624	428
Strukturændringer	U		-1.506		-1.506	-1.506

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Admin. af Direktionen		8.471	23.972	-10.929	13.042	4.572
	U	8.428	23.972	-10.929	13.042	4.615
	I	43				-43
Direktionen		6.396	6.901	-4	6.898	502
	U	6.398	6.901	-4	6.898	500
	I	-2				2
Centrale Puljer		710	23.770	-21.639	2.131	1.422
	U	664	23.770	-21.639	2.131	1.467
	I	45				-45
Råderumspulje	U		-9.700	10.000	300	300
PPR-handleplan	U	1.365	3.000		3.000	1.635
Budgetlægningspuljer	U			713	713	713
Admin. af Personale og Digitalisering		85.474	81.604	-858	80.746	-4.728
	U	86.301	81.935	8	81.943	-4.358
	I	-827	-331	-866	-1.197	-370
Selvforsikring af arbejdsskader	U	14.913	6.824	928	7.752	-7.162
Kontorelever	U	1				-1
HR - aktiviteter		3.141	1.372	1.197	2.568	-572
	U	3.141	1.372	2.097	3.468	328
	I			-900	-900	-900
Øvrige personaleudgifter	U	161	421	-49	372	211
Administrationsudgifter	U	646	430	-386	44	-602
Diverse indtægter		-141	-391	104	-287	-146
	U		-61	70	9	9
	I	-141	-331	34	-297	-155
Kantinedrift	U	16	-4	4	0	-16
Sundhed		562	1.633	-1.148	485	-77
	U	722	1.633	-1.148	485	-236
	I	-160				160
Løn- og barselpuljer	U	9.964	12.912	-1.594	11.318	1.354
Tjenestemandspension	I	-526				526
Lønmodtagernes Feriemidler	U	71		86	86	15
Tjenestemandspension	U	56.667	58.408	0	58.408	1.741
Kirkegårde	U		160	-160	0	0
Materielgårde	U	235	303	-65	238	3
Øvrige fælles funktioner, Vej	U	127	127		127	1
Vandforsyning	U	112				-112
Rensningsanlæg	U	414				-414
Stadions, idræts- og svømmeanlæg	U	679	687	-5	682	2
Folkebiblioteker	U	5.134	5.365	-226	5.139	5
Andre kulturelle opgaver	U	174	176		176	1
Fælles formål, kultur	U	220	221		221	1
Ung i Rudersdal. kultur	U	303	305		305	2
Pædagogisk psykologisk rådgivning	U	129	130		130	1
Kommunal tandpleje	U	748	753		753	4
Kommunal sundhedstjeneste	U	520	523		523	3
Kommunal genoptræn. og vedligeh. træning	U	257	259		259	2
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	U	3.234	3.176	62	3.238	3
Forebyg. indsats for ældre og handicap.	U	247	249		249	2

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	U	989	716	270	986	-3
Folkeskoler/inst. under Skole og Familie	U	7.816	8.000	-229	7.771	-46
Sekretariat og forvaltninger	U	35.327	37.259	353	37.613	2.285
Admin. af Personale og Digitalisering		40.230	62.573	-16.143	46.429	6.199
	U	40.751	62.628	-16.143	46.484	5.733
	I	-521	-55		-55	466
Administrationsudgifter		567	1.253	-252	1.000	434
	U	567	1.253	-252	1.000	433
	I	0				0
Kommunal information	U	2.315	1.924	100	2.024	-292
Drift og vedligeholdelse af IT		35.011	55.589	-15.531	40.058	5.047
	U	35.476	55.589	-15.531	40.058	4.582
	I	-465				465
Drift og vedligeholdelse af materiel		67	203		203	136
	U	123	258		258	135
	I	-56	-55		-55	1
Drift og vedligeholdelse af biler	U	30	74		74	45
Telefon og internet	U	1.351	1.391		1.391	39
GIS Udgifter	U	873	1.034		1.034	162
Teknologipulje-Digitaliseringsudvalg	U	9	1.106	-460	646	637
Monopolbrud	U	8				-8
Admin. af Sekretariatet		29.921	26.040	2.359	28.399	-1.522
	U	30.242	26.047	2.359	28.406	-1.836
	I	-321	-7		-7	314
Kommunalbestyrelsen		9.924	10.459	-1.859	8.600	-1.324
	U	9.927	10.459	-1.859	8.600	-1.327
	I	-2				2
Tilskud til politiske partier	U	241	229		229	-12
Valg generelt		671				-671
	U	672				-672
	I	-1				1
Folketingsvalg og folkeafstem.		34	1.876	-1.803	73	39
	U	35	1.876	-1.803	73	37
	I	-1				1
Kommunale valg	U	4				-4
Borgmester og viceborgmester	U	1.273	1.287		1.287	14
Udvalgsformænd	U	6.044	6.012	9	6.021	-23
Øvrige kommunalbestyrelsesudgifter	U	1.657	1.055	-65	990	-667
Kommissioner, råd og nævn		141	320		320	179
	U	300	327		327	27
	I	-159	-7		-7	152
Fællesudgifter og indtægter	U	77	194		194	117
Hegnssyn		-2	6		6	8
	U	30	14		14	-17
	I	-32	-7		-7	25
Huslejenævnet		2	79		79	76
	U	129	79		79	-51
	I	-127				127
Beboerklagenævnet	U	63	41		41	-22

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Fælles udgifter og indtægter		19.856	15.261	4.218	19.479	-377
	U	20.016	15.261	4.218	19.479	-537
	I	-160				160
Administrationsudgifter	U	7.084	3.379	3.218	6.597	-487
Kontingent til KL	U	2.316	2.398		2.398	81
Vielser	U	48	59		59	11
Fælles EU-kontor - Hovedstadsregionen	U	129	150		150	21
Redningsberedskab	U	10.439	10.368	0	10.368	-70
Projekt vedr Borgerdialog og Samskabelse	U	1				-1
Ny struktur	U		-1.092	1.000	-92	-92
Øvrige indtægter	I	-160				160
Admin. af Koncernøkonomi		-29.819	-26.783	-3.471	-30.254	-435
	U	-27.662	-26.358	-1.966	-28.324	-662
	I	-2.157	-425	-1.505	-1.930	227
Differenace afrund på faktura	U	9				-9
Administrationsudgifter		804	641		641	-163
	U	804	642		642	-162
	I		-1		-1	-1
Overførsel af administrationsudgifter	U	-28.479	-28.479		-28.479	0
Drift og vedligeholdelse af materiel	U	48	252		252	204
Diverse indtægter	I	-1.704	-89	-1.505	-1.594	110
Lejeindtægter, teleantenner	I	-453	-456		-456	-3
Indkøbsfunktion		-44	1.348	-1.966	-618	-574
	U	-44	1.227	-1.966	-739	-695
	I		121		121	121
Admin. af Byplan	I	-1.222	-1.482		-1.482	-259
Diverse indtægter	I	-1.222	-1.482		-1.482	-259
Admin. af Teknik og Miljø		5.221	4.909	-93	4.816	-405
	U	7.264	6.863	-93	6.770	-494
	I	-2.043	-1.954		-1.954	89
Administrationsbygninger	U	7.264	6.774	-93	6.681	-582
Rådhuset	U	3.941	2.999	470	3.468	-473
Servicecentret Birkerød	U	3.322	3.775	-563	3.213	-109
Fælles udgifter og indtægter		-2.032	-1.865	0	-1.865	166
	U		88	0	88	88
	I	-2.032	-1.954		-1.954	78
Administrationsudgifter	U		88	0	88	88
Diverse indtægter	I	-126	-27		-27	99
Overførsel af administrationsudgifter	I	-1.906	-1.927		-1.927	-21
Hyrevognsordning	I	-11				11
Hyrevognsordning	I	-11				11
Admin. af Kultur		239	314	-2	311	72
	U	242	314	-2	311	69
	I	-3				3
Venskabsbysamarbejde		18				-18
	U	21				-21
	I	-3				3
Venskabsbysamarbejde		18				-18
	U	21				-21
	I	-3				3

