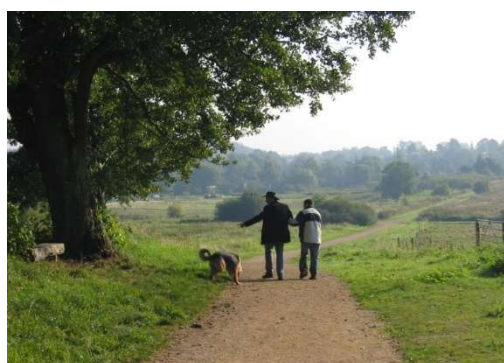




Regnskab 2024



RUDERSDAL
KOMMUNE

Forsidefotos: Fra Rudersdal Kommunes hjemmeside "Oplev Rudersdal"

Indhold

Forord	5
Ledelsens regnskabserklæring.....	6
Indledning og læsevejledning	8
HOVEDLINJER I REGNSKAB 2024	9
Generelle bemærkninger	10
Hoved- og nøgletal	16
Regnskabsopgørelse	17
Finansieringsoversigt.....	21
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	42
Kultur, Fritid og Idræt.....	43
Børne- og Skoleudvalget	52
Undervisning.....	53
Børn og unge med særlige behov	61
Dagtilbud	68
Social- og Sundhedsudvalget	77
Sundhed	78
Ældre	82
Voksne med særlige behov	98
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	108
Beskæftigelse	109
Erhvervsudvikling mv.....	113
Økonomiudvalget	114
Administration.....	115
BALANCE	127
BILAG	133
Anvendt regnskabspraksis.....	134
Hovedoversigt til regnskabet	140

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rudersdal Kommune i regnskabsåret 2023.....	141
Ejerandel i fælleskommunale selskaber	144
Oversigt over afskrevne tilgodehavender	146
Oversigt over kommunens lån	147
Swapaftaler og Terminskontrakter.....	149
Oversigt over garantiforpligtelser.....	151
Eventualrettigheder/-forpligtelser.....	153
Personaleoversigt.....	154
Legatregnskab Drewsens Legat.....	157
Anlægsoversigt	158
Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber.....	159

Forord



Regnskab 2024 er positivt. Vi kan glæde os over, at driftsbudgetterne og servicerammen er overholdt samtidig med, at likviditeten er bedre end forventet.

Det har krævet en stor indsats. Både i forbindelse med budgetaftalen for 2024 og i løbet af regnskabsåret. I budgetaftalen tilførte vi midler til flere områder med budgetbalancer, herunder ikke mindst 37 mio. kr. til det specialiserede børneområde. Det er desværre en generel udvikling i hele landet, at flere børn og unge har brug for og krav på hjælp, og det skal vi selvfølgelig sørge for, at de kan få.

Samtidigt prioriterede budgetforligskredsen en række nye tiltag som fx forberedelsestid til vores pædagoger i skolerne, reduktion af kirkegårdstakster, Holte hal 3, natur- og biodiversitetsplan. Det var kun muligt, fordi vi også aftalte en række besparelser, herunder 7,2 mio. kr. årligt på administration og indkøb gennem ca. 20 tiltag fra forvaltningens besparelser- og omprioriteringskatalog.

Tidligt i budgetåret stod det imidlertid klart, at der var brug for at holde yderligere igen med forbruget for at forebygge en samlet budgetoverskridelse. Den stigende aktivitet og dermed udgiftspresset på det specialiserede børneområde fortsatte udover, hvad der var tilført i budgetaftalen. Herudover kæmpede en række institutioner på især ældreområdet med at indhente store underskud fra tidligere år. For at forebygge budgetoverskridelser blev der iværksat tiltag, som kunne bremse forbruget med 35 mio. kr. Regnskabet viser, at det er lykkedes at komme i hus og overholde de korrigerede driftsbudgetter og servicerammen, som er aftalt mellem KL og regeringen.

I 2024 har der været afholdt anlægsudgifter for ca. 230 mio. kr., heraf ca. 65 mio. kr. til tidssvarende og moderne plejeboliger på Plejecenter Sjælsø. De første boliger forventes klar til indflytning i foråret 2025.

Regnskabet viser også, at der er kommet flere indtægter i 2024 end forventet, hvilket bl.a. skyldes ekstraordinære indtægter fra efterregulering af grundskylden som følge af nye ejendomsvurderinger

Samlet set ender 2024 med et overskud på 129 mio. kr. på det skattefinansierede område, hvilket er bedre end forventet. Det bidrager til, at den faktiske likviditet pr. 31. december er forbedret med 141 mio. kr., mens den gennemsnitlige likviditet er steget til 235 mio. kr., hvilket til fulde lever op til budgetmålsætningerne.

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. Vi har i budget 2025-2028 vedtaget en modernisering af administrationen, hvor vi skal frigøre mere end 25 mio. kr. årligt på sigt – således, at vi med de konkrete initiativer, vi har taget, indtil videre har opnået en kontant gevinst på knap 50 millioner kroner årligt, når vi når udgangen af budgetperioden, dvs. 2028.

Ann Sofie Orth
Borgmester

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Rudersdal Kommune for 2024.

Vi er bekendt med vores ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet for Rudersdal Kommune for 2024 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 Dem alle relevante oplysninger til brug for gennemførelse af revisionen, erklærer vi hermed efter bedste overbevisning følgende:

1. Årsregnskabet er rigtigt 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", samt kommunens regnskabspraksis.
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. Vi har ikke mistanke om og har ikke 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 udover, hvad revisor er gjort bekendt med.
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.
12. Der er efter vor opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
13. Der er efter vores 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 underskriftdatoen 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 vores ansvar,
 - at det reviderede årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning er den samme som det årsregnskab med tilhørende revisionspåtegning, der præsenteres på kommunens hjemmeside,
 - 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.

Holte, den 12. juni 2025.



Ann Sofie Orth
Borgmester



Birgitte N. Lundgren
Kommunaldirektør

Indledning og læsevejledning

Kommunens regnskab er inddelt i fire hovedkapitler:

1. Hovedlinjer i Regnskab 2024
2. Specifikke bemærkninger
3. Balance
4. Bilag

"Hovedlinjer i regnskabet" indeholder først og fremmest regnskabet's "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 2024. Regnskabet's afvigelser i forhold til det oprindelige budget er også hovedårsagen til udviklingen i likviditeten i 2024. 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 2024. 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 2024 til 2025.

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 2024

Generelle bemærkninger

Forudsætninger for regnskabsåret 2024

Den 11. oktober 2023 vedtog Kommunalbestyrelsen kommunens budget for 2024 og overslagsårene 2025-2027. Skatteprocenten blev forhøjet med 0,15 pct. til 23,36 for at neutralisere tabet på udligningsaftalen fra 2020. I forbindelse med budgetaftalen blev der fastlagt nye økonomiske målsætninger. Budgettet for 2024 blev dermed baseret på følgende økonomiske målsætninger, som alle var overholdt ved budgetlægningen:

- Driftsoverskud i hvert af budgetårene på ml. 175-225 mio. kr. pr. år.
 - Med plads til planlagt udsving i enkelte år.
- Gennemsnitslikviditet målt ultimo året på minimum 100-150 mio. kr. i hvert af budgetårene.
 - Likviditet i den lave ende af spændet skal følges op med øget kasseopbygning
 - Likviditet i den lave ende af spændet påkræver tæt likviditetsstyring.

Budgettets serviceudgifter overholdt det beregnede loft for kommunens budgetterede udgifter til service og blev udnyttet fuldt ud. Tilsvarende var anlægsloftet overholdt og de samlede anlægsudgifter udgjorde 830 mio. kr. (ekskl. indtægter fra salg af ejendomme mv.) i budget 2024-2027.

Blandt de væsentligste politiske prioriteringer og forudsætninger for 2024, som i de fleste tilfælde også rækker ud i budgetoverslagsårene, var følgende:

Driftsudgifter:

- 37 mio. kr. til at finansiere stigende aktivitet på området for børn og unge med særlige behov
- Videreførelse af indsatser i hjemmeplejen der giver borgerne mulighed for at blive længere tid i eget hjem (Tilbudsviften)
- Forberedelsestid til skolepædagoger, midler til efteruddannelse og delvis afløftning af skolernes underskud i forbindelse med ny tildelingsmodel
- Der blev desuden afsat midler til reduktion af kirkegårdstaksterne, natur- og biodiversitetsplan og opførelse af flere solceller.

Anlægsudgifter

- 40 mio. kr. til Holte Hal 3.
- 47 mio. kr. til den fremtidige placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af Dronninggård børnehus
- Der blev desuden afsat midler til bl.a. en springgrav i Vedbæk og en bouldervæg.

Finansiering

- Besparelser på indkøb og administration for ca. 7,2 mio. kr. årligt
- Udlicitering af tøjvask og rengøring i hjemmeplejen samt lukning af Café Teglporten
- Derudover blev der vedtaget omkring 20 enkeltstående tiltag fra forvaltningens handlekatalog som fx. besparelser på asfalt, rengøring i administrationen og færre tilbud på bibliotekerne.

Regnskabsresultatet

Der er tale om et positivt samlet regnskabsresultat, hvor der er mindreforbrug på det skattefinansierede område målt i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget. Det har også medvirket til, at likviditeten ved udgangen af 2024 er stærkere end forudsat.

Det skattefinansierede område

Det primære element i regnskabet er resultatet på det skattefinansierede område, som består af kommunens faste driftsudgifter, anlægsprojekter, renter og nettoindtægter fra tilskud, udligning og skatter.

Det skattefinansierede område har en samlet merindtægt på 40,0 mio. kr. ift. oprindeligt budget og 61,8 mio. kr. ift. korrigeret budget. Der er realiseret et overskud på 129,4 mio. kr., hvor der oprindeligt budgetteret med et overskud på 89,4 mio. kr. (Se rækken "Resultat af det skattefinansierede område" i tabellen nedenfor.)

Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse til Oprindeligt budget	Afvigelse til Korrigeret budget
Det skattefinansierede område					
Skatter, tilskud og udligning	-4.174,5	-4.113,3	-4.181,0	61,2	-6,5
Driftsudgifter	3.810,6	3.802,9	3.822,2	-7,7	11,7
Renter	1,4	2,7	-1,3	1,3	-2,8
Anlægsudgifter	233,1	218,3	292,5	-14,8	59,4
Resultat af det skattefinansierede område	-129,4	-89,4	-67,6	40,0	61,8

- = Indtægter (NB: I søjlen afvigelser er "-" en merudgift)

+ = Udgifter (NB: I søjlen er afvigelser er "+" en mindredrift)

Det positive resultat er først og fremmest en konsekvens af, at det er lykkedes at opnå balance i driftsudgifterne, som ellers i både 2022 og 2023 havde været kraftigt udfordret af især et højt og stigende udgiftspres på det børnesociale område, som er et udgiftsområde med strukturel opdrift i mange kommuner og som ikke tidligere har været tilført tilstrækkeligt budget. Det gav bl.a. merforbrug på de servicerammebelagte udgifter.

På den baggrund blev der i starten af året igangsat en række besparelses- og styringsmæssige tiltag, som skulle modgå en gentagelse i 2024. Der var tale om besparelser på særligt det administrative område og tiltagene har haft den forventede effekt og medvirket til, at det har været muligt at bevillige fornødne tillægsbevillinger i løbet af året inden for den samlede ramme. Tillægsbevillingerne er især tildelt det specialiserede socialområde, hvor udgiftspreset er fortsat.

På *driftsudgifterne* har der været et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som udgør det justerede styringsgrundlag for forvaltningen, hvor budgettet er blevet tilrettet begivenhederne i løbet af året.

Der har været et begrænset merforbrug på 7,7 mio. kr. ift. oprindeligt budget, hvilket afspejler, at det på trods af udgiftspreset har været muligt at realisere et resultat, der ligger tæt på de oprindelige budgetforudsætninger. Udgiftspreset viser sig ved, at der særskilt er tale om et merforbrug på 46,4 mio. kr. ift. det oprindelige budget til politikområdet Tilbud til børn med særlige behov, mens der også er højt merforbrug på Ældre på 31,8 mio. kr. De største mindreforbrug er på Sundhed på 24,8 mio. kr. og på Veje og grønne områder mv. med 10,6 mio. kr. Se også "Regnskabsopgørelse" på de umiddelbart kommende sider og kapitlet "Specifikke bemærkninger", der uddyber resultatet for hvert politikområde.

På *indtægtssiden* er der en merindtægt på 61,2 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Det skyldes bl.a. merindtægter på 27,9 mio. kr. fra tilskud og udligning pga. dels en positiv midtvejsregulering af 2024 på 17,4 mio. fra økonomiaftalen for 2025 og at en forventet negativ efterregulering af udligning af gevinster fra nye ejendomsvurderinger ikke blev effektueret i 2024. Herudover er der merindtægter fra grundskyld på 29,4 mio. kr. som følge af efterregulering af skatteårene 2021-2023 pga. nye vurderinger fra staten. Merindtægten ændrer dog ikke på, at der i de kommende år fortsat vil være stor usikkerhed omkring de fremadrettede indtægter fra ejendomsskatter. Det er fortsat ikke afklaret mellem regeringen og KL hvordan der eventuelt skal ske kompensation eller efterregulering af kommuner, der har opnået færre eller flere indtægter fra grundskyld som følge af forsinkelser i implementeringen af det nye ejendomsvurderingssystem.

Der har i 2024 været *anlægsforbrug* på 233,1 mio. kr., hvilket er 14,8 mio. kr. højere end oprindeligt budget. Der er tale om en mindre afvigelse set ift., at forbrugsudviklingen i mange anlægsprojekter bliver påvirket af uforudsete hændelser, ændrede tidsplaner og opdateret vidensniveau generelt i løbet af året. Merforbruget er herudover resultatet af en beslutning i Kommunalbestyrelsen i august 2024 om at fremrykke anlægsprojekter for 25 mio. kr. hovedsageligt fra 2025 til 2024. Fremrykningen blev bl.a. muliggjort af en bedre likviditetsudvikling end ventet. Der er et mindreforbrug på 59,4 mio. kr. ift. korrigeret budget, som netop afspejler, at projekter bliver påvirket af uforudsete hændelser mv. Mindreforbruget er ikke usædvanligt, men er reduceret kraftigt, da det var på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår.

Endelig er der et mindreforbrug på *renter* på 1,3 mio. kr. ift. oprindeligt budget, hvilket er en mindre afvigelse i forhold til, at det generelt er vanskeligt at budgetlægge renteudgifter og -indtægter, da de naturligvis er påvirkelige over for udviklingen i renten. Der er et merforbrug på 2,8 mio. kr. ift. korrigeret budget. Budgettet blev opjusteret i løbet af 2024 pga. opdaterede forventninger om afkast på kapitalaftalerne. Året endte ud med et positivt afkast på 21,7 mio. kr. i alt. Afkastet er i henhold til retningslinjerne bogført som en kursregulering og ikke som renteindtægter, se også afsnit nedenfor om udvikling i likviditeten.

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 2024 været et underskud på 10,0 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 2,2 mio. kr. Merforbruget på i alt 7,8 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 2024

Kassebeholdningen består af kommunens kassekredit og investerede midler i kommunens kapitalaftaler. I dette afsnit gennemgås udviklingen i løbet af 2024, mens det efterfølgende afsnit sammenligner likviditeten i regnskabet med den forudsatte likviditet i oprindeligt budget.

Kommunens kassebeholdning/likviditet pr. 31. december 2024 var på -85,1 mio. kr. Likviditeten er steget med 141,4 mio. kr. i 2024.

Stigningen i likviditeten er primært en effekt af det realiserede overskud på 129,4 mio. kr. på det skattefinansierede område. Underskuddet på 10 mio. kr. det brugerfinansierede område påvirker likviditeten tilsvarende negativt, jf. ovenstående afsnit.

De finansielle bevægelser påvirker samlet set likviditeten positivt med i alt 22,0 mio. kr.:

- Lån og afdrag påvirker samlet set likviditeten negativt med 48,6 mio. kr. Der er optaget nye lån for 22,1 mio. kr., mens afdragene udgør 70,6 mio. kr.
- Et positivt afkast i 2024 på i alt 21,7 mio. kr. betyder, at kursværdien af investeringerne i kommunens kapitalaftaler er opjusteret med 12,3 mio. kr. (Den resterende del af afkastet er bogført under renter.)
- De øvrige finans- og balanceforskydninger påvirker likviditeten positivt med 58,2 mio. kr.
 - o Byggekreditten til finansiering af nye plejeboliger på Plejecenter Sjælsø er øget med 56,9 mio. kr. pga. et højt anlægsforbrug i projektet i 2024.
 - o De samlede tilgodehavender vedrørende kommunens udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter er faldet med 33,0 mio. kr. netto og bidrager tilsvarende positivt til likviditeten. Faldet er udtryk for, at eksisterende lån løbende bliver indfriet og at der i 2024 ikke er ydet nye lån.
 - o Øvrige langfristede tilgodehavender er faldet med 6,9 mio. kr.
 - o Kortfristet gæld og tilgodehavender påvirker likviditeten pr. 31. december 2024 negativt med 34,3 mio. kr., hvilket primært skyldes, at de kortfristede tilgodehavender hos borgere, virksomheder mv. hen over årsskiftet er steget. Udviklingen på de kortsigtede poster har ikke varig påvirkning af økonomien.

Likviditeten ift. oprindeligt budget

For 2024 blev der budgetteret med en forøgelse af likviditeten på 112,7 mio. kr., mens der blev realiseret en forøgelse på 141,4 mio. kr., hvilket er 28,7 mio. kr. højere end budgetteret.

Stigningen i likviditeten er primært resultatet af regnskabsresultatet for indtægter, drifts- og anlægsudgifter samt renter, som er 40,0 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret. Der var budgetlagt med et overskud på 89,4 mio. kr., mens regnskabet viser et overskud på 129,4 mio. kr.

Herudover er der et merforbrug på det brugerfinansierede område på 7,8 mio. kr.

Der er netto merforbrug/mindreindtægt på lån og afdrag på 10,5 mio. kr., fordi der ikke kunne optages et lige så højt lån som forudsat pga. mindreforbrug på anlægsprojekter med energibesparende foranstaltninger.

Der er merforbrug på 5,4 mio. kr. på øvrige finans- og balanceforskydninger i forhold til budgettet.

Endelig er der også en positiv kursjustering på 12,3 mio. kr. pr. 31. december 2024 af værdien af kapitalaftalerne, så porteføljens regnskabsmæssige værdi svarer til markedsværdien ultimo 2024. Kursjusteringen er ikke budgetlagt, da det er vanskeligt at forudsige markedsudviklingen af investeringerne.

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 2025 er således et gennemsnit af perioden 1. januar 2024 til 1. januar 2025.

Den gennemsnitlige kassebeholdning steg i 2024 fra 145,9 mio. kr. til 235,3 mio. kr., en stigning på 89,4 mio. kr. i alt. Ultimo 2024 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 4.104 kr. pr. indbygger. Stigningen er primært udtryk for overskuddet på det skattefinansierede område.

Udvikling i gæld og langfristede tilgodehavender

Der er i 2024 optaget nye lån for 22,1 mio. kr. og afdraget på den langfristede gæld med 70,6 mio. kr.

Lånoptagelsen i 2024 er sket på baggrund af lånerammeopgørelsen for 2023. Den langfristede gæld udgør med udgangen af 2024 i alt 1,438 mia. kr. Heraf vedrører 567,9 mio. kr. ældreboliger, 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 925,5 mio. kr., hvilket er et fald på 65,3 mio. kr. Det skyldes primært borgernes indfrielse af lån til betaling af ejendomsskatter, hvor der i 2024 ikke er ydet nye lån. Herudover er tilgodehavendet for underskudsgarantien til Gl. Holtegaard nedskrevet fra 29,0 mio. kr. til 4 mio. kr. pga., at en ejendomsmæglervurdering kun vurderer værdien af ejendommen til 4 mio. kr. ud fra de tiltænkte anvendelsesmuligheder.

Serviceudgifter

Økonomaftalen mellem Regeringen og KL (Kommunernes Landsforening) fastlagde niveauet for kommunernes udgifter i 2024, 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 2024 var der oprindeligt budgetteret med serviceudgifter for i alt 3.105,0 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 2024.

Udgifter	Forbrug 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Oprindeligt budget 1.000 kr.
Indenfor serviceramme	3.130.262	3.129.615	3.104.970
Udenfor serviceramme	690.295	694.844	
			3.799.813

Rudersdal Kommune har i 2024 haft serviceudgifter for 3.130,3 mio. kr., hvilket er 25,3 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det oprindelige budget udgør ved årets start sigtepunktet for overholdelse af servicerammen, men sigtepunktet korrigeres ofte midt på året. Det skete også i 2024, hvor kommunernes sigtepunkter blev justeret på baggrund af ændrede pris- og lønfremskrivinger, effekt af lovændringer mv.

Rudersdals Kommunes justerede sigtepunkt udgør 3.132 mio. kr., og forbruget er således 1,7 mio. kr. lavere. Rudersdal Kommune har dermed gjort sit til at sikre samlet aftaleoverholdelse. Overholdelsen af servicerammen er udtryk for strammere styring af driftsudgifterne, som er nævnt under regnskabsresultatet for de samlede driftsudgifter. Til sammenligning var der i 2022 og 2023 overskridelser af servicerammen på hhv. ca. 100 mio. kr. og 50 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

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

Kommunernes budgetterede 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 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end anlægsrammen for 2024 på 159,1 mio. kr. Da bruttoanlægsudgifterne udgør hovedparten af anlægsudgifterne flugter det højere forbrug ift. anlægsrammen med merforbruget på anlægsudgifterne generelt.

Overordnet vurdering af økonomien

Overskuddet på de skattefinansierede driftsudgifter bidrager til, at 2024 resulterer i et strukturelt overskud (løbende indtægter fratrasket løbende driftsudgifter) 364 mio. kr. på det skattefinansierede område før afholdelse af anlægsudgifter og finansielle udgifter/indtægter. Resultatet er en klar forbedring ift. de foregående år, især 2022 og 2023.

(Mio. kr. Løbende priser)	2021	2022	2023	2024
Indtægter i alt	3.606	3.636	3.760	4.175
Driftsudgifter i alt	3.407	3.570	3.651	3.811
Resultat før anlæg og finansielle poster	199	66	110	364

Det høje strukturelle overskud er i første omgang resultatet af den stramme styring og budgetoverholdelse af driftsudgifterne. Det har gjort det muligt at afholde anlægsudgifter for 223 mio. kr., afdrage på fælden med 70 mio. kr. og samtidig forbedre likviditeten. Den faktiske likviditet er steget med 141 mio. kr. mens den gennemsnitlige likviditet er steget med 89 mio. kr.

Kommunen har i budget 2025-2028 videreført de 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 det positive resultat i 2024 videreføres samtidig med, at der er penge til overs til bl.a. anlægsinvesteringer, afdrag på lån og evt. kasseopbygning. Der er budgetteret med et driftsoverskud i 2025 på 152 mio. kr. og mellem 183 mio. kr. og 231 mio. kr. i overslagsårene.

Der er behov for fortsat tæt styring af kommunens økonomi i budgetperioden pga. det samlede risikobillede. Der udestår bl.a. en afklaring af ejendomsbeskatningen, herunder fejl og forsinkelser på ejendomsvurderingerne. Den varslede udligningsreform, velfærdsreformerne og de globale forhold skaber ligeledes ekstraordinær usikkerhed om kommunens økonomiske rammer. Som følge af budgetoverholdelsen af driftsudgifterne, herunder de servicerammebelagte udgifter, vurderer forvaltningen, at der ikke er behov for ekstraordinære tiltag på udgiftssiden i 2025. Det kræver dog en vedholdende fokus på økonomistyringen, at der også sikres budgetoverholdelse i 2025.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelse (Udgiftsbaseret)*				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-196.627	-57.589	-97.716	-362.506
Resultat af det skattefinansierede område	27.296	126.977	172.524	-129.442
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	14.427	-15.771	9.706	9.981
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	5.777	10.836	107	0
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt (inkl. langfristede tilgodehavender og udlæg vedr. forsyningsvirksomhed)	3.960.743	4.111.176	4.249.725	4.176.490
Omsætningsaktiver i alt (inkl. værdipapirer)	1.545.801	1.561.606	1.535.202	1.543.157
Likvide beholdninger	71.961	-91.766	-226.488	-85.121
Balance, passiver				
Egenkapital	2.516.822	-2.815.638	-2.598.366	-2.647.670
Hensatte forpligtigelser	-1.339.471	-993.950	-1.084.016	-1.090.597
Langfristet gæld	-1.372.866	-1.401.058	-1.465.488	-1.438.215
-heraf ældreboliger	-658.697	-627.898	-598.444	-567.907
Kortfristet gæld	-349.302	-370.369	-410.570	-458.044
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)**	356.113	415.930	145.901	235.304
Likvider aktiver pr. indbygger ultimo året (hele kr.)	1.257	-1.605	-3.960	-1.484
Likvider aktiver pr. indbygger gns. For året (hele kr.)	6.243	7.263	2.692	4.104
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.) (Ekskl. ældreboliger)	12.524	13.518	15.148	15.177
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (Statsgaranteret)	298.463	313.160	334.362	359.728
Udskrivningsprocent kommuneskat	23,09	23,21	23,21	23,36
Grundskyldspromille	22,93	22,93	22,93	9,60
Indbyggertal 1. januar året efter	57.247	57.193	57.237	57.342

Note * - = indtægter, + = udgifter

Note ** 2021 afviger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 revision.

Regnskabsopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Resterende Oprindeligt budget
	Det skattefinansierede område				
	Indtægter:				
1	Skatter	-6.109,3	-6.076,0	-6.109,7	33,2
2	Generelle tilskud og udligning	1.934,7	1.962,7	1.928,7	27,9
	Indtægter i alt	-4.174,5	-4.113,3	-4.181,0	61,2
	Driftsudgifter:				
	Arkitektur- og Byplanudvalget	1,3	2,5	5,8	1,2
	Faste ejendomme mv.	1,3	2,5	5,8	1,2
	Klima- og Miljøudvalget	127,9	140,9	133,7	13,0
	Veje og grønne områder mv.	124,2	134,7	127,3	10,6
	Miljø	3,7	6,1	8,6	2,5
	Kultur- og Fritidsudvalget	140,9	147,8	146,2	6,9
	Kultur, Fritid og Idræt	140,9	147,8	146,2	6,9
	Børne- og Skoleudvalget	1.225,4	1.196,3	1.231,4	-29,1
	Undervisning	534,1	543,1	532,1	9,0
	Tilbud til børn med særlige behov	373,5	327,1	378,0	-46,4
	Børn	317,8	326,1	321,4	8,2
	Social- og Sundhedsudvalget	1.369,2	1.363,9	1.361,6	-5,3
	Sundhed	336,1	360,9	353,6	24,8
	Ældre	760,8	729,0	730,4	-31,8
	Tilbud til voksne med særlige behov	272,3	273,9	277,6	1,6
	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	469,7	473,9	469,6	4,3
	Beskæftigelse	467,4	471,7	467,3	4,3
	Erhvervsudvikling	2,3	2,2	2,3	-0,1
	Økonomiudvalget	476,2	477,6	473,9	1,4
	Administration	476,2	477,6	473,9	1,4
	Driftsudgifter i alt	3.810,6	3.802,9	3.822,2	-7,7
3	Renter	1,422	2,685	-1,3	1,3
	Resultat før anlæg	-362,5	-307,7	-360,1	54,8
	Anlægsudgifter i alt	233,1	218,3	292,5	-14,8
	Resultat af det skattefinansierede område	-129,4	-89,4	-67,6	40,0
	Det brugerfinansierede område				
	Driftsvirksomhed	10,0	2,2	2,2	-7,8
	Anlægsvirksomhed	0,0	0,0	0,5	0,0
	Resultat af det brugerfinansierede område	10,0	2,2	2,7	-7,8
	Resultat I alt	-119,5	-87,2	-64,9	32,3

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

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

Note 1 – Skatter

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
	Kommunal indkomstskat	-4.809,8	-4.810,3	-0,5
	Selskabsskat	-260,0	-260,0	0,0
	Anden skat på lignet visse indkomster	-49,8	-44,0	5,8
	Grundskyld	-916,5	-887,1	29,4
	Anden skat på fast ejendom	-73,2	-74,7	-1,5
	I alt	-6.109,3	-6.076,0	33,2

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

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

Kommunens skatteindtægter var i 2024 på 6,1 mia. kr., hvoraf de 4,8 mia. kr. var indtægter fra den kommunale indkomstskat. Rudersdal Kommune valgte for 2024 at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor kommunen var sikret indtægter svarende til det budgetterede. Afvigelsen på 0,5 mio. kr. i flere indtægter end forudsat kan henføres til, at Rudersdal hævede skatten i 2024 og afrundinger i beregningerne af effekten heraf, har medført en lille afvigelse mellem faktisk og budgetterede indtægter.

Indtægter fra anden skat vedrører dødsboskatter og forskerskat. Den samlede indtægt fra de to skattekilder var på 49,8 mio. kr. i 2024, hvilket var 5,8 mio. kr. mere end budgetteret. Det kan henføres til flere indtægter fra forskerskatten end forudsat, da budgetteringen beror på et skøn baseret på historiske indtægtsniveauer, modsat dødsboskatteindtægterne, der kendes på budgetteringstidspunktet.

Indtægterne fra grundskyld var i 2024 på 916,5 mio. kr., hvilket var 29,4 mio. kr. mere end forudsat. Merindtægten kan henføres til efterreguleringen af grundskyld for årene 2021-23, der er sket i takt med at boligejerne har modtaget deres endelige ejendomsvurdering for 2020 og 2022. Omvendt har der været 1,5 mio. kr. i mindreindtægter fra Anden skat på fast ejendom. Her har tilbagebetalinger af dækningsafgift vedr. erhvervsejendomme medført, at der samlet set har været indtægter for 73,2 mio. kr. frem for de budgetteret 74,7 mio. kr.

Note 2 – Generelle tilskud

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
	Udligning og generelle tilskud	1.940,6	1.969,5	28,9
	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2,7	2,7	0,0
	Kommunale bidrag til regionerne	7,0	7,0	0,0
	Særlige tilskud	-16,7	-17,6	-0,9
	Refusion af købsmoms	1,1	1,0	-0,1
	I alt	1.934,7	1.962,7	27,9

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

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

De samlede nettoudgifter til udligning og generelle tilskud var i 2024 på 1.940,6 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 1.969,5 mio. kr. Mindreudgiften på 28,9 mio. kr. vedr. de generelle tilskud kan overvejende henføres til to forhold. For det første modtog kommunen 17,4 mio. kr. fra midtvejsreguleringen, der blev aftalt i forbindelse med økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2025. Midtvejsreguleringen kan henføres til ændrede skøn for overførsler samt pris- og lønudviklingen i forhold til det forudsatte ved økonomiforhandlingerne året inden. For det andet havde kommunen

budgetlagt med en efterregulering vedrørende udligning af gevinster som følge af ny ejendomsvurderinger på 15 mio. kr. Det er fortsat ikke afklaret mellem regeringen og KL hvordan der eventuelt skal ske kompensation eller efterregulering af kommuner, der har opnået færre eller flere indtægter fra grundskyld som følge af forsinkelser i implementeringen af det nye ejendomsvurderingssystem.