kr.1.000		Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
Kommissioner, råd og nævn	U	67	134		134	67
Folkeoplysningsudvalget	U	42	102		102	61
Bestyrelsen for Ung i Rudersdal	U	12	17		17	5
Musikskolerådet	U	13	14		14	1
Kantine Mariehøj	U	154	180	-2	177	23
Kantine Mariehøj, personaleudgifter	U	154	180	-2	177	23
Admin. af Ældre	U		8		8	8
Kommissioner, råd og nævn	U		8		8	8
Klageråd på hjemmehjælpsområdet	U		8		8	8
Admin. af Social og Sundhed	U	24	41		41	17
Kommissioner, råd og nævn	U	24	41		41	17
Handicaprådet	U	24	41		41	17
Sekretariatet		9.049	7.672	1.456	9.128	80
	U	9.055	7.672	1.456	9.128	74
	I	-6				6
Sekretariatet		9.049	7.672	1.456	9.128	80
	U	9.055	7.672	1.456	9.128	74
	I	-6				6
Personale og Digitalisering		55.742	49.843	5.212	55.054	-688
	U	58.479	53.472	5.353	58.825	346
	I	-2.737	-3.629	-141	-3.771	-1.034
Ledelse	U	5.883	7.099	-813	6.286	403
Strategi og Organisationsudvikling		10.690	8.767	2.094	10.861	171
	U	10.760	8.767	2.094	10.861	101
	I	-70				70
Kommunikation	U	4.007	2.677	-28	2.650	-1.358
Betjente		3.371	2.862	174	3.036	-335
	U	3.428	2.862	174	3.036	-392
	I	-57				57
IT	U	12.789	13.374	36	13.410	621
Lønfunktion		14.152	12.488	2.273	14.760	608
	U	14.166	12.488	2.582	15.070	904
	I	-14		-310	-310	-296
Kantinen		4.850	2.576	1.476	4.052	-798
	U	7.446	6.205	1.308	7.513	67
	I	-2.596	-3.629	168	-3.461	-865
Personale	U	0				0
Personale	U	0				0
Koncernøkonomi		32.401	27.805	5.631	33.436	1.035
	U	32.409	27.805	5.631	33.436	1.027
	I	-8				8
Budget og analyse	U	7.953	8.862	-560	8.302	349
Lederteam	U	4.185	1.348	2.759	4.107	-78
Analyse	U		4.473	-4.473	0	0
Indkøb	U	5.814	5.383	440	5.823	10
Regnskab	U	7.225		7.821	7.821	596
Økonomi fælles		7.224	7.739	-356	7.383	159
	U	7.232	7.739	-356	7.383	151
	I	-8				8

Anlægsregnskab

kr.1.000			Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
			39.135	49.540	34.070	83.610	44.475
100012	Fortsat udvikling af kommunens bycentre	U	755		635	635	-120
151030	Renovering af Rådhus (Installationer og energirenovering)	U			-16	-16	-16
151044	Energispareprojekter	U	2.691	5.320	239	5.559	2.867
151057	Diverse ejendomme, Energispareprojekter	U	1.033	2.128	588	2.716	1.684
151062	Kloakrenovering af kommunale ejendomme	U	999	2.284	-1.285	999	0
151070	Administrationscentret i Birkerød, renovering og udskiftning af tag	U		7.289	-6.289	1.000	1.000
151073	Administrationscentret i Birkerød, istandsættelse af Store sal samt gulv i foyer	U			22	22	22
151095	Udgifter til etablering af yderligere affalds sorteringsordninger på kommunale ejendomme	U		1.041	-541	500	500
151096	Renovering af udearealer på institutioner og skoler	U		0		0	0
152204	Renovering af tag og facader Lab.bygning Birkerød (IT)	U	0	10.000	-10.000	0	0
300181	Renovering af tag og facader Lab.bygning Birkerød (IT) (tidl. projekt nr. 152204)	U	1.431		12.500	12.500	11.069
451014	Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelseefterslæb	U	4.250	5.910	-1.660	4.250	0
451015	Teglværksvej 20B og 48	U	143		12.000	12.000	11.858
451023	Digitaliseringsprojekter	U		156	-156	0	0
451027	Acadre arkivering 2022	U		260	110	370	370
451028	Digitaliseringsprojekter - Monopolbrud	U	0	257	-257	0	0
451029	Digitaliseringsprojekter - Snitfladeudgifter til opkobling på støttesystemer	U		183	-183	0	0
451030	Digitaliseringsprojekter - NemLog-in3 - MitID og digital post	U			100	100	100
451031	Digitaliseringsprojekter - NSIS	U	722	302	-246	56	-666
451032	Digitaliseringsprojekter - Sektorbeskrivelse vedr. 2021	U		250	-250	0	0
451033	Digitaliseringsprojekter - Rudersdal.dk	U	983	521	1.079	1.600	617
451035	Digitaliseringsprojekter - Opgradering af internet til SuperMoon	U	63	52	98	150	87
452007	Gis-projekt	U		0		0	0
452010	Energirenovering af rådhuset (Renovering af glasgang på rådhus)	U	6	650	-650	0	-6
452015	Rådhuset, Energirenovering af glasgangen	U	7.377		8.024	8.024	647
452026	Kommuneplan + Nærumplan	U	-252		251	251	503

kr.1.000			Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Rest- korrigeret budget 2023
452027	Pulje til ekstraordinær ITsikkerhed	U	4.973	2.603	2.397	5.000	27
452028	Klimasikring af kloaksystemer (Områdeplaner - myndighed)	U	1.597	1.926	-76	1.850	254
452029	FN's Verdenmål	U			284	284	284
452030	Rudersdal App / Rudersdal Rundt	U		0	532	532	532
452042	Områdeplaner Holte mv. - separatkloakering af kommunale bygninger	U		0	3.000	3.000	3.000
452043	Byfornyelse af Brohusene (Lånefinansieres)	U		0		0	0
452070	IT-investeringer	U	1.842	0	3.300	3.300	1.457
452071	Ledelses- medarbejder- og organisationsudvikling	U	1.130	1.041	287	1.328	198
452072	Planstrategi og Kommuneplan	U	350	781	750	1.531	1.181
452073	Diverse erhvervstiltag	U		500	-500	0	0
452076	Rådhuset - Bedre tilgængelighed på rådhuset mv.	U	335	5.562	-4.562	1.000	665
452077	Verdensmålpuljen	U	165	521	398	919	754
452078	IT-Investeringer, netværksudstyre, backup samt licensforøgelser mv.	U	0		0	0	0
452079	Velfærdsteknologi	U	1.407		1.400	1.400	-7
452080	Rådhuset og understøttelse af andre initiativer	U	42		-376	-376	-418
452081	Fremtidens Arbejdsplads	U	3.592		3.000	3.000	-592
452083	Brandsikring - nye krav i bygningsreglement jf. KMB juni	U	3.501		10.000	10.000	6.499
452501	Re-implementering af Opus Løn og Økonomi inkl. Debitor	U			113	113	113

BALANCE

Note	1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	670.940	670.116
	Bygninger	2.274.265	2.230.269
	Tekniske anlæg	82.185	73.576
	Inventar	44.205	32.642
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	120.484	242.340
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.192.079	3.248.942
	Immaterielle anlægsaktiver	9.437	8.000
	Finansielle anlægsaktiver		
1	Værdipapirer	1.328.243	1.326.365
2	Langfristede tilgodehavender	926.449	990.893
3	Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	-7.645	1.890
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.247.047	2.319.148
	Anlægsaktiver i alt	5.448.563	5.576.090
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	33.282	33.282
4	Tilgodehavender	198.595	174.069
5	Pantebreve	1.486	1.486
6	Likvide beholdninger	-100.528	-226.488
	Omsætningsaktiver i alt	132.835	-17.651
	Aktiver i alt	5.581.397	5.558.439
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-273	-273
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-41.609	-39.496
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.147.390	-3.192.619
	Reserve for opskrivninger	-40.168	-52.479
	Modpost for donationer	-5.358	-5.358
	Balancekonto	418.778	691.858
	Egenkapital i alt	-2.816.020	-2.598.366
7	Hensatte forpligtigelser	-993.950	-1.084.016
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-1.401.058	-1.465.488
9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20.673	-20.662
10	Kortfristede gældsforpligtigelser	-349.696	-389.908
	Gældsforpligtigelser i alt	-1.771.427	-1.876.058
	Passiver i alt	-5.581.397	-5.558.439

Note: Der er foretaget enkelte primokorrektioner til balancen, som er opgjort i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis". Indskud i Landsbyggefonden er ikke opgjort på balancen, men som en eventualrettighed.

Note 1 – Værdipapirer

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Aktier og andelsbeviser	1.328.243	1.326.365
	1.328.243	1.326.365

En del af kommunens finansielle aktiver består af aktier og andelsbeviser. Rudersdal Kommune er medejer af Lyngby-Nærum Banen, HMN Naturgas Holding ApS, Novafos, I/S Norfors, samt Nordsjællands Brandvæsen. Den registrerede beholdning viser kommunens andel af egenkapitalen i de pågældende selskaber.

Note 2 – Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Tilgodehavender hos grundejere	540	1.595
Udlån til beboerindskud	15.216	14.038
Indskud i Landsbyggefonden	0	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	861.354	932.965
Deponerede beløb for lån m.v.	49.339	42.295
	926.449	990.893

Tilgodehavender hos grundejere er steget med 1,1 mio. kr. Denne stigning skyldes et samlet udlæg for vejbidrag på 1,8 mio. kr. samt indfrielse på 0,8 mio. kr.

Udlån til beboerindskud er faldet fra 15,2 mio. kr. til 14,0 mio. kr. Dette skyldes, at der netto er afdraget knap 1,2 mio. kr.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden var ultimo 2023 67,3 mio. kr. Det samlede indskud er optaget som eventualrettighed i regnskabet i henhold til regnskabsreglerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet og er således ikke optaget på balancen.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er steget med 71,6 fra 861,4 mio. kr. til 933,0 mio. kr. Det skyldes især, at:

- indefrysningsordningen vedrørende stigninger grundskyld netto er øget med 72,9 mio. kr. fra 257,3 til 330,2 mio. kr.
- de samlede tilgodehavender vedrørende kommunens udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter er steget med 4,0 mio. kr. fra 560,8 mio. kr. til 564,8 mio. kr.

Kommunens samlede deponeringer er faldet fra 49,3 mio. kr. til 42,3 mio. kr. Dette skyldes depotfrigivelser i 2023 på 7,0 mio. kr.

Note 3 – Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Klimainvesteringer	2.047	1.770
Renovationsområdet	-9.692	120
	-7.645	1.890

Klimainvesteringer vedrører klimaprojekter i Trørød og Bregnerød, som kommunen har finansieret på vegne af Novafos. Projekterne tilbagebetales over 15 år. Kommunens tilgodehavende er faldet lidt i 2023 pga. nettoafdrag fra borgerne og udgør 1,8 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Renovationsområdet er et takstfinansieret område, der finansieres direkte af borgernes betalinger. Ultimo 2023 har borgerne en gæld til renovationsområdet på 0,1 mio. kr., hvor borgerne primo 2023 havde 9,7 mio. kr. til gode hos kommunen. Bevægelsen skyldes primært ekstraordinære opkrævninger fra Norfors med henblik på at nedbringe affaldssidens andel af gældsforpligtigelserne i selskabet.

Note 4 – Tilgodehavender

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Tilgodehavender hos staten	12.833	11.474
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	185.762	162.595
	198.595	174.069

Tilgodehavender hos staten er faldet med 1,4 mio. kr. Dette skyldes primært, at kommunens refusionstilgodehavender er steget med 1,1 mio. kr. Det opvejes af et fald i momsrefusionstilgodehavender på 2,5 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender hos borgere, staten og andre kommuner, samt mellemværender mellem foregående og efterfølgende regnskabsår, er faldet med 23,2 mio. kr. Dette skyldes, at kommunens samlede tilgodehavender fra selvejende institutioner, leverandører, og borgere er faldet med 12,3 mio. kr. samt at tilgodehavender i betalingskontrol er faldet med 10,9 mio. kr.

I ultimo saldoen for 2023 er der indregnet et forventet tab på 5,2 mio. kr. på kommunens debitorer, jf. særskilt afsnit herom.

Note 5 – Pantebreve

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Pantebreve	1.486	1.486
	1.486	1.486

Pantebrevene vedrører kommunens tilgodehavender hos borgerne mod pant i fast ejendom. Der har ikke været ændringer 2023.

Note 6 – Likvide beholdninger

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Likvider (bankkonti)	-504.697	-661.738
Investeringsbeviser	22.616	2.586
Realkreditobligationer	335.628	387.038
KommuneKredit obligationer	0	0
Likvide aktiver udstedt i øvrige EU/EØS-lande	45.925	45.626
	-100.528	-226.488

Ultimo saldoen på kommunens samlede kassebeholdning endte på -226,5 mio. kr. Det samlede likviditetsforbrug 126,0 mio. kr. i 2024. Der var budgetteret med et kasseforbrug på 55,2 mio. kr.

Der er lavet en primokorrektion på likviditeten i 2023, hvor den er nedskrevet med 8,8 mio. kr. Nedjusteringen skyldes en korrektion af kursudsving i de deponerede beholdninger i 2022, jf. bilag om "Anvendt regnskabspraksis". Likviditeten udgjorde således 91,8 mio. kr. ultimo 2022. Inkl. primokorrektionen er likviditeten således faldet med 134,7 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Den gennemsnitlige kassebeholdning – opgjort efter kassekreditreglen – faldt i 2023 fra 415,9 mio. kr. til 145,9 mio. kr. Det betød, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2023 var på 2.551 kr. pr. indbygger.

Kommunens indestående på bankkonti faldt med 157,0 mio. kr. til -661,7 mio. kr. Bevægelsen kan primært henføres til kommunens generelle, negative regnskabsresultat (drifts- og anlægsudgifter, generelle tilskud og skatter samt renter). Hertil kommer bevægelser som følge af optagne lån, afdrag på lån og finansforskydninger mv., jf. note 4 og 5 til finansieringsoversigten.

Kommunens øvrige likvide beholdning har således siden 2023 været fordelt på to kapitalaftaler med et samlet indestående ved udgangen af året på 435,3 mio. kr. fordelt med 387,0 mio. kr. i danske stats- og realkreditobligationer samt 48,2 mio. kr. i andre typer af likvide aktiver.

Den øvrige likvide beholdning er øget med 31,1 mio. kr. i 2023. Det skyldes i første omgang, at der er frigivet deponerede midler på i alt 7 mio. kr., jf. note 2.

Den øvrige bevægelse skyldes, at der i 2023 har været et positivt afkast på kapitalaftalerne på ca. 22,7 mio. kr. 2023 indebærer en væsentlig forbedring i forhold til 2022, hvor Rudersdal Kommune i lighed med andre investorer havde et negativt afkast pga. en generel stigning i obligationsrenterne. Det positive afkast fordeler sig på en kursjustering af porteføljens kursværdi pr. 31. december 2023 på 16,0 mio. kr. Hertil kommer renteindtægter fra porteføljen og realiserede kursgevinster i forbindelse med salg og udtrækninger fra kapitalaftaler. Renteindtægterne og de realiserede kursgevinster er løbende blevet reinvesteret i kapitalaftalerne. Det bidrager til opskrivningen af værdien af kapitalaftalerne til i alt 435,3 mio. kr.

Note 7 – Hensatte forpligtelser

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemænd	-924.438	-1.013.601
Bonuskonto	70.758	71.587
Tjenestemænd med ret til statslig pension	-3.206	-4.635
Andre hensatte forpligtelser	-4.867	-5.170
Arbejdsskader	-132.196	-132.196
	-993.950	-1.084.016

Hensatte forpligtelser består af hensættelser til tjenestemandspensioner, eftervederlag til politikere, borgmesterspension, samt hensættelser til forventede erstatninger på arbejdsskader.

Ved aktuarberegningen af kommunens tjenestemandsforsikringsforpligtelse pr. 31.12.2022 blev tjenestemand fra den tidligere skatteforvaltning og tjenestemænd med ret til statslig pension ved en administrativ fejl ikke genberegnet. Der er for 2023 derfor foretaget en aktuarberegning af de to tjenestemandsgupper, som bevirker en opskrivning af kommunens tjenestemandsforsikringsforpligtelse på henholdsvis 89,1 mio. kr. og 1,4 mio. kr.

Andre hensatte forpligtelser dækker over hensættelser til borgmesterspension, eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd samt hensættelser til verserende retssager.

Hensættelse til arbejdsskader er reguleret ift. aktuarberegning pr. 31.12.2022 og der er ikke foretaget regulering heraf for 2023.

Rudersdal Kommune er som hovedregel selvforsikret og finansierer således alle skadesudgifter. Der er dog tegnet forsikring på vand, storm og brand samt entreprisarbejder. Derudover er der tegnet kaskoforsikring på biler samt lovpligtig forsikring efter lov om aktiv beskæftigelse. Udgifterne er

finansieret af områderne, men administreres fra centralt hold. Et eventuelt mindreforbrug finansierer blandt andet forebyggende tiltag med henblik på fremadrettet at holde forsikringspræmierne nede.

Note 8 – Langfristede gældsforpligtelser

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Selvejende institutioner	-7.304	-2.187
Realkredit	0	0
KommuneKredit	-576.296	-676.171
Lønmodtagernes Feriemidler	-172.303	-169.802
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-627.898	-598.444
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-17.257	-18.884
	-1.401.058	-1.465.488

Kommunens samlede langfristede gæld er i 2023 steget med 64,4 mio. kr. Det skyldes primært et lånoptag på 130,8 mio. kr., samt indgåelse af nye leasingaftaler af aktiver på 3,8 mio. kr. Det opvejes til dels af et samlet afdrag på diverse lån og gældsposter på 70,2 mio. kr.

Rudersdal Kommunes lånoptag på 130,8 mio. kr., består dels af 75,0 mio. kr. vedr. indefrosne stigninger i grundskylden for 2023 og 68,0 mio. kr. vedr. opgørelse af lånerammen for 2022. Se også finansieringsoversigten.

Note 9 – Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Legater og deposita	-20.673	-20.662
	-20.673	-20.662

Skadesløsbreve udstedt af borgerne i forbindelse med ydelse af lån til betaling af ejendomsskatter, samt garantier og deposita registreres både som tilgodehavende og gæld i regnskabet.

Udestående på 20,7 mio. kr. vedrører kontante indbetalinger af deposita (f.eks. huslejeindskud) samt indestående på legater.

Note 10 – Kortfristede gældsforpligtelser

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
Kassekreditter og byggelån	0	-35.829
Kortfristet gæld til staten	-8.859	-8.169
Kortfristet gæld i øvrigt	-340.812	-345.869
	-349.671	-389.867

Rudersdal Kommune finansierer opførelse af ældreboliger og beskyttede boliger med en byggekredit i opførelsesperioden. Når det endelige boliglån hjemtages, bliver kreditten indfriet. Der har i 2023 været optaget en byggekredit på 35,8 mio. kr. vedr. byggeriet af Sjælsø Plejecenter. Den optagne byggekredit svarer til de afholdte anlægsudgifter på projektet i 2023.