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.

Der er en marginal afvigelse på refusion af købsmoms på 0,1 mio. kr.

Note 3 – Renter

	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
	Renteindtægter	-28,4	-18,3	10,1
	Renteudgifter	33,7	24,1	-9,6
	Kurstab/Kursgevinst + garantiprovisioner	-3,9	-3,2	0,7
	I alt	1,4	2,6	1,2

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

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

Renter i alt

Der er et samlet mindreudgift/merindtægt på renter i 2024 på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det er vanskeligt at budgetlægge renteudgifter og -indtægter, da de naturligvis er påvirkelige over for udviklingen i renten. Regnskabsresultatet er i det lys tæt på det budgetterede niveau. Der er dog nogle afvigelser på de enkelte poster.

Renteindtægter

Kommunen har haft renteindtægter på 28,4 mio. kr., hvilket er 10,1 mio. kr. mere end budgetteret. Bag dette ligger primært:

- Merindtægt på 16,3 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 2024 blev fastsat til 3,57 pct. p.a., hvor den i 2023 var 1,53 pct.
- Mindreindtægt på 4,6 mio. kr. på forrentning af de likvide aktiver, herunder især kapitalaftalerne. Mindreindtægten er ikke udtræk for et værre afkast end forventet, men afkastet er bogført andet sted i regnskabet. De realiserede renteindtægter er 9,5 mio. kr., mens der i alt har været et positivt afkast på kapitalaftalerne på 21,7 mio. kr. Det positive afkast er primært bogført i form af en positiv kursregulering på 12,3 mio. kr.

Renteudgifter

De samlede renteudgifter udgjorde 33,7 mio. kr. i 2024, hvilket er 9,6 mio. kr. mere end budgetteret. Det skyldes primært merudgifter på 6,8 mio. kr. til renter på kassekredit, som udgjorde 8,8 mio. kr. i alt. Her har budgettet dog har været for lavt sat ift., at renterne generelt er steget siden begyndelsen af 2022. Der er dog tale om et fald på 1,0 mio. kr. ift. renteudgifterne på kassekredit i 2023. Herudover er der et merforbrug på 2,2 mio. kr. til renter af langfristet gæld. Det skyldes, at det realiserede renteniveau på lån til KommuneKredit er lidt højere i 2024 end forudsat ved budgetlægningen.

Kurstab/Kursgevinst og garantiprovisioner

Kommunen opkræver garantiprovision, når den har garanteret for et lån for en forsyningsvirksomhed, som kommunen er medejer af – med undtagelse af Norfors, som er et I/S. Provisionsindtægten var i 2024 på 2,9 mio. kr., hvilket var 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Kursgevinster og kurstab har netto givet en merindtægt på 1,0 mio. kr. Det skyldes realiserede kursgevinster i forbindelse med salg og udtrækninger fra kapitalaftaler, hvor der i 2024 har været et positivt afkast på linje med den generelle markedsudvikling. Budgettet var sat til 0, da det er vanskeligt at prognosticere kursudviklingen på papirerne i kapitalaftalerne.

Finansieringsoversigt

Note	Mio. kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Afvigelse
	Pengestrømme:			
	Tilgang af likvide aktiver:			
4	Resultat I alt (se resultatopgørelsen)	-119,5	-87,2	32,3
	Optagne lån (Langfristet gæld)	-22,1	-32,6	-10,6
	I alt	-141,5	-119,8	21,7
	Anvendelse af likvide aktiver:			
	Afdrag på lån (Langfristet gæld)	70,6	70,7	0,1
5	Finansforskydninger mv.	-58,2	-63,7	-5,4
	I alt	12,4	7,1	-5,3
	Kursregulering af likvide aktiver	-12,3	0	12,3
6	Ændring af likvide aktiver (Henlæggelse)	-141,4	-112,7	28,7

- = Indtægt, overskud, forbedring, henlæggelser

+ = Udgift, underskud, forringelse, forbrug

Finansieringsoversigten viser, at kommunen har haft en likviditetsforbedring på 141,4 mio. kr., hvilket er 28,7 mio. kr. højere end budgetteret. Nedenfor gennemgås de finansielle bevægelser, der har påvirket likviditeten i 2024.

Note 4 – Optagne lån/afdrag på lån

Der er i 2024 blevet optaget lån på 22,1 mio. kr. til finansiering af låneberettigede udgifter, herunder især energibesparende foranstaltninger, fra regnskabsåret 2023. Det er 10,6 mio. kr. mindre end budgetteret pga. mindreforbrug på anlægsprojekter med energibesparende foranstaltninger i 2023. (Lånet optages på baggrund af låneberettigede udgifter afholdt i foregående regnskabsår.)

Note 5 – Øvrige finans- og balanceforskydninger

Likviditeten opgøres pr. 31. december. Posterings, der foretages herefter med likviditetsmæssig virkning, bliver medtaget som finans- og balanceforskydninger.

Øvrige finans- og balanceforskydninger dækker over nedenstående poster og større beløb vil blive gennemgået:

Forskydninger (1.000 kr.)	
Forskydninger i tilgodehavender hos staten - Moms og refusion mv.	-8.762
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	43.838
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-39.888
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	-102
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonds og legater	-2.881
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-56.898
Forskydninger i gæld til staten - Moms og refusion mv.	72
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	6.402
I alt	-58.217

- = fald i forskydninger i forhold til regnskab 2023

+ = stigning i forskydninger i forhold til regnskab 2023

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 2024 udgjorde bevægelserne 43,8 mio. kr., hvoraf tilgodehavender i betalingskontrol udgjorde 25 mio. kr., mellemregninger med efterfølgende regnskabsår på 23,5 mio. kr. samt finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på -5,7 mio. kr.

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. Der har i 2024 været bevægelser for -40 mio. kr., hvilket primært skyldes indfrielse af lån til betaling af ejendomsskat.

Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning drejer sig om forskydninger i krav på 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.

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 2024 udgjorde samlet 6,4 mio. kr., (reduktion af gælden). Gælden til leverandører er reduceret med 10,7 mio. kr. og gælden til selvejende institutioner er reduceret med 3,2 mio. kr. Mellemregningsforhold er øget med 7,8 mio. kr.

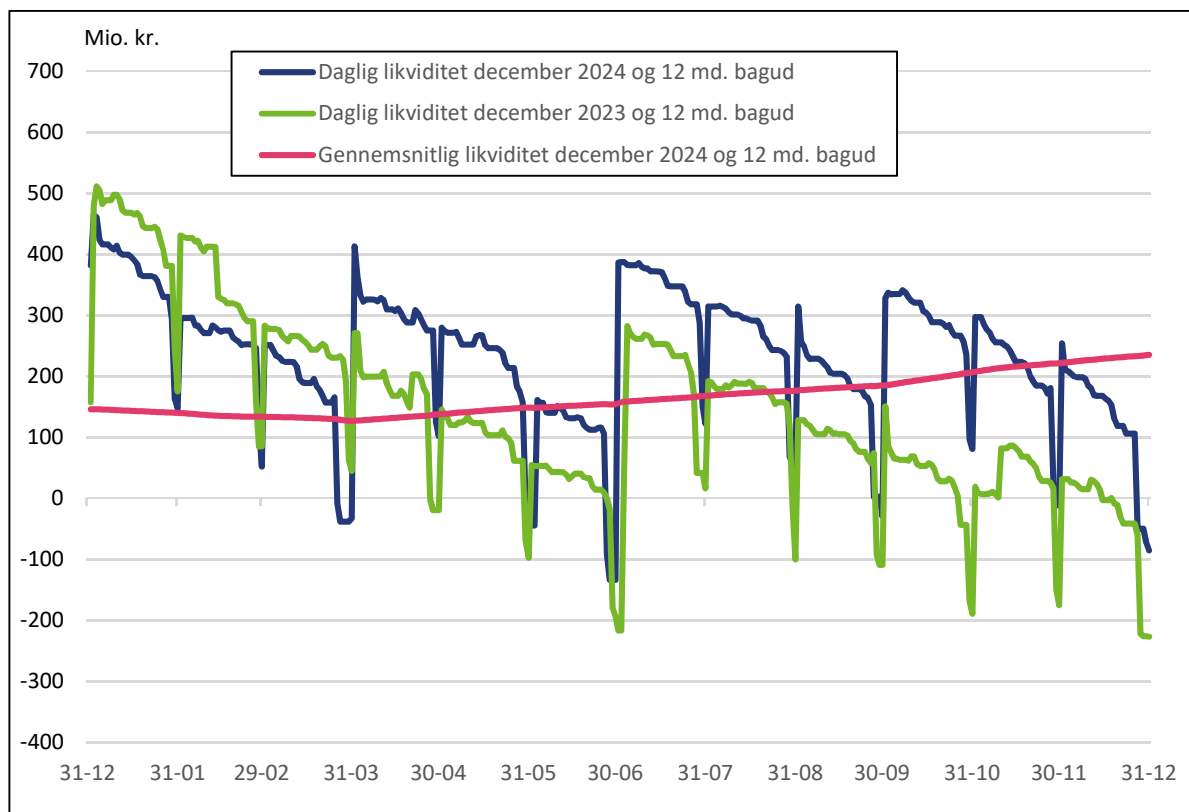
Note 6 - Ændring af likvide aktiver

Likviditeten omfatter kontante kassebeholdninger, saldi i pengeinstitutter (kommunens kassekredit) samt likvide værdipapirer i kapitalaftaler fratrasket byggekreditter. For 2024 blev der budgetteret med en forøgelse af likviditeten på 112,7 mio. kr., mens der blev realiseret en forøgelse på 141,4 mio. kr., hvilket er 28,7 mio. kr. højere end budgetteret.

Kassebeholdningen pr. 31. december 2024 var på -85,1 mio. kr., hvilket svarer til -1.484 kr. pr. indbygger. 31. december er typisk den dag på året, hvor likviditeten er lavest. Stigningen i likviditeten er primært resultatet af regnskabsresultatet for indtægter, drifts- og anlægsudgifter, renter og de finansielle bevægelser i finansieringsoversigten. Hertil kommer de finansielle bevægelser jf. note 4 og 5, samt en positiv kursregulering på 12,3 mio. kr. (se note 6 til balancen). Der er redegjort for årsagerne i de generelle bemærkninger i kapitlet "Hovedlinjer i Regnskab 2024".

Den gennemsnitlige kassebeholdning – opgjort efter kassekreditreglen – steg i 2024 fra 145,9 mio. kr. til 235,3 mio. kr., dvs. med 89,4 mio. kr. i alt. I 2024 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 4.104 kr. pr. indbygger.

Figuren viser udviklingen i den faktiske likviditet og gennemsnitslikviditeten i 2024.



Oversigt over overførte driftsmidler

Samlet set var der for regnskabsåret et mindreforbrug på driften for områder med overførselsadgang på 8,7 mio. kr. Der overføres i alt et merforbrug på 2,3 mio. kr. Heraf overføres et merforbrug på 4,8 mio. kr. til 2025 og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til anlæg i 2025.

Politisk udvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret Budget 2024	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	2.675.719	2.684.421	8.701	-2.303
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922
Kultur- og fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.699
Børne- og skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	8.449
Social- og sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222

Note: Det bemærkes, at ud af de 8,449 mio. kr. der overføres under Børne- og Skoleudvalget, overføres 2,272 mio. kr. til anlæg. De resterende 6,177 mio. kr. overføres til drift i 2025.

Note: Det bemærkes, at ud af de 4,669 mio. kr. der overføres under Kultur- og Fritidsudvalget, overføres 0,184 mio. kr. til anlæg. De resterende 4,515 mio. kr. overføres til drift i 2025.

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 2024.

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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Arkitektur- og Byplanudvalget		1.276	2.470	3.360	5.830	4.554
	U	22.037	24.414	3.360	27.774	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183
Faste ejendomme		1.276	2.470	3.360	5.830	4.554
	U	22.037	24.414	3.360	27.774	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Arkitektur- og Byplansudvalget	U	242	0	244	244	2
Faste ejendomme	U	242	0	244	244	2

Faste Ejendomme

Politikområdets indhold

Politikområdet 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 politikområdet Faste Ejendomme viser et forbrug på 1,3 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 5,8 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet var 2,5 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 3,4 mio. kr.

Politikrådets samlede mindreforbrug på 4,6 mio.kr. består overvejende af følgende:

Rudersdal Ejendomme

Der er et mindreforbrug på *Fælles formål* og *Beboelse* på i alt 2,8 mio. kr. som vedrører kommunens beboelsesejendomme, hvor huslejeindtægter skal dække udgifter til renovering mv. over tid. Mindreforbruget er en opsparring til en række større renoveringer.

Der har været et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende *Midlertidige flygtningeboliger*, der ikke er overført til 2025. Det er vanskeligt at forudse, hvor mange flygtninge der ankommer til kommunen og skal indkvarteres i løbet af året, hvorfor der er praksis for, at eventuelle mer- eller mindreforbrug håndteres af kommunekassen.

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende kommunens *Erhvervsejendomme*, hvor huslejeindtægter skal dække udgifter til renovering mv. over tid. Der er et mindreforbrug under *Driftssikring af boligbyggeri* på 0,4 mio. kr., som ikke er overført til 2025, da det forventes, at udgifter kan holdes indenfor det budgetterede i 2025.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på *Koloni- og nyttehaver*, der skal anvendes til en langsommere indfasning af de vedtagne huslejestigninger, som ikke forventes at kunne blive indfaset så hurtigt, som det ellers var budgetteret i budget 2025.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Faste ejendomme		1.276	2.470	3.360	5.830	4.554
	U	22.037	24.414	3.360	27.774	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183
Teknik og Miljø		1.239	2.319	3.474	5.793	4.554
	U	22.000	24.263	3.474	27.737	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183
Rudersdal Ejendomme		689	1.075	4.169	5.243	4.554
	U	21.450	23.018	4.169	27.187	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183
Bygningsvedligeholdelse	U	220	1.058	-838	220	0
Bygningsdrift	U		711	-711	0	0
Udvendig vedligeholdelse	U	220	347	-127	220	0
Ejendomsadministration		469	17	5.006	5.023	4.554
	U	21.230	21.961	5.006	26.967	5.737
	I	-20.761	-21.944	0	-21.944	-1.183
Jordforsyning		-266	-222	-43	-265	1
	U	5	37	-43	-6	-12
	I	-271	-259	0	-259	13
Fælles formål	U		1.388	1.305	2.692	2.692
Beboelse		-697	-863	317	-546	151
	U	8.616	8.028	317	8.345	-271
	I	-9.313	-8.891		-8.891	422
Midlertidige flygtningeboliger		3.169	891	2.000	2.891	-278
	U	7.784	7.726	2.000	9.726	1.942
	I	-4.615	-6.835		-6.835	-2.220
Erhvervsejendomme		-3.486	-2.169	-81	-2.250	1.236
	U	2.534	3.350	-81	3.269	736
	I	-6.020	-5.519		-5.519	501
Driftssikring af boligbyggeri	U	1.911	1.043	1.252	2.295	384
Koloni- og nyttehaver		-162	-52	257	205	367
	U	380	388	257	645	265
	I	-542	-440		-440	102
Drift	U	550	1.244	-695	550	0
Parkdrift	U	550	1.244	-695	550	0
Direktionen	U	37	151	-114	37	0
Admin. af Politik og Jura	U	37	151	-114	37	0
Fælles udgifter og indtægter	U	37	151	-114	37	0
Administrationsudgifter	U	37	151	-114	37	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Faste ejendomme		242	0	244	244	2
100014	Genopførelse af nedbrændt bygning på Egebækvej 129	U	195	0	195	195	0
100015	Vedligeholdelse af erhvervejendomme	U	9	0	11	11	2
100018	Vedligeholdelsesarbejder på kommunens boliger	U	38	0	38	38	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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Klima- og Miljøudvalget		137.833	143.101	-7.195	135.906	-1.927
	U	365.489	242.433	-7.150	235.283	-130.206
	I	-227.656	-99.332	-45	-99.377	128.279
Veje og grønne områder mv.		124.173	136.954	-9.629	127.324	3.152
	U	141.317	158.539	-9.584	148.954	7.637
	I	-17.144	-21.585	-45	-21.630	-4.486
Miljø		13.660	6.147	2.434	8.581	-5.079
	U	224.172	83.894	2.434	86.328	-137.844
	I	-210.512	-77.747		-77.747	132.765

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Klima- og Miljøudvalget		18.038	44.321	-12.703	31.619	13.581
	U	18.389	46.388	-12.303	34.085	15.696
	I	-351	-2.066	-400	-2.466	-2.116
Veje og grønne områder mv.		14.107	34.851	-15.754	19.096	4.989
	U	14.458	36.917	-15.354	21.563	7.105
	I	-351	-2.066	-400	-2.466	-2.116
Miljø	U	3.931	9.471	3.052	12.522	8.592

Veje og grønne områder mv.

Politikområdets indhold

Politikområdet 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 politikområdet "Veje og grønne områder mv." viser et forbrug på 124,2 mio. kr., hvilket er 3,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 127,3 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet var 137,0 mio. kr. og der er i løbet af året givet negative tillægsbevillinger for 9,6 mio. kr.

Politikområdets samlede mindreforbrug på 3,2 mio. kr. består overvejende af følgende:

Områdechef

Der er et mindreforbrug på *Områdechef* på 1,2 mio. kr. Der har været forskydninger af udgifter fra 2024 til 2025 på 0,5 mio. kr. og budgettet er derfor overført. 0,4 mio. kr. af mindreforbruget under Politikområdet Veje og grønne områder mv. på 0,7 mio. kr. skal ses i sammenhæng med et merforbrug under Politikområde Administration på 0,4 mio. kr. Det reelle mindreforbrug i 2024 er derfor 0,3 mio. kr., som er tilgået kommunekassen.

Rudersdal Ejendomme

Der er et samlet merforbrug under *Rudersdal Ejendomme* på 2,5 mio. kr., som vedrører bygningsvedligeholdelse. Der har været ekstra udgifter til udvendigt vedligehold, der ikke var planlagt. Merudgiften er overført til 2025.

Vej og Park

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

Under *Park, forvaltning* er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det dækker over et endnu ikke forbrugt budget til vedligeholdelse af monumenter på kirkegårdene på 0,2 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende naturforvaltningsprojekter samt træbroer ved søer og vandløb.

Vej, forvaltning har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som overvejende vedrører en planlagt og igangsat renovering af en bro over Mølleåen samt mindreforbrug på vejbelysning.

Der er et merforbrug på 1,4 mio. kr. på *Kollektiv trafik*, som skyldes et overført merforbrug fra 2023.

Drift

Der er et samlet mindreforbrug under *Drift* på 4,1 mio. kr.

Det korrigerede budget på 4,2 mio. kr. på *Kirkegårde* er sammensat af opsparede ekstraindtægter på 1,7 mio. kr. som følge af de ekstraordinært mange indbetalinger af gravstedsfornyelser mv., der blev foretaget inden takststigningerne i 2017, et årligt takstilskud på 1 mio. kr. samt et overskud fra 2023 på 1,5 mio. kr. Med et forbrug på 1,6 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i 2024. Mindreforbruget skyldes overvejende en generel tilbageholdenhed i året samt ekstraordinære store legatindtægter i 2024

På *Parkdrift*, *Vejdrift* og *Materielgårde* (ekskl. vintertjeneste og kommunens bidrag til Novafos spilevandsanlæg) er der et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a., at manglende frost i sidste halvdel af 2024 har gjort, at det ikke har været muligt at udføre flere større opgaver, da jorden har været for våd. Mindreforbruget er overført til 2025.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Veje og Grønne områder mv.		124.173	136.954	-9.629	127.324	3.152
	U	141.317	158.539	-9.584	148.954	7.637
	I	-17.144	-21.585	-45	-21.630	-4.486
Teknik og Miljø		123.985	136.531	-9.394	127.136	3.152
	U	141.129	158.116	-9.349	148.766	7.637
	I	-17.144	-21.585	-45	-21.630	-4.486
Områdechef	U	576	1.801	-45	1.756	1.180
Administration	U	576	1.801	-45	1.756	1.180
Fælles adm.udgifter og udvikling	U	576	1.801	-45	1.756	1.180
Rudersdal Ejendomme		4.135	7.168	-5.532	1.637	-2.499
	U	4.267	7.168	-5.487	1.682	-2.585
	I	-132		-45	-45	87
Fælles formål	U	1.971	2.103	-178	1.925	-46
Bygningsvedligeholdelse		2.164	5.065	-5.353	-288	-2.452
	U	2.296	5.065	-5.308	-243	-2.539
	I	-132		-45	-45	87
Bygningsdrift		845	3.616	-3.008	608	-237
	U	934	3.616	-3.006	610	-324
	I	-89		-2	-2	87
Udvendig vedligeholdelse		1.320	1.449	-2.345	-896	-2.215
	U	1.362	1.449	-2.302	-853	-2.215
	I	-43		-43	-43	0
Vej og Park		56.563	61.495	-4.560	56.935	372
	U	56.981	61.474	-4.560	56.914	-67
	I	-418	21		21	439
Park, forvaltning		1.664	880	1.172	2.053	389
	U	1.703	445	1.172	1.618	-85
	I	-39	435		435	474
Parker og grønne områder		1.664	880	1.172	2.053	389
	U	1.703	445	1.172	1.618	-85
	I	-39	435		435	474
Vej, forvaltning		11.367	14.293	-1.589	12.704	1.337
	U	11.746	14.707	-1.589	13.118	1.372
	I	-379	-414		-414	-35
Fælles formål	U	1.096	694		694	-402
Fremmed regning	U	77		-3	-3	-80
Vejvedligeholdelse		10.195	13.599	-1.586	12.013	1.818
	U	10.573	14.013	-1.586	12.427	1.853
	I	-379	-414		-414	-35
Kollektiv trafik	U	43.533	46.321	-4.143	42.179	-1.354
Busdrift	U	43.294	46.012	-4.143	41.869	-1.424
Færgedrift	U	239	309		309	71
Drift		62.710	66.067	742	66.808	4.098
	U	79.305	87.672	742	88.414	9.110
	I	-16.595	-21.606		-21.606	-5.011

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Kirkegårde		1.574	2.711	1.479	4.190	2.616
		14.696	19.156	1.479	20.636	5.940
		-13.121	-16.445		-16.445	-3.324
		12.248	16.432	1.479	17.911	5.663
		-4.730	-4.917		-4.917	-187
		725	919		919	194
		-8.391	-11.528		-11.528	-3.137
						2.088
		17.746	19.830	-185	19.645	1.899
		-189				189
		17.354	19.253		19.253	1.899
		-189				189
						45
		50.961	53.195	150	53.345	2.384
		-2.821	-5.160		-5.160	-2.339
		2.767	5.264		5.264	2.497
		-2.821	-5.160		-5.160	-2.339
						-650
		-4.098	-4.509	-702	-5.211	-1.113
		-463				463
		-3.597	-2.635	-702	-3.337	260
		-381				381
		-501	-1.874		-1.874	-1.373
		-82				82
						0
						0
						0
Administrationsudgifter	U	188	423	-235	188	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Veje og Grønne områder mv.	14.107	34.851	-15.754	19.096	4.989
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	15	1.274		1.274	1.259
152082	Trafik- og miljøhandlingsplan for Rudersdal, Trafikforanstaltninger U		1.971	-1.971	0	0
152085	Trafiksikkerhedsprojekter 2023 U	1.250	104	1.440	1.544	294
152089	Trafiksikkerhedsprojekter 2024 U	1.631		1.933	1.933	302
152112	Forsøg med reduktion af vejstøj U		0		0	0
152116	Udskiftning af styreapparater til signalanlæg U		0		0	0
152121	Fortovsrenoveringer (incl. kantstenshævninger) og vejfornyelse U		0		0	0
152133	Vejbelysning - Udskiftning af armaturer til LED U	2.955		3.595	3.595	640
152151	Målerskabe U			263	263	263
152152	Etablering af cykelsti gennem Rude Skov	1.416	30.949	-27.949	3.000	1.584
	U	1.416	30.949	-27.949	3.000	1.584
	I		0		0	0
152154	Trafiksikkerhedsprojekter 2020 U	483		483	483	0
152159	Renovering af vejbro på Kongevejen over Bakkevej/Rolighedsvej U		774	-774	0	0
152165	Områdeplaner Holte mv. - vejstik og genopretning U		0		0	0
152196	Forberede opsætning af elbil-ladestander på offentlige P-pladser U	182	0	485	485	303
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	1.225	0	1.459	1.459	234
152208	Renovering af vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden U		300	-300	0	0
152209	Chr. Winters Sti, sikring af bredkant og forlængelse af brodæk U		0		0	0
152213	Torontoanlæg, modernisering til LED, for energibesparelse og bedre Trafiksikkerhed i overgange U	2.560		2.562	2.562	2
152235	Rekreative faciliteter i naturområder U		0	540	540	540
152237	Trafiksikkerhedsprojekter 2021 U	481		481	481	0
152238	Digitalisering Teknik og Miljø U			690	690	690
152241	Trafiksikkerhedprojekter 2022 U	-642		-678	-678	-36
152242	Delte cykelstier på Søndervangen	2.314	-2.066	2.082	16	-2.298
	U	2.351		2.082	2.082	-269
	I	-38	-2.066		-2.066	-2.028
152256	Forbedring af ankomst og parkeringsareal på Søholmskolen - Matrikel Bistrup U		0		0	0
152264	Ønskebænke og skraldespande U		104	204	308	308

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
152265	Sti Dumpedalsrenden	U		192		192	192
152266	Vedbæk station handleplan		-135		-135	-135	0
		U	-15		0	0	15
		I	-120		-135	-135	-15
152267	Nærum station handleplan		-178		-178	-178	0
		U	15		85	85	70
		I	-193		-263	-263	-70
152268	Renovering af pumpestationer	U		700		700	700
152270	GEMINI – EU-finansieret forsøg med delemobilitet		552	550	-2	548	-4
		U	552	550		550	-2
		I			-2	-2	-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 varmeforsyning.

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 13,7 mio. kr., hvilket er 5,1 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 8,6 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 6,1 mio. kr., og der er i løbet af året givet positive tillægsbevillinger for 2,4 mio. kr.

Miljø

Miljø har et mindreforbrug på 1,8 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. En række projekter er blevet forsinkede, hvor udgiften først falder i 2025, hvorfor der er overført 0,2 mio. kr. Andre projekter er udført eller bogført andet sted. Det resterende mindreforbrug på 1,3 mio. kr. er tilført kommunekassen.

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 7,8 mio. kr. Merforbruget skyldes ekstraordinære opkrævninger fra Norfors med henblik på at nedbringe affaldssidens andel af gældsforpligtigelserne i selskabet.

Opkrævning 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 har tilbagebetalt den tidligere refunderede købsmoms for 2022 og 2023 og fik i november 2023 et såkaldt "styringssignal" fra Skattestyrelsen ift. håndtering af moms. Styringssignalet gav imidlertid kun en delvis afklaring af momskravet, som kommunen kan rette over for staten og hvor meget købsmoms kommunen skal refundere til Skat. Kommunen har indsendt krav om tilbagebetaling af moms i perioden 2012 til 2021 til Skattestyrelsen og håber på en endelig afklaring af momsspørgsmålet i 2025 eller i 2026.

Skadedyrsbekæmpelse

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Skadedyrsbekæmpelse, som 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 2024 og 2025 sat ned for at få overskuddet nedbragt.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Miljø		13.660	6.147	2.434	8.581	-5.079
	U	224.172	83.894	2.434	86.328	-137.844
	I	-210.512	-77.747		-77.747	132.765
Teknik og Miljø		13.660	6.147	2.434	8.581	-5.079
	U	224.172	83.894	2.434	86.328	-137.844
	I	-210.512	-77.747		-77.747	132.765
Klima, Natur og Miljø		13.660	6.147	2.434	8.581	-5.079
	U	224.172	83.894	2.434	86.328	-137.844
	I	-210.512	-77.747		-77.747	132.765
Miljø		3.546	4.763	293	5.057	1.511
	U	4.167	5.342	293	5.635	1.468
	I	-621	-578		-578	43
Vand		2.015	3.168	-250	2.918	903
	U	2.082	3.168	-250	2.918	835
	I	-68				68
Miljøbeskyttelse		51	416		416	365
	U	533	960		960	426
	I	-483	-543		-543	-61
Øvrig planlægning		1.497	1.029	475	1.504	7
	U	1.497	1.064	475	1.539	42
	I	0	-35		-35	-35
Projekter		-17	150	69	219	235
	U	54	150	69	219	165
	I	-71				71
Renovation		9.981	2.226		2.226	-7.754
	U	217.079	76.214		76.214	-140.865
	I	-207.098	-73.987		-73.987	133.111
Renovationstakster med moms		19.069	-66.541		-66.541	-85.610
	U	31.722	1.778		1.778	-29.944
	I	-12.654	-68.319		-68.319	-55.666
Dagrenovation		100.078	45.598		45.598	-54.480
	U	102.709	45.598		45.598	-57.111
	I	-2.631				2.631
Storskrald		2.562	823		823	-1.739
	U	2.623	823		823	-1.800
	I	-61				61
Genbrugskuber (Glas og Papir)		1.213	835		835	-377
	U	1.213	2.338		2.338	1.126
	I		-1.503		-1.503	-1.503
Farligt affald		2.440	-975		-975	-3.415
	U	2.440	956		956	-1.483
	I		-1.931		-1.931	-1.931
Genbrugsstationer	U	9.638	22.169		22.169	12.531
Øvrige ordninger, haveaffald		4.405	317		317	-4.088
	U	5.959	2.550		2.550	-3.409
	I	-1.554	-2.234		-2.234	-680
Diverse indtægter uden moms	U	32.779				-32.779

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Affaldssortering		27.950				-27.950
	U	27.996				-27.996
	I	-46				46
Renovationstakster uden moms	I	-190.152				190.152
Skadedyrsbekæmpelse		134	-843	2.141	1.298	1.164
	U	2.926	2.339	2.141	4.480	1.553
	I	-2.793	-3.181		-3.181	-389
Skadedyrsbekæmpelse		134	-843	2.141	1.298	1.164
	U	2.926	2.339	2.141	4.480	1.553
	I	-2.793	-3.181		-3.181	-389

Anlægsregnskab

			kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Miljø			3.931	9.471	3.052	12.522	8.592
151506	Indsatsplan for vandmiljøet	U	8	0			0	-8
151529	Klimatilpasning (separatkloakering - teknisk assistance)	U	54	312			312	258
151544	Anskaffelse af nye affaldsbeholdere	U				500	500	500
151545	Renovering af Skodsborg stationsområde	U				11	11	11
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		0		150	150	150
151558	Miljø- og klimaindsats - varmeplan myndighed	U	1.061	2.075		-694	1.381	320
151559	Risiko oversvømmelse ved Maglemoserendens og Kikha	U		0		300	300	300
151561	Vandforsyningsplan: Udarbejdelse af vandforsyningsplan i samarbejde med Novafos	U	39	456		-156	300	261
151571	Deltagelse i tværkommunalt Ph.d.-projekt om Furesøen	U		107			107	107
151574	Indsatsplanlægning ift. grundvand	U				123	123	123
151575	Miljøgodkendelser på kommunale svømmebade	U	40			100	100	60
151576	Klimahandlingsplan - Implementering	U	1.884	5.185		-800	4.385	2.501
151585	Usserød Å - sensor og styresystems-fornyelse	U				250	250	250
151586	Natur- og biodiversitetsplan	U	42	300			300	258
152189	Klimapartnerskab/projektledelse DK2020	U	785	1.036		134	1.170	385
152197	Humblebakken 14+16	U	18			2.700	2.700	2.682

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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Kultur- og Fritidsudvalget		140.869	147.799	-1.635	146.165	5.296
	U	168.232	173.215	-1.484	171.731	3.499
	I	-27.363	-25.416	-150	-25.566	1.797
Kultur, Fritid og Idræt		140.869	147.799	-1.635	146.165	5.296
	U	168.232	173.215	-1.484	171.731	3.499
	I	-27.363	-25.416	-150	-25.566	1.797

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Kultur- og fritidsudvalget		10.214	7.284	21.177	28.461	18.246
	U	10.214	9.384	23.142	32.526	22.311
	I		-2.100	-1.965	-4.065	-4.065
Kultur, Fritid og Idræt		10.214	7.284	21.177	28.461	18.246
	U	10.214	9.384	23.142	32.526	22.311
	I		-2.100	-1.965	-4.065	-4.065

Kultur, Fritid og Idræt

Politikområdets 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 politikområdet Kultur, Fritid og Idræt viser et forbrug på 140,9 mio. kr., hvilket er 5,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 146,1 mio. kr. Det oprindelige budget var på 147,8 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.