Den kortfristede gæld til staten er reguleret med statens andel af forventede tab på andre tilgodehavender på knap 0,7 mio. kr.

Øvrig kortfristet gæld vedrører betalinger til leverandører og borgere, samt kirkelige skatter og afgifter er steget med 12,7 mio. kr. Herudover kommer øvrige forskydninger på mellemregningskonti, der øger gælden med 4,1 mio. kr., mens gælden til de selvejende er faldet med 11,8 mio. kr. pga., at Lions Park Birkerød er overgået fra selvejende til kommunal institution.

BILAG

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Rudersdal Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og inden for retningslinjerne fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i *Budget- og regnskabssystem for kommuner*.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens generelle regnskabspraksis er fastlagt i "Principper for økonomistyring".

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik beskrives, som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet, herunder en forudsætning at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Det udgiftsbaserede regnskab

Kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære formål er at sammenholde årets forbrug med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper, samt at afrapportere kommunens samlede resultat for regnskabsåret.

Indtægter og udgifter, jf. transaktionsprincippet

Kommunen indregner og konterer som udgangspunkt i forhold til transaktionsprincippet. Det betyder, at udgifter og indtægter, forudsat at de er kendt af kommunen inden udløb af supplementsperioden, indregnes i det regnskabsår de vedrører.

Udgifter til anlæg medregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Ændringer til anvendt regnskabspraksis

Jf. orienteringsskrivelse nr. 61 fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er reglerne omkring opgørelse af de hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner og arbejdsskader ændret således, at der nu kun er krav om regulering af forpligtelserne hvert 5. år, i forbindelse med en aktuarmæssig opgørelse. Rudersdal Kommune opgør og regulerer derfor ikke opgørelsen af forpligtelserne i de mellemliggende år.

Balancen

Formålet med balancen er, at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Ændringer i balancen primo 2023 (kr.)

Balancen er justeret på følgende områder fra regnskab 2022 til 2023:

9.22 Likvide aktiver	-8.762.929
9.32 Langfristede tilgodehavender	9.147.829
9.55 Kommunekreditforeningen	368
I alt	386.268

Ovenstående justeringer vedrører en nedjustering af primoliquiditeten pr. 1. januar 2023 med 8,8 mio. kr., da ultimoliquiditeten i 2022 var tilsvarende for høj. Det skyldes, at kommunens deponerede midler var placeret i investeringsforeninger, der i lighed med kommunens andre investeringer og i lighed med markedet generelt havde et negativt afkast. Derfor faldt kursværdien i 2022 af de midler, som var underlagt krav om deponering. Primokorrektionen på 8,8 mio. kr. retter op på dette kursudsving.

Generelt for aktiver

Opskrivninger af aktiver sker kun i det omfang der er tale om en varig værdiændring som følge af en hændelse, der kan begrunde en opskrivning.

Nedskrivninger sker kun i det omfang, at der er tale om en varig forringelse af aktivets værdi som følge af en faktisk hændelse.

Der foretages ikke beregning af intern forrentning vedrørende fysiske aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver registreres som hovedregel i kommunens anlægskartotek når det opfylder nedenstående:

- Aktivet har en levetid på mere en ét regnskabsår
- Aktivet har en værdi på over 100.000 kr.

De materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid.

Nedenstående oversigt viser anlægsaktivers levetider baseret på grænseværdierne fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Fastsatte levetider for materielle anlægsaktiver	
Bygninger	
Rådhus, administrationsbygninger	50 år
Folkeskoler, institutioner, plejehjem og idrætsanlæg m.v.	30 år
Kommunale kiosker eller pavilloner, parkeringskældre m.v.	15 år
Indretning af lejede lokaler samt installationer	10 år
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	
Tekniske installationer, ventilationsanlæg	10 år
Maskiner	10 år
Specialudstyr, større hjælpemidler	10 år
Lastbiler og traktorer	8 år
Biler	5 år
Inventar	
Driftsmateriel og legepladsudstyr	10 år
Inventar	5 år
IT	3 år

Såfremt levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet ikke følges, er dette anført som note til anlægsoversigten i regnskabet.

Anlæg, driftsmateriel, inventar, herunder IT-udstyr samt indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter over 100.000 kr. ekskl. moms, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres i anlægskartoteket sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, vurderes som vedligeholdelse og udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 (ejendomsvurderingen pr. oktober 2003). Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 er indregnet til anskaffelsespris. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlæg under udførelse aktiveres først når anlægget er færdigudført og afskrives herefter over anlæggets forventede levetid. Af afskrivningsmæssige hensyn forudsættes ibrugtagningstidspunktet fastsat til primo regnskabsåret.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i kommunens anlægskartotek. Endvidere kan der ved anskaffelsen af aktiver fastsættes en forventet scrapværdi. Der afskrives ikke på scrapværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsespris med fradrag af eventuelle afskrivninger.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer, elektronisk indhentede tingbogsattester og leasingaftaler m.v.

[Immaterielle anlægsaktiver](#)

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugsperiode, dog maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

[Finansielt leasede anlægsaktiver](#)

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver over 100.000 kr., hvor Rudersdal Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

[Finansielle anlægsaktiver - tilgodehavender](#)

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationværdien.

[Finansielle anlægsaktiver - værdipapirer og kapitalandele](#)

Obligationer, investeringsbeviser og aktier måles til kursværdien på balancedagen.

Kapital- og ejerandele af fælleskommunale selskaber og værdipapirer måles til andel af den samlede egenkapital i henhold til senest godkendte årsrapport for det pågældende selskab.

Værdiregulering sker via kommunens egenkapital. Realiserede gevinst eller tab opgøres som forskellen mellem bogført værdi og salgssum pr. 31.12 og registreres på balancen

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg opskrives til forventet salgspris.

Andre fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Likvide aktiver

Likvide aktiver omfatter kontante beholdninger, indeståender i pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi og værdipapirer indregnes til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtigelser. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens samlede formue.

De selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med, indgår i egenkapitalen.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger, fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til to år efter tidligste pensionsudbetalingsalder.

Renteniveauet baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtigelser.

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør -946.649.087 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022 og en mindre beregning pr. 31.12.2023.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret 2027.

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør -132.196.390kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022. Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Hensatte forpligtigelser vedrørende miljøforurening, social lovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedr. jobcentre indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

Hensatte forpligtigelser vedrørende åremålsansættelser og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Ajourføring af regnskabspraksis

Rudersdal Kommunes regnskabspraksis ajourføres af Koncernøkonomi.

Hovedoversigt til regnskabet

Hovedoversigt til regnskab 2023				
	Regnskab 2023		Korrigeret budget 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	139.094	-99.540	153.296	-97.461
Heraf refusion				
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	133.796	-124.090	70.794	-70.591
2. Transport og infrastruktur	111.140	-3.579	105.055	-5.286
3. Undervisning og kultur	915.633	-143.958	904.290	-140.173
Heraf refusion		-1.846		-1.900
4. Sundhedsområdet	385.779	-7.028	382.086	-1.962
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.557.600	-629.869	2.484.933	-591.648
Heraf refusion		-171.612		-162.168
6. Fællesudgifter og administration	437.613	-12.287	440.361	-11.023
Heraf refusion				
Driftsvirksomhed i alt	4.680.656	-1.020.350	4.540.816	-918.144
Heraf refusion		-173.458		-164.069
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	68.379	-156	109.312	-13.625
1. Forsyningsvirksomheder mv.	107		3.556	
2. Transport og infrastruktur	8.600	-848	27.880	-1.248
3. Undervisning og kultur	89.515	-677	119.694	-1.965
4. Sundhedsområdet	2.350		1.565	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	70.904	-160	82.224	
6. Fællesudgifter og administration	32.333		66.018	
Anlægsvirksomhed i alt	272.188	-1.841	410.249	-16.838
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	30.966	-18.783	25.715	-13.339
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	28.822	-8.680	73.811	-38.041
Balanceforskydninger i alt	28.822	-8.680	73.811	-38.041
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	66.097	4.188	67.077	
SUM (A + B + C + D + E)	5.078.729	-1.045.467	5.117.667	-986.362
F. FINANSIERING				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-141.919		-227.070
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-130.845		-130.845
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	2.508.933	-827.810	2.532.916	-852.384
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-6.448		-8.500	
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	22.147	-5.457.321	16.478	-5.461.785
Finansiering i alt	2.524.633	-6.557.895	2.540.894	-6.672.084
BALANCE	7.603.362	-7.603.362	7.658.562	-7.658.446

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rudersdal Kommune i regnskabsåret 2023

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	460.611
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.755.670
14.71.04.	Resultattilskud	-6.178.160
14.71.05.	Grundtilskud	-6.692.724
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-173.138
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-564.516
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-307.165
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-56.250
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-55.728.063
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-51.236
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.524.037
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-193.508
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-12.026.119
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-779.865
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-5.867.323
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-324.665
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.346.915
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-164.561

17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-755.058
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-94.024
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-156.798
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-155.058
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-849.647
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-42.196
17.35.02.	Tilbagebetalinger	17.671
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	358.387
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.871.794
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-28.609
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-423.448
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-85.524
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.621.763
17.46.74.	Jobrotation	-163.363
17.54.06.	Skånejob	-133.178
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.789.454
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-685.566
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-250.355
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-16.432.507
17.56.02.	Ledighedsydelse	-238.949
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.109.606
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.063.323
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	71.950
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-448.689
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-224.724
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-2.850.366
Refusion i alt		-124.172.649
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.747.408
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.112.105
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-6.633.955

17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-4.607.939
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-147.933
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-8.914
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.346.681
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-33.845.676
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-113.839
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-74.078
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-46.920
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-455.126
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-12.570.340
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-10.751.395
Refusion i alt		-75.462.309
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-199.634.958
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	57.858.817
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.208.362
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	6.480
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	103.613.507
17.64.13.	Seniorpension	21.314.587
Medfinansiering i alt		184.001.753

Ejerandel i fælleskommunale selskaber

Fælleskommunale selskaber skal som udgangspunkt betragtes som et samarbejde mellem flere ejerkommuner om kommunale opgaver som f.eks. forsyningsvirksomhed.