Rudersdal Bibliotekerne

Rudersdal Bibliotekerne har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes opbremsninger, vakancer, afsatte midler til fællesudgifter på vedligehold til biblioteket i Holte. Til finansiering af merforbrug på anlægsprojekt 300162 Pulje til udvikling af Holte Bibliotek er overført 0,2 mio. Det resterende mindreforbrug er overført og skal anvendes til større vedligeholdelsesopgave af inventar på biblioteket i Birkerød.

Rudersdal Idræt

Rudersdal Idræt har samlet set et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som er overført. Mindreforbruget skyldes opbremsning. Udgifter til drift har været begrænset til et meget lavt niveau, som vanskeligt kan videreføres i kommende regnskabsår. Mindreforbruget dækker ligeledes over manglende forpagtningsindtægter i Caféen på Birkerød Idrætscenter på 0,3 mio.kr.

Rudersdal Museer

Rudersdal Museer afslutter 2024 med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvoraf 0,1 mio. kr. tilfalder kommunekassen og 0,2 mio. kr. overføres. Overførslen er en bevidst opsparing til ekstraordinære udgifter til opmagasinering og flytninger af arkiver i 2025.

Biografer

Reprise Teateret har et akkumuleret merforbrug på 0,5 mio. kr. som indeholder et overført merforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2023. Merforbruget skyldes svigtende billetsalg i filmbranchen i almindelighed, idet der har været lav produktion af nye film grundet Hollywoodstrejke og proces med nyt film- og medieforlig. Filmproduktionen forventes at stige igen i løbet af 2024/2025.

Ung i Rudersdal

Der er et mindreforbrug for Ung i Rudersdal på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes delvis vakant stilling i 2024, som følge af opbremsningen.

Kulturcentre

Kulturcenter Mariehøj har haft mindreforbrug på 0,1 mio.kr., som skyldes opbremsning og udskydelse af indvendige renoveringsarbejder.

Kulturcenter Mantzius har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på trods af manglende forpagtningsindtægter i restauranten på 0,2 mio.kr. Mindreforbruget skyldes, at der er solgt ekstraordinært mange billetter til arrangementerne i efteråret. Der overføres 0,1 mio. kr. og 0,1 mio. kr. tilføres kassebeholdningen

Kultur Fælles

Kultur Fælles indeholder udgifter og tilskud til forskellige kulturelle aktiviteter samt ejendomme, der er hjemsted for kulturelle aktiviteter. I 2024 er der et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbrug skyldes flere billetindtægter end forudsat fra arrangementer (primært teaterforestillinger), et begrænset mindreforbrug på kulturelle tilskud som følge af en anelse færre ansøgninger samt at der er disponeret 60.000 kr. på huskunstnerordningen, hvor udgiften først afholdes i 2025. I forhold til det kulturelle tilskud, er der opmærksomhed på at få anvendt det fulde budget fremadrettet og understøtte aktørerne mere målrettet i forhold til mulighederne for kulturelle tilskud – også i relation til andre kommunale puljer. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. overført, mens det resterende mindreforbrug 0,1 mio. kr. er tilført kassebeholdningen.

Folkeoplysning, Aktiviteter uden for folkeoplysningsloven og frivilligt socialt arbejde

På folkeoplysningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været færre udgifter til tilskud end forudsat. Af de 2,7 mio. kr. er de 1,0 mio. kr. disponeret til tilskud i 2025 og 0,5 mio. kr. er afsat til at dække biografen Reprisens akkumulerede underskud.

Aktiviteter uden for folkeoplysningsloven

Dækker forenings- og fællesskabsorienterede aktiviteter, som ikke hører under folkeoplysningsloven. Her er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, hovedsageligt opsigelse af abonnement vedr. Rudersdalruten, kurser i Foreningsportalen, der afholdes i 2025 samt mindreforbrug på udviklingsmidler. Af mindreforbruget overføres 0,1 mio. kr. til 2025, mens de resterende 0,2 mio. kr. er tilført kassebeholdningen.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Kultur, Fritid og Idræt		140.869	147.799	-1.635	146.165	5.296
	U	168.232	173.215	-1.484	171.731	3.499
	I	-27.363	-25.416	-150	-25.566	1.797
Kultur		134.818	139.320	785	140.105	5.286
	U	162.181	164.735	935	165.670	3.489
	I	-27.363	-25.416	-150	-25.566	1.797
Strukturændringer	U		-1.267	1.267	0	0
Rudersdal Bibliotekerne		33.872	35.051	-244	34.807	935
	U	34.631	35.883	-257	35.626	995
	I	-760	-832	13	-819	-60
Materialer	U	7.075	7.401	-374	7.027	-48
Materialer	U	7.075	7.401	-374	7.027	-48
Personale, fælles udgifter		21.841	22.508	-530	21.978	137
	U	21.853	22.508	-530	21.978	126
	I	-11				11
Personale, løn	U	19.959	20.636	-576	20.060	101
Personaleudgifter		337	345	85	430	94
	U	348	345	85	430	83
	I	-11				11
Personale, løn, administration	U	1.546	1.527	-39	1.488	-57
Fælles drift		585	1.104	-437	667	82
	U	1.334	1.936	-450	1.486	153
	I	-748	-832	13	-819	-71
Fælles drift		585	1.104	-437	667	82
	U	1.334	1.936	-450	1.486	153
	I	-748	-832	13	-819	-71
Biblioteker	U	4.370	4.038	1.097	5.135	765
Fælles bygningsdrift	U	1.984	1.729	240	1.969	-14
Hovedbiblioteket i Birkerød	U	39	176	-50	126	87
Holte Bibliotek	U	2.109	1.907	885	2.792	683
Nærum Bibliotek	U	238	226	21	247	10
Idrætsanlæg		30.134	30.978	-334	30.644	510
	U	36.221	36.803	-403	36.399	179
	I	-6.087	-5.825	69	-5.755	332
Rudersdal Idræt		27.810	28.659	-327	28.332	522
	U	33.897	34.483	-396	34.088	191
	I	-6.087	-5.825	69	-5.755	332
Ledelse og administration	U	2.025	3.033	-496	2.537	512
Birkerød Idrætscenter		8.334	9.114	-32	9.082	748
	U	9.270	9.804	-32	9.772	502
	I	-936	-690	0	-690	246
Vedbæk Idrætsanlæg		367	449		449	82
	U	388	449		449	61
	I	-21				21
Rudegaard Idrætsanlæg		4.587	3.908	468	4.376	-211
	U	4.700	4.127	468	4.596	-105
	I	-113	-220		-220	-106

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Birkerød Badmintonhal		277	402		402	125
	U	307	402		402	95
	I	-30				30
Tennisanlæg	U	47	57		57	
Idrætscenter, Sats og Cafévirksomhed		-3.197	-3.570		-3.570	
	U	-1.232	-1.232		-1.232	0
	I	-1.965	-2.338		-2.338	-373
Det grønne område		5.290	4.694	300	4.994	-296
	U	5.603	4.694	300	4.994	-610
	I	-314				314
Rundforbi Idrætsanlæg		6.940	7.195	-507	6.688	-252
	U	7.869	8.175	-577	7.598	-271
	I	-928	-980	70	-910	18
Svømmehaller		3.140	3.378	-61	3.317	177
	U	4.920	4.974	-60	4.914	-6
	I	-1.780	-1.597	-1	-1.598	183
						-12
Idrætsanlæg fælles	U	1.024	1.010	-1	1.009	-16
Tennis- og squashanlæg	U	1.254	1.265	-7	1.258	4
						1
Skydebaneanlæg, Tornevangsvej 112	U	3		1	1	-2
Andre fritidsfaciliteter		-558	-540	-3	-543	15
	U	321	365	-3	362	41
	I	-880	-905		-905	-26
Bygninger		-558	-540	-3	-543	15
	U	321	365	-3	362	41
	I	-880	-905		-905	-26
Foreningshuse Gl. Holtevej 24A						6
		138	135		135	-4
	I	-9				9
Politi hundeklubben, Tornevangsvej 110	U	5	6		6	1
						5
Hestkøbgård		-752	-797	0	-797	-46
	U	69	43	0	43	-26
	I	-821	-840		-840	-19
Vedbæk Vikingelaug	U	19	16	0	16	-3
Høsterkøb Forsamlingshus		40	93		93	52
	U	90	158		158	68
		-49	-65		-65	-16
						279
	U	7.461	7.140	388	7.528	66
	I	-1.884	-1.364	-307	-1.672	212
Rudersdal Museer		5.577	5.776	80	5.856	279
	U	7.461	7.140	388	7.528	66
	I	-1.884	-1.364	-307	-1.672	212
Museer, administration og ledelse	U	965	1.037	-34	1.003	38

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Museer Fælles		4.431	4.601	84	4.686	255
		5.918	5.778	339	6.117	199
		-1.487	-1.176	-255	-1.431	56
		265	69	52	122	-143
		-251	-91	-52	-144	108
		102	92		92	-10
		-59	-46		-46	13
			-25	30	5	5
		-87	-51		-51	36
						-494
		3.431	3.414	-325	3.090	-341
		-2.473	-2.626		-2.626	-153
						-531
		3.034	2.976	-321	2.656	-378
		-2.473	-2.626		-2.626	-153
		182	147		147	-35
		-2.473	-2.626		-2.626	-153
						37
						34
		16.538	17.683	212	17.895	1.357
		-7.802	-9.050	-75	-9.125	-1.323
						-708
						1.072
		12.826	15.038	287	15.325	2.499
		-7.232	-8.659		-8.659	-1.427
						-330
		882	448		448	-434
		-570	-391	-75	-466	104
						120
		18.569	17.919	-13	17.906	-662
		-782				782
						69
						-76
		2.532	3.435	-1.065	2.370	-162
		-86				86
						1
						-4
		2.058	1.984	-54	1.930	-128
		-124				124

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Ferieaktiviteter		65	81	-6	75	10
		247	81	-6	75	-172
		-182				182
						-16
		921	705	55	760	-161
		-144				144
						-57
		2.981	2.993	-147	2.847	-135
		-78				78
						-69
		736		630	630	-106
		-37				37
						217
		1.292	1.445	-7	1.439	147
		-71				71
						44
		2.551	2.331	204	2.535	-16
		-60				60
						17
						17
						162
		5.550	5.461	82	5.542	-8
		-410	-240		-240	170
						154
		5.550	5.461	82	5.542	-8
		-249	-87		-87	162
						8
						237
		9.664	8.581	-273	8.307	-1.356
		-5.127	-3.533		-3.533	1.593
						-352
						-105
		3.602	3.531	-51	3.481	-122
		-150	-134		-134	17
						900
		4.643	3.760	0	3.760	-883
		-4.856	-3.074		-3.074	1.783
						-206
						294
		6.321	7.333	-766	6.567	246
		-420	-372		-372	48
						51
		526	547	-6	542	16
		-35				35
		115	126	-2	124	8
	I	-1				1

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Cathrinelyst	U	137	135	-2	133	-4
		166	148	-2	147	-20
		-14				14
		5.410	6.414	-760	5.654	243
	U	5.795	6.786	-760	6.025	230
	I	-385	-372		-372	13
Teaterforestillinger		110	192		192	82
	U	456	433		433	-23
	I	-347	-241		-241	105
Teater for børn		61	67		67	7
	U	110	198		198	88
	I	-49	-131		-131	-82
Kulturelle tilskud (KFU)	U	596	688	-50	638	42
Kultur for børn og unge		755	753		753	-2
	U	755	753		753	-2
	I	0				0
Kunstneriske aktiviteter		698	838	-50	788	90
	U	701	838	-50	788	87
	I	-2				2
Andre kulturelle aktiviteter		1.483	1.479	-100	1.379	-105
	U	1.470	1.479	-100	1.379	-91
	I	13				-13
Kultur og Informations- virksomhed	U	1.329	1.931	-560	1.371	42
Digital arkivering for kommunen	U	337	365		365	29
Enkeltstående kulturaktiviteter	U	42	100		100	58
Folkeoplysning		18.974	20.738	1.096	21.834	2.860
	U	19.714	21.405	946	22.351	2.638
	I	-740	-667	150	-517	223
Fælles udgifter	U	2.896	1.711	1.269	2.980	84
Folkeoplysning, myndighed	U	1.716		1.567	1.567	-149
Folkeoplysning	U	1.181	1.711	-298	1.413	233
Bygninger og anlæg	U	344	363	-1	362	18
Bygninger til fritidsundervisning	U	344	363	-1	362	18
Folkeoplysningsudvalgets tilsk		15.734	18.663	-172	18.492	2.758
	U	16.474	19.331	-322	19.009	2.535
	I	-740	-667	150	-517	223
Start- og udviklingspuljen	U	100	260	10	270	170
Aftenskoleundervisning (voksne)		3.839	4.253	-104	4.148	309
	U	4.560	4.920	-254	4.666	106
	I	-721	-667	150	-517	203

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Frivillige folkeoplysende foreninger		8.679	10.323	-416	9.907	1.228
		8.688	10.323	-416	9.907	1.220
		-8				8
		3				-3
		-3				3
		2				-2
		-2				2
		6				-6
		-6				6
						308
						129
						179
						9
		1.261	1.289	-17	1.272	10
		1				-1
						9
		1.261	1.289	-17	1.272	10
		1				-1
						16
						16
						16
						-7
						0
						0
						-7
						-7
						0
						0
						0
Administrationsudgifter	U	623	817	-193	623	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Kultur, Fritid og Idræt	10.214	7.284	21.177	28.461	18.246
300052	Digitalisering - Udvikling af ny foreningsportal samt udvikling og videreførelse af digitale låsesystemer U	1.282		1.787	1.787	505
300081	Vedbækfundene, projektmodning og flytning, kommunens bevilling	3	0	552	552	549
	U	3	0	517	517	514
	I			35	35	35
300097	Birkerød Svømmehal, renovering U			1.000	1.000	1.000
300100	Kulturcenter Mantzius, støjdæmpning af koncertsal U	16		17	17	1
300121	Tilskud til etablering af padelbaner U	186	1.080	905	1.985	1.799
300123	Birkerød Idrætscenter, helhedsplan, proces og rådgivning U			333	333	333
300124	Birkerød Idrætscenter, nødvendige reparationer i svømmehal U	-900		-899	-899	1
300126	Tennis, afledte omkostninger ved udvidelse af Rundforbi Tennishal U	72	0	371	371	299
300127	Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum - Del 1 U	-172		-174	-174	-2
300136	Birkerød Idrætscenter - Helhedsplan U		1.000		1.000	1.000
300140	Rundforbi - Kunstgræs på opvisnings- og løbebane samt LED lysanlæg U	100				-100
300143	Holte Roklub - parkeringsplads U			600	600	600
300148	Kulturcenter Mantzius - Helhedsplan (1905-fløjen)/Nyindretning U		0		0	0
300154	Reprisen - Udskiftning af alle døre i klimaskærm U		0		0	0
300158	Flytning af Vedbækfundene (projektmodning finansieret af statstilskud)	469	603	-1.903	-1.300	-1.769
	U	469	2.703	97	2.800	2.331
	I		-2.100	-2.000	-4.100	-4.100
300161	Holte Hal 3 U	1.345	3.000		3.000	1.655
300162	Pulje til udvikling af Holte Bibliotek U	4.550		4.379	4.379	-171
300169	Birkerød Idrætscenter , undersøgelse af projekt vedr. klubhus til Skjold Birkerød Fodbold mfl. U	-20		-59	-59	-39
300171	Revonering af det flade tag over omklædningsrummene svømmehalsdelen på Rundforbi idrætsanlæg. U		0	1.000	1.000	1.000
300173	Taget på Birkerød Tennisanlæg U	123	0	3.275	3.275	3.152
300176	Renovering restaurationsomr. Matzius U	41		40	40	-1
300178	Springgrav Vedbæk U	42		1.000	1.000	958
300179	Midlertidigt klubhus til Skjold Birkerød Fodbold U		1.000	-1.000	0	0
300180	Etablering af bouldervæg U		600		600	600
300190	Svømmehaller myndighedsgodkendelse U	3.079		9.953	9.953	6.874

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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Børne- og Skoleudvalget		1.225.424	1.196.313	35.117	1.231.429	6.005
	U	1.532.391	1.488.363	64.409	1.552.773	20.382
	I	-306.967	-292.051	-29.293	-321.343	-14.377
Undervisning		534.097	543.131	-11.070	532.061	-2.036
	U	626.904	630.189	-6.192	623.997	-2.906
	I	-92.807	-87.058	-4.878	-91.937	870
Børn og unge med særlige behov		373.497	327.107	50.895	378.002	4.504
	U	454.068	388.450	84.250	472.700	18.632
	I	-80.571	-61.343	-33.355	-94.698	-14.128
Dagtilbud		317.830	326.075	-4.708	321.367	3.537
	U	451.419	469.724	-13.649	456.075	4.656
	I	-133.589	-143.649	8.941	-134.708	-1.119

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Børne- og skoleudvalget		79.213	38.485	47.487	85.972	6.759
	U	80.369	38.485	47.487	85.972	5.604
	I	-1.156				1.156
Undervisning		47.481	29.824	25.813	55.637	8.156
	U	48.337	29.824	25.813	55.637	7.300
	I	-856				856
Børn og unge med særlige behov	U	12	0	135	135	123
Dagtilbud		31.720	8.662	21.539	30.201	-1.520
	U	32.020	8.662	21.539	30.201	-1.820
	I	-300				300

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 534,1 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 532,1 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 543,1 mio. kr. og fratrukket administrative omplaceringer på 5,0 mio. kr. er der i løbet af året givet negative tillægsbevillinger for netto 6,1 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker bl.a. over tværgående besparelser på 1,2 mio. kr. samt flytning af 5,8 mio. kr. til enkeltintegration i form af støttetimer til børn i alment skoler fra politikområde Undervisning til politikområde Børn og unge med særlige behov.

Med overførselssagen 2023-2024 blev der samlet givet en negativ tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. sammensat af en positiv tillægsbevilling på de centrale rammer herunder eksterne midler på samlet 2,5 mio. kr. og en samlet negativ tillægsbevilling på skolernes rammer på 2,9 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 blev der lagt 3,7 mio. kr. i kassen som følge af den demografiske udvikling med færre børn i budgettet for 2024 end forventet.

Som konsekvens af analysearbejdet for en ny økonomisk tildelingsmodel for skolerne blev Skovlyskolen og Vedbæk Skole tilført ekstraordinære midler på samlet 2,6 mio. kr. i 2024 delvist finansieret med nedlæggelse af Børne- og Skoleudvalgets pulje til læremidler på 0,9 mio. kr.

Med budgetopfølgningen 31. august 2024 blev der givet en positiv tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. til finansiering af udgifter til ukrainske skoleelever og en delvis finansiering af merforbruget på privat- og efterskoleelever.

Merforbruget på 2,0 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på de centrale rammer til undervisning (*Skole, Administration og Undervisning Central*), et merforbrug på 5,9 mio. kr. på skolernes drift (*Skole*) og uforbrugte midler på 1,5 mio. kr. under eksterne midler (*Eksterne projekter*) herunder 3K-samarbejdet og driften af Naturskolerne. (Kursiveringerne henviser til betegnelser i nedenstående driftstabeller.)

Central undervisning og administration

På området *Skole, administration og Undervisning central* viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. sammensat af et mindreforbrug for *Skole, administration* på 1,3 mio. kr. og et mindreforbrug for *Undervisning central* på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget på administration hænger sammen med frikøb af medarbejdere fra hhv. skoledrift og udvikling og analyse i forbindelse med håndtering af sag på Søholmskolen.

For *Undervisning central* viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. sammensat af et mindreforbrug på de overførselsbelagte konti på 6,3 mio. kr. og et merforbrug på de ikke-overførselsbelagte konti på 5,3 mio. kr.

Resultatet på de overførselsbelagte konti er sammensat af et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på projekter, et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på central bygningsdrift og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på central skoledrift.

Af mindreforbruget på projekter på 0,9 mio. kr. kan 0,4 mio. kr. henføres til et mindreforbrug på UVM-puljen, hvor restbeløbet forventes tilbagebetalt til staten. Hertil kommer uforbrugte midler på 0,3 mio. kr. afsat i Budget 2024 til efteruddannelse af lærere vedr. sårbare elever, som overføres til anvendelse i sidste halvdel af skoleåret 2024/2025 til aktiviteter om specialundervisning i almen. Den resterende del af mindreforbruget vedrører uforbrugte midler på 0,3 mio. kr. til styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever (tildelt som DUT-midler til arbejdet med kvalitetsprogrammet). Hovedparten af midlerne til styrket indsats er anvendt til frikøb af en medarbejder, hvor der ved regnskabsårets afslutning forsat udestod at omkostningsfordele lønforbruget.

Resultatet på central bygningsdrift hænger sammen med et mindreforbrug på den centrale ramme til rengøring på skolerne på samlet 1,7 mio. kr. og tilbageholdelse af budgetmidler svarende til 2,5 mio. kr. til brug for medfinansiering af asbestsagen på Rude Skov Skole.

Mindreforbruget på central skoledrift på 1,1 mio. kr. er sammensat af en række generelle mindreforbrug, herunder til skole-IT, befordring, modersmålsundervisning og tolkeudgifter.

For de ikke overførselsbelagte konti viser regnskabet et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr. sammensat af et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på udgifterne til uu-vejledning og et merforbrug på reguleringskontiene på 5,7 mio. kr. Merforbruget på reguleringskontiene er sammensat af merforbrug på udgifter til efterskoler på 2,1 mio. kr., merforbrug på udgifter til SFO/SFK på 1,4 mio. kr. og merforbrug på udgifter til privat- og folkeskoler på samlet 2,2 mio. kr. Merforbruget på skolefritidsordninger skal ses i lyset af en afvigelse på forældrebetalingen, som i demografireguleringen har været budgetlagt for højt.

Skoler

Resultatet for skolerne viser et merforbrug på 5,9 mio. kr. sammensat af et samlet merforbrug på 9,1 mio. kr. på fire af skolerne og et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på de øvrige fire skoler. Af merforbruget på 9,1 mio. kr. kan 7,0 mio. kr. henføres til Holte Skole og Søholmskolen. Begge skoler har siden 2022 haft underskud på driften. Med overførselssagen 2023-2024 blev merforbruget på Holte Skole nedskrevet med 0,9 mio. kr. og merforbruget på Søholmskolen blev nulstillet.

Den resterende del af merforbruget på 2,1 mio. kr. vedrører Skovlyskolen og Vedbæk Skole, som grundet deres størrelse og den økonomiske tildelingsmodel har været strukturelt udfordret. På den baggrund fik de to skoler med overførselssagen 2023-2024 nulstillet deres akkumulerede merforbrug og budgetpartierne besluttede samtidig at give de to skoler et ekstraordinært budgetløft i 2024 på hhv. 1,3 mio. kr. og 1,2 mio. kr. Budgetforligskredsen har forud for overførselssagen 2024-2025 besluttet, at merforbruget på Skovlyskolen og Vedbæk Skole for 2024 vil blive nulstillet.

Resultatet for Holte Skole viser et merforbrug på 4,6 mio. kr., som ligger 1,6 mio. kr. over forventet resultat ved budgetopfølgningen pr. 31. august. Ud af det samlede merforbrug kan 0,6 mio. kr. henføres til en ændret omkostningsfordeling af lønforbruget mellem almen- og specialafdelingen. Skolen har både i 2022 og 2023 haft et merforbrug på driften, og skolen har i samarbejde med forvaltningen med afsæt i en handleplan løbende haft fokus på nedbringelse af merforbruget.

Holte Skoles nuværende ledelse har i løbet af perioden set sig nødsaget til at revurdere den oprindelige plan som konsekvens af en elevafgang ligesom skolen af pædagogiske årsager har valgt ikke at

klasseoptimere på to årgange i skoleåret 2024/2025, men udskyde optimeringen til det kommende skoleår. Omfanget af tilpasningsopgaven er dermed øget og forsøgt imødegået med en forbrugsopbremsning på driften. Samtidig har skolen oplevet stigende udgifter til støtte under 9 timer samt ekstraordinære udgifter til praktisk støtte ligesom skolen har set sig nødsaget til at ændre personalesammensætningen i skolens SFO/SFK med henblik på at øge fagligheden og grundlaget for et mere attraktivt tilbud, som modvirker en afgang.

Resultatet for Skovlyskolen viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. sammensat af et merforbrug på skoledelen på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på 0,4 mio. kr. på SFO/SFK-delen. Resultatet skal ses i sammenhæng med et faldende elevtal efter sammenlægning af klasser på 8. og 9. årgang samt udgifter i forbindelse med nogle langtidssygemeldinger, som det på trods af tilbageholdenhed på driften ikke har været muligt at kompensere for.

For Søholmskolen viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr., som hænger sammen med ekstraordinære lønudgifter og en langtidssygemeldt leder, hvor det har været nødvendigt at erstatte med frikøb af medarbejdere fra forvaltningen.

Regnskabet for Vedbæk Skole viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på 0,2 mio. kr. grundet manglende afregning af hhv. refusioner fra Rudersdal Kredsen og barselsdagpenge for 4. kvartal samt et merforbrug på 0,7 mio. kr. begrundet i de strukturelle udfordringer i den gamle budgettildelingsmodel.

Vedbæk Skole har på trods af lave klassekvotienter været nødt til at køre med en planlagt overnormering for at overholde timefordelingsplanen og kommunens retningslinjer. Skolens økonomi er blevet fulgt tæt af både skolens ledelse og skoleforvaltningen gennem månedlige opfølgingsmøder. For at nedbringe det forventede merforbrug fra oprindeligt anslået 1,3 mio. kr. har skolen i løbet af regnskabsåret valgt ikke at genbesætte vakante stillinger og barselsvikariater samt prioriteret en vedholdende indsats for at reducere sygefravær og deraf relaterede udgifter til timelønnede vikarer mv. Disse tiltag har skolen efter aftale med forvaltningen skønnet nødvendige for at reducere udgifterne og nedbringe merforbruget.

For de resterende fire skoler viser regnskabet et mindreforbrug på samlet 3,3 mio. kr., som overføres til 2024. Ravnholm Skole har haft en mindreforbrug på 3,3 pct. af korrigeret budget, som betyder at der overføres 1,989 mio. (svarende til 3 pct.) mens 0,177 mio. kr. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed og vakancer.

Skoler	Resultat 2024
Birkerød Skole	579
Holte Skole	-4.557
Ravnholm Skole	2.166
Rude Skov Skole	351
Skovlyskolen	-1.210
Søholmskolen	-2.489
Trørøds skolen	168
Vedbæk Skole	-861
I alt	-5.852

Eksterne projekter

Delområdet eksterne projekter viser et samlet mindreforbrug på 1,5 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 er placeret i Rudersdal Kommune, hvor både særlige indtægter fra de tre kommuner samt tilskud fra A.P. Møller Fonden indgår i regnskabet for politikområdet. For 2024 viser regnskabet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som overføres til 2025, hvor projektet officielt afsluttes med udgangen af juni måned. De sidste udgifter forventes at ligge sidst på året, så regnskabet kan afsluttes ved udgangen af 2025. Et eventuelt overskud vil herefter blive fordelt ud på de tre kommuner.

Naturskoler

Tilsvarende gælder det for samarbejdet om Naturskolerne, at økonomien i forhold til driften indgår i regnskabet for politikområdet. Naturskolerne viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som hænger sammen med økonomisk tilbageholdenhed fra den nye leder af Naturskolerne, øgede fondsindtægter og at det overførte mindreforbrug for 2023 ikke er blevet anvendt. Hovedparten af mindreforbruget for 2024 planlægges anvendt til konvertering af timelønnede vikartimer til en fastansat medarbejder, efteruddannelse af medarbejdere og renovering af faciliteterne, som er slidte og trænger til modernisering. Derudover forventes der investeret i nyt laboratorieudstyr og genanskaffelse af kanoer, som i sommerferien 2024 blev stjålet.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Undervisning		534.097	543.131	-11.070	532.061	-2.036
	U	626.904	630.189	-6.192	623.997	-2.906
	I	-92.807	-87.058	-4.878	-91.937	870
Skole		518.933	521.827	-4.930	516.897	-2.036
	U	611.740	608.885	-51	608.834	-2.906
	I	-92.807	-87.058	-4.878	-91.937	870
Skole, administration	U	8.263	8.962	585	9.547	1.284
Skoleområdet - fælles	U		-1		-1	-1
Skoledrift	U	3.053	2.341	1.219	3.560	506
Driftsfællesskab digital understøttelse	U	1.276	1.389	25	1.413	138
Udvikling og Analyse	U	3.934	5.233	-659	4.575	641
Undervisning Central		65.815	82.349	-15.479	66.871	1.056
	U	148.857	169.349	-16.485	152.864	4.007
	I	-83.042	-87.000	1.006	-85.994	-2.952
Projekter	U	1.967	22.469	-19.568	2.901	933
Central Bygningsdrift	U	17.988	22.318	0	22.318	4.330
Regl. og bet. af elever i skole, SFO/SFK		30.897	12.570	12.627	25.197	-5.700
	U	113.478	100.244	11.621	111.865	-1.613
	I	-82.582	-87.675	1.006	-86.669	-4.087
Fælles Centrale Udgifter		6.426	7.938	-1.178	6.760	334
	U	6.849	7.263	-1.178	6.085	-764
	I	-423	675		675	1.098
Central Skoledrift		7.554	17.055	-8.288	8.767	1.213
	U	7.591	17.055	-8.288	8.767	1.176
	I	-37				37
Ukrainske skoleelever	U	983		928	928	-55
Skole		442.964	428.370	8.742	437.112	-5.852
	U	445.822	428.429	10.292	438.721	-7.101
	I	-2.858	-59	-1.550	-1.609	1.249
Birkerød Skole		55.001	51.741	3.839	55.580	579
	U	56.511	51.741	5.159	56.900	390
	I	-1.509		-1.320	-1.320	189
Ledelse og administration	U	2.803	2.186	600	2.786	-17
Skoledel Birkerød Skole		44.814	41.981	2.565	44.546	-268
	U	44.933	41.981	2.565	44.546	-387
	I	-119				119
SFO/SFK Birkerød Skole	U	7.238	7.574	494	8.068	830
Kantine Birkerød skole		146		180	180	34
	U	1.536		1.500	1.500	-36
	I	-1.391		-1.320	-1.320	71
Holte Skole		68.388	72.037	-8.206	63.832	-4.557
	U	68.398	72.096	-8.221	63.875	-4.522
	I	-10	-59	15	-44	-34
Ledelse og administration	U	3.004	3.743	-1.328	2.416	-589
Skoledel Holte Skole		56.509	59.760	-7.516	52.244	-4.265
	U	56.518	59.819	-7.516	52.302	-4.216
	I	-10	-59		-59	-49

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
SFO/SFK Holte Skole	U	8.871	8.534	623	9.157	287
Kantine Holte Skole		4		15	15	
	U	4				-4
	I			15	15	15
Ravnholm Skole		64.134	62.018	4.282	66.300	2.166
	U	64.691	62.018	4.527	66.545	1.854
	I	-557		-245	-245	312
						282
Skoledel Ravnholm Skole		50.578	50.191	1.284	51.475	897
	U	50.684	50.191	1.284	51.475	791
	I	-106				106
						889
Kantine Ravnholm Skole		92	2	188	190	98
	U	543	2	433	435	-108
	I	-451		-245	-245	206
		49.388	50.604	-864	49.739	351
	U	49.811	50.604	-864	49.739	-72
	I	-423				423
Ledelse og Administration	U	2.457	2.764	-264	2.500	43
Skoledel Rude Skov Skole		39.296	41.431	-1.425	40.006	710
	U	39.708	41.431	-1.425	40.006	298
	I	-412				412
SFO/SFK Rude Skov Skole		7.634	6.409	824	7.233	-401
	U	7.646	6.409	824	7.233	-413
	I	-11				11
Skovlyskolen		34.211	32.565	437	33.001	-1.210
	U	34.241	32.565	437	33.001	-1.240
	I	-30				30
						87
Skoledel Skovlyskolen		27.390	27.057	-566	26.491	-899
	U	27.420	27.057	-566	26.491	-928
	I	-30				30
SFO/SFK Skovlyskolen	U	5.304	4.323	583	4.905	-399
		64.949	58.395	4.064	62.460	-2.489
	U	65.039	58.395	4.064	62.460	-2.580
	I	-91				91
						18
Skoledel Søholmskolen		52.759	48.550	2.810	51.361	-1.398
	U	52.850	48.550	2.810	51.361	-1.489
	I	-91				91
						-1.108
		69.056	65.671	3.553	69.224	168
	U	69.296	65.671	3.553	69.224	-72
	I	-241				241
Ledelse og administration	U	3.382	1.790	2.606	4.396	1.014
Skoledel Trørøds skolen		55.662	54.916	-583	54.333	-1.329
	U	55.902	54.916	-583	54.333	-1.569
	I	-241				241
SFO/SFK Trørøds skolen	U	10.002	8.965	1.530	10.495	493
Kantine Trørøds skolen	U	10				-10

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Vedbæk Skole		37.837	35.339	1.637	36.976	-861
	U	37.835	35.339	1.637	36.976	-859
		1				-1
Ledelse og administration	U	2.439	1.523	1.578	3.101	662
Skoledel Vedbæk Skole		30.314	29.043	-385	28.658	-1.655
	U	30.313	29.043	-385	28.658	-1.654
	I	1				-1
SFO/SFK Vedbæk Skole	U	5.083	4.772	444	5.217	133
Eksterne projekter		1.891	2.146	1.222	3.368	1.476
	U	8.798	2.146	5.556	7.702	-1.096
	I	-6.907		-4.334	-4.334	2.573
3 Kommune samarbejde		2.292	2.146	1.066	3.211	919
	U	3.994	2.146	1.066	3.211	-783
	I	-1.702				1.702
	U	3.994	2.146	1.066	3.211	-783
3 K indtægter	I	-1.702				1.702
4 Kommune - BKF		1				
		808				-808
	I	-806				806
Udgifter til BKF		1				-1
	U	808				-808
	I	-806				806
Naturskolerne		-403		156	156	559
	U	3.996		4.490	4.490	494
	I	-4.399		-4.334	-4.334	65
Naturskolerne Rude Skov og Rådvad		-370		176	176	546
	U	3.996		4.490	4.490	494
	I	-4.366		-4.314	-4.314	52
Naturskoler, Salg af ydelser med moms	I	-33		-20	-20	13
Teknik og Miljø	U	14.107	19.244	-5.138	14.107	0
Rudersdal Ejendomme	U	7.748	14.645	-6.896	7.748	0
Bygningsvedligeholdelse	U	7.748	14.645	-6.896	7.748	0
Udvendig vedligeholdelse	U	7.748	14.645	-6.896	7.748	0
Drift	U	6.358	4.600	1.759	6.358	0
Parkdrift	U	6.358	4.600	1.759	6.358	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	6.358	4.600	1.759	6.358	0
Direktionen	U	1.057	2.060	-1.003	1.057	0
Admin. af Politik og Jura	U	1.057	2.060	-1.003	1.057	0
Fælles udgifter og indtægter	U	1.057	2.060	-1.003	1.057	0
Administrationsudgifter	U	1.057	2.060	-1.003	1.057	0

Anlægsregnskab

			kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Undervisning			47.481	29.824	25.813	55.637	8.156
251024	Digitaliseringsprojekt - Infrastruktur på skolerne	U			0		0	0
251042	Ekstraordinær renovering af folkeskoler	U		3.568	2.385	5.216	7.601	4.033
251057	Børne- og Skoleudvalgets IT-pulje			3.587	5.063	-63	5.000	1.413
		U		4.053	5.063	-63	5.000	947
		I		-467				467
251063	Invendig vedligeholdelse (Skoleområdet)	U		352		353	353	1
251064	Søholmskolen (Toftevang), Indretning i henhold til fremtidige læringsmiljøer og samling af udskolingen	U		2.978	1.912	438	2.350	-628
251065	Ravnholm skole (Nærum), Indretning af fremtidige læringsmiljøer og samling af udskoling			20.415	9.538	11.068	20.606	191
		U		20.804	9.538	11.068	20.606	-198
		I		-389				389
251078	Birkerød Skole, udvikling af læringsmiljøer	U		1.018		1.018	1.018	0
251079	Holte Skole, udvikling af læringsmiljøer	U				777	777	777
251081	Søholmskolen, udvikling af læringsmiljøer	U		1.307		1.440	1.440	133
251084	Ravnholm Skole, udvikling af læringsmiljø	U			1.556		1.556	1.556
251086	Fremtidig placering af Dronninggård- klasserne og omplacering af børnehus	U		1.884	2.700	228	2.928	1.044
251088	Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej	U		2.908	1.800	500	2.300	-608
251089	Renovering af Rude Skov Skoles afdeling Sjælsø	U		8.272		6.000	6.000	-2.272
251090	Renovering af Vedbæk Skole	U		1.263		1.561	1.561	298
251091	Trafikale forhold omkring Holte Skole, afd. Rønnebær	U				500	500	500
251092	Opgradering af Søholmskolen afd. Bistrup og Ravnho	U		151	1.370		1.370	1.219
251093	Handlektalog 3.19 - Drift til anlæg, skolerenoveringer	U			3.500	-3.000	500	500
300105	Trødrødskolens svømmehal, renovering	U		-223		-223	-223	0

Børn og unge med særlige behov

Politikkområdets indhold

Politikkområdet 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 politikområdet Børn og unge med særlige behov viser et forbrug på 373,5 mio. kr., hvilket er 4,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 378 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 327,1 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 50,9 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker over overførsler fra 2023 på 2,3 mio. kr., ændret forventning pr. 31. marts 2024 til foranstaltninger til børn og unge med særlige behov på 28,2 mio. kr., ændret forventning pr. 31. august 2024 til foranstaltninger til børn og unge med særlige behov på 14,3 mio. kr., tilførsel af budget til enkeltintegration i form af støttetimer til børn i almenskolen på 5,0 mio. kr., tilførsel af budget til oprettelse af lettilgængeligt behandlingstilbud på 1,3 mio. kr. og administrative besparelser på -0,3 mio. kr.

PPR og specialundervisning

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

Regnskabsresultatet på PPR og specialundervisning viser et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er i 2024 et mindreforbrug på *PPR Personale* på 0,8 mio. kr., hvilket kan henføres til vakante stillinger og generel tilbageholdenhed.

Der er i 2024 et mindreforbrug på *befordring* på 1,3 mio. kr. Der er kørt 121,4 børn, hvilket er 2 børn færre end budgetlagt og til en gennemsnitspris, der er lavere end forudsat i budgettet.

Det samlede mindreforbrug på *specialundervisning* udgør 1,6 mio. kr., hvilket kan henføres til 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 er der overordnet set et mindreforbrug på 1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget i 2024. Der har været 10 helårsbørn i regionale tilbud, hvilket er 0,2 færre helårsbørn end budgetlagt svarende til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. På de kommunale specialskoler, har der været 47,1 helårsbørn, hvilket er 0,4 færre børn end budgetlagt og til en lidt lavere gennemsnitspris, hvilket samlet set svarer til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der har været 22,4 børn i ekstern SFO, hvilket er 1,5 helårsbørn færre end budgetlagt, men til en højere gennemsnitspris, hvilket svarer til et merforbrug på 0,2 mio. kr. På dagbehandling og interne skoler har der været 64,7 børn i 2024, hvilket er 2,8 færre end budgetlagt svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til samme gennemsnitspris som forventet.

På elevtalsafhængig budgetregulering af egne specialtilbud samt støttetimer i skoler og dagtilbud er der overordnet set et merforbrug på 1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget i 2024. Merforbruget skyldes flere børn i egne specialklasserækker svarende til 0,3 mio. kr. samt flere børn med behov for specialpædagogisk bistand i alment skolen svarende til 0,7 mio. kr.

Kommunens egne specialklasserækker viser på driften et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Specialklasserækkerne på Skovlyskolen viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes, at det ikke har været muligt at få besat de nye stillinger i takt med det stigende antal børn. Der har i 2024 været indskrevet 103,4 børn inkl. 10 klasse. Specialklasserækkerne på Holte Skole viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og der har været indmeldt 91 helårsbørn i 2024.

Der har i 2024 været indmeldt 13,3 børn i specialbørnehaver (*særlige dagtilbud*) til en samlet udgift på 6,7 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningen.

Øvrig PPR viser et merforbrug i 2024 på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes regulering af behandlingsmæssigt fripladstilskud med tilbagevirkende kraft til forældre til børn i egne specialklasser.

Myndighedsområdet

Myndighedsområdet afholder udgifter til tidlige og forebyggende indsatser samt anbringelser af udsatte børn og unge.

Regnskabsresultatet for Myndighedsområdet viser et forbrug, der svarer til det korrigerede budget. Resultatet dækker over nedenstående afvigelse.

Der er et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på tværs af de *forebyggende foranstaltninger*. Mindreforbruget dækker over et merforbrug på aflastning i eller uden for hjemmet på 1,9 mio. kr. og et mindreforbrug på øvrige foranstaltninger på 3,5 mio. kr.

På *Anbringelser* ses et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget vedrører primært en afgørelse om anbringelse af flere børn, hvor Rudersdal kommune overtager betalingsforpligtelsen sidst på året. I lighed med tidligere år sker anbringelse i plejefamilier frem for på døgninstitutioner og opholdssteder. I 2024 var ca. 57 pct. af anbringelserne i plejefamilier eller netværksplejefamilier.

Der er et merforbrug på *Sociale formål* på i alt 0,7 mio. kr. Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste er i 2024 på 27,1 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 2 mio. kr. Der ses en væsentlig stigning i antallet af modtagere af tabt arbejdsfortjeneste fra 2022 til 2024, hvor der i 2022 blev bevilget tabt arbejdsfortjeneste til i gennemsnit 74 modtagere mod i gennemsnit 88 modtagere i 2023 og 103 modtagere i 2024. Der er 50 pct. statsrefusion på udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Der er et mindreforbrug på *Øvrig Myndighed* på 0,3 mio. kr. som kan henføres til færre udgifter vedrørende dagtilbud og klubber for anbragte børn.

Familiehuset

Familiehuset viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til vakance.

Statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager

Der er hjemtaget *statsrefusion* vedrørende særligt dyre enkeltsager på i alt 23 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. mere end budgetlagt. Niveauet svarer til 2023, hvor der også blev hjemtaget 23 mio. kr. i statsrefusion. Som i 2023 har der også i 2024 været enkelte meget dyre sager.

Tandplejen

Regnskabsresultatet for Tandplejen viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels en periodeforskydning i antallet af private tandreguleringer sendt i udbud, jf. beslutning i Kommunalbestyrelsen.

Sundhedstjenesten

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

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Børn og unge med særlige behov		373.497	327.107	50.895	378.002	4.504
	U	454.068	388.450	84.250	472.700	18.632
	I	-80.571	-61.343	-33.355	-94.698	-14.128
Social		373.497	327.107	50.895	378.002	4.504
	U	454.068	388.450	84.250	472.700	18.632
	I	-80.571	-61.343	-33.355	-94.698	-14.128
Social myndighed og rådgivning		361.760	314.868	51.224	366.093	4.332
	U	433.151	376.212	84.580	460.791	27.641
	I	-71.390	-61.343	-33.355	-94.698	-23.308
PPR og specialundervisning		164.373	135.616	32.206	167.823	3.449
	U	192.929	165.600	58.390	223.989	31.061
	I	-28.555	-29.983	-26.183	-56.167	-27.611
PPR Personale		26.019	23.885	2.966	26.851	832
	U	26.744	24.217	2.966	27.182	438
	I	-725	-331		-331	394
304 PPR Personale		26.019	23.885	2.966	26.851	832
	U	26.744	24.217	2.966	27.182	438
	I	-725	-331		-331	394
Befordring af elever i grundskoler	U	9.169	6.443	4.073	10.516	1.347
306 Befordring	U	3.971	4.493	-1.106	3.386	-584
306 Befordr. private leverandør (ejf.4)	U	5.199	1.950	5.179	7.130	1.931
Specialundervisning		116.850	102.026	16.393	118.419	1.569
	U	121.342	129.422	16.393	145.816	24.474
	I	-4.492	-27.397		-27.397	-22.905
Eksterne tilbud mv.		57.704	64.471	-6.810	57.660	-43
	U	62.196	91.867	-6.810	85.057	22.861
	I	-4.492	-27.397		-27.397	-22.904
Egne specialklasser		59.146	37.555	23.203	60.759	1.612
	U	59.146	37.555	23.203	60.759	1.613
	I	1				-1
Særlige dagtilbud		5.569	2.668	3.107	5.775	206
	U	5.569	3.790	3.107	6.897	1.329
	I	0	-1.122	0	-1.122	-1.122
Rudegårds Allé specialbørnehave		5.569	3.785	1.990	5.775	206
	U	5.569	4.907	1.990	6.897	1.329
	I	0	-1.122	0	-1.122	-1.122
Specialpladser i dagtilbud	U		-1.117	1.117	0	0
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	U	484	651	-204	447	-38
Øvrig PPR		904	-56	492	436	-468
	U	24.242	1.077	26.676	27.752	3.510
	I	-23.338	-1.133	-26.183	-27.316	-3.978
Hjælpe midler	U	354	318	57	375	21
Hospitalsundervisning	U		407	-407	0	0
Fraværskonsulent	U	29	95	-66	29	0

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Forældrebet. m. fripl. og søsk.rab		-187	-1.077	296	-781	-593
		1.690	56	50	105	-1.585
		-1.877	-1.133	247	-886	991
		21.387		26.430	26.430	5.043
		-70				70
						-5.040
						1
						1
		157.111	139.759	17.515	157.273	162
	U	199.691	170.879	24.686	195.565	-4.126
	I	-42.579	-31.120	-7.172	-38.292	4.287
Forebyggende foranstaltninger ekst.tilb.	U	80.654	75.977	6.216	82.193	1.540
Tidlig forebyggende indsats	U	2.472	3.504	-113	3.390	918
Forebyggende foranstaltninger	U	51.877	57.185	-2.759	54.426	2.549
Aflastning	U	26.304	15.289	9.088	24.377	-1.928
Anbringelser		82.954	70.247	11.069	81.316	-1.638
	U	84.825	70.945	11.111	82.056	-2.769
	I	-1.871	-698	-42	-740	1.131
Opholdssteder mv.		24.933	14.173	10.650	24.822	-111
	U	25.918	14.721	10.533	25.254	-664
	I	-985	-548	116	-431	553
Plejefamilier mv.		28.116	33.562	-5.672	27.890	-226
	U	28.965	33.562	-5.672	27.890	-1.076
	I	-850				850
Døgninstitutioner		25.876	20.196	4.242	24.438	-1.439
	U	25.910	20.346	4.400	24.747	-1.164
	I	-34	-150	-159	-309	-275
524 Sikrede døgninstitutioner		2.988	1.709	1.348	3.057	70
	U	2.990	1.709	1.348	3.057	68
	I	-2				2
526 Ungdomskriminalitet	U	1.041	607	502	1.109	67
Sociale formål		15.934	11.874	3.356	15.229	-705
	U	31.329	22.868	6.649	29.517	-1.812
	I	-15.394	-10.995	-3.293	-14.288	1.107
Merudg. til børn m. nedsat funk. §41		1.643	2.233	-371	1.862	219
	U	1.644	2.233	-371	1.862	218
	I	-1				1
572 Tabt arbejdsfortj. SEL §42	U	29.184	19.744	7.346	27.090	-2.094
572 Hjemmetræning SEL § 32	U	501	891	-326	565	65
572 Statsrefusion	I	-15.393	-10.995	-3.293	-14.288	1.105
Øvrig Myndighed	U	589	534	381	915	326
305 003 Soc.pæd. fripladser	U	139	266	-136	130	-9
510-515 Dagtilbud til Børn og Unge	U	334	125	362	487	153
525 Særlige dagtilbud og klubber ifbm. an	U	117	34	262	295	179
599 Udgifter til husly	U		110	-108	3	3

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
		2.294	553	330	884	-1.411
		-2.294	-530	-350	-879	1.415
		2.294	553	330	884	-1.411
		-2.294	-530	-350	-879	1.415
						635
						583
	U	28.436	27.651	1.357	29.008	573
	I	-250	-240		-240	11
						582
		27.352	26.553	1.357	27.911	558
		-152	-128		-128	24
						254
	U	16.653	17.022	-129	16.894	241
		-13				13
002 Tandpleje for 0-21 årige - eksterne	U	2.595	2.145	1.486	3.631	1.036
003 Omsorgs-, special- og socialtandpl.		885	1.020		1.020	135
	U	1.024	1.148		1.148	124
	I	-139	-128		-128	11
Ortodonti	U	7.081	6.238		6.238	-843
Specialtandpleje		985	986		986	1
		1.084	1.098		1.098	14
	I	-98	-112		-112	-13
Den specialiserede tandpleje		985	986		986	1
	U	1.084	1.098		1.098	14
	I	-98	-112		-112	-13
						138
	U	12.096	12.082	146	12.228	133
	I	-5				5
						138
	U	12.096	12.082	146	12.228	133
	I	-5				5
Familiehus Ledelse og administration		11.737	12.239	-330		172
	U	20.917	12.239	-330	11.909	-9.008
		-9.180				9.180
Psykiatri		11.737	12.239	-330		172
	U	20.917	12.239	-330	11.909	-9.008
	I	-9.180				9.180
521 Familiehus Ledelse og administration	U	842	736	602	1.338	496
521 Familiehus, personale		10.895	11.502	-931	10.571	-324
	U	20.075	11.502	-931	10.571	-9.504
	I	-9.180				9.180

Anlægsregnskab

	kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Børn og unge med særlige behov	12	135	135	123	
252005	Flytning af tandklinikken fra Nærum til Grünersvej U	12	135	135	123	

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 317,8 mio. kr., hvilket er 3,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 321,4 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 326,1 mio. kr. og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for -4,7 mio. kr.

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

Dagtilbudsområdet havde i 2024 3.154 helårsbørn i kommunens forskellige pasningsordninger, hvoraf hhv. 1.064 børn i alderen 0-2 år og 1.879 børn i alderen 3-5 år, havde plads i de kommunale og selvejende daginstitutioner. Der var endvidere 28 børn i den kommunale dagpleje, mens 183 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	28
Kommunale institutioner	0-2 årige	876
	3-5 årige	1.632
Selvejende institutioner	0-2 årige	188
	3-5 årige	247
Private institutioner	0-2 årige	36
	3-5 årige	101
Privat pasning og pasning af eget barn	0-2 årige	44
	3-5 årige	2
I alt	0 2 årige	1.172
	3 5 årige	1.982
	i alt	3.154

Børnetallet er faldet i 2024 med 75 børn i alt, i forhold til 2023, hvor der var i alt 3.229 børn.

Børnehuset Rudegårds Alle

Regnskabsresultatet for *Specialbørnehaven Rudegårds Alle*, som er en takstfinansieret institution, viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed, da der spares op til inventar mv. til Baghuset. Baghuset er planlagt til renovering i 2025/2026. Specialbørnehaven har i 2024 haft 21 helårsbørn, hvilket svarer til en belægningsprocent på 95 pct.

Dagtilbud fælles

I *Dagtilbud fælles* indgår flere budgetposter som *Øvrige fællesudgifter*, der omfatter midler til central administration, IT-systemer, mindre renoveringsopgaver af børnehuse og legepladser, *uddannelse, inklusionsindsatser, ejendomsdrift, pædagogiske konsulenter*. 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 2,7 mio. kr.

Heraf tegner *Nest-mellemformer og inklusion* sig for 0,5 mio. kr. Der var i 2024 afsat midler til ansættelse af to specialpædagoger i årets sidste måneder til opstart af Dagtilbuds to nye NEST-tilbud. Det lykkedes desværre ikke at finde de rette kandidater.

Uddannelse fælles og øvrige fællesudgifter tegner sig for et mindreforbrug på 1,8 mio.kr., hvilket skyldes færre pædagogstuderende end budgetteret samt generel tilbageholdenhed.

Midler til ejendomsdrift udgør 0,9 mio. kr. i mindreforbrug. Dette skyldes hovedsageligt, at en forventet udgift på 0,5 mio. kr. vedr. ABA (automatiske brandalarmanlæg) ikke blev afholdt i 2024.

Fordelingspuljer Dagtilbud (flekspuljen) har et merforbrug på 0,7 mio. kr. hvilket skyldes, at der i Dagplejen har været en del tomme pladser i 2024, som betales fra flexpuljen, da den enkelte dagplejer får løn uanset, om der er indskrevet børn eller ej.

Pædagogiske konsulenter har et mindre mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes refusioner.

Mellemkommunale betalinger

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

Tilskud og indtægter

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

På *Mellemkommunale betalinger* samt *tilskud og indtægter* balancerer budgetmæssigt samlet set med en række modsatrettede afvigelser på underområder. Afvigelserne skyldes hovedsageligt fald i børnetal i Rudersdal kommune og omegnskommunerne. I og med at børnetallet er faldet mere end forventet, er der et fald i indtægter på forældrebetaling ift. det budgetlagte beløb, samt fald i indtægter på udenbys børn passet i Rudersdal kommune. Omvendt er der også færre udgifter til søskendetilskud, økonomisk friplads og private pasningsordninger. Samlet set, så balancerer resultatet.

Kommunale daginstitutioner

Omfatter dagtilbudsområdet 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* balancerer budgetmæssigt samlet set, med en række modsatrettede afvigelser på de forskellige daginstitutioner. Der er et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 289 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 100,04%

Selvejende daginstitutioner

Omfatter dagtilbudsområdet 7 selvejende institutioner for børn i alderen 0 til 5 år. De *selvejende daginstitutioner* har et samlet et merforbrug på 0,7 mio.kr. ud af et samlet korrigeret budget på 53 mio. kr. med en række modsatrettede afvigelser på de forskellige daginstitutioner.

Vedbæk Børnehus tegner sig for de 0,4 mio. kr. Vedbæk Børnehus har været under skærpet økonomisk tilsyn i 3 år og skulle i henhold til Rudersdal Kommunes retningslinjer have nedbragt deres merforbrug ved udgangen af 2024.

Vedbæk Børnehus bestyrelse har meddelt, at de ønsker at søge om godkendelse til at overgå til at blive privat institution. Ved nedlæggelse af den selvejende institution i forbindelse med overgang til privat institution skal merforbruget samt kommunalt pant i ejendommen indfries til kommunen.

Dagplejen

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

Dagplejen har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket skyldes barselsrefusion for en dagplejer, som har været på barsel i årets første 5 måneder.

Frokostordning

Består af produktionskøkkener, der producerer frokost til kommunens børnehuse. *Frokostordning kommunale huse* har et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes hovedsagelig en stor tilbageholdenhed, hvor der er arbejdet med optimering af indkøb og portionstørrelser på baggrund af et merforbrug i 2023.

Center for Sundhed og træning

Budgettet vedrører *Køkken Hegnsgården*, som leverer mad til kommunens daginstitutioner. Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som hovedsageligt tilbageholdenhed på indkøb af råvarer.

Bygningsvedligeholdelse og udvendig vedligeholdelse

Dagtilbudsområdets udgifter til udvendig bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelse af udenomsarealer. Området balancerer budgetmæssigt.