Nedenstående tabel viser Rudersdal Kommunes ejerandel i fælleskommunale selskaber for 2023:

Opgørelse af ejerandele pr. 31.12.2023			
Fælleskommunale selskaber	Selskabets Egenkapital	Kommunens ejerandel (%)	Kommunens ejerandel (kr.)
<i>Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen*</i>	34.131.000	19,7	6.723.807
<i>HMN*</i>	173.933.401	3,5	6.121.760
<i>Norfors I/S*</i>	71.399.000	26,8	19.134.932
<i>Novafos A/S</i>	10.872.094.000	11,9	1.293.779.186
§60 selskaber			
<i>Nordsjællands Brandvæsen</i>	1.909.119	31,7	605.191
I alt	11.153.466.520		1.326.364.876

*Ejerandel beregnet på baggrund af regnskab 2022.

Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen

Det fremgår af Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen's seneste offentliggjorte regnskab for 2022, at den samlede egenkapital for 2022 udgør 34,1 mio. kr.

Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 19,7 procent svarende til 6,7 mio. kr.

HMN I/S

HMN I/S er et fælleskommunalt energiselskab, ejet af 57 kommuner, der distribuerer naturgas til flere dele af landet.

Det fremgår af HMN's seneste offentliggjorte regnskab for 2022, at den samlede egenkapital for 2022 udgør 173,9 mio. kr. Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 3,5196 % svarende til 6,1 mio. kr.

Norfors I/S

Norfors I/S er et fælleskommunalt affaldsselskab, der bl.a. står for affaldsforbrænding og energiproduktion samt fjernvarmeforsyning.

Det fremgår af Norfors I/S regnskab for 2022, at den samlede egenkapital udgør 71,4 mio. kr. Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 26,8 procent svarende til 19,1 mio. kr.

Novafos A/S

Vand- og spildevandsforsyningen er udskilt som to selvstændige aktieselskaber under Novafos koncernen – Novafos Vand Rudersdal A/S og Novafos Spildevand Rudersdal A/S, også tidligere kendt som Rudersdal Forsyning A/S. Heraf har Rudersdal en samlet ejerandel på 11,9 procent.

Det fremgår af årsrapport for 2023, at Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 1.294 mio. kr. af Novafos koncernens samlede egenkapital på 10.872 mio. kr.

Nordsjællands Brandvæsen

Nordsjællands Brandvæsen er et fælleskommunalt redningsberedskab oprettet som et §60-selskab. Nordsjællands Brandvæsen har til formål at varetage ejerkommunernes opgaver ifm. beredskabsloven.

Det fremgår af Nordsjællands Brandvæsens regnskab for 2023, at den samlede egenkapital udgør 1,9 mio. kr.

Rudersdal Kommunes andel udgør 31,7 procent svarende til ca. 0,6 mio. kr.

Oversigt over afskrevne tilgodehavender

Det er muligt at foretage afskrivninger som følgende af forældelse, konkurs og lignende af Rudersdal Kommunes tilgodehavender. Forvaltningen foretager en årlig vurdering af afskrivningerne. Krav, som har været oversendt til inddrivelse hos Gældsstyrelsen, er medtaget i afskrivningerne.

I sager, der ikke er oversendt til Gældstyrelsen til inddrivelse, er det Rudersdal Kommune, der vurderer og foretager afskrivninger. Som eksempel kan nævnes:

- kontanthjælp mod tilbagebetaling, som er bortfaldet, da det ikke har været muligt at fastsætte betaling. Den altovervejende grund til dette er, fordi borgerne er på kontanthjælp,
- krav, der er anmeldt af kommunen i dødsboer, og er afsluttet som boudlæg, hvor der ikke var midler i boet,
- krav, der er anmeldt af kommunen i konkurs- og gældssaneringsager, hvor kendelse er afsagt, og dividenden er mindre end 100 pct.,
- krav, som forvaltningen har vurderet som ikke-inddrivelige af andre årsager.

De samlede afskrivninger i 2023 udgjorde 5.207.032 kr. Heraf har Gældsstyrelsen afskrevet i alt 2.492.346,66 kr. i 2023. Beløbet udgør 47,87 % i 2023 af den samlede afskrivning. Statens andel af krav, der afskrives, svarer til 44.322,75 kr. Nedenfor vises en oversigt over de forskellige afskrivninger, som Rudersdal Kommune og Gældsstyrelsen har foretaget, opdelt på kravstyper:

Opgørelse 2023

Kravstype	Kommuneandel	Statsandel	Statsandel i %
Beboerindskudslån og kaution	658.976,16		
Beboerindskudslån til flygtninge	0	446,67	100 %
Boligsikring	31.681,82	31.681,83	50 %
Boligyldelse	4.064,75	12.194,25	75 %
Ejendomsskat	1.490,42		
Lån til betaling af ejendomsskat	380.496,89		
Daginstitution og SFO/SFK	25.391,14		
Tilbagebetalingspligtig hjælp*	2.270.711,77		
Øvrige opkrævningskrav **	636.665,34		
Ældreområdet***	1.135.137,53		
Kulturområdet	18.093,43		
I alt	5.162.709,25	44.322,75	

*Tilbagebetalingspligtig hjælp er defineret ved krav, der er udbetalt fra Borger- og Erhvervscenter, Ydelsesafdelingen, og som er tilbagebetalingspligtigt Af kravstyper kan nævnes:

- løbende ydelse for en måned, der skal tilbagebetales, efter konstatering af, at borgeren har fået udbetalt løn samtidig med kontanthjælp,
- krav, som skal tilbagebetales, fordi der er givet urigtige oplysninger ved ansøgning af ydelsen,
- Depositum og hjælp til husleje.

** Øvrige opkrævningskrav dækker over diverse regninger fra områderne til borgere, virksomheder og offentlige myndigheder, herunder kan nævnes gamle fakturakrav fra ØS-indsigt, billån, socialområdet mv.

***Krav på ældreområdet vedr. ydelsespakker, omsorgstandpleje, administrationsgebyr for intervarer, midlertidigt ophold mv. Afskrivninger sker hovedsagelig på grund af boudlæg (Ingen midler i dødsbo) eller fordi Gældsstyrelsen afskriver gæld som forældet.

Oversigt over kommunens lån

NAVN	ULTIMO 2023	LØBETID
KOMMUNEKREDIT	676.171.170	
Lån optaget i 2002 på 21.777.000 kr.	4.187.883	2003-2027
Lån optaget i 1998 på 5.000.000 kr.	833.330	1998-2028
Lån optaget i 2003 på 13.000.000 kr.	2.600.000	2003-2028
Lån optaget i 2011 på 41.900.000 kr.	26.631.135	2011-2036
Lån optaget i 2013 på 12.554.000 kr.	4.167.899	2013-2028
Lån optaget i 2014 på 13.832.000 kr.	7.361.740	2014-2034
Lån optaget i 2015 på 22.929.000 kr.	10.041.521	2015-2030
Lån optaget i 2015 på 23.500.000 kr.	16.760.457	2015-2040
Lån optaget i 2016 på 22.596.000 kr.	11.602.895	2016-2031
Lån optaget i 2017 på 20.309.000 kr.	15.506.267	2017-2042
Lån optaget i 2018 på 25.765.000 kr.	19.184.656	2018-2038
Lån optaget i 2018 på 24.349.000 kr.*	19.479.200	2018-2043
Lån optaget i 2019 på 40.389.000 kr.	33.118.980	2019-2044
Lån optaget i 2019 på 43.400.000 kr.*	35.665.347	2019-2044
Lån optaget i 2020 på 31.637.000 kr.	27.207.820	2020-2045
Lån optaget i 2020 på 59.800.000 kr.*	51.428.000	2020-2045
Lån optaget i 2021 på 109.607.000 kr.	98.646.300	2021-2046
Lån optaget i 2021 på 55.758.000 kr.*	50.182.200	2021-2046
Lån optaget i 2022 på 67.976.000 kr.	63.897.440	2022-2047
Lån optaget i 2022 på 51.000.000 kr.*	47.940.000	2022-2047
Lån optaget i 2023 på 30.845.000 kr.	30.228.100	2023-2047
Lån optaget i 2023 på 25.000.000 kr.*	24.500.000	2023-2047
Lån optaget i 2023 på 75.000.000 kr.*	75.000.000	2023-2047
* betyder, at der er tale om et indefrysningsslån.		