Fælles udgifter og indtægter

Udgifterne dækker over forsikringspræmier vedrørende bygninger og løsøre. Området balancerer budgetmæssigt.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Dagtilbud		317.830	326.075	-4.708	321.367	3.537
	U	451.419	469.724	-13.649	456.075	4.656
	I	-133.589	-143.649	8.941	-134.708	-1.119
Social		-338	-1.219	1.446	227	565
	U	10.419	9.625	1.446	11.071	652
	I	-10.758	-10.845		-10.845	-87
Social Indsats		-338	-1.219	1.446	227	565
	U	10.419	9.625	1.446	11.071	652
	I	-10.758	-10.845		-10.845	-87
Psykatri		-338	-1.219	1.446	227	565
	U	10.419	9.625	1.446	11.071	652
	I	-10.758	-10.845		-10.845	-87
Specialbørneh. Rudegårds Alle, takstfinan		-9.040	-9.162		-9.162	-123
	U	1.631	1.682		1.682	51
	I	-10.671	-10.845		-10.845	-174
Børnehuset Rudegårds Alle, driftsudgifter		8.701	7.943	1.446	9.389	688
	U	8.788	7.943	1.446	9.389	601
	I	-87				87
Dagtilbud		307.783	319.587	-8.951	310.636	2.853
	U	430.615	452.391	-17.892	434.500	3.885
	I	-122.831	-132.805	8.941	-123.864	-1.032
Dagtilbud fælles		14.415	34.435	-17.344	17.090	2.676
	U	15.211	50.335	-33.245	17.090	1.879
	I	-796	-15.901	15.901	0	796
Nets- Mellemformer	U	81		576	576	495
Øvrige fællesudgifter	U	5.542	6.546	-205	6.340	798
Uddannelse fælles		2.271	5.009	-1.735	3.274	1.003
	U	3.067	5.009	-1.735	3.274	207
	I	-796				796
Inklusion	U	2.107	9.689	-7.549	2.140	32
Ejendomsdrift	U	583	1.645	-155	1.490	907
Fordelingspuljer dagtilbud	U	-415	1.008	-2.122	-1.114	-699
Minimunsnormeringer			5.546	-5.546	0	0
	U		21.446	-21.446	0	0
	I		-15.901	15.901	0	0
Pædagogiske konsulenter	U	4.245	4.993	-609	4.384	139
Mellemkommunale betalinger		558	-654	-2.358	-3.012	-3.570
	U	13.714	9.717	-430	9.287	-4.427
	I	-13.156	-10.371	-1.928	-12.299	857
Mellemkommunale betalinger ejerf 1		-1.717	-654	-4.503	-5.157	-3.440
	U	11.439	9.717	-2.575	7.142	-4.297
	I	-13.156	-10.371	-1.928	-12.299	857
Mellemkommunale betalinger ejerf 3	U	2.275		2.145	2.145	-130
Tilskud og indtægter		-75.022	-78.545	7.201	-71.344	3.678
	U	33.773	27.988	12.176	40.164	6.391
	I	-108.794	-106.533	-4.975	-111.508	-2.714

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Økonomisk friplads		7.437	9.997	1.468	11.465	4.028
		7.500	9.997	1.468	11.465	3.965
		-62				62
						1.584
						853
		1.326	1.364	756	2.119	793
		-59				59
						-123
						-268
						-2.568
			-2.752	2.752	0	0
		-88.262	-85.099	-5.731	-90.830	-2.568
			-2.302	2.302	0	0
		-73.911	-66.563	-8.584	-75.147	-1.236
			-450	450	0	0
		-13.036	-15.351	1.006	-14.345	-1.309
						172
						-112
		289.217	282.271	6.805	289.076	-141
		-85		-57	-57	28
						1.233
		64.112	62.106	3.239	65.345	1.233
		-1		-1	-1	0
		6.440	6.103	492	6.595	155
		-1		-1	-1	0
						-50
		72.811	72.066	685	72.751	-59
		-16		-6	-6	10
		3.081	1.404	2.162	3.566	485
		-10				10
Lyngborghave	U	15.028	14.371	333	14.703	-324

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Pilegården	U	13.828	15.652	-1.703	13.949	121
	U	11.401	11.403	487	11.890	489
	I	-6		-6	-6	0
Minimunsnormeringer	U	-1				
Fredsholm	U	4.910	4.623	175	4.798	
Holte		49.900	46.441	4.005	50.446	546
	U	49.929	46.441	4.014	50.455	525
	I	-30		-9	-9	21
Fælles Holte		2.383	1.201	2.227	3.428	1.045
	U	2.403	1.201	2.227	3.428	1.025
	I	-20				20
Dronninggård Børnehus	U	9.747	9.354	209	9.563	-184
Elverhøj		5.173	5.312	500	5.812	640
	U	5.182	5.312	509	5.821	639
	I	-10		-9	-9	1
Karethén	U	6.746	6.264	348	6.612	-134
Mølleåen	U	5.839	5.847	-80	5.767	-72
Skovlyhuset	U	11.036	10.776	245	11.022	-15
Søvej	U	4.169	2.843	305	3.148	-1.021
Vangebovej	U	4.911	4.844	250	5.094	182
Minimumsnormeringer	U	-105				105
Bøgebakken	U	65.925	63.557	947	64.504	-1.421
						36
						-527
						-509
						195
						191
						-185
						-222
						-414
						13
		36.401	38.102	-2.122	35.980	-421
	U	36.439	38.102	-2.081	36.021	-418
	I	-38		-41	-41	-3
Fælles Øverød	U	1.862	1.130	941	2.071	210
Egebakken		10.555	10.738	-635	10.103	-452
	U	10.570	10.738	-620	10.119	-452
	I	-15		-15	-15	0
Højbjerggård	U	7.608	9.453	-2.011	7.441	-167
Fr. Clausens Vænge	U	9.654	7.837	728	8.565	-1.089
Pandagruppen	U		1.744	-45	1.699	1.699
Ravneholm		3.716	3.598	108	3.706	-10
	U	3.740	3.598	134	3.732	-8
	I	-23		-26	-26	-2
Tudsen	U	3.005	3.600	-1.207	2.394	-611
Selvejende daginstitutioner	U	53.785	52.919	163	53.082	-703
Honningkrukken	U	11.909	13.683	-2.291	11.392	-517
Honningkrukken	U	11.909	13.683	-2.291	11.392	-517

kr. 1.000	Regnskab 2024		Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Myretuen	U	5.443	5.262	343	5.605	162
						-82
						60
						-391
						39
						24
						258
						22
						236
						627
						656
						-12
						0
						-17
						119
						119
						119
						0
						0
						0
						0
						0

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Direktionen	U	289	288	1	289	0
Admin. af Politik og Jura	U	289	288	1	289	0
Fælles udgifter og indtægter	U	289	288	1	289	0
Administrationsudgifter	U	289	288	1	289	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Dagtilbud	31.720	8.662	21.539	30.201	-1.520
200086	Børneinstitutionen Smørhullet, renovering U	55		54	54	-1
200101	Diverse renoveringer af daginstitutioner U	7.802	1.934	8.622	10.556	2.754
200102	Børnehus Nordvanggårdsve	-290		-291	-291	-1
	U	10		-291	-291	-301
	I	-300				300
200109	Børnehus i Birkerød U	18.846	3.759	9.422	13.181	-5.664
200111	Tudsen ombygning og legeplads U	487	0	448	448	-39
200116	Sjælsø Børnehus, Legeplads samt diverse renoveringer U	1.414	1.097	636	1.733	319
200121	Tilpasning af produktionskøkkener U		380	-380	0	0
200123	Ombygning af Sophie Magdelenes Vej 4 U	-1.000		-1.000	-1.000	0
200124	Udskiftning af Ipads i Dagtilbud U	781	455	474	929	148
200125	Bygningsgennemgang og mindre bygningsarbejder i Dagtilbud U	1		0	0	-1
200127	Udvidelse af Børnehuset Gøngehuset U	1.520	1.037	600	1.637	117
200132	Etablering af naturstøttepunkt på Wesselmindevej 7 U	900		1.869	1.869	969
200136	Sjælsø Børnehus ombygning og renovering U	1.204		885	885	-319
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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Social- og Sundhedsudvalget		1.369.239	1.363.892	-2.254	1.361.637	-7.602
	U	1.751.921	1.716.771	25.754	1.742.525	-9.396
	I	-382.682	-352.880	-28.008	-380.888	1.794
Sundhed		336.088	360.925	-7.287	353.637	17.549
	U	338.709	362.741	-7.786	354.955	16.247
	I	-2.620	-1.816	498	-1.318	1.302
Ældre		760.849	729.022	1.393	730.415	-30.434
	U	926.486	874.800	-1.693	873.106	-53.379
	I	-165.637	-145.778	3.087	-142.691	22.946
Voksne med særlige behov		272.302	273.945	3.640	277.585	5.283
	U	486.727	479.231	35.233	514.464	27.737
	I	-214.425	-205.286	-31.593	-236.879	-22.454

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Social- og Sundhedsudvalget		81.623	85.744	-16.445	69.299	-12.324
	U	93.715	88.384	-3.245	85.139	-8.576
	I	-12.092	-2.640	-13.200	-15.840	-3.748
Sundhed	U	1.409		2.363	2.363	954
Ældre		82.044	88.384	-19.367	69.017	-13.027
	U	91.496	88.384	-6.167	82.217	-9.279
	I	-9.452		-13.200	-13.200	-3.748
Voksne med særlige behov		-1.829	-2.640	559	-2.081	-252
	U	811		559	559	-252
	I	-2.640	-2.640	0	-2.640	0

Sundhed

Politikkområdets indhold

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

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikområdet Sundhed viser et forbrug på 336,1 mio. kr., hvilket er 17,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 353,6 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 360,9 mio. kr. og der er i løbet af året givet negative tillægsbevillinger for 7,3 mio. kr. Tillægsbevillingerne dækker primært over overførsler fra 2023, udmøntning af trepartsmidler samt administrativ flytning af budgetter imellem udvalgsområder.

Center for Sundhed og Træning

Center for Sundhed og Træning udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., der skyldes flere forhold.

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. akutfunktionen i det tværkommunale samarbejde samt tilbageholdenhed på udgifter til kompetenceudvikling. Endvidere er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes en forskudt betaling ifm. investeringen i behandling af stressramte, grundet en finansieringsaftale med Den sociale investeringsfond, projekt Åben og Rolig. Træning viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som kan henføres til lavere udgifter til befordring af borgere til genoptræning. Derudover skyldes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. pga. rekrutteringsvanskeligheder på Teglporten. Afslutningsvis bidrog vakante stillinger på rusmiddelcenteret til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Borgerrettede indsatser

Borgerrettede indsatser har et samlet mindreforbrug på 13,2 mio. kr.

Mindreforbruget er dels relateret til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet, der udgør 13,3 mio. kr. og dels mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for vederlagsfri fysioterapi. Derudover har der på grund af stor usikkerhed været tilbageholdenhed ift. udmøntning af midler på sundhedsreformen, hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Modsat er der merforbrug på betaling for færdigbehandlede patienter på 2,2 mio. kr.

Borger og Erhvervsservice

Andre sundhedsudgifter viser et mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr., der vedrører begravelses-hjælp og befordringsgodtgørelse, der kan henføres til et generelt mindre aktivitetsniveau end budgetlagt.

Administration

Administration viser et mindreforbrug på 0,567 mio. kr. Dette mindreforbrug kan henføres til en budgetfejl ifm. ny struktur.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Sundhed		336.088	360.925	-7.287	353.637	17.549
	U	338.709	362.741	-7.786	354.955	16.247
	I	-2.620	-1.816	498	-1.318	1.302
Social og Sundhed		334.566	358.041	-6.862	351.179	16.612
	U	337.186	359.857	-7.360	352.496	15.310
	I	-2.620	-1.816	498	-1.318	1.302
Fællesdrift Social og Sundhed	U		5	-32	-28	-28
COVID-19	U		5	-32	-28	-28
Podeenhed	U		5	-32	-28	-28
Center for Sundhed og Træning		57.198	67.817	-7.259	60.559	3.361
	U	58.339	68.877	-7.001	61.877	3.538
	I	-1.141	-1.060	-258	-1.318	-177
CST Centerledelse	U	1.962	2.615	-658	1.958	-4
Ledelse og adm	U	1.962	2.615	-658	1.958	-4
CST Sundhed	U	2.951	4.024	97	4.121	1.170
Sundhed	U	2.951	4.024	97	4.121	1.170
CST Projekter	U	932	1.299	169	1.467	535
Projekt Åben og Rolig	U	932	1.299	169	1.467	535
CST Træning	U	2.710	3.235		3.235	525
Genoptræning, fælles	U	2.710	3.235		3.235	525
Teglporten		8.566	7.624	1.099	8.722	156
	U	8.635	7.779	1.099	8.878	242
	I	-69	-155		-155	-86
Administration		1.066	1.148	-90	1.059	-7
	U	1.028	1.167	-90	1.077	49
	I	38	-18		-18	-56
Genoptræning		5.455	4.949	36	4.985	-470
	U	5.518	4.951	36	4.987	-530
	I	-63	-2		-2	61
Forebyggelse		2.045	1.526	1.152	2.678	633
	U	2.090	1.661	1.152	2.813	724
	I	-44	-135		-135	-91
Pleje- og genoptræning Skovbrynet		36.610	44.635	-7.892	36.742	132
	U	37.264	45.539	-7.764	37.775	510
	I	-654	-904	-128	-1.032	-379
Genoptræning Skovbrynet		36.522	33.142	3.629	36.771	249
	U	37.175	34.046	3.757	37.803	628
	I	-654	-904	-128	-1.032	-379
Plejecenter Skovbrynet	U	89	11.493	-11.521	-28	-117
Rusmiddelcenter		3.467	4.386	-72	4.313	846
	U	3.885	4.386	58	4.443	559
	I	-418		-130	-130	288
Rusmiddelcenter		3.467	4.386	-72	4.313	846
	U	3.885	4.386	58	4.443	559
	I	-418		-130	-130	288

kr. 1.000	Regnskab 2024		Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
		278.848	290.975	-327	290.648	11.800
		-1.479	-756	756	0	1.479
						13.279
		278.848	290.975	-327	290.648	11.800
		-1.479	-756	756	0	1.479
						-2.233
		5.947	2.235		2.235	-3.712
		-1.479				1.479
						505
						90
						-15
		795	2.809	-2.030	780	-15
			-756	756	0	0
						369
						369
						369
						0
						0
						0
						0
						0
						567
						567
						567
Administrationsudgifter	U	1	269	-268	1	0
Ny struktur	U		567		567	567

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Sundhed		1.409		2.363	2.363	954
100020	Klargøring af Piberødhus til modtagelse af flygtninge	U	81		490	490	409
300182	Renovering af svømmebassinet på Genoptræningscentret Skovbrynet	U	1.264		1.873	1.873	609
452074	Etablering af testcenter i Nærum og Birkerød	U	64		0	0	-64

Ældre

Politikområdets indhold

Politikområdet omfatter blandt andet plejecentre, herunder kommunens seks frisatte og et selvejende plejecenter. Politikområdet 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

Politikområdet Ældre viser et forbrug på 761 mio. kr., hvilket er 30,4 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 730,4 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 104,2 i 2024.

Det oprindelige budget på politikområdet Ældre udgjorde 729 mio. kr., og der er i løbet af året givet netto positive tillægsbevillinger for 1,4 mio. kr.

Nettoforbruget kan henføres til administrationsområderne Sundhed og Forebyggelse med et forbrug på 3,9 mio. kr., Frisatte tilbud med et forbrug på 26,8 mio. kr., Borger- og Erhvervsservice med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. samt Teknik og Miljø med et forbrug på 0,5 mio. kr. De primære afvigelser er uddybet nedenfor.

Sundhed og Forebyggelse

Det samlede regnskab for administrationsområdet Sundhed og Forebyggelse, viser et forbrug på 408,0 mio. kr., hvilket er 3,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 404,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 101. Det oprindelige budget for Sundhed og Forebyggelse udgjorde 390,7 mio. kr., og der er i løbet af året givet netto positive tillægsbevillinger for 8,1 mio. kr., hvoraf øvrige tillægsbevillinger er interne omplaceringer mellem politikområder, eksempelvis ifm. udmøntning af puljer der går på tværs af områder.

Tillægsbevillingerne dækker primært over negative overførsler fra 2023 til 2024 på 8,4 mio. kr., samt ændringer i forventninger i budgetopfølgninger pr. 31. marts og 31. august 2024 på hhv. 11,2 mio. kr. og 1,2 mio. kr. Disse tillægsbevillinger vedrører tidligere kendte ubalancer på indtægts- og udgiftsbudgetterne vedr. køb og salg af plejehjemspladser, stigende udgifter på Fælles IT-udgifter, primært grundet stigende leverandørpriser, Hjælpemidler, som bl.a. skyldes efterslæb på støtte til køb af handicapbiler samt stigende udgifter til Movia, Flexhandicap kørsel. I modsat retning var der mindreudgifter på hjemmesygeplejen.

Der blev i juni 2023 konstateret fejl i opkrævningen vedr. servicepakker på plejecentre i 2021 og 2022. Til tilbagebetaling vedr. forplejning på plejecentre blev der ved Kommunalbestyrelsesmødet d. 31.01.2024 - pkt. 9, givet 5,4 mio. kr. i positiv tillægsbevilling. Der blev endvidere foretaget en regulering af budgettet ifm. prisstigninger af rengøringskontrakt Hegnsgården svarende til en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. Endvidere blev der udmøntet trepartsmidler for i alt 1,6 mio. kr. under Sundhed og Forebyggelse.

Herudover har Sundhed og Forebyggelse, bidraget med samlet 2,1 mio. kr. i negativ tillægsbevilling, ifm. administrative besparelser, grundet kommunens økonomiske situation, hvoraf 1,4 mio. kr. har været fra politikområdet Ældre.

Der redegøres herunder for mer- og mindreforbrug på enheds- og aktivitetsområdeniveau.

Fællesdrift

Fællesdrift, bestående af elever, puljer, it-udgifter mv., udviser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. det korrigerede budget på 33,2 mio. kr. Mindreforbruget består af to modsatrettede bevægelser, et merforbrug på 4,2 mio. kr. samt et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Merforbruget på 4,2 mio. Kr. skyldes flere forhold. *Fælles IT-udgifter* udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes generelle prisstigninger på IT-systemer, samt ny opgave ifm. lovkrav om oprettelse af eksterne brugere i kommunens brugeradministrationssystem. *Elever*: Derudover er der et merforbrug for social- og sundhedseleverne på 3,9 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. Derudover udviser Fælles administrationen et merforbrug på 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,2 mio. kr. og et oprindeligt budget på 1,1 mio. kr., idet der har været en omplacering på 0,8 mio. kr. til finansiering af tilbagebetalingssagen på det fælles hjælpemiddeldepot, besluttet på kommunalbestyrelsesmødet d. 04.09.2024 pkt. 24.

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. kan primært tilskrives udfordringer i udbredelse og implementering af investeringsforslag vedrørende badestole og konkurrenceudsættelse af madproduktionen for samlet 3,5 mio. kr., heri indeholdes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i puljemidler, som skyldes, at fakturaer for revisionen først forfalder i 2025. Ydermere skyldes mindreforbruget tilbageholdelse af udviklingsmidler på 1,0 mio. kr., idet projekter, der finansieres af disse midler, ikke blev igangsat i 2024. Endelig er mindreforbruget også et resultat af lavere udgifter til bygningsdrift for seniorrådet, end hvad der var budgetteret, samt at der ingen udgifter har været til plejecentertilsyn i 2024.

Aktivitetstilbud

Tilbuddene omfatter aktivitetscentrene Rønnebærhus og Teglporten samt Bakkehuset. Det samlede resultat for 2024 er et mindreforbrug på 0,4 mio.kr. ift. det korrigerede budget på 15,5 mio. kr.

Mindreforbrug skyldes, at planlagte energirenoveringer blev billigere end forudsat, reduktion i personaletimer og nedjustering af abonnementer.

Center for Hjemmepleje og Aktivitet

Det samlede resultat for hjemmeplejen i 2024 er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget på 78,5 mio. Kr.

Hjemmeplejen fik overført et merforbrug på 2,2 mio. kr. fra 2023. Der er i 2024 foretaget genberegning af timepriser for den kommunale leverandør som viste, at de anvendte timepriser svarede til en underbetaling på 4,1 mio. kr. i årnsniveau. Hjemmeplejen fik efterfølgende tilført disse midler fra myndighedsbudgettet. Tilsvarende fik hjemmeplejen tilbageført 0,8 mio.kr. fra aktivitetstilbuddene som korrektion for fejl i forbindelse med delingen af aktivitetstilbud og hjemmepleje i to centre.

Hjemmeplejen har i 2024 et fald i leverede timer fra 244.954 i 2023 til 220.362 i 2024 – svarende til 24.592 timer og en reduceret indtægt på 7,3 mio. Kr. Sygefraværet er faldt til 20,3 fraværssdag pr. fuldtidsansat fra 23,4 og der er sket reduktion i udgifter til vikarer og dyre timer. Der er i modsat retning sket en stigning i faste lønudgifter, bl.a. som følge af flere faglærte og færre uuddannede og reduktion i brug af timelønnede.

Der har været udvist tilbageholdenhed på kurser, forplejning og øvrige administrationsudgifter. Bygningsdriften har merforbrug som følge af ekstraordinære udgifter knyttet til flytninger, jf. Hjemmeplejens nye organisering fra seks til tre indmødesteder fra april 2025. Udgifter til sygeplejeartikler har merforbrug knyttet til sårplejeprodukter. Betalingen til sygeplejen for ydelser

leveret til plejecentre er foretaget pba. en takst, der ikke er genberegnet i forhold til det nuværende omkostningsniveau.

Center for Sundhed og Træning

Hegnsgården viser et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. ift. det korrigerede budget på 38,4 mio. kr. Det kan hovedsageligt henføres til døgnrehabilitering, som har et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. Heraf skyldes de 1,9 mio. kr. overførsler fra tidligere år. Der har været afholdt udgifter til eksterne vikarer på 4,3 mio. kr. Derudover udviser områderne træningspersonale og køkken et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som fortrinsvis skyldes vakancer. Indeholdt i merforbruget er også særlig udgift til bariatrisk borger (160–210 kg), der er borgere, der kræver op til 2-4 medarbejderes hjælp samtidig, til fx mobilisering.

Plejecenter Skovbrynet fik overført et merforbrug på 2,2 mio. Kr. fra 2023 og viser et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr. ift. det korrigerede budget på 11,1 mio. kr. Merforbruget kan henføres til merforbrug til løn og eksterne vikarer.

Mellemkommunale indtægter og takst reg.

Resultatet i 2024 viser merindtægter 3,9 mio. kr. (mindreforbrug) ift. det korrigerede budget på 22,4 mio. Kr.

Merindtægterne kan primært henføres til salg af plejeboligpladser. 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. Merindtægterne skyldes særligt salg af flere plejecenterpladser i sidste kvartal af 2024 end forventet samt at der i 2024 er foretaget en tættere opfølgning på registrering i fagsystem af borgernes hjemkommune. Der er merindtægter på 0,6 mio. kr. relateret til sygeplejeydelser efter sundhedslovens §138. Det er jf. kommunens revision ikke tilladt at opkræve for delegerede sygeplejeydelser i ældreboliger. I 2025 vil der derfor ske tilbagebetaling på 0,6 mio. kr. til de berørte kommuner.

Borgerrettede indsatser

Der er realiseret et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. på de borgerrettede indsatser, som er udspecificeret i nedenstående tabel. Afvigelserne er beskrevet nedenfor.

Område	Forbrug 2024 1.000 kr.	Korrigeret budget DKK	Afvigelse DKK	Forbrugs %
Ældre	248.939	248.405	-534	100,2
Hjemmepleje	134.467	136.824	2.357	98,3
Hjemmesygepleje	11.137	11.786	649	94,5
Diverse indsatser	6.059	6.642	583	91,2
Plejecentre	53.513	52.392	-1.121	102,1
Midlertidige plejecenterpladser	4.931	4.684	-247	105,3
Hjælpe midler	39.851	36.082	-3.769	110,5
Fælles hjælpemiddeldepot	-1.019	-5	1.014	20.151,3

Hjemmepleje

Udgifterne til afregning for hjemmepleje til kommunale og private leverandører af hjemmepleje udviser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til den kommunale leverandør af hjemmeplejeydelser, hvor aktiviteten i 2024 har set et fald i leverede timer fra 2023 til 2024.

Hjemmesygepleje

Udgifterne til afregning af hjemmesygeplejen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Der blev ifm. budgetopfølgningen pr. 31. marts lavet en negativ tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat i budgettet. Set hen over de seneste år har hjemmesygeplejeaktiviteten været svagt faldende, mens udgifterne i 2024 er ca. på niveau med regnskab 2023.

Køb af plejecenterpladser

Der er et merforbrug på 1,1 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 plejeboligplads på tværs af kommunale og private tilbud. Merforbruget kan primært henføres til en negativ tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. givet ifm. budgetopfølgningen pr. 31. august.

Diverse indsatser

Området omfatter en række forskellige udgifter som indkøbsordning, tilskud til selvudpeget hjælper, plejevederlag til nærtstående, sygeplejeartikler samt tilskudspulje fra Social og Bolig-styrelsen mm. Området udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til udgifter til indkøbsordning (jf. servicelovens §83) og Tilskudspulje til faste teams i ældreplejen, hvor midlerne først udmøntes i 2025.

Hjælpemidler

På området for Hjælpemidler er der et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Rudersdal Kommunes egen andel af depotdriften til Nordsjællands Brandvæsen vedr. det fælles hjælpemiddelsdepot. Hertil kommer merforbrug vedr. tilbagebetalingssagen omhandlende det fælles hjælpemiddelsdepot behandlet på kommunalbestyrelsesmødet d. 04.09.24 pkt. 24. Ved budgetopfølgningerne pr. 31. marts og 31. august blev der givet positive tillægsbevillinger for i alt 2,2 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. blev givet til støtte til køb af bil pga. af stigning i antallet af berettigede borgere. Det resterende beløb på 1,3 mio. kr. var positiv tillægsbevilling til merudgifter på flexhandicap kørsel

Fælles hjælpemiddeldepot

Rudersdal Kommune driver et fælles hjælpemiddelsdepot, som foruden egne hjælpemidler også håndterer hjælpemidler for Hørsholm og Lyngby-Taarbæk Kommuner. Det fælles hjælpemiddeldepot havde et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. I henhold til aftalen mellem de tre kommuner overføres dette mindreforbrug til kommende år.

Frisatte plejecentre

De frisatte plejecentre samt den selvejende institution Lions Park Søllerød har samlet set et merforbrug på 26,8 mio. kr., hvoraf de 11,1 mio.kr. er overført fra 2023. Merforbruget skyldes primært, at det forsæt er svært at rekruttere personale til den budgetterede løn, fortsat høje udgifter til virkardækning, høj personaleomsætning samt sygefravær. Dertil kommer udfordringer med stigende priser til varekøb og ekstraordinære stigninger til renovation.

Herudover kan der fremhæves følgende årsager til merforbruget på centrene:

Plejecenter Bistrupvang udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Heraf var 0,7 overført fra 2023, hvilket betyder at Bistrupvang kom ud af 2024 med et merforbrug på 0,9 mio.kr, som primært kan henføres til udgifter til opsigelsessag og langtidssygdom.

Plejecenter Byageren udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr. Heraf var 2,7 mio.kr. overført fra 2023, hvilket betyder at Byageren kom ud af 2024 med et merforbrug på 2,9 mio., som primært kan henføres til manglende salg af servicepakker (0,2 mio. kr.), rekrutteringsudgifter i forbindelse med ansættelse af ny centerchef (0,2 mio.kr.) samt barsler, opsigelsessager og langtidssygdom med deraf følgende stort forbrug af eksterne vikarer.

Plejecenter Frydenholm udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. Heraf var 0,4 mio. kr. overført fra 2023, hvilket betyder at Frydenholm kom ud af 2024 med et merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til manglende salg af servicepakker (0,3 mio.kr.) samt ekstraordinære omkostninger til beboer med særlige udfordringer.

Plejecenter Sjælsø udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. i 2024. Hertil kommer 2,8 mio. kr. overført fra 2023, hvilket betyder, at Sjælsø kom ud af 2024 med et samlet merforbrug på 4,1 mio.kr. Heraf kan 0,8 mio. kr. henføres til manglede salg af servicepakker, hvilket skyldes, at borgerne i stort omfang fravælger de ældre og utidssvarende boliger, som Sjælsø råder over. De resterende 0,5 mio. kan primært henføres til ekstraordinære udgifter til beboere med særlige udfordringer.

Plejecenter Birkerødpark udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Heraf var 1,2 mio. kr. overført fra 2023, hvilket betyder at Birkerødpark kom ud af 2024 med et merforbrug på 4,0 mio.kr. Det kan henføres til ekstraordinært højt sygefravær blandt køkkenpersonale, mindre salg fra køkken til seniorboliger (i alt 1,3 mio.kr.), fejlfregning af moms i 2023 og 2024 (0,5 mio.kr.), permanent stigning i husleje (0,5 mio.kr.), ekstraordinære udgifter til sygeplejeartikler pga. komplekse borgere (0,2 mio.kr.), afskedigelsessager (1,4 mio.kr.) samt langtidssygdom (0,2 mio.kr.)

Hjemmeplejen Birkerødpark udviser et merforbrug på 1,1 mio.kr., som kan henføres til udgifter til feriekort (0,2 mio.kr.) samt at plejecenter Birkerødpark har måtte allokere mere arbejdskraft til hjemmeplejen end de indtægter man har modtaget for at udføre arbejde for hjemmeplejen. Hjemmeplejen Birkerødpark blev nedlagt og overført til den kommunale Hjemmepleje med virkning fra den 1. januar 2025.

Plejecenter Rude Skov udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Det skyldes at, der fortsat er en del pladser i Plejecenter Rude skov, som er finansieret som somatiske pladser. Yderligere er der modtaget en efterregning fra Boligkontoret Danmark vedr. 2021-2023.

Plejecenter Lions Park Søllerød udviser et merforbrug på 7,3 mio. kr. Heraf var 2,7 mio. kr. overført fra 2023, hvilket betyder, at Lions Park Søllerød kom ud af 2024 med et merforbrug på 4,6 mio.kr. Heraf kan de 0,4 mio. kr. henføres til et merforbrug på Hjemmesygepleje og derudover er der en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. servicepakker.

Borger- og Erhvervsservice

Boligstøtte

Boligydelse og boligsikring viser et nettomindreforbrug på i alt 1,0 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til mellemkommunale indtægter ifm. berigtigelser tidligere år.

Personlige tillæg

Personlige tillæg viser et nettomerforbrug på i alt 0,3 mio. kr., der kan henføres til et højere udgiftsniveau end budgetlagt.

Teknik og Miljø

Ejendomsadministration viser et nettomerforbrug på 0,5 mio. kr. Ejendomsdrift samt huslejebetalinger vedr. almene boliger/plejeboliger, der administreres af Boligkontoret Danmark, viser et nettomerforbrug på 1,3 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til væsentlige højere renovationsudgifter. Nettoforbrug

(merforbrug/mindreforbrug) vedrørende almene boliger opsamles på henlæggelseskonti, jf. gældende regler., da området skal hvile i sig selv og er adskilt fra kommunens øvrige økonomi.