LANGFRISTET GÆLD VEDRØRENDE ÆLDREBOLIGER	598.443.556	
JYSKE KREDIT		
Teglporten 11-15	11.331.710	2000-2039
KOMMUNEKREDIT		
Ældreboliger Soldraget 37	4.796.828	1993-2037
Ældreboliger, Øverødvej	6.238.595	1999-2041
Ældreboliger, Øverødvej, nyt lån, konverteret	43.241	1999-2029
Øverødvej 102 A-E, nye vinduer	825.644	2016-2045
Ældreboliger, Frydenholm	11.655.132	2002-2032
Ældreboliger, Frydenholm	109.051	2004-2034
Ældreboliger Soldraget 33 A-D	26.725.830	2004-2034
Ældreboliger, Skovbrynet	20.713.279	2005-2034
Plejecenter Sjælsø, Soldraget 41	17.608.445	2009-2039
Byageren	83.713.033	2012-2042
Biskop Svanes Vej 63	13.795.208	2012-2042
Bistruplund	57.393.035	2012-2042
Bofællesskab på Langebjerg, konverteret	22.190.727	2013-2043
Biskop Svanes Vej 63, suppleringslån, konverteret	453.532	2013-2043
Dronninggaards Allé, konverteret	38.396.251	2015-2045
Ny Frydenholm, konverteret	98.068.294	2015-2045
Dronninggaards Allé - tillægslån	177.603	2017-2046
Bøgelunden - Ebberød - 1. etape	67.929.322	2018-2048
Ny Frydenholm - tillægslån	1.381.302	2019-2050
Ebberød, etape 2	114.897.494	2021-2052
LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.274.614.726	
Heraf kommunal gæld (9.64-9.71)	676.171.170	

Swapaftaler og Terminskontrakter

Swapaftaler

Swapaftaler ultimo 2023							Mio.kr.
Aftale	Modpart	Udløbs- tidspunkt	Valuta	Renteforhold	Hovedstol	Nom. Restgæld	Markeds- værdi
BCTFB	Danske Bank	24.4.2028	DKK	Variabel til fast 0,218 pct.	10,0	4,2	3,9
BCPF3	Danske Bank	1.9.2028	DKK	Variabel til fast 4,78 pct.	18,3	7,6	8,0
BCTFF	Danske Bank	30.4.2030	DKK	Variabel til fast 0,32 pct.	20,7	10,0	9,3
BCTFC	Danske Bank	22.4.2034	DKK	Variabel til fast 0,50 pct.	12,1	7,4	6,6
BCNK4	Danske Bank	31.3.2036	DKK	Variabel til fast 3,975 pct.	36,8	26,6	29,0
C2S2J	Danske Bank	10.11.2028	DKK	Variabel til fast 1,835 pct.	115,0	115,0	111,2
18670182N	Nykredit	27.04.2028	DKK	Variabel til fast 3,22 pct.	90,0	90,0	92,6
I alt					302,9	260,8	260,5
Forskel (markedsværdi - nominel restgæld)							-0,3

En renteswap kan bruges til at omlægge rentebetalinger på et lån. På den måde kan man undgå fysisk omlægning af gæld. Når kommunen optager et lån og ønsker en stabil betalingsrække (en fast rente), kan kommunen gøre dette på to måder. Kommunen kan optage et variabelt forrentet lån gennem KommuneKredit for derefter at bytte den variable rente på lånet til en fast rente ved at indgå en renteswap med et pengeinstitut. Alternativt kan kommunen direkte optage et fastforrentet lån gennem KommuneKredit. Kommunen vælger den første model, når dette er billigst.

Kommunens renteswaps er karakteriseret ved, at de knytter sig til konkrete lånoptagelser, jf. den første af de to beskrevne modeller ovenfor. For alle kommunens swap-aftaler gælder således, at den variable rente byttes ud med en fast swaprente. Derved opnår kommunen stabile betalingsrækker.

Tre af swapaftalerne (BCPF3, BCNK4 og 18670182N) blev tegnet på et tidspunkt, hvor renten var en anelse højere, end den var ultimo 2023. Det indebærer, at såfremt swapaftalerne opsiges, skal kommunen betale et kompensationsbeløb.

De fire andre swapaftaler (BCTFB, BCTFF, BCTFC og C2S2J) blev tegnet på et tidspunkt, hvor renten var lavere, end den var ultimo 2023. Det indebærer, at såfremt swapaftalerne opsiges, skal modparten

betale et kompensationsbeløb til kommunen.

Når forskellen mellem lånenes nominelle restgæld (260,8 mio. kr.) og markedsværdien (260,5 mio. kr.) næsten er nul, afspejler det, at set under ét svarer renteniveauet og -forventningerne, da aftalerne blev tegnet, til, hvordan situationen var ultimo 2023.

Det bemærkes, at kommunen i november 2023 opsagde renteswappen BPZ0L. Renteswappen BPZ0L blev indgået i 2020, dvs. på et tidspunkt, hvor renten var meget lav. Da kommunen opsagde kontrakten i november 2023, gav det en finansiell gevinst på 7,9 mio. kr. Denne gevinst blev overført til den nye restrukturerede renteswap, C2S2J. Dvs. gevinsten fra den opsagte swap blev så at sige spredt ud over betalingerne på den nye swap, så renteudgifterne på denne blev væsentligt mindre, end de ellers ville have været.

C2S2J var ikke den eneste nye renteswap, der blev indgået i 2023. I april 2023 indgik kommunen renteswappen 18670182N. Swapaftalerne C2S2J og 18670182N er karakteriseret ved, at de har en stående profil, dvs. at den nominelle restgæld ikke falder løbende.

Endvidere er de to swapaftaler karakteriseret ved, at løbetiden på dem er på kun 5 år. Løbetiden på de underliggende lån hos KommuneKredit er på 25 år. Når kommunen på de to nye swapaftaler indgæet i 2023 har lavet en kortere rentebinding, skyldes det bl.a. det nuværende relativt høje renteniveau, der indebærer risiko for i uforholdsmæssig høj grad at låse renten fast mange år ud i fremtiden på et tidspunkt, hvor det er særligt dyrt at gøre dette.

Ultimo 2023 var markedsværdien af de fem renteswaps, som kommunen har haft i løbet af hele året, 56,8 mio. kr., og den nominelle restgæld på disse fem var 55,8 mio. kr. Ultimo 2022 var markedsværdien af disse swaps 61,1 mio. kr., og lånenes nominelle restgæld var 62,0 mio. kr. Det finansielle tab på passivsidens swaps i 2023 var således på 1,9 mio. kr.

Gevinsten på aktiv-sidens obligationer i kapitalaftalerne i 2023 var til sammenligning på 22,7 mio. kr.

Terminskontrakter

	Terminskontrakter ultimo 2023	Mio.kr.
	Terminskontrakter, køb	19,0
	Terminskontrakter, salg	0
	Samlet fremtidig terminsforpligtigelse udgør:	19,0

Der blev indgået to terminskontrakter med Nykredit i 2023.

28. december 2023 blev der købt to forskellige realkreditobligationer for henholdsvis 7,6 mio. kr. og 11,5 mio. kr., hvor transaktionerne havde valør 2. januar 2024. Den samlede fremtidige terminsforpligtigelse ultimo 2023 udgjorde 19,0 mio. kr.