Herudover er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. ydelsesstøtte til ældreboliger mv.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Ældre		760.849	729.022	1.393	730.415	-30.434
		926.486	874.800	-1.693	873.106	-53.379
		-165.637	-145.778	3.087	-142.691	22.946
						0
						0
						0
						-3.855
		495.310	462.216	12.592	474.808	-20.502
		-87.288	-71.515	873	-70.642	16.646
						428
		39.976	36.044	3.638	39.682	-294
		-7.392		-6.670	-6.670	722
						-292
		5.474	2.731	2.430	5.160	-314
		-22				22
		5.474	2.731	2.430	5.160	-314
		-22				22
						954
						3.494
		7.610	10.973	131	11.105	3.494
		-6.670		-6.670	-6.670	0
		6.651		6.710	6.710	59
		-6.670		-6.670	-6.670	0
						67
						-3.880
		24.817	20.685	-450	20.235	-4.581
		-701				701
		5.438	8.772	-450	8.322	2.884
		-561				561
		19.378	11.905		11.905	-7.474
		-140				140
Elever, køkken	U		9		9	9

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
					1.065	22
Plejecentertilsyn mv.	U	1	64		64	64
Tilsyn med plejecentre	U	1	64		64	64
Stab i Social og Sundhed	U	1.742	1.613	122	1.735	-7
Stab i Social og Sundhed	U	1.742	1.613	122	1.735	-7
Værdighedspuljen 2019	U		4		4	4
CFHA (udd) Konsulenter	U	1.742	1.609	122	1.731	-11
Aktivitetstilbud		15.106	15.854	-349	15.505	399
	U	16.792	17.262	-349	16.913	122
	I	-1.686	-1.408		-1.408	277
CFHA Aktivitetscentre		13.128	13.761	-464	13.297	170
	U	14.807	15.170	-464	14.706	-102
	I	-1.680	-1.408		-1.408	271
CFHA Aktivitetscenter Teglpporten		2.442	2.557	-19	2.537	96
	U	2.736	2.742	-19	2.722	-14
	I	-294	-185		-185	109
CFHA Aktivitetscenter Rønnebærhus		10.686	11.205	-445	10.760	74
	U	12.071	12.428	-445	11.983	-88
	I	-1.385	-1.224		-1.224	162
CFHA Foreningen Bakkehuset		1.978	2.092	115	2.208	229
	U	1.984	2.092	115	2.208	223
	I	-6				6
		1.984	2.092	115	2.208	223
	I	-6				6
						591
	U	78.572	58.394	20.485	78.879	307
	I	-705		-421	-421	284
CFHA Ledelse og administration		8.738	9.099	2.325	11.424	2.687
	U	9.159	9.099	2.746	11.846	2.687
	I	-421		-421	-421	0
						2.687
		9.159	9.099	2.746	11.846	2.687
	I	-421		-421	-421	0
CFHA Bygningsdrift	U	2.336	1.466	400		-470
						-470
CFHA Fælles driftsudgifter		10.842	11.070		11.070	229
	U	11.107	11.070		11.070	-37
	I	-265				265
CFHA Kursus og efteruddannelse	U	753	209		209	-544
CFHA Øvrige administrationsudgifter	U	421	1.111		1.111	689
CFHA Sygeplejeartikler	U	1.554	1.228		1.228	-326
CFHA Vagtcentralen (driftsaftale)		3.934	4.433		4.433	499
	U	3.956	4.433		4.433	477
	I	-22				22
CFHA Hjemmesygepleje - drift af biler		4.416	4.090		4.090	-326
	U	4.423	4.090		4.090	-332
	I	-6				6
CFHA IV-behandling i samarb. med Reg H	I	-237				237

kr. 1.000	Regnskab 2024		Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
CFHA Hjemmeplejen		55.952	36.759	17.339	54.097	-1.854
		55.970	36.759	17.339	54.097	-1.873
		-18				18
		10.892	7.519	3.874	11.393	502
		-18				18
						-8.597
		62.606	48.918	4.723	53.641	-8.965
		-4.513	-4.375	229	-4.146	368
						-1
						-4.130
		45.864	47.204	-5.687	41.516	-4.347
		-3.314	-3.097		-3.097	217
		4.655	4.534	-71	4.463	-192
		-21	-56		-56	-35
		4.071	3.889	-7	3.882	-188
		-19				19
		5.142	6.830	-611	6.219	1.077
		-3.274	-3.041		-3.041	233
						-4.466
		16.741	1.714	10.410	12.125	-4.616
		-1.199	-1.278	229	-1.049	150
		16.741	1.714	10.410	12.125	-4.616
		-1.199	-1.278	229	-1.049	150
						3.866
		20.443	15.825	5.391	21.216	773
		-46.751	-50.012	6.353	-43.659	3.092
						773
						3.092
						0
Omkostninger takstfinansieret Plejecent	U	15.825	15.825		15.825	0

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Borgerrettede indsatser (myndighedskøb)		248.939	268.440	-20.036	248.404	-535
	U	275.179	284.160	-21.418	262.742	-12.438
	I	-26.241	-15.719	1.382	-14.338	11.903
Ældre		210.106	232.454	-20.127	212.327	2.221
	U	226.503	245.168	-20.648	224.519	-1.984
	I	-16.397	-12.713	521	-12.192	4.205
Hjemmepleje		134.467	157.411	-20.587	136.824	2.356
	U	134.753	157.509	-20.587	136.922	2.168
	I	-286	-98		-98	188
Hjemmesygepleje	U	11.137	15.680	-3.894	11.786	650
Diverse indsatser		6.059	7.021	-379	6.642	583
	U	10.855	10.287	-901	9.387	-1.468
	I	-4.796	-3.266	521	-2.745	2.051
Plejecentre		53.513	47.120	5.272	52.392	-1.121
	U	64.309	56.469	4.733	61.203	-3.106
	I	-10.796	-9.349	538	-8.811	1.985
Midlertidige plejecenterpladser		4.931	5.222	-538	4.684	-247
	U	5.450	5.222		5.222	-228
	I	-519		-538	-538	-19
Hjælpe midler		39.851	35.986	96	36.082	-3.770
	U	41.913	38.992	-765	38.228	-3.686
	I	-2.062	-3.006	861	-2.146	-84
Lægeerklæringer	U	78	15		15	-63
Støtte til individuel befordring	U	4.101	3.076	1.278	4.353	252
Syns-, høre- og kommunikationshjælpe midl	U	2.872	2.181		2.181	-691
Kropsbårne hjælpe midler	U	14.205	15.788	-97	15.691	1.486
Forbrugsgoder	U	53	156		156	103
Hjælp til boligindretning	U	966	1.151		1.151	185
Støtte til køb af bil		2.625	1.078	861	1.939	-686
	U	3.717	2.922		2.922	-794
	I	-1.092	-1.844	861	-984	108
Gangredskaber	U	9	213		213	204
Hvile- og arbejdsstole	U	9	92		92	83
3 hjulede cykler/knallerter	U		141		141	141
Kørestole	U	443	780		780	336
Lifte	U	227	139		139	-88
Nødkald	U	1.634	1.051		1.051	-583
Senge	U	33				-33
Tryksårshjælpe midler	U	47				-47
Elektroniske nøgler	U	618	713		713	95
APV-hjælpe midler	U	3				-3
Øvrige hjælpe midler	U	167	3.443	-3.443	0	-167
Mellemkommunale betalinger		-226	-483		-483	-257
	U	744	679		679	-65
	I	-969	-1.162		-1.162	-192
Drift af fælles hjælpe midlde depot	U	8.630	6.453	-1.035	5.418	-3.212
Tilbagebetaling Hørsholm Kommune	U	882		882	882	0
Tilbagebetaling Lyngby-Taarbæk Kommune	U	2.476		1.651	1.651	-825
Fælles hjælpe midlde depot		-1.019		-5	-5	1.014
	U	6.763		-5	-5	-6.768

kr. 1.000	Regnskab 2024		Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	I	-7.782				7.782
		-5.498				5.498
		-7.782				7.782
						-26.771
		367.071	341.510	-5.871	335.639	-31.432
		-37.332	-33.856	1.185	-32.671	4.661
						0
						-1.568
		31.864	29.925	-4	29.921	-1.943
		-3.231	-2.513	-344	-2.856	375
						-1.568
		31.864	29.925	-4	29.921	-1.943
		-3.231	-2.513	-344	-2.856	375
		2.450	1.913	156	2.069	-381
		-3.231	-2.513	-344	-2.856	375
						-5.577
		44.904	41.690	-2.154	39.535	-5.369
		-4.020	-4.228	0	-4.228	-209
						-5.577
		44.904	41.690	-2.154	39.535	-5.369
		-4.020	-4.228	0	-4.228	-209
		3.099	3.202	-2.162	1.040	-2.059
		-4.020	-4.228	0	-4.228	-209
Stuen	U	13.923	12.176		12.176	-1.747

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Fysioterapi	U	791	1.299		1.299	
Sygeplejersker	U	1.229	1.434		1.434	
Køkken	U	3.570	2.648		2.648	
Tværgående personale	U	989	987		987	
Frydenholm		52.974	51.816	282	52.098	-876
	U	59.421	56.900	211	57.111	-2.310
	I	-6.446	-5.084	71	-5.013	1.434
Plejecenter Frydenholm		34.288	34.397	-557	33.840	-448
	U	38.444	37.629	-464	37.165	-1.280
	I	-4.156	-3.232	-93	-3.325	831
						1.276
		2.950	3.689	-285	3.404	454
		-4.046	-3.232	7	-3.225	821
						-68
						-130
						-448
						130
						-91
						-805
						-36
		2.834	3.092	-304	2.788	-46
		-110		-100	-100	10
						-214
						214
	U	2.537	2.539	64	2.603	66
	I	-463	-279	-36	-315	148
Fællesfunktioner Dagcenter Frydenholm		2.074	2.261	28	2.288	214
	U	2.537	2.539	64	2.603	66
	I	-463	-279	-36	-315	148
Dagcenter Skovvang		2.758	2.474	431	2.905	147
	U	3.154	2.474	431	2.905	-249
	I	-396				396
Fællesfunktioner Dagcenter Skovvang		2.758	2.474	431	2.905	147
	U	3.154	2.474	431	2.905	-249
	I	-396				396
Plejecentret Æblehaven		13.854	12.684	380	13.065	-789
	U	15.285	14.257	180	14.438	-847
	I	-1.431	-1.573	200	-1.373	58
						-789
	U	15.285	14.257	180	14.438	-847
	I	-1.431	-1.573	200	-1.373	58
Plejeafsnittet	U	0				0
						-4.133
	U	94.331	88.094	-1.659	86.435	-7.896
	I	-11.314	-7.502	-50	-7.551	3.763

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
		86.617	81.585	-2.568	79.016	-7.600
		-10.620	-7.502	-50	-7.551	3.069
Fællesfunktioner		6.226	7.937	-3.002	4.935	
	U	13.769	15.439	-2.953	12.486	-1.283
	I	-7.543	-7.502	-50	-7.551	-8
Afdeling 1		30.745	30.541	-18	30.524	-221
	U	30.775	30.541	-18	30.524	-252
	I	-31				31
Afdeling 2		39.026	35.605	402	36.007	-3.019
	U	42.072	35.605	402	36.007	-6.065
	I	-3.046				3.046
Dagcenter Sjælsø		7.020	6.510	909	7.419	398
	U	7.714	6.510	909	7.419	-295
	I	-694	0		0	694
Dagcenter Sjælsø		7.020	6.510	909	7.419	398
	U	7.714	6.510	909	7.419	-295
	I	-694	0		0	694
Birkerødpark		49.751	43.453	1.116	44.569	-5.182
	U	56.497	51.720	-391	51.328	-5.168
	I	-6.746	-8.267	1.507	-6.760	-14
Birkerødpark		49.751	43.453	1.116	44.569	-5.182
	U	56.497	51.720	-391	51.328	-5.168
	I	-6.746	-8.267	1.507	-6.760	-14
Fællesudgifter og indtægter	U		1.118	-1.118	0	0
Dagcenter Birkerødpark	U		442		442	442
Terapien Birkerødpark	U	1.080	1.585		1.585	504
Teknisk Service Birkerødpark		565	161	239	400	-165
	U	1.784	1.600		1.600	-184
	I	-1.219	-1.439	239	-1.200	19
Fællesfunktioner		2.599	2.942	1.860	4.802	2.202
	U	7.056	8.088	939	9.026	1.970
	I	-4.457	-5.146	921	-4.225	232
Køkken		5.822	3.953	1.486	5.440	-383
	U	5.958	5.636	10	5.646	-313
	I	-136	-1.682	1.477	-206	-70
Salg Køkken med moms	I	-935		-1.129	-1.129	-194
Afdeling G	U	9.310	6.525	475	7.000	-2.310
Afdeling H	U	9.073	6.551	199	6.750	-2.323
Afdeling I	U	9.245	6.551	199	6.750	-2.495
Afdeling k	U	7.173	5.823	427	6.250	-923
Natmedarbejder	U	1.971	4.269	-1.769	2.500	529
Sygeplejersker	U	2.394	2.255	-35	2.220	-174
Tværgående personale	U	1.357	1.278	282	1.560	203
Afløsere på LBP	U	95				-95
Hjemmepleje Birkerødpark	U	1.394		324	324	-1.070
Hjemmepleje Birkerødpark	U	1.394		324	324	-1.070
Boligerne Rude Skov		28.693	27.693	-6	27.686	-1.006
	U	30.806	29.845	-6	29.838	-968
	I	-2.114	-2.152	0	-2.152	-38

kr. 1.000	Regnskab 2024		Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Plejecenter Rude Skov		28.693	27.693	-6	27.686	-1.006
		30.806	29.845	-6	29.838	-968
		-2.114	-2.152	0	-2.152	-38
		8.073	8.600	-248	8.353	280
		-2.114	-2.152	0	-2.152	-38
						-7.359
		47.584	43.337	-2.462	40.875	-6.709
		-3.461	-4.110	0	-4.110	-650
						-2.427
			0	-2.427	-2.427	-2.427
			0	0	0	0
						-650
		171	547	-376	171	0
		-3.461	-4.110		-4.110	-650
						-1.200
						-2.508
						-574
						685
		45.885	48.433	-3.901	44.533	-1.353
		-4.556	-3.546	1.028	-2.518	2.038
						1.017
		39.599	41.048	-1.845	39.204	-395
		-1.678	-265		-265	1.412
						341
		23.592	24.664	-2.144	22.520	-1.072
		-1.678	-265		-265	1.412
						677
						-330
		6.285	7.385	-2.056	5.329	-956
		-2.878	-3.281	1.028	-2.253	626
						-330
		6.285	7.385	-2.056	5.329	-956
		-2.878	-3.281	1.028	-2.253	626
						-2
						-2
						-481
		17.584	20.740	-3.237	17.502	-82
		-36.461	-36.861		-36.861	-399
						-481
		16.794	19.797	-3.085	16.712	-82
		-36.461	-36.861		-36.861	-399
						0

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Ejendomsadministration		-20.560	-20.241	-800	-21.041	-481
	U	15.902	16.620	-800	15.820	-82
	I	-36.461	-36.861		-36.861	-399
Almene boliger		-20.560	-20.241	-800	-21.041	-481
	U	15.902	16.620	-800	15.820	-82
	I	-36.461	-36.861		-36.861	-399
Drift	U	790	943	-153	790	0
Parkdrift	U	790	943	-153	790	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	790	943	-153	790	0
Direktionen	U	636	1.900	-1.276	624	-12
Admin. af Politik og Jura	U	424	474	-49	424	0
Fælles udgifter og indtægter	U	424	474	-49	424	0
Boligydelse	U	424	474	-49	424	0
Admin. af Koncernøkonomi	U	212	1.426	-1.226	200	-12
Tinglysningsafgift	U	212	1.426	-1.226	200	-12

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Ældre		82.044	88.384	-19.367	69.017	-13.027
100017	Udvikling af boligkapacitet og tilbudsvifte til ældre og unge	U	292		668	668	376
151100	Plejecenter Byageren, Forligssag samt udbedring af tag		-9.427		-9.426	-9.426	1
		U	25		3.774	3.774	3.749
		I	-9.452		-13.200	-13.200	-3.748
350020	Velfærdsteknologi i ældreplejen	U			66	66	66
350035	Elektroniske nøgler i Hjemmeplejen	U	333	169	175	344	11
350042	Helhedsplan Sjælsø og ud- og ombygningsplanen.	U		310	-310	0	0
350047	Udvikling af Plejecenter Sjælsø, Etape 2, Ældreboligdel	U	308	0	1.000	1.000	693
350048	Udvikling af Plejecenter Sjælsø 1, Ældreboligdel	U	70.251	72.004	-15.336	56.668	-13.583
350053	Hegnsgården, samling af midtidige pladser	U	18.136	13.801	3.465	17.266	-871
350056	Plejecenter Sjælsø, mindre bygningsarbejder/indretning samt inventar	U	46		157	157	111
350060	Skovbrynet, Ombygning	U		0		0	0
350061	Tilbudsviften	U	2.100	2.100		2.100	0
350062	Hegnsgården, moderniseringspulje, opgradere midlertidige pladser med TV mv.	U			-164	-164	-164
350064	Udbredelse af behandling i eget hjem (LCP)	U	5		338	338	333

Voksne med særlige behov

Politikområdets indhold

Politikområdet 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 politikområdet.

Specifikke bemærkninger

Det samlede regnskab for politikområdet Voksne med særlige behov viser et forbrug på 272,3 mio. kr., hvilket er 5,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 277,6 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 273,9 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 3,6 mio. kr.

Tillægsbevillingerne skyldes først og fremmest forbrugsforventningerne ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024, hvor der forventedes et merforbrug. Som følge heraf blev der givet for tillægsbevillinger for i alt 3,7 mio. kr. på politikområdet.

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

Område	Forbrugt 2024	Korrigeret budget	Afvigelse	Forbrugs %
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	%
Voksne med særlige behov	272.302	277.585	5.283	98,1
Social Indsats	85.828	88.768	2.940	96,7
Takstindtægter	-228.301	-225.864	2.437	101,1
Frisatte botilbud	139.163	140.981	1.818	98,7
Myndighedsforanstaltninger	283.157	281.924	-1.233	100,4
Ejendomsadministration	-10.285	-11.211	-926	91,7
Sociale formål	1.067	1.357	290	78,6

Social indsats

I Social Indsats var der i 2024 et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Under den tværgående drift er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. De 1,2 mio. kr. heraf skyldes ikke udnyttede midler til renovation og el på tilbuddene. Herudover er der 0,4 mio. kr. i mindreforbrug, der vedrører udviklingsmidler for tilbuddene under det samlede politikområde Voksne med særlige behov. Sidstnævnte er indregnet i taksterne for bo- og dagtilbud og mindreforbruget skal derfor overføres til 2025.

Under tilbuddene er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det samlede mindreforbrug dækker over en række forskellige afvigelser på de forskellige tilbud. De største mindreforbrug findes på boligerne Dronninggaards Allé på 1,0 mio. kr. og på Rudersdal dagtilbud, ligeledes på 1,0 mio. kr.

Begge steder har man generelt været tilbageholdende med forbruget, eksempelvis i forbindelse med stillingsvakancer. Omvendt har der været merforbrug på bofællesskabet Langebjerg på 0,5 mio. kr. Her er der fortsat - trods fuld belægning - vanskeligheder ved at overholde budgettet. Merforbruget er dog væsentligt lavere end i 2023, hvor der var et merforbrug på 1,1 mio. kr.

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 og ved en række yderligere tiltag. Som det fremgår af regnskabet er denne balance allerede opnået i 2024.

Takstindtægter

På takstindtægterne har der været indtægter på 228,3 mio. kr. mod budgetteret 225,9 mio. kr., svarende til merindtægter på 2,4 mio. kr. Merindtægterne skyldes generelt en højere belægning i tilbuddene i forhold til det forudsatte i budgettet, hvor der som hovedregel er budgetteret med en belægningsprocent på 95. Det er særligt i botilbuddene og bofællesskaberne under Social Indsats, at takstindtægterne har været højere end budgetteret.

Frisatte botilbud

De frisatte Dag- og Botilbud viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. De 1,2 mio. kr. kan henføres til Dag- og Botilbud Gefion. Beløbet er opsparet til anvendelse i 2025 til køb af køretøjer samt reetablering af udendørs adgangsveje samt hastighedsdæmpende foranstaltninger.

De 0,6 mio. kr. vedrører Botilbud Rude Skov. Beløbet er afsat til at imødekomme eventuelle udgifter til energi, som følge af en genberegning af fordelingen af udgifter til energi for hele Ebberød området, som forventes afsluttet i 2025.

Myndighedsforanstaltninger

På myndighedsforanstaltningerne har der samlet set været et forbrug på 283,2 mio.kr., hvilket er 1,2 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Merforbruget kan især henføres til hjerneskadepuljen, hvor der var et merforbrug på 1,6 mio. kr. Dette skyldes særligt store genoptræningsudgifter på en enkelt borger, som først blev kendt af forvaltningen sent på året. Generelt er det vanskeligt at forudsige udgifterne på området, som især vedrører den specialiserede genoptræning, der bevilges af regionen og som er meget svingende.

På områderne herberger og krisecentre var der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især et mindreforbrug på herbergsområdet på ca. 0,6 mio.kr. Der var i prognosen indregnet en forventet stigning i herbergsudgifterne i sidste kvartal, idet der erfaringsmæssigt ses en stigning i antallet af herbergsophold i denne periode. Stigningen blev mod forventning ikke realiseret. Der var i alt i 2024 4,3 helårspersoner til en gennemsnitlig udgift på 447 t. kr. pr. helårsperson, hvor forventningen var 5,7 helårspersoner.

På krisecenterområdet var der et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Det skyldes særligt et stop for tre dyre krisecenterforløb i efteråret. Der var forventet 7,3 helårsmottagere til en gennemsnitlig udgift på 472 t. kr. netto. Der var i hele 2024 7,0 helårsmottagere til en gennemsnitlig udgift på 455 t. kr.

På kontaktperson- og ledsagerordningen har der været et merforbrug på 0,5 mio. kr., da bevillingerne til de enkelte borgere er blevet udnyttet mere end forventet. Som følge heraf er den gennemsnitlige udgift pr. borger højere end forventet. Den gennemsnitlige udgift pr. helårsmottager kan beregnes til ca. 26 t. kr., hvor der var forventet en helårsudgift på ca. 21 t. kr. Der var i alt 105 helårspersoner på kontaktperson-/ledsagerordningen i 2024.

På misbrugsbehandling var der et merforbrug på 0,5 mio. kr. Det skyldes særligt en stigning i den gennemsnitlige udgift til ambulant og dagbehandling for stofmisbrugere. Der var forventet 46 personer i behandling til en gennemsnitlig udgift på ca. 73 t. kr. pr. person i 2024, men den gennemsnitlige udgift

blev på ca. 81 t. kr. pr. person. Der var i alt 48 personer, der modtog ambulant eller dagbehandling på stofmisbrugsområdet i 2024.

På botilbudsområdet var der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes et lidt lavere antal personer i botilbud end forventet. Der var forventet 218 helårspersoner i botilbud til en gennemsnitlig udgift på 960 t. kr. pr. helårsperson. Som følge af en lidt lavere tilgang var der kun 216,6 helårspersoner med en gennemsnitlig udgift på 964 t. kr. Udviklingen på botilbudsområdet i Rudersdal Kommune har i de senere år været et stort set uændret antal personer i botilbud. men til en stigende gennemsnitlig udgift pr. person.

Ejendomsadministration

Ejendomsadministration viser et nettomerforbrug på 0,9 mio. kr., der vedrører ejendomsdrift samt huslejebetalinger vedr. almene boliger/plejeboliger, der administreres af Boligkontor Danmark – og kan hovedsageligt henføres til væsentlige højere renovationsudgifter. Nettoforbruget (merforbrug/mindreforbrug) vedrørende almene boliger opsamles på henlæggelseskonti, jf. gældende regler, da det holdes adskilt fra kommunens øvrige økonomi.

Sociale formål

Sociale formål udviser et nettomindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr., der kan henføres til færre/lavere bevillinger af enkeltudgifter efter Aktivlovens §81 og §82 end budgetlagt.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Voksne med særlige behov		272.302	273.945	3.640	277.585	5.283
	U	486.727	479.231	35.233	514.464	27.737
	I	-214.425	-205.286	-31.593	-236.879	-22.454
Social		140.684	158.451	-13.623	144.828	4.144
	U	332.553	340.456	18.235	358.691	26.137
	I	-191.869	-182.005	-31.858	-213.863	-21.993
Social myndighed og rådgivning		54.856	81.005	-24.945	56.060	1.204
	U	238.742	259.225	6.513	265.738	26.996
	I	-183.886	-178.219	-31.458	-209.677	-25.792
Myndighedsforanstaltninger, voksen		283.157	278.204	3.720	281.924	-1.233
	U	336.514	315.840	10.899	326.739	-9.775
	I	-53.357	-37.636	-7.179	-44.815	8.542
Kompenserende specialundervisning	U	2.317	3.235	-1.003	2.232	-85
Hjerneskadepulje	U	7.922	6.297		6.297	-1.625
Borgerstyret personlig assistance		24.223	21.315	2.772	24.087	-136
	U	26.564	21.315	2.772	24.087	-2.477
	I	-2.341				2.341
Diverse indsatser		2.128	1.723	158	1.881	-248
	U	2.186	1.723	158	1.881	-306
	I	-58				58
Rådgivning	U	3.302	2.552	749	3.302	0
Personer med særlige sociale problemer		5.200	4.113	1.980	6.093	892
	U	9.790	6.376	1.980	8.355	-1.435
	I	-4.590	-2.263		-2.263	2.327
Husvilde - Midlertidigt husly		39	379	-190	190	151
	U	57	379	-190	190	133
	I	-18				18
Misbrugsbehandling		8.837	7.284	1.006	8.290	-548
	U	8.852	7.284	1.006	8.290	-562
	I	-15				15
Socialpædagogisk støtte i eget hjem		16.619	18.583	-1.356	17.227	608
	U	16.841	18.583	-1.356	17.227	386
	I	-221				221
Længerevarende botilbud		62.754	65.331	-2.647	62.685	-70
	U	63.826	65.331	-2.647	62.685	-1.141
	I	-1.071				1.071
Huslejetab og genhusning	U	522	531	-7	524	3
Botilbudslignende tilbud	U	111.632	102.080	10.207	112.287	655
Midlertidig botilbud		34.655	37.390	-3.075	34.315	-340
	U	37.715	38.164	-3.075	35.088	-2.627
	I	-3.060	-774		-774	2.286
Kontaktperson- og ledsagerordning		2.694	2.681	-520	2.161	-534
	U	2.787	2.681	-520	2.161	-626
	I	-93				93
Særlige psykiatriske pladser	U	921	468	495	963	42
Beskyttet beskæftigelse		12.039	11.374	471	11.845	-194
	U	12.843	11.884	471	12.355	-488
	I	-804	-510		-510	294

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Aktivitets- og samværstilbud		26.592	24.744	2.046	26.790	198
	U	26.736	24.744	2.046	26.790	54
	I	-144				144
Personlige tillæg		0	45	-45	0	0
	U	0	90	-45	45	45
	I		-45		-45	-45
Sociale formål		846	974	-141	833	-12
	U	1.702	2.122	-141	1.981	280
	I	-856	-1.148		-1.148	-292
Statsrefusion - dyre enkeltsager	I	-40.086	-32.897	-7.179	-40.076	10
Mellemkommunale indtægter mv.		-228.301	-197.199	-28.665	-225.864	2.437
	U	-97.772	-56.615	-4.386	-61.001	36.771
	I	-130.529	-140.584	-24.279	-164.863	-34.333
Mellemkommunale indtægter		-239.075	-206.735	-30.010	-236.745	2.330
	U	-108.546	-67.489	-4.286	-71.775	36.771
	I	-130.529	-139.246	-25.724	-164.970	-34.441
Takstregulering-Voksne med særlige behov	I		-1.338	1.445	107	107
Omkostninger - Voksne med særlige behov	U	10.774	10.874	-100	10.774	0
Social Indsats		85.828	77.446	11.322	88.768	2.940
	U	93.811	81.231	11.722	92.953	-858
	I	-7.983	-3.785	-400	-4.185	3.798
Tværgående drift		1.648	13.749	-10.367	3.382	1.734
	U	5.139	14.643	-10.367	4.276	-864
	I	-3.492	-894		-894	2.598
Social indsats - fælles		-868	8.719	-9.251	-532	336
	U	1.606	8.719	-9.251	-532	-2.138
	I	-2.474				2.474
Fællesfunktioner CSI	U	-3	3.261	-3.261	0	3
Udviklingsmidler		538		2.158	2.158	1.620
	U	726		2.158	2.158	1.431
	I	-188				188
Husdrift - Teglporten 11		1.232	1.123	-13	1.110	-122
	U	1.789	1.780	-13	1.767	-22
	I	-557	-657		-657	-100
Husdrift - Teglporten 13		711	608		608	-103
	U	723	608		608	-114
	I	-11				11
Husdrift - Teglporten 15		37	38		38	1
	U	298	274		274	-23
	I	-261	-237		-237	24
Psykiatri		40.185	28.857	12.690	41.547	1.363
	U	41.123	28.894	13.090	41.984	861
	I	-939	-37	-400	-437	502
SPC Ledelse & administration	U	3.721		4.085	4.085	364
SPC Fælles		1.610		747	747	-862
	U	1.749		1.147	1.147	-601
	I	-139		-400	-400	-261
Mentorforløb		76				-76
	U	152				-152
	I	-76				76

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
§ 99 Støtte-/kontaktpersoner	U	1.197	1.249	52	1.301	104
BoligSociale medarbejdere	U	3.481	2.162	1.177	3.340	
§ 84 Aflastning		1	0	4	4	
	U	231	0	4	4	-227
	I	-230				230
§85 Bostøtte i egen Bolig	U	0	0	0	0	
Bostøtte nedsat funktionsevne		4.272	4.013	168	4.182	
	U	4.359	4.013	168	4.182	-177
	I	-87				87
Bostøtte Personer med Sindslidelse		4.246	4.453	270	4.723	477
	U	4.264	4.453	270	4.723	458
	I	-18				18
Birkerød Parkvej 18	U	2.878	2.877	89	2.966	88
Dronninggårds Alle		9.257	8.078	2.186	10.265	1.008
	U	9.426	8.078	2.186	10.265	839
	I	-169				169
Gl.Holte Gade 9	U	1.404	1.381	111	1.492	89
§ 85 Fleksteam		2.613	76	2.700	2.776	163
	U	2.613	76	2.700	2.776	163
	I	0				0
Specialteamet	U	1.678		1.525	1.525	-153
§ 98 Kontaktpersoner til Døvblinde		0	0	1	1	1
	U	47	0	1	1	-46
	I	-47				47
På Sporet		2.577	2.812	-492	2.320	-257
	U	2.584	2.833	-492	2.341	-243
	I	-7	-21	0	-21	-14
På Sporet med moms		5	-3	0	-3	-8
	U	22	-3	0	-3	-26
	I	-18				18
Ruder Es		1.192	1.764	67	1.831	639
	U	1.252	1.780	67	1.847	595
	I	-60	-16	0	-16	44
Ruder Es, med moms		-22	-6	0	-6	17
	U	65	-6	0	-6	-71
	I	-88				88
Handicap		43.996	34.840	8.999	43.839	-157
	U	47.549	37.694	8.999	46.693	-856
	I	-3.553	-2.855	0	-2.855	698
CHBB Ledelse & Adm.	U	4.270		4.085	4.085	-185
CHBB Fælles	U	1.295		797	797	-497
Bofællesskab Langebjerg		7.459	6.372	549	6.921	-538
	U	7.500	6.424	549	6.974	-527
	I	-42	-52	0	-52	-11
Biskop Svanes Vej 63		5.746	3.842	1.731	5.573	-173
	U	6.072	3.842	1.731	5.573	-499
	I	-326				326
Bofællesskab Bregnerødvej 55-57	U	1.300	1.436	-139	1.297	-3
Værkstederne ved Rude Skov		5.710	5.705	356	6.061	351
	U	6.401	6.124	356	6.480	79

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	I	-691	-419	0	-419	272
	U	374	317	0	317	-56
	I	-356	-367	0	-367	-11
§ 105 Vederlag for Beskyttet beskæftigelses	U	684	687	0	687	
Rudersdal Dagtilbud - Kastaniehuset		10.985	10.959	1.020	11.979	
	U	11.086	10.959	1.020	11.979	893
	I	-100				100
Autist dagtilbud Lærken	U	3.786	3.143	457	3.601	-185
Kulturhus Ebberød		1.144	1.111	312	1.423	279
	U	1.213	1.195	312	1.507	294
	I	-69	-84	0	-84	-15
Café Teglporten		353	0	55	55	-298
	U	357	0	55	55	-302
	I	-4	0		0	4
Lønbudget fra dagtilbudsområdet		1	3	-3	0	-1
	U	1	17	-3	14	13
	I		-14	0	-14	-14
Rude Skov		592	911	-243	668	77
	U	1.938	2.221	-243	1.978	41
	I	-1.346	-1.310	0	-1.310	36
SPC		653	719	22	741	88
	U	1.272	1.327	22	1.349	77
	I	-619	-608	0	-608	11
Social og Sundhed	U	0	5.753	-5.753	0	0
Fællesdrift Social og Sundhed	U	0	5.753	-5.753	0	0
Fælles administration	U		1.390	-1.390	0	0
Fællesudgifter Social og Sundhed	U		1.390	-1.390	0	0
Fælles IT udgifter	U	0	382	-382	0	0
Fælles IT udgifter	U	0	382	-382	0	0
Udviklingsmidler	U	0	3.981	-3.981	0	0
Udviklingsmidler	U	0	3.981	-3.981	0	0
Frisatte plejecentre og botilbud		139.163	115.504	25.477	140.981	1.818
	U	143.441	119.442	25.477	144.918	1.477
	I	-4.277	-3.937		-3.937	340
Boligerne Rude Skov		82.529	65.984	17.166	83.150	620
	U	85.405	68.803	17.166	85.970	564
	I	-2.876	-2.820		-2.820	56
Botilbud Rude Skov		80.706	65.984	15.345	81.329	622
	U	83.582	68.803	15.345	84.148	566
	I	-2.876	-2.820		-2.820	56
Botilbud RS 1	U	3.748	3.819		3.819	71
Botilbud RS 2		10.978	7.312	5.636	12.948	1.969
	U	13.771	10.132	5.636	15.767	1.996
	I	-2.793	-2.820		-2.820	-27
Botilbud RS 3	U	142	1.543	-1.471	73	-69
Botilbud RS 4		18.860	14.117	3.473	17.589	-1.271
	U	18.890	14.117	3.473	17.589	-1.300
	I	-30				30

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Botilbud RS 5	U	11.307	7.503	3.683	11.186	-121
		18.176	15.981	1.541	17.521	-655
		-53				53
						-2
						1.197
		58.036	50.638	8.311	58.949	913
		-1.401	-1.117		-1.117	284
						1.197
		58.036	50.638	8.311	58.949	913
		-1.401	-1.117		-1.117	284
		13.275	11.909	2.724	14.633	1.358
		-1.401	-1.117		-1.117	284
						247
		2.203	3.862	-1.099	2.764	561
		-1.100	-1.678	265	-1.414	-313
						-29
		229				-229
		-258	-112	54	-58	200
						-29
		229				-229
		-258	-112	54	-58	200
						276
		1.974	3.862	-1.099	2.764	790
		-842	-1.567	211	-1.356	-514
						290
		1.909	3.735	-1.022	2.713	804
		-842	-1.567	211	-1.356	-514
						-14
						-926
		8.407	9.433	-1.464	7.969	-439
		-17.178	-17.666		-17.666	-487
						-926
		7.437	8.146	-1.147	6.999	-439
		-17.178	-17.666		-17.666	-487
						0
						-926
		6.894	6.365	90	6.455	-439
	I	-17.178	-17.666		-17.666	-487

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Beboelse		5	-41	90	49	44
	U	833	906	90	996	162
	I	-828	-947		-947	-119
Almene boliger		-10.290	-11.260		-11.260	-970
	U	6.060	5.459		5.459	-601
	I	-16.350	-16.719		-16.719	-369
Drift	U	970	1.287	-317	970	0
Parkdrift	U	970	1.287	-317	970	0
Vedligeholdelse af udenomsarealer	U	970	1.287	-317	970	0
Direktionen	U	123	285	-162	123	0
Admin. af Politik og Jura	U	123	285	-162	123	0
Fælles udgifter og indtægter	U	123	285	-162	123	0
Administrationsudgifter	U	123	285	-162	123	0

Anlægsregnskab

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Voksne med særlige behov		-1.829	-2.640	559	-2.081	-252
320003	Bo- og dagtilbud Ebberød, anlæg af oplevelsessti	U	30		99	99	69
350040	Daghjemmet Gefion, ombygning mm.	U	718		357	357	-361
350042	Helhedsplan Sjælsø og ud- og ombygningsplanen.	U	8				-8
350043	Gefion 2 - 10 nye, højt specialiserede pladser (lånepulje til botilbudskapacitet)	U	17				-17
400019	Ebberød - 66 boliger 2. etape og 3. etape - Tilskud	I	-2.640	-2.640	0	-2.640	0
400029	Færdiggørelse - Ebberød 1. etape	U	38		103	103	65

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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget		469.677	473.949	-4.344	469.605	-72
	U	598.576	581.481	2.646	584.127	-14.448
	I	-128.899	-107.533	-6.990	-114.523	14.376
Beskæftigelse		467.407	471.732	-4.412	467.320	-87
	U	596.306	579.264	2.578	581.843	-14.463
	I	-128.899	-107.533	-6.990	-114.523	14.376
Erhvervsudvikling mv.	U	2.270	2.217	67	2.285	15

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 467,4 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 467,3 mio. kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 471,7 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for -4,4 mio. kr. Tillægsbevillingerne dækker primært over ændret forventning pr. 30. april 2024 og 31. august 2024 vedr. ydelser og indsatser til politikområdets målgrupper på i alt -3,7 mio. kr. Herudover har politikområdet bidraget med 0,7 mio. kr. i negativ tillægsbevilling grundet kommunens økonomiske situation.