Oversigt over garantiforpligtelser

Debitor	Kreditor	Kommunegaranti 31-12-2023
A. Statslån m.v.		
Birkerød Almennyttige Boligselskab	Realkredit Danmark	25.936.078,49
Gammel Holte Boligselskab	Realkredit Danmark	19.553.669,68
Søllerød Almene Boligselskab	Realkredit Danmark	40.371.570,18
A/B Gimle	Jyske Realkredit	764.399,41
Boligselskabet Birkebo	Jyske Realkredit	405.751,55
Boligselskabet Lejerbo	Jyske Realkredit	42.478.955,60
D.S.I Ældreboligerne	Jyske Realkredit	3.151.010,96
Eskemosepark	Jyske Realkredit	314.012,33
Gl. Holte Boligselskab	Jyske Realkredit	9.916.983,07
Lions Park Birkerød	Jyske Realkredit	74.913.700,92
Lions Park Søllerød	Jyske Realkredit	79.877.555,67
SI Skovlyporten	Jyske Realkredit	1.579.955,52
Søllerød Almene Boligselskab	Jyske Realkredit	1.288.261,73
Søllerød Sociale Boligselskab	Jyske Realkredit	4.094.397,61
Søllerød Ældreboligselskab	Jyske Realkredit	690.685,94
Boligselskabet Birkebo	Nykredit	318.531.022,14
DSI, inst. P. Bergsøe Kollegiet	Nykredit	10.697.154,88
DUAB, afd. 12 Birkerød Kollegiet	Nykredit	11.020.885,88
Lejerbo, Rudersdal afd. 173-0	Nykredit	27.557.891,46
SI Skovlyporten	Nykredit	21.985.562,18
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-01	Nykredit	1.010.141,98
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-02	Nykredit	20.291,48
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-03	Nykredit	4.467,52
Søllerød Komm. S.B. 744-02	Nykredit	1.343.874,04
Søllerød Kommunes Sociale B/S	Nykredit	2.597.223,83
Søllerød Ældreboligselskab	Nykredit	5.263.172,26
Trørød Kollegiet PKS amba	Nykredit	4.841.440,47
Vedbæk Stationsvej 24-28	Nykredit	964.026,81
Søllerød Almene B/S afd.	Nykredit	51.006.925,45
Boligselskabet Birkebo afd. 1	Nykredit	19.424.742,22
Furesø B/S, afd. Kajerødhuse	Nykredit	24.414.749,80
Søllerød Kommunes Sociale Boligselskab	Nykredit	1.866.584,74
Søllerød Ældreboligselskab	Nykredit	2.289.592,80
Boligselskabet Birkebo afd. 2	Nykredit	29.759.767,84
Sum A		839.936.506,42

Debitor	Kreditor	Kommunegaranti 31-12-2023
B. Diverse garantier		
I/S Norfors	KommuneKredit	339.416.250,44
Birkerød Sejlklub	KommuneKredit	168.314,60
Birkerød Ro- og Kajakklub	KommuneKredit	526.714,39
Nødhjælpsboliger*)		191.880,00
Boligindskudslån	Diverse banker	259.447,98
Movia	KommuneKredit	1.540.986,00
Novafos (Rudersdal Forsyning A/S)	KommuneKredit	212.494.070,34
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse)**))	KommuneKredit	8.821.868,64
Mølleåværket	KommuneKredit	2.813.298,44
Rundforbi Tennishal	KommuneKredit	2.859.101,76
Sigma Swin Birkerød	KommuneKredit	1.224.316,29
Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	KommuneKredit	13.122.647,32
Skodsborg Vikingelaug	Kommunekredit	1.066.516,91
Sum B		584.505.413,11

*) Garantien dækker et års husleje for hver af boligerne.

**)) Kommunens andel er beregnet på baggrund af kommunens indbyggertal pr. 1.1.2024 ift. restgæld.

Eventualrettigheder/-forpligtelser

	Pr. 31.12.2023
Langfristede tilgodehavender	74.744.844
<i>Pantebreve</i>	<i>7.572.000</i>
Havarthigården	4.500.000
Vedbæk Børnehus	1.500.000
Søllerød Sommerlejr 1	72.000
Søllerød Sommerlejr 2	1.500.000
<i>Indskud i Landsbyggefonden m.v.</i>	<i>67.172.844</i>
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3.236.579
Havarthigården	310.000
Lyngby-Nærum Banen	2.926.579
I alt	77.981.423

Forpligtelser/-rettigheder – verserende retssager

Rudersdal Kommune havde pr. 31.12.2023, fjorten verserende retssager, hvoraf de ni af dem var anlagt mod kommunen og fem var anlagt af kommunen, heraf er der ikke nogen økonomiske risici forbundet med de to af sagerne.

De anlagte sager mod kommunen vedr. uoverensstemmelse med leverandør omkring pris og leverancer, samt fejl og mangler ved renoveringsprojekter, en personalesag, samt fire sager vedr. byggetilladelse, ugyldige matrikulære forhold, opførsel af beboelsesejendomme, ejendomshandel og projektudvikling. Det vurderes at Rudersdal Kommune kun i to af disse sager kan risikere at skulle afholde udgifter til sagernes hovedstole på samlet 74.803,00 kr.

De sager Rudersdal Kommune har anlagt mod andre vedrører uberettigede nedslag i husleje, ejendomsret, samt fejl og mangler ifm. renoveringsprojekter. Det vurderes at kommunen med stor sand-synlighed vil få medhold i alle de tre af sagerne og det anslås at kommunens eventualrettigheder samlet udgør 200.000 kr.

Forpligtelser – Norfors

Den nye lovgivning om liberalisering af affaldsmarkedet i 2025 medfører store u hensigtsmæssige konsekvenser for Norfors og ejerkommunerne, idet Usserødværket som affaldsenergiselskab ikke forventes at have en bæredygtig økonomi fra 2025. Der har været italesat en risiko for konkurs, som kan udløse garanti-forpligtelser hos ejerkommunerne, herunder Rudersdal. Norfors har iværksat en forceret afskrivning/afvikling af restværdien i Usserødværket, hvilket har reduceret risikoen for konkurs. Det vurderes pr. april 2024 ikke, at en konkurs er det mest sandsynlige scenarie. Norfors finansierer den forcerede afskrivning via ekstraordinære opkrævninger i 2023-2025 hos ejerkommunerne. Den ekstraordinære opkrævning har medført en stigning i renovationstaksterne for brugerne.

Personaleoversigt

I Personaleoversigten er alle ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede.

Funktion	Tekst	Regnskab 2022	Regnskab 2023
		antal ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede	
	<u>Byplanudvalget</u>		
00.25.10	Fælles formål	0	0
00.25.11	Beboelse	1,0	1,0
	Byplanudvalget i alt	1,0	1,0
	<u>Teknik- og Miljøudvalget</u>		
00.25.10	Fælles formål	4,5	7,2
00.28.20	Grønne områder og naturpladser	2,0	2,0
00.35.40	Kirkegårde	3,5	3,2
00.48.71	Vedligeholdelse af vandløb	0	0,3
00.55.93	Diverse udgifter og indtægter	1,0	0,7
01.38.60	Generel administration (kun husholdninger)	1,0	1,0
01.38.61	Ordninger for restaffald	5,0	2,9
02.22.01	Fælles formål	5,1	4,5
02.22.05	Driftsbygninger og -pladser	80,0	81,5
02.28.14	Vintertjeneste	0,1	0,2
	Teknik- og Miljøudvalget i alt	102,5	103,4
	<u>Kultur- og Fritidsudvalget</u>		
00.32.31	Stadion og idrætsanlæg	45,7	42,5
03.32.50	Folkebiblioteker	39,3	36,9
03.35.60	Museer	8,2	7,3
03.35.61	Biografer	3,6	3,6
03.35.63	Musikarrangementer	25,3	25,8
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	14,7	13,4
03.38.70	Fælles formål	2,1	1,8
03.38.72	Folkeoplysende voksenundervisning	0,9	0,8
03.38.75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,7	0,7
03.38.76	Ungdomsskolevirksomhed	26,8	24,7
	Kultur- og Fritidsudvalget i alt	167,6	157,5

Funktion	Tekst	Regnskab 2022	Regnskab 2023
		antal ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede	
	<u>Børne- og Skoleudvalget</u>		
03.22.01	Folkeskoler	591,0	598,0
03.22.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	26,6	30,2
03.22.05	Skolefritidsordninger	134,3	128,3
03.22.08	Kommunale specialskoler og interne skoler.	82,9	94,2
03.22.09	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0	1,8
04.62.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	5,5	4,8
04.62.85	Kommunal tandpleje	33,4	35,3
04.62.89	Kommunal sundhedstjeneste	19,7	19,1
05.25.10	Fælles formål	23,3	25,3
05.25.11	Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	14,2	12,7
05.25.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	742,4	750,6
05.28.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	20,1	20,7
05.08.22	Plejefamilier	2,7	2,6
05.28.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber	15,6	16,4
	Børne- og Skoleudvalget i alt	1712,5	1740,0
	<u>Social- og Sundhedsudvalget</u>		
04.62.82	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	66,5	63,7
04.62.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	13,6	9,6
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hj.hjælp)	375,8	395,0
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre	584,2	582,3
05.30.28	Hjemmesygepleje	55,1	58,9
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	98,9	95,9
05.32.31	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning mm	0,4	0,4
05.32.32	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0
05.38.39	Personlig støtte og pasning af personer m. handicap	20,1	22,1
05.38.50	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	73,1	84,7
05.38.51	Botilbudslignende tilbud	167,4	174,5
05.38.52	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	24,7	24,5
05.38.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	1,3	2,2
05.38.58	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	11,7	11,5
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	48,0	44,7
05.72.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,3	0,3
	Social- og Sundhedsudvalget i alt	1543,1	1570,3