Afvigelsen på netto 0,1 mio. kr., set i forhold til forventningerne ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2024, kan hovedsageligt henføres til:

Ydelser

Sygedagpenge

Sygedagpenge viser et nettomerforbrug på 0,6 mio. kr., der kan henføres til afvigelser i forudsætningerne ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2024. Afvigelserne vedrører hovedsageligt:

- højere gennemsnitlig bruttoudgift pr. helårsperson idet den var forudsat til 165.000 kr., men den faktiske bruttoudgift blev 170.000 kr. (antallet af helårspersoner endte på 530 svarende til det forventet), og
- højere gennemsnitlig refusionsprocent idet den var forudsat til 39,0 pct., men den faktiske refusionsprocent blev 39,6 pct.

Seniorpension og Førtidspensioner

Pensioner viser et nettomerforbrug på i alt 1,3 mio. kr., der hovedsageligt vedrører førtidspensioner, og kan henføres til:

- en fortsat nettotilgang af førtidspensionister, der er højere end forudsat ved budgetlægningen samt budgetopfølgningen pr. 31. august 2024, og
- manglende mellemkommunale indtægter vedr. 2024, der vil blive opkrævet i 2025.

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 2024 medført ekstra opkrævninger for 4,5 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 1,7 mio. kr., der vedrører Ungdomsuddannelse for

unge med særlige behov (STU), der kan henføres til et væsentligt mindre udgifts-/aktivitetsniveau, hvilket bl.a. kan tilskrives effekten af det nye udbud af STU i 2023 samt forventningen ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2024.

Tilbud og indsatser til udlændinge

Tilbud og indsatser til udlændinge viser et nettomindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr., der vedrører:

- et nettomindreforbrug vedr. tilbud mv. til udlændinge på 1,4 mio. kr., der hovedsageligt vedrører sprogundervisning, og
- en mindre indtægt på i alt 0,5 mio. kr. vedr. de grund- og resultattilskud, der modtages vedr. udlændinge.

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 0,3 mio. kr., der hovedsageligt vedrører:

- et nettomindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, der kan henføres til lavere aktivitetsniveau end forventet. Generelt var aktivitetsniveauet for de fleste større målgrupper lavere i 4. kvartal 2024 end forventet ved budgetopfølgningen 31. august 2024,
- et nettomindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. løntilskud som følge af lavere aktivitet end forventet ved budgetopfølgningen 31. august 2024, og
- et nettomerforbrug på i alt 0,7 mio. kr. vedr. beskæftigelsesordninger, der kan henføres til et tilskud på 0,7 mio. kr. vedr. den regionale uddannelsespulje, der først modtages i 2025.

Løntilskud fleksjob

Løntilskud fleksjob viser et nettomerforbrug på i alt 1,4 mio. kr., der kan henføres til et væsentligt højere udgiftsniveau de sidste 4 måneder af 2024 end forventet ved budgetopfølgningen 31. august 2024.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Beskæftigelse		467.407	471.732	-4.412	467.320	-87
	U	596.306	579.264	2.578	581.843	-14.463
	I	-128.899	-107.533	-6.990	-114.523	14.376
Borger- og Erhvervsservice		467.407	471.732	-4.412	467.320	-87
	U	596.306	572.264	9.578	581.843	-14.463
	I	-128.899	-100.533	-13.990	-114.523	14.376
Borger- og Erhvervsservice - Ydelser		374.832	369.676	3.627	373.303	-1.529
	U	440.751	422.012	2.985	424.997	-15.754
	I	-65.919	-52.336	642	-51.694	14.225
Kontanthjælp til udlændinge		9.030	9.688	-579	9.109	79
	U	12.681	12.389	-38	12.351	-330
	I	-3.651	-2.701	-541	-3.242	409
Sygedagpenge		53.662	57.971	-4.876	53.095	-567
	U	89.074	91.549	-4.097	87.452	-1.622
	I	-35.412	-33.578	-779	-34.357	1.055
Kontant- og uddannelseshjælp		23.172	28.692	-5.666	23.026	-146
	U	30.916	36.992	-7.424	29.568	-1.348
	I	-7.744	-8.300	1.758	-6.542	1.202
Kontanthjælp mv. uledsag. flygt. mv.		0		0	0	0
	U	234		460	460	226
	I	-234		-460	-460	-226
Akt. kontant- og udd.hjælpsmodtagere	I	-15		-15	-15	0
Dagpenge til forsikrede ledige	U	64.956	63.526	1.680	65.206	250
Revalidering		704	767	-142	625	-80
	U	882	974	-192	782	-100
	I	-178	-207	50	-157	21
Ressource- og Jobafklaringsforløb		14.798	17.631	-2.969	14.662	-136
	U	19.175	22.402	-3.628	18.774	-402
	I	-4.377	-4.770	659	-4.111	266
Ledighedsydelse		10.173	10.676	-175	10.501	328
	U	12.926	13.455	-145	13.310	384
	I	-2.753	-2.779	-30	-2.809	-56
Seniorpension	U	24.982	22.102	2.969	25.071	90
Førtidspension - efter 1.7.2014	U	120.513	96.315	24.440	120.755	242
Førtidspension - før 1.7.2014		52.857	62.308	-11.040	51.268	-1.589
	U	64.411	62.308	-11.040	51.268	-13.143
	I	-11.555	0		0	11.555
Borger- og Erhvervsservice - Indsatser		92.575	102.056	-8.039	94.017	1.441
	U	155.555	150.253	6.593	156.846	1.290
	I	-62.980	-48.197	-14.632	-62.829	151
Ungeindsats		23.569	26.650	-1.387	25.263	1.695
	U	23.575	26.650	-1.387	25.263	1.689
	I	-6	0	0	0	6
Integrationsprogram mv.		-8.501	2.400	-9.999	-7.599	902
	U	6.976	5.939	2.610	8.549	1.573
	I	-15.478	-3.539	-12.609	-16.148	-671

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Løntilskud - Udd.aftaler		0	0	0	0	0
		1.366	2.434	-684	1.750	384
		-1.366	-2.434	684	-1.750	-385
						-1.412
		92.604	79.476	10.215	89.691	-2.913
		-41.207	-36.551	-3.155	-39.706	1.501
						755
		21.817	24.834	-2.517	22.317	500
		-1.786	-1.530	0	-1.530	255
						246
		1.059	2.117	-867	1.250	191
		-307	-392	140	-252	55
						0
		101	624	-475	149	48
		-70	-503	385	-118	-48
						-20
		1.757	2.167	-445	1.722	-34
		-481	-723	256	-467	14
						-724
		6.301	6.011	143	6.154	-147
		-2.280	-2.523	-333	-2.856	-577
						0
			7.000	-7.000	0	0
			-7.000	7.000	0	0
						0
			7.000	-7.000	0	0
			-7.000	7.000	0	0
						0
			7.000	-7.000	0	0
	I		-7.000	7.000	0	0

Erhvervsudvikling mv.

Politikområdets indhold

Politikområdet 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 politikområdet Erhvervsudvikling mv. viser et forbrug på 2,3 mio. kr., hvilket er på niveau med det korrigerede budget på samme beløb. Der er kun et marginalt mindreforbrug på 15.000 kr. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 2,2 mio. kr., og der er i løbet af året givet en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. Tillægsbevillingen skyldes overført mindreforbrug fra 2023.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Erhvervsudvikling	U	2.270	2.217	67	2.285	15
Borger- og Erhvervsservice	U	2.270	2.217	67	2.285	15
Erhvervsservice og iværksætteri	U	2.270	2.217	67	2.285	15
Erhvervsservice og iværksætteri	U	2.270	2.217	67	2.285	15

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 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Økonomiudvalget		476.239	477.615	-3.727	473.888	-2.351
	U	492.995	488.637	-3.209	485.427	-7.568
	I	-16.756	-11.021	-518	-11.539	5.217
Administration		476.239	477.615	-3.727	473.888	-2.351
	U	492.995	488.637	-3.209	485.427	-7.568
	I	-16.756	-11.021	-518	-11.539	5.217

Anlægsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Økonomiudvalget		43.733	42.473	34.940	77.413	33.680
	U	43.745	42.473	34.940	77.413	33.668
	I	-12	0		0	12
Administration		43.733	42.473	34.940	77.413	33.680
	U	43.745	42.473	34.940	77.413	33.668
	I	-12				12

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 476,2 mio. kr., hvilket er 2,4 mio. kr. mere end det korrigerede budget på 473,8 mio. kr. svarende til ca. 0,5 pct. Det oprindelige budget for politikområdet udgjorde 477,6 mio. kr., og der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for -3,7 mio. kr.

Tillægsbevillingerne dækker primært over overførsler fra 2023 samt budgetjusteringer som følge af årets budgetopfølgninger.

Social

Der er et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes en generel tilbageholdenhed og vakancer.

Skole

Skoleområdet andel af politikområdet Administration viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært ekstraordinære, midlertidige personaleudgifter i 2024 på tilsvarende 0,8 mio. kr. Det samtidige fald i rammen som led i de administrative besparelser for 2024 på 0,3 mio. kr. har området imødekommet med generel tilbageholdenhed på driften.

Dagtilbud

Der er et marginalt mindreforbrug på 59.000 kr.

Social og Sundhed

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes vakancer samt tilbageholdenhed ifm. administrative besparelser i 2024.

Borger og Erhvervsservice

Der er et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som primært kan henføres til vakancer foruden generel tilbageholdenhed i 2024.

Teknik og Miljø

Der er et mindreforbrug under Teknik og Miljø på 1,6 mio. kr., som primært skyldes et overskud i energipuljen som følge af effektiv energistyring og påvirkning af udviklingen i energipriserne.

Byplan

Området har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., hvilket overvejende skyldes vakancer og tilbageholdenhed.

Administreres af Direktionen

Admin af Direktionen består af en række budgetter til direktionen og dens aktiviteter samt en række mere tekniske budgetlægningspuljer. Regnskab 2024 udviser et merforbrug på samlet set 9,2 mio. kr. Det skyldes bl.a. at besluttede besparelser ikke har kunnet opnå helårseffekt allerede i 2024. Den negative budgetpulje modsvares af mindreforbrug ude i organisationen. Besparelserne forventes indfriet i løbet af 2025.

Administreres af Personale og Digitalisering

Admin. Af Personale og Digitalisering har forskellige budgetter, herunder Selvforsikring af arbejdsskader, HR-aktiviteter og Sundhed.

Selvforsikring af arbejdsskader har et merforbrug på 5,9 mio. kr. Der ses en generel stigning i genoptagede sager, hvortil de skadelidte tilkendes ny erstatning, hvilket har betydet flere større regninger med engangsudbetalinger.

HR-aktiviteter har et merforbrug på 0,4 mio. kr., der bl.a. skyldes udgifter til konsulentbistand samt planlægning af kommende kurser internt i kommunen.

Sundhed har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der bl.a. skyldes færre foredrag og færre konsulentudgifter til ergonomi.

Administreres af Borger- og Erhvervsservice

Administrationsudgifter har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Administrationsudgifter afholder udgifter til bank- og pbs-gebyrer samt frankering af kommunens fysiske breve. Merforbruget skyldes en reducere af budgettet i 2024, mens udgifterne ikke har været tilsvarende faldende i samme periode.

Kommunal information har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes forskydning af en regning fra 2024 til 2025.

Drift og vedligeholdelse af IT har et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der skyldes generel tilbageholdenhed.

Administreres af Politik og Jura

Admin af Politik og Jura har et merforbrug på 3,3 mio. kr. der kan henføres til en række, større regninger til advokatbistand i relation til nogle større enkeltsager.

Administreres af Koncernøkonomi

Admin af Koncernøkonomi har et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til løn- og barselspuljer, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark samt tjenestemandspensioner.

Administreres af Byplan

Merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes færre indtægter fra byggesagsgebyrer end budgetteret.

Administreres af Teknik og Miljø

Merforbruget på 0,3 mio. kr. vedrører overvejende indvendig vedligeholdelse mv. på servicecenterBirkerød.

Personale og Digitalisering

Regnskabsresultatet for området Personale og Digitalisering viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., der består af flere modsatrettede bevægelser.

Ledelse viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. vakance i områdets ledelsesteam.

Strategi- og Organisationsudvikling har et merforbrug på 2,0 mio. kr., der overvejende skyldes udgifter til ekstern GDPR-konsulent samt udgifter til konsulent ifm. den tværgående IT- og Digitaliseringsanalyse.

Kommunikation har et merforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes en ubalance imellem antal medarbejdere og lønbudgettet.

Betjente har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært skyldes generel tilbageholdenhed.

IT har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. der skyldes vakancer, der pga. generel tilbageholdenhed først er besat fra 2025.

Kantinen har et merforbrug på 0,4 mio. kr., der overvejende skyldes færre indtægter ifm. mødeforplejning.

Koncernøkonomi

Koncernøkonomi har et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til en personalesag samt afholdte udgifter til den tværgående analyse omkring samling af økonomiopgaverne.

Driftsregnskab

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Administration		476.239	477.615	-3.727	473.888	-2.351
	U	492.995	488.637	-3.209	485.427	-7.568
	I	-16.756	-11.021	-518	-11.539	5.217
Kultur	U	5.077	5.108	-201	4.907	-170
Kultursekretariatet	U	5.077	5.108	-201	4.907	-170
Kultursekretariatet	U	5.077	3.606	1.300	4.907	-170
Kultursek. myndighed	U		1.502	-1.502	0	0
Social		40.788	26.649	15.280	41.929	1.141
	U	41.382	26.649	15.280	41.929	547
	I	-594				594
Social myndighed og rådgivning		39.492	25.499	15.129	40.628	1.136
	U	40.087	25.499	15.129	40.628	541
	I	-594				594
Administration		39.492	25.499	15.129	40.628	1.136
	U	40.087	25.499	15.129	40.628	541
	I	-594				594
Staben, Børn		7.087	6.153	874	7.027	-61
	U	7.090	6.153	874	7.027	-63
	I	-2				2
Myndighed Børn	U	18.149	18.190	579	18.769	619
Staben, Voksen		4.096		4.095	4.095	-1
	U	4.153		4.095	4.095	-58
	I	-57				57
Myndighed voksne		9.804		10.383	10.383	578
	U	10.339		10.383	10.383	44
	I	-535				535
Social Forebyggelse	U	355	1.156	-801	355	0
Social Indsats	U	1.295	1.150	151	1.301	6
Administration	U	1.295	1.150	151	1.301	6
Områdeledelse	U	1.295	1.150	151	1.301	6
Skole	U	5.668	5.131	-288	4.842	-826
Skole, administration	U	5.668	5.131	-288	4.842	-826
Skoleomr. Sekretariat	U	5.668	5.131	-288	4.842	-826
Dagtilbud		6.869	6.700	229	6.929	59
	U	6.977	6.809	229	7.037	60
	I	-108	-109	0	-109	-1
Dagtilbud Administration		6.869	6.700	229	6.929	59
	U	6.977	6.809	229	7.037	60
	I	-108	-109	0	-109	-1
Dagtilbud Administration		6.869	6.700	229	6.929	59
	U	6.977	6.809	229	7.037	60
	I	-108	-109	0	-109	-1
Social og Sundhed		41.929	54.487	-12.098	42.389	460
	U	41.976	54.729	-12.340	42.389	414
	I	-46	-242	242	0	46
Fællesdrift Social og Sundhed		478	1.125	-863	263	-215
	U	521	1.125	-863	263	-258
	I	-43				43

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Fælles administration		478	1.125	-863	263	-215
		521	1.125	-863	263	-258
		-43				43
		507	1.125	-863	263	-245
		-43				43
						278
						278
						119
		16.917	24.803	-7.768	17.036	119
			-242	242	0	0
						279
						-137
						-43
						20
						-1
		1	119	-119	0	-1
			-242	242	0	0
						278
		7.530	7.983	-178	7.805	275
		-3				3
						301
		1.518	1.849	-33	1.816	298
		-3				3
						-8
						-15
						4.677
		55.572	60.152	-1.257	58.895	3.324
		-1.753	-1.885	1.485	-399	1.354
						4.530
		53.924	59.298	-2.087	57.211	3.287
		-1.243				1.243
						2.166
						615
						807
						193
		10.103	8.712	1.565	10.277	174
		-19				19
						55
		2.134	32	2.146	2.178	44
		-11				11
						62
						662
		4.735	6.781	-2.597	4.184	-550
		-1.212				1.212
						-42
						11

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Erhvervsservice og iværksætteri	U	1.647	854	830	1.684	37
						110
		0				0
		-510	-1.885	1.485	-399	111
						110
		0				0
		-510	-1.885	1.485	-399	111
		0				0
		-510	-1.885	1.485	-399	111
						1.612
		42.468	37.235	6.845	44.080	1.612
		4	0	4	4	0
						-432
						-432
						2.043
		4.324	226	6.142	6.368	2.043
		4	0	4	4	0
						2.043
		4.324	226	6.142	6.368	2.043
		4	0	4	4	0
		4.324	-2.889	7.213	4.324	0
		4		4	4	0
						0
						0
						2.592
		23.436	24.966	1.043	26.009	2.573
		-19				19
						2.592
		23.436	24.966	1.043	26.009	2.573
		-19				19
						-9.716
		164.180	164.615	-13.956	150.659	-13.521
		-11.805	-5.122	-2.877	-7.999	3.805
						-1.626
						-9.222
		13.922	19.524	-15.424	4.100	-9.822
		-600	0		0	600
						-2.688
						1.402
PPR-handleplan	U	452				-452

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Budgetlægningspuljer		1.604	9.013	-14.894	-5.880	-7.484
		2.204	9.013	-14.894	-5.880	-8.084
		-600	0		0	600
						-5.914
		21.774	12.282	4.220	16.502	-5.272
		-959	-700	-900	-1.600	-641
						-5.930
						-366
		3.630	3.288	620	3.908	278
		-956	-700	-900	-1.600	-644
						63
						319
		375	592	100	692	317
		-2				2
						5.028
		28.970	53.356	-22.258	31.099	2.128
		-2.957	-58		-58	2.899
						-221
		717	496		496	-221
		0				0
						142
						5.064
		23.505	48.101	-22.488	25.613	2.108
		-2.956				2.956
						9
		58	125		125	67
			-58		-58	-58
						19
						17
						6
						-10
						-3.266
		33.266	27.352	1.968	29.320	-3.946
		-688	-8		-8	680
						-153
		11.131	10.966		10.966	-165
		-12				12
		1.086	1.138		1.138	51
		-12				12
						731
		285	349		349	64
	I	-675	-8		-8	667

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Fællesudgifter og indtægter	U	81	209		209	128
		34	15		15	-19
		-26	-8		-8	18
		105	82		82	-23
		-649				649
						-3.845
						6.069
		58.493	46.498	17.190	63.688	5.195
		-3.607	-756	-1.977	-2.734	874
						0
						-127
		885	693		693	-192
		-66	-1		-1	65
						-149
			10		10	10
		-153	-311		-311	-158
						2.745
						15
						0
						243
						-19
						5
						-886
		1.458	1.241	-969	273	-1.185
		-572	127	-400	-273	300
						2.632
						1.609
		59.768	60.697	0	60.697	929
		-680				680
		233				-233
		-233				233
		448				-448
		-448				448
Fælles formål, kultur	U	132	230	2	231	99

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Ung i Rudersdal. kultur	U	316	317	1	319	2
						-586
						-586
						-346
		7.522	6.849	350	7.199	-323
		-2.025	-2.048		-2.048	-23
						-415
						69
			92		92	92
		-2.025	-2.048		-2.048	-23
						126
		202	327	-2	325	123
		-3				3
						-17
		20				-20
		-3				3
		20				-20
		-3				3
						70
						72
						9
						9
						12
						12
						-31
		10.168	8.391	1.712	10.102	-66
		-35				35

kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Sekretariatet		10.133	8.391	1.712	10.102	-31
		10.168	8.391	1.712	10.102	-66
		-35				35
						-1.430
		46.086	47.711	-2.315	45.396	-690
		-2.259	-3.628	628	-3.000	-741
						162
						-1.980
		15.013	13.081	-53	13.029	-1.984
		-5				5
						-392
						129
		2.983	3.101	0	3.101	118
		-11				11
						1.082
						-433
		7.197	8.149	-628	7.521	324
		-2.243	-3.628	628	-3.000	-757
						-720
		50.005	47.141	2.040	49.181	-825
		-141	-36		-36	105
						810
						-201
						0
						-385
						924
						-1.145
		8.004	6.147	651	6.799	-1.206
		-60				60
						-721
		14.685	13.919		13.919	-766
	I	-81	-36		-36	45

Anlægsregnskab

			kr. 1.000	Regnskab 2024	Oprindeli gt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
	Administration			43.733	42.473	34.940	77.413	33.680
100012	Fortsat udvikling af kommunens bycentre	U	47	330	-120	210	163	
151044	Energispareprojekter	U	1.353	7.591		7.591	6.238	
151057	Diverse ejendomme, Energispareprojekter	U	1.277	2.207		2.207	930	
151062	Kloakrenovering af kommunale ejendomme	U	3.863	5.005	-1.000	4.005	142	
151070	Administrationscentret i Birkerød, renovering og udskiftning af tag	U	27	0	4.000	4.000	3.973	
151073	Administrationscentret i Birkerød, istandsættelse af Store sal samt gulv i foyer	U			6	6	6	
151095	Udgifter til etablering af yderligere affalds sorteringsordninger på kommunale ejendomme	U		1.080		1.080	1.080	
151096	Renovering af udearealer på institutioner og skoler	U		0		0	0	
152204	Renovering af tag og facader Lab.bygning Birkerød (IT)	U		4.822	-4.822	0	0	
300181	Renovering af tag og facader på lab.bygning Birkerød	U	7.476		12.126	12.126	4.651	
451014	Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelseefterslæb	U	1.494	2.166	-661	1.505	11	
451015	Teglværksvej 20B og 48	U	4.153		8.858	8.858	4.705	
451016	Diverse udvendig vedligeholdelse	U	9.982		10.000	10.000	18	
451023	Digitaliseringsprojekter	U		204	-192	12	12	
451027	Acadre arkivering 2022	U			370	370	370	
451028	Digitaliseringsprojekter - Monopolbrud	U	103	0		0	-104	
451029	Digitaliseringsprojekter - Snitfladeudgifter til opkobling på støttesystemer	U		244	-144	100	100	
451030	Digitaliseringsprojekter - NemLog-in3 - MitID og digital post	U			100	100	100	
451031	Digitaliseringsprojekter - NSIS	U	-666	0	-666	-666	0	
451032	Digitaliseringsprojekter - implementering af digitaliseringsstrategi (Sektorbeskrivelse vedr. 2021)	U	3	189	12	201	199	
451033	Digitaliseringsprojekter - Rudersdal.dk	U	999	142	617	759	-240	
451034	SBSYS	U	2.494		2.850	2.850	356	
451035	Digitaliseringsprojekter - Opgradering af internet til SuperMoon	U		54	87	141	141	
452007	Gis-projekt	U		350	-350	0	0	
452015	Rådhuset, Energirenovering af glasgangen	U	230		647	647	417	
452026	Kommuneplan + Nærumplan	U		260	340	600	600	
452027	Pulje til ekstraordinær IT-sikkerhed	U		0	27	27	27	
452028	Klimasikring af kloaksystemer (Områdeplaner - myndighed)	U	2.039	2.022		2.022	-16	
452029	FN's Verdenmål	U			284	284	284	
452042	Områdeplaner Holte mv.- separatkloakering af kommunale bygninger	U		7.645	-7.645	0	0	
452046	Handicaprampe og legeredskaber på Nordstranden	U			40	40	40	

	kr. 1.000		Regnskab 2024	Oprindeli gt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
452070	IT-investeringer	U		0	-43	-43	-43
452071	Ledelses- medarbejder- og organisationsudvikling - sygefraværprojekt	U	16				-16
452072	Planstrategi og Kommuneplan	U	350	810	-60	750	400
452076	Rådhuset - Bedre tilgængelighed på rådhuset mv.	U	3.516	1.777	423	2.200	-1.315
452077	Verdensmålpuljen		237		754	754	517
		U	239		754	754	515
		I	-2				2
452078	IT-Investeringer, netværksudstyre, backup samt licensforøgelse mv.	U		0		0	0
452080	Rådhuset og understøttelse af andre initiativer Fremtidens arbejdsplads	U			-418	-418	-418
452081	Fremtidens Arbejdsplads	U	781		1.408	1.408	627
452082	IT-investeringer og sikkerhed	U		4.225	1.500	5.725	5.725
452083	Brandsikring - nye krav i bygningsreglement jf. KMB juni	U	3.766		6.499	6.499	2.733
452084	SAVE-kategori 4	U		350		350	350
452085	Liv i lokalsamfundene		192	1.000		1.000	808
		U	201	1.000		1.000	799
		I	-10				10
452501	Re-implementering af Opus Løn og Økonomi inkl. Debitor	U	0		113	113	113

BALANCE

Note	1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	670.116	670.116
	Bygninger	2.230.269	2.115.615
	Tekniske anlæg	73.580	62.187
	Inventar	32.642	13.776
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	242.340	370.954
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.248.946	3.232.649
	Immaterielle anlægsaktiver	8.000	6.713
	Finansielle anlægsaktiver		
1	Værdipapirer	1.326.365	1.301.064
2	Langfristede tilgodehavender	990.893	925.539
3	Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	1.890	11.590
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.319.148	2.238.193
	Anlægsaktiver i alt	5.576.094	5.477.554
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg	33.282	33.282
4	Tilgodehavender	174.069	207.402
5	Pantebreve	1.486	1.408
6	Likvide beholdninger	-226.543	-85.121
	Omsætningsaktiver i alt	-17.706	156.972
	Aktiver i alt	5.558.388	5.634.526
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-273	-273
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-39.496	-37.566
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.192.623	-3.176.968
	Reserve for opskrivninger	-52.479	-52.479
	Modpost for donationer	-5.358	-5.358
	Balancekonto	711.120	624.974
	Egenkapital i alt	-2.579.108	-2.647.670
7	Hensatte forpligtigelser	-1.090.499	-1.090.597
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-1.483.484	-1.438.215
9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20.662	-23.480
10	Kortfristede gældsforpligtigelser	-384.634	-434.564
	Gældsforpligtigelser i alt	-1.888.781	-1.896.259
	Passiver i alt	-5.558.388	-5.634.526
	Note: Landsbyggefonden	0	

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 2024	Ultimo saldo 2024
Aktier og andelsbeviser	1.326.365	1.301.064
	1.326.365	1.301.064

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. Værdien af kommunens ejerandele udgør i alt 1,301 mia. kr., hvilket er et fald på 25,3 mio. kr. Faldet skyldes primært, at Norfors egenkapital er nedskrevet til 0 kr.

Note 2 – Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Tilgodehavender hos grundejere	1.595	385
Udlån til beboerindskud	14.038	13.812
Indskud i Landsbyggefonden	0	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	932.965	875.671
Deponerede beløb for lån m.v.	42.295	35.670
	990.893	925.539

De langfristede tilgodehavender er i alt faldet med 65,3 mio. kr. og udgør ultimo 2024 925,5 mio. kr.