Funktion	Tekst	Regnskab 2022	Regnskab 2023
	<u>Erhvervsudvalget- og Beskæftigelsesudvalget</u>		
03.22.15	Udd.- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3,5	3,5
05.46.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram el. introduk	0,9	0,6
05.58.81	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskud	0,3	0,3
05.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftig.indsats	1,2	1,4
05.68.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere	1,6	1,3
05.68.97	Seniorjob til personer over 55 år	4,4	4,3
05.68.98	Beskæftigelsesordninger	1,0	1,0
06.48.67	Vejledning og Erhvervsudvikling		0,8
	Erhvervsudvalget i alt	12,9	13,2
	<u>Økonomiudvalget</u>		
00.25.10	Fælles formål	0,3	0,1
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hj.hjælp)	6,2	5,9
05.30.28	Hjemmesygepleje	3,0	3,0
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	14,1	14,4
06.42.43	Valg mv.	1,7	1,0
06.45.51	Sekretariat og forvaltninger	263,9	256,0
06.45.52	Fælles IT og telefon	2,0	2,5
06.45.53	Administration vedr. jobcentre og pilotjobcentre	65,0	55,9
06.45.54	Naturbeskyttelse	6,0	6,0
06.45.55	Miljøbeskyttelse	20,3	22,0
06.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	62,1	61,4
06.45.58	Det specialiserede børneområde	35,9	39,2
	Økonomiudvalget i alt	480,4	467,5
	TOTAL		
	Byplanudvalget	1,0	1,0
	Teknik- og Miljøudvalget	102,5	103,4
	Kultur- og Fritidsudvalget	167,6	157,4
	Børne- og Skoleudvalget	1.712,5	1.740,0
	Social- og Sundhedsudvalget	1.543,1	1.570,3
	Erhvervsudvalget	12,9	13,2
	Økonomiudvalget	480,4	467,5
	Rudersdal Kommune i alt	4020,1	4052,8

Legatregnskab Drewsens Legat

Legatregnskab 2023		
	Udgifter	Indtægter
Magdalene Fredericia Drewsens legat		
Drift af ejendommen Søbakkevej 34		
Grunde og bygninger		
Indvendig vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse	33.532	
Gartnerisk vedligeholdelse	47.665	
Skatter og afgifter	47.481	
Vintervedligeholdelse	2.034	
EI	2.247	
Varme	37.389	
Kabel TV		
Rengøring	2.591	
Indtægter		
Husleje		-159.124
Varme		-53.539
Resultat		
Overskud af ejendommen	39.723	
Resultat i alt	212.663	-212.663

	Aktiver	Passiver
Ejendommens værdi Søbakkevej 34	1.950.000	
Konto for disponible midler		
Mellemregning med Rudersdal Kommune	-758.785	
Egenkapital		
Legatkapital		-1.950.000
Driftsbeholdning		758.785
I alt	1.191.215	-1.191.215

Anlægsoversigt

Nedenstående anlægsoversigt viser værdien af kommunens aktiver fordelt på de autoriserede kategorier.

Årets til- og afgang er udtryk for værdien af de aktiver, der anskaffes eller afhændes i løbet af året. Beløbet under *overført* dækker over de aktiver, der er flyttet fra kategorien Materielle anlægsaktiver under udførelse. De afsluttede projekter flyttes og aktiveres i den rette kategori, så der kan foretages afskrivninger.

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygning	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immat. anlægsaktiver	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	664,1	3.808,6	431,3	101,5	120,5	30,9	33,5	5.190,4
Ned- og afskrivninger 1.1.2023	0,0	-1.567,4	-349,1	-57,6	0,0	-21,5	-0,3	-1.995,8
Tilgang	0,0	12,1	12,1	11,2	195,0	0,0	0,0	230,3
Afgang	-0,8	-0,4	-4,6	-0,2	0,0	-0,9	0,0	-7,0
Overført	0,0	69,2	0,0	4,0	-73,1	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2023	663,3	2.322,0	89,6	58,9	242,3	8,5	33,3	3.417,9
Opskrivning 1.1.2023	6,8	33,1	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	40,2
Årets opskrivning	0,0	12,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,3
Opskrivninger pr. 31.12.2023	6,8	45,4	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	52,5
Årets afskrivninger	0,0	-131,4	-16,7	-23,6	0,0	-1,4	0,0	-173,0
Årets nedskrivninger	0,0	-6,0	-3,7	-3,1	0,0	-0,1	0,0	-12,9
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,2	4,3	0,2	0,0	0,9	0,0	5,7
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0,0	-137,1	-16,1	-26,5	0,0	-0,5	0,0	-180,2
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	670,1	2.230,3	73,6	32,6	242,3	8,0	33,3	3.290,2
Nettobevægelse								
Samlet ejendomsværdi pr. 31.12.2023	3.435,3							3.435,3
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0,00							0,0
Finansielt leasede aktiver udgør	18,9							18,9
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	1,6	39,7	0,1	0,4	0,0	0,0	0,0	41,8
Afskrivning		10-50 år	5-10 år	3-10 år		1-3 år		

I løbet af 2023 har tilgang mv. på anlægsaktiverne været større end afgang og årets afskrivninger. Det betyder, at værdien af kommunens anlægsaktiver er blevet ca. 55,4 mio. kr. højere ultimo 2023. Nettobevægelsen stammer hovedsageligt fra en større tilgang til materielle anlægsaktiver under udførelse.

Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber

				Forbrug tidligere år	Regnskab 2023	Rådighedsbeløb 2023	Anlægsbevilling	Rest rådighedsbeløb	Rest anlægsbevilling
Betegnelse	Projekt	Dato							
Afsluttede anlægsprojekter i alt				170.241	1.915	534	193.757	-1.381	21.600
Arkitektur- og Byplanudvalget				U 414	286	286	700	0	0
Faste ejendomme mv.									
Diverse renovering på erhvervsejendomme	100019	01.12.23	U	414	286	286	700		
Faste ejendomme mv. i alt				414	286	286	700	0	0
Klima- og Miljøudvalget				14.621	199	200	16.669	1	1.850
Veje og grønne områder mv.									
Sandfordring af Nordstranden	152169	26.4.23	U	445			500		55
Udskiftning af styreapparater til signalanlæg	152116	29.3.23	U	2.334			2.379		45
Sti i Søllerød Naturpark	152084	28.9.23	U	248			248		
Udarbejdelse af projekt for instandsættelse af Nyvang Stien	152233	30.8.23	U	3.197	192	193	5.000	1	1.611
Handleplan for cyklister og bløde trafikanter	152022	30.8.23	U	7.413			7.410		-3
Cykelstier på Søndervangen, Etape 2	152153	7.7.23	U	135			300		165
Forbedring af cykelparkering	152195	23.1.23	U	633			610		-23
Forbedring af cykelparkering, Tilskud	152195	23.1.23	I	-390			-390		
Renovering af broer og tunneller	152239	7.7.23	U	605	7	7	612		
Veje og grønne områder mv. i alt				14.621	199	200	16.669	1	1.850
Kultur- og fritidsudvalget				1.318	1.548	1.549	1.940	0	-927
Kultur, Fritid og Idræt									
Ung i Rudersdal, indkøb af Imacs til undervisning	300170	19.10.23	U		200	200	200		

				Forbrug tidligere år	Regnskab 2023	Rådighedsbeløb 2023	Anlægsbevilling	Rest rådighedsbeløb	Rest anlægsbevilling
Udendørsbelysning BIC	300174	27.9.23	U	937	109	110	1.240		193
Nærum Bibliotek, indretning og gennemgang	300167	9.2.23	U	200			200		
Kulturcentret Mantzius, Nyt koncertflygel	300011	20.4.23	U	-120	1.239	1.239			-1.119
Bakkehuset, indretning og ombygning	300166	23.5.23	U	301			300		-1
Kultur, Fritid og Idræt i alt				1.318	1.548	1.549	1.940	0	-927
Børne- og skoleudvalget									
				6.565	0	-1.500	6.740	-1.500	175
Børn og unge med særlige behov									
Etablering af omsorgstandpleje	252003	6.2.23	U	16			500		484
Flintehøj, Køb	200098	27.9.23	U	5.056			4.740		-316
Vedbæk Børnehus, Renovering af bygningen	200126	22.2.23	U	1.526		-1.500	1.500	-1.500	-26
Vedbæk Børnehus, Renovering af bygningen	200126	22.2.23	I	-32					32
Dagtilbud				6.565	0	-1.500	6.740	-1.500	175
Social- og sundhedsudvalget									
			U	166.868	-118	0	167.708	118	958
Voksne med særlige behov									
Ebberød - 66 boliger 2. etape og 3. etape	400019	27.9.23	U	166.868	-118		167.708	118	958
Voksne med særlige behov i alt				166.868	-118	0	167.708	118	958
Økonomiudvalget									
				-19.544	0	0	0	0	19.544
Køb og Salg af Ejendomme									
Salg af Øverøvej 136	501547	25.1.23	U	710					-710
Salg af Øverøvej 136	501547	25.1.23	I	-4.067					4.067
Salg af ejendommen Stationsvej 46, Birkerød	501540	25.1.23	U	1.329					-1.329
Salg af ejendommen Stationsvej 46, Birkerød	501540	25.1.23	I	-5.600					5.600
Salg af ejendommen Stationsvej 42, Birkerød	501539	25.1.23	U	1.204					-1.204
Salg af ejendommen Stationsvej 42, Birkerød	501539	25.1.23	I	-13.121					13.121
Køb og Salg af Ejendomme i alt				-19.544	0	0	0	0	19.544