Tilgodehavender hos grundejere er faldet med 1,2 mio. kr. til 0,4 mio. kr., hvilket primært skyldes indfrielse fra grundejerne.

Udlån til beboerindskud er faldet 14,0 til 13,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der netto er afdraget 0,2 mio. kr. på lånene.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden var ultimo 2024 67,5 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 faldet med 57,3 mio. kr. fra 933,0 til 875,6 mio. kr. Det skyldes især, at

- de samlede tilgodehavender vedrørende kommunens udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter er faldet med 33,0 mio. kr. netto fra 564,8 til 531,8 mio. kr. Faldet er udtryk for, at eksisterende lån løbende bliver indfriet og at der i 2024 ikke er ydet nye lån.
- tilgodehavenderne fra indefrysningsordningen vedrørende stigninger i grundskyld er faldet med 1,5 mio. kr. fra 330,2 til 328,7 mio. kr.
- tilgodehavendet for underskudsgarantien til Gl. Holtegaard er nedskrevet fra 29,0 mio. kr. til 4 mio. kr. pga., at en ejendomsmæglervurdering kun vurderer værdien af ejendommen til 4 mio. kr. ud fra de tiltænkte anvendelsesmuligheder.

Kommunens samlede deponeringer er faldet fra 42,3 mio. kr. til 35,7 mio. kr. Dette skyldes depotfrigiveiser fra HMN Naturgas på 7,0 mio. kr. og en deponering på 0,4 mio. kr. for at opfylde lånerammen for 2024.

Note 3 – Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Klimainvesteringer	1.770	1.494
Renovationsområdet	120	10.096
	1.890	11.590

Klimainvesteringer vedrører klimaprojekter i Trørød og Bregnerød, som kommunen har finansieret på vegne af Novafos. Projekterne tilbagebetales over 15 år.

Renovationsområdet er et takstfinansieret område, der finansieres direkte af borgernes betalinger. Ultimo 2024 har borgerne en gæld til renovationsområdet på 10,1 mio. kr., hvor borgerne primo 2024 havde en gæld på 0,1 mio. kr. til 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 2024	Ultimo saldo 2024
Tilgodehavender hos staten	11.474	2.712
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	162.595	204.690
	174.069	207.402

Tilgodehavender hos staten er faldet med 8,8 mio. kr. Dette skyldes primært, at kommunens refusions- tilgodehavender er faldet med 11,6 mio. kr., mens momsrefusionstilgodehavender er steget med 2,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender hos borgere, staten og andre kommuner, samt mellemværender mellem foregående og efterfølgende regnskabsår er steget med 42,1 mio. kr. Dette skyldes, at kommunens samlede tilgodehavender fra selvejende institutioner, leverandører, og borgere er steget med 17,1 mio. kr. samt at tilgodehavender i betalingskontrol er steget med 25,0 mio. kr.

I ultimo saldoen for 2024 er der indregnet afskrivninger på 4,3 mio. kr. på kommunens debitorer, jf. særskilt bilag herom.

Note 5 – Pantebreve

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Pantebreve	1.486	1.408
	1.486	1.408

Pantebrevene vedrører kommunens tilgodehavender hos borgerne mod pant i fast ejendom. Der er indfriet et pantebrev i 2024.

Note 6 – Likvide beholdninger

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Likvider	-661.738	-549.595
Investeringsbeviser	2.586	3.264
Realkreditobligationer	386.983	383.572
KommuneKredit obligationer	0	0
Likvide aktiver udstedt i øvrige EU/EØS-lande	45.626	77.639
	-226.543	-85.121

Ultimo saldoen på kommunens samlede kassebeholdning endte på -85,1 mio. kr. De likvide beholdninger er steget med 141,4 mio. kr. i 2024. Der var budgetteret med en forøgelse på 112,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning - opgjort efter kassekreditreglen - er steget i 2024 fra 145,9 mio. kr. til 235,3 mio. kr. Det betyder, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2024 var på 4.104 kr. pr. indbygger.

Kommunens indestående på bankkonti er steget med 112,1 mio. kr. Bevægelsen kan primært henføres til kommunens generelle, positive regnskabsresultat på det skattefinansierede område (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 siden 2023 været fordelt på to kapitalaftaler med et samlet indestående ved udgangen af året på 464,5 mio. kr. fordelt med 383,6 mio. kr. i danske stats- og realkreditobligationer samt 48,2 mio. kr. i andre typer af likvide aktiver. Værdien af kapitalaftalerne er steget med 29,3 mio. kr. Det skyldes i første omgang, at der er frigivet deponerede midler på i alt 7 mio. kr., jf. note 2., som er tilgået kapitalaftalerne.

Den øvrige bevægelse på 22,3 mio. kr. skyldes, at der i 2024 har været et positivt afkast på kapitalaftalerne. 2024 indebærer i lighed med 2023 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 består af 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. Herudover har forvaltningen bogført en kursjustering pr. 31. december 2024, så porteføljens regnskabsmæssige værdi svarer til markedsværdien ultimo 2024.

Note 7 – Hensatte forpligtelser

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemænd	-1.019.943	-1.019.943
Bonuskonto	71.587	71.587
Tjenestemænd med ret til statslig pension	-4.635	-4.635
Andre hensatte forpligtigelser	-5.312	-5.410
Arbejdsskader	-132.196	-132.196
	-1.090.499	-1.090.597

Hensatte forpligtigelser består af hensættelser til tjenestemandspensioner, eftervederlag til politikere, borgmesterpension, samt hensættelser til forventede erstatninger på arbejdsskader.

Som følge af forkert indregning af ny aktuarberegning for tjenstemandsforpligtigelserne, herunder ændring af bonuskontoen, er der foretaget en korrektion af primosaldo 2024 på 6,0 mio. kr. Der ud over er der ikke foretaget reguleringer i 2024.

Andre hensatte forpligtigelser dækker over hensættelser til borgmesterpension, 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 2024.

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 2024	Ultimo saldo 2024
Selvejende institutioner	-5.912	-8.142
Realkredit	0	0
KommuneKredit	-676.171	-662.556
Lønmodtagernes Feriemidler	-184.074	-183.179
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-598.444	-567.907
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-18.884	-16.432
	-1.483.484	-1.438.215

Kommunens samlede langfristede gæld er i 2024 faldet med 45,3 mio. kr. Det skyldes primært, at der har været et nettoafdrag på lån til KommuneKredit på 13,6 mio. kr. og på ældreboliglån på 30,5 mio. kr.

De selvejende institutioners gæld er steget med 2,2 mio. kr. til 8,1 mio. kr.

Note 9 – Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Legater og deposita	-20.662	-23.480
	-20.662	-23.480

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.

Udeståendet på 23,5 mio. kr. vedrører kontante indbetalinger af deposita (f.eks. huslejeindskud) samt indeståender på legater.

Note 10 – Kortfristede gældsforpligtelser

1.000 kr.	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Kassekreditter og byggelån	-35.829	-92.727
Kortfristet gæld til staten	-8.169	-7.855
Kortfristet gæld i øvrigt	-340.595	-334.042
	-384.593	-434.624

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 2024 været optaget en byggekredit på 92,7 mio. kr. vedr. byggeriet af Sjælsø Plejecenter. Den optagne byggekredit svarer til de afholdte anlægsudgifter på projektet i 2024.

Den kortfristede gæld til staten er reguleret med statens andel af forventede tab på andre tilgodehavender på knap 0,3 mio. kr.

Øvrig kortfristet gæld vedrører betalinger til leverandører og borgere, samt kirkelige skatter og afgifter er faldet med 11 mio. kr. Hertil kommer øvrige forskydninger på mellemregningskonti, hvor gælden er steget med 7,7 mio. kr., mens gælden til de selvejende institutioner er faldet med 3,2 mio. kr. Der er foretaget en primosaldo korrektion 2024 på Lions Park Søllerød på 5,3 mio. kr., som skal lægge oveni faldet af gælden til de selvejende institutioner.

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 disse 2 områder 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 2024

Balancen er justeret på følgende områder fra regnskab 2023 til 2024:

9.22 Likvide aktiver	-54.924 ¹⁾
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	5.273.846 ²⁾
9.55 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.724.103 ³⁾
9.55 Lønmodtagernes feriemidler	-14.272.388 ⁴⁾
9.72 Hensatte forpligtelser	-6.483.757 ⁵⁾
I alt	-19.261.326

Ovenstående justeringer skyldes:

1) Rettelse fra regnskab 2023 – Fejl ved beregning af kursværdi ved obligationskøb.

2) + 3) Ifm. ny driftsaftale 2022 for Lions Park er der foretaget justeringer, så de berørte mellemregningskonti stemte ift. aflagte regnskab for 2023 og 2024.

4) Rettelse fra regnskab 2023 – Fejl vedrørende feriepengeforpligtelse skyldes, at afdrag er blevet dobbeltregistreret.

5) Rettelse fra regnskab 2023 – Fejl vedrørende pensionsforpligtelser som følge af forkert indregning af ny aktuarberegning.

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, 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:

- Aktivets levetid på mere end ét regnskabsår
- Aktivets 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 nettorealiseringsværdien.

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 2 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 regnskabsaflæggelsen 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 regnskabsaflæggelsen 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				
	Regnskab 2024		Korrigeret budget 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	154.438	-101.405	167.331	-101.999
Heraf refusion				
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	217.079	-207.098	76.214	-73.987
2. Transport og infrastruktur	103.207	-3.663	105.676	-5.574
3. Undervisning og kultur	950.811	-140.695	979.466	-161.639
Heraf refusion		-1.900		-1.963
4. Sundhedsområdet	391.685	-2.458	404.215	-1.428
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.658.003	-648.282	2.617.943	-627.981
Heraf refusion		-179.291		-171.889
6. Fællesudgifter og administration	465.688	-16.753	457.763	-11.539
Heraf refusion				
Driftsvirksomhed i alt	4.940.911	-1.120.355	4.808.607	-984.148
Heraf refusion		-181.191		-173.852
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	101.052	-12.101	128.282	-15.840
1. Forsyningsvirksomheder mv.			500	
2. Transport og infrastruktur	14.458	-351	21.018	-2.466
3. Undervisning og kultur	53.596	-856	63.573	-4.065
4. Sundhedsområdet	76		135	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	52.625	-300	49.634	
6. Fællesudgifter og administration	24.867	-2	52.238	
Anlægsvirksomhed i alt	246.673	-13.610	315.379	-22.371
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	33.851	-32.429	29.971	-35.023
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	129.120		13.732	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-61.550	3.332	2.120	-60.278
Balanceforskydninger i alt	67.570	3.332	15.852	-60.278
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	69.944	670	66.035	4.311
SUM (A + B + C + D + E)	5.358.949	-1.162.391	5.235.846	-1.097.510
F. FINANSIERING				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-22.055		-23.507
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	2.778.096	-844.416	2.841.848	-880.164
Refusion af købsmoms (7.65.87)	1.069		-500	
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	-29.384	-6.079.868		-6.076.012
Finansiering i alt	2.749.781	-6.946.339	2.841.348	-6.979.683
BALANCE	8.108.730	-8.108.730	8.077.194	-8.077.194

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.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rudersdal Kommune i regnskabsåret 2024		
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	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-21.216
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	-1.173.507
14.71.04.	Resultattilskud	-5.037.692
14.71.05.	Grundtilskud	-8.955.175
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-138.803
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-228.982
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-29.025
14.71.15.	Danskbonus i program	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-63.105.268
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.589.350
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-241.037
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-15.394.094
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-818.905
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.138.467
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-402.617
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.960.194

17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-133.322
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-769.228
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-69.711
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-156.726
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-146.786
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-951.160
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	6.287
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-4.000
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	93.005
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.624.541
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-406.989
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-176.184
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.365.549
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-149.152
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.620.315
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-481.122
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-335.483
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-15.666.415
17.56.02.	Ledighedsydelse	-429.296
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.242.717
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.319.775
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	90.435
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-318.090
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-190.605
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-2.877.423
Refusion i alt		-132.839.644
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.287.046
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.173.161
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-6.261.128
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-4.158.785
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-176.395
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-791
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.294.743

17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-35.271.849
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-229.494
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-65.367
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-11.821
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-500.941
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-13.488.740
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-11.815.655
Refusion i alt		-77.735.916
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-210.575.560
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	64.948.848
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.145.891
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	6.866
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	120.513.194
17.64.13.	Seniorpension	24.981.613
Medfinansiering i alt		211.596.412

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 2024:

Opgørelse af ejerandele pr. 31.12.2024			
Fælleskommunale selskaber	Selskabets Egenkapital	Kommunens ejerandel (%)	Kommunens ejerandel (kr.)
Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen*	35.340.000	19,7	6.961.980
HMN*	177.143.980	3,5	6.234.760
Norfors I/S*	0	26,8	0
Novafos A/S	10.816.219	11,9	1.287.130.061
§60 selskaber			
Nordsjællands Brandvæsen	2.325.143	31,7	737.070
I alt	11.031.028.123		1.301.063.871

*Ejerandel beregnet på baggrund af regnskab 2023.

Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen

Det fremgår af Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen's seneste offentliggjorte regnskab for 2023, at den samlede egenkapital for 2023 udgør 35,3 mio. kr. Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 19,7 pct. Svarende til 6,7 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 2023, at den samlede egenkapital for 2023 udgør 177,1 mio. kr. Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 3,5196 % svarende til 6,2 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 2023, at den samlede egenkapital udgør 0 mio. kr., hvorfor Rudersdal Kommunes ejerandel er på samme niveau.

Novafos A/S

Rudersdal Kommune ejer sammen med 8 andre kommuner forsyningskoncernen Novafos, der beskæftiger sig med vand- og spildevandsforsyning. Rudersdal Kommune ejer 11,9 procent af aktierne i Novafos Holding A/S. Novafos Vand Rudersdal A/S og Novafos Spildevand Rudersdal A/S er datterselskaber i Novafos koncernen.

Det fremgår af årsrapport for 2024, at Rudersdal Kommunes ejerandel udgør 1.287,1 mio. kr. af Novafos koncernens samlede egenkapital på 10.816,2 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 2024, at den samlede egenkapital udgør 2,3 mio. kr. Rudersdal Kommunes andel udgør 31,7 procent svarende til ca. 0,7 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 Gældsstyrelsen 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 gældssaneringssager, hvor kendelse er afsagt, og dividenden er mindre end 100 pct.,
- krav, som forvaltningen har vurderet ikke kan inddrives af andre årsager.

De samlede afskrivninger i 2024 udgjorde 4.302.241 kr. Heraf har Gældsstyrelsen afskrevet i alt 1.415.790 kr., hvilket udgør 33 pct. af den samlede afskrivning. Statens andel af krav, der afskrives, er 53.145 kr. Nedenfor vises en oversigt over de forskellige afskrivninger som Rudersdal Kommune og Gældsstyrelsen har foretaget.

Opgørelse 2024

Kravstype	Kommuneandel	Statsandel	Statsandel i %
Beboerindskudslån og kaution	718.724,42		
Beboerindskudslån til flygtninge	0,00	27,88	100 %
Boligsikring	24.793,73	24.793,73	50 %
Boligydelse	9.441,00	28.323,00	75 %
Byplan, Ejendomsskat/Indefrysning	425,21		
Daginstitution og SFO/SFK	20.906,45		
Tilbagebetalingspligtig hjælp*	1.422.695,85		
Øvrige opkrævningskrav **	719.886,07		
Kulturområdet***	73.690,06		
Ældreområdet****	1.258.533,62		
I alt	4.249.096,86	53.144,61	

* Tilbagebetalingspligtig hjælp er defineret som beløb, der er udbetalt af kommunen, men som tilbagebetalingspligtige. 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 forvaltningerne til borgere, virksomheder og offentlige myndigheder.

*** Krav på Kulturområdet består bl.a. af civilretlige krav, udpantningskrav, offentligretlige krav, Musikskole, Bibliotek m.m.

**** Krav på ældreområdet vedrører 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 2024	LØBETID
KOMMUNEKREDIT	662.555.759	
Lån optaget i 2002 på 21.777.000 kr.	3.350.306	2003-2028
Lån optaget i 1998 på 5.000.000 kr.	666.663	1998-2028
Lån optaget i 2003 på 13.000.000 kr.	2.080.000	2003-2028
Lån optaget i 2011 på 41.900.000 kr.	25.002.580	2011-2036
Lån optaget i 2013 på 12.554.000 kr.	3.273.763	2013-2028
Lån optaget i 2014 på 13.832.000 kr.	6.670.235	2014-2034
Lån optaget i 2015 på 22.929.000 kr.	8.507.269	2015-2030
Lån optaget i 2015 på 23.500.000 kr.	15.891.343	2015-2040
Lån optaget i 2016 på 22.596.000 kr.	10.091.339	2016-2031
Lån optaget i 2017 på 20.309.000 kr.	14.739.318	2017-2042
Lån optaget i 2018 på 25.765.000 kr.	17.948.907	2018-2038
Lån optaget i 2018 på 24.349.000 kr.*	18.505.240	2018-2043
Lån optaget i 2019 på 40.389.000 kr.	31.503.420	2019-2044
Lån optaget i 2019 på 43.400.000 kr.*	33.946.535	2019-2044
Lån optaget i 2020 på 31.637.000 kr.	25.942.340	2020-2045
Lån optaget i 2020 på 59.800.000 kr.*	49.036.000	2020-2045
Lån optaget i 2021 på 109.607.000 kr.	94.262.020	2021-2046
Lån optaget i 2021 på 55.758.000 kr.*	47.951.880	2021-2046
Lån optaget i 2022 på 67.976.000 kr.	61.178.400	2022-2047
Lån optaget i 2022 på 51.000.000 kr.*	45.900.000	2022-2047
Lån optaget i 2023 på 30.845.000 kr.	28.994.300	2023-2047
Lån optaget i 2023 på 25.000.000 kr.*	23.500.000	2023-2047
Lån optaget i 2023 på 75.000.000 kr.*	72.000.000	2023-2047
Lån optaget i 2024 på 22.055.000 kr.	21.613.900	2024-2049
 LANGFRISTET GÆLD VEDRØRENDE ÆLDREBOLIGER	 567.906.559	
JYSKE KREDIT		
Teglporten 11-15	10.832.174	2000-2039
KOMMUNEKREDIT		
Ældreboliger Soldraget 37	4.485.728	1993-2037
Ældreboliger, Øverødvej	5.932.335	1999-2041
Ældreboliger, Øverødvej, nyt lån, konverteret	36.065	2018-2029
Øverødvej 102 A-E, nye vinduer	795.697	2016-2045
Ældreboliger, Frydenholm	10.170.041	2002-2032
Ældreboliger, Frydenholm	97.889	2004-2034
Ældreboliger Soldraget 33 A-D	23.998.390	2004-2034
Ældreboliger Soldraget 33 A-D nye køkken	1.451.553	2024-2039

NAVN	ULTIMO 2024	LØBETID
Ældreboliger, Skovbrynet	18.599.436	2005-2034
Plejecenter Sjælsø, Soldraget 41	16.399.985	2009-2039
Byageren	79.196.607	2012-2042
Biskop Svanes Vej 63	13.050.938	2012-2042
Bistruplund	54.296.606	2012-2042
Bofællesskab på Langebjerg, konverteret	21.058.241	2013-2043
Biskop Svanes Vej 63, suppleringslån, konverteret	431.590	2013-2043
Dronninggaards Allé, konverteret	36.630.878	2015-2045
Ny Frydenholm, konverteret	93.773.517	2015-2045
Dronninggaards Allé - tillægslån	169.871	2017-2046
Bøgelunden - Ebberød - 1. etape	65.216.913	2018-2048
Ny Frydenholm - tillægslån	1.326.023	2019-2050
Ebberød, etape 2	109.956.082	2021-2052
LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.230.462.318	
Heraf kommunal gæld (9.64-9.71)	662.555.759	

Swapaftaler og Terminskontrakter

Swapaftaler

Swapaftaler ultimo 2024							Mio.kr.
Aftale	Modpart	Udløbs tidspunkt	Valuta	Renteforhold	Hovedstol	Nom. Restgæld	Markedsværdi
BCTFB	Danske Bank	24.4.2028	DKK	Variabel til fast 0,218 pct.	10,0	3,3	3,1
BCPF3	Danske Bank	1.9.2028	DKK	Variabel til fast 4,78 pct.	18,3	6,1	6,4
BCTFF	Danske Bank	30.4.2030	DKK	Variabel til fast 0,32 pct.	20,7	8,5	8,0
BCTFC	Danske Bank	22.4.2034	DKK	Variabel til fast 0,50 pct.	12,1	6,7	6,1
BCNK4	Danske Bank	31.3.2036	DKK	Variabel til fast 3,975 pct.	36,8	25,0	27,4
C2S2J	Danske Bank	10.11.2028	DKK	Variabel til fast 1,835 pct.	115,0	115,0	113,4
18670182N	Nykredit	27.04.2028	DKK	Variabel til fast 3,22 pct.	90,0	90,0	93,2
I alt					302,9	254,6	257,7
Forskel (markedsværdi - nominal restgæld)							3,1

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 2024. 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 2024. Det indebærer, at såfremt swapaftalerne opsiges, skal modparten betale et kompensationsbeløb til kommunen.

Når forskellen mellem lånenes nominelle restgæld (254,6 mio. kr.) og markedsværdien (257,7 mio. kr.) næsten er nul, afspejler det, at set under ét svarer renteniveauet og -forventningerne, da aftalerne blev tegnet, til, hvordan situationen var ultimo 2024.

De to nyeste swapaftaler C2S2J og 18670182N, er karakteriseret ved, at løbetiden på dem kun er 5 år. Løbetiden på de underliggende lån hos KommuneKredit er 25 år. Når kommunen på de to nye swapaftaler indgået i 2023 har lavet en kortere rentebinding, skyldes det bl.a. det daværende relativt høje renteniveau. Det indebærer en 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.

Terminskontrakter

Der blev ikke indgået terminskontrakter i 2024, hvor handlen er foregået hen over årsskiftet 2024-2025.

Oversigt over garantiforpligtelser

Debitor	Kreditor	Kommunegaranti 31 12 2024
A. Statslån m.v.		
Birkerød Almennyttige Boligselskab	Realkredit Danmark	51.866.234,83
Gammel Holte Boligselskab	Realkredit Danmark	18.174.448,07
Søllerød Almene Boligselskab	Realkredit Danmark	38.622.978,09
Boligselskabet Birkebo	Jyske Realkredit	352.408,16
Boligselskabet Lejerbo	Jyske Realkredit	35.598.253,29
D.S.I Ældreboligerne	Jyske Realkredit	2.957.344,36
Eskemosepark	Jyske Realkredit	301.074,27
Gl. Holte Boligselskab	Jyske Realkredit	8.891.876,46
Lions Park Birkerød	Jyske Realkredit	71.927.952,79
Lions Park Søllerød	Jyske Realkredit	76.132.299,75
SI Skovlyporten	Jyske Realkredit	1.358.239,48
Søllerød Almene Boligselskab	Jyske Realkredit	1.216.227,44
Søllerød Sociale Boligselskab	Jyske Realkredit	3.319.133,31
Søllerød Ældreboligselskab	Jyske Realkredit	624.188,30
Boligselskabet Birkebo	Nykredit	312.621.535,03
Boligselskabet Birkebo afd. 1	Nykredit	18.862.725,25
Boligselskabet Birkebo afd. 2	Nykredit	28.992.211,49
DSI, inst. P. Bergsøe Kollegiet	Nykredit	10.447.418,03
DUAB, afd. 12 Birkerød Kollegiet	Nykredit	9.913.013,69
Furesø B/S, afd. Kajerødhus	Nykredit	23.737.897,11
Lejerbo, Rudersdal afd. 173-0	Nykredit	26.710.051,25
SI Skovlyporten	Nykredit	194.396.068,65
Søllerød Almene B/S afd.	Nykredit	50.102.349,38
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-01	Nykredit	971.207,18
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-02	Nykredit	54,15
Søllerød Kom. Soc. Boligselskab 344-03	Nykredit	11,92
Søllerød Komm. S.B. 744-02	Nykredit	1.271.724,91
Søllerød Kommunes Sociale B/S	Nykredit	2.456.549,01
Søllerød Ældreboligselskab	Nykredit	4.988.737,21
Trørød Kollegiet PKS amba	Nykredit	4.712.324,72
Vedbæk Stationsvej 24-28	Nykredit	952.294,52
Søllerød Kommunes Sociale Boligselskab	Nykredit	1.641.582,95
Søllerød Ældreboligselskab	Nykredit	2.071.605,76
Sum A		1.006.192.020,81

Debitor	Kreditor	Kommunegaranti 31 12 2024
B. Diverse garantier og hæftelser		
I/S Norfors	KommuneKredit	364.972.732,48
I/S Norfors	Nykredit	31.587.650,57
Birkerød Sejlklub	KommuneKredit	157.497,50
Birkerød Ro- og Kajakklub	KommuneKredit	508.440,35
Nødhjælpsboliger*)		190.740,00
Boligindskudslån	Diverse banker	101.560,20
Movia	KommuneKredit	1.437.723,00
Novafos (Rudersdal Forsyning A/S)	KommuneKredit	282.183.626,29
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse)**)	KommuneKredit	6.107.560,54
Mølleåværket	KommuneKredit	2.641.333,92
Rundforbi Tennishal	KommuneKredit	2.722.714,41
Havarthigaarden	KommuneKredit	1.600.000,00
Sigma Swin Birkerød	KommuneKredit	1.146.653,55
Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	KommuneKredit	16.546.534,58
Skodsborg Vikingelaug	Kommunekredit	1.032.297,88
Sum B		712.937.065,27

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

**) Kommunens andel er beregnet på baggrund af kommunens indbyggertal pr. 1.1.2025 ift. restgæld.

Eventualrettigheder/-forpligtelser

	Pr. 31.12.2024
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>67.517.244</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. 31.12.2024 11 verserende retssager, hvoraf de 10 var anlagt mod kommunen og 2 var anlagt af kommunen, heraf er der ikke nogen økonomiske risici forbundet med dem.

De anlagte sager mod kommunen vedr. uoverensstemmelse med lokalplan og med leverandør omkring pris og leverancer samt fejl og mangler ved renoveringsprojekter, ønske om fældning af bevaringsværdige træer, en personalesag, en borgersag, sag vedr. byggetilladelse samt ejendomshandel og projektudvikling. Det vurderes, at Rudersdal Kommune ikke kan risikere at skulle afholde udgifter til sagernes hovedstole.

De sager Rudersdal Kommune har anlagt mod andre vedrører uberettigede mangler ifm. renoveringsprojekter. Det vurderes, at kommunen med stor sandsynlighed vil få medhold i alle sager og det anslås at kommunens eventualrettigheder samlet udgør 200.000 kr.

Forpligtelser – Norfors

Lovgivningen om liberalisering af affaldsmarkedet i 2025 medfører store u hensigtsmæssige konsekvenser for Norfors og ejerkommunerne, idet Usseødværket 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 Usseødværket, hvilket har reduceret risikoen for konkurs. Norfors finansierer den forcerede afskrivning via ekstraordinære opkrævninger i 2023-2025 hos ejerkommunerne. Den ekstraordinære opkrævning har medført en stigning i renovationstaksterne for brugerne.

Rudersdal Kommune har i regnskab 2024 nedskrevet værdien af sin ejerandel til 0 kr. fra 19,1 mio. kr. i regnskab 2023.

Sammen med de fire øvrige ejerkommuner hæfter kommunen for lån i KommuneKredit og Nykredit vedrørende I/S Norfors for 1.479,7 mio. kr. Rudersdals ejerandel udgør 26,8 pct.

Personaleoversigt

I Personaleoversigten er alle ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede.

Funktion	Tekst	Regnskab 2023	Regnskab 2024
		antal ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede	
00.25.11	<u>Arkitektur- og Byplanudvalget</u> Beboelse	1,0	1,0
	Arkitektur- og Byplanudvalget i alt	1,0	1,0
	<u>Klima- og Miljøudvalget</u>		
00.25.10	Fælles formål	7,2	5,3
00.28.20	Grønne områder og naturpladser	2,0	2,8
00.35.40	Kirkegårde	3,2	2,9
00.48.71	Vedligeholdelse af vandløb	0,3	0,1
00.55.93	Diverse udgifter og indtægter	0,7	0,0
01.38.60	Generel administration (kun husholdninger)	1,0	1,0
01.38.61	Ordninger for restaffald	2,9	2,9
02.22.01	Fælles formål	4,5	3,3
02.22.05	Driftsbygninger og -pladser	81,5	80,2
02.28.14	Vintertjeneste	0,2	0,2
	Klima- og Miljøudvalget i alt	103,4	98,6
	<u>Kultur- og Fritidsudvalget</u>		
00.32.31	Stadion og idrætsanlæg	42,5	40,8
03.32.50	Folkebiblioteker	36,9	35,8
03.35.60	Museer	7,3	8,4
03.35.61	Biografer	3,6	3,5
03.35.63	Musikarrangementer	25,8	26,5
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	13,4	12,5
03.38.70	Fælles formål	1,8	2,7
03.38.72	Folkeoplysende voksenundervisning	0,8	0,3
03.38.75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,7	0,7
03.38.76	Ungdomsskolevirksomhed	24,7	25,0
	Kultur- og Fritidsudvalget i alt	157,5	156,2

Funktion	Tekst	Regnskab 2023	Regnskab 2024
		antal ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede	
	<u>Børne- og Skoleudvalget</u>		
03.22.01	Folkeskoler	598,0	582,9
03.22.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	30,2	31,3
03.22.05	Skolefritidsordninger	128,3	137,0
03.22.08	Kommunale specialskoler og interne skoler ..	94,2	101,9
03.22.09	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1,8	0,9
04.62.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	4,8	6,4
04.62.85	Kommunal tandpleje	35,3	35,9
04.62.89	Kommunal sundhedstjeneste	19,1	19,8
05.25.10	Fælles formål	25,3	22,2
05.25.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	12,7	11,6
05.25.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	750,6	724,2
05.28.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	20,7	19,8
05.08.22	Plejefamilier	2,6	2,6
05.28.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber	16,4	16,6
	Børne- og Skoleudvalget i alt	1740,0	1713,0
	<u>Social- og Sundhedsudvalget</u>		
04.62.82	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	63,7	63,7
04.62.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	9,6	11,5
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hj.hjælp)	395,0	376,1
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre	582,3	585,9
05.30.28	Hjemmesygepleje	58,9	62,2
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	95,9	91,2
05.32.31	Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning mm	0,4	0,4
05.38.39	Personlig støtte og pasning af personer m. handicap	22,1	25,1
05.38.50	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	84,7	92,1
05.38.51	Botilbudslignende tilbud	174,5	183,6
05.38.52	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	24,5	8,4
05.38.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	2,2	1,6
05.38.58	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	11,5	9,5
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	44,7	40,1
05.72.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,3	0,3
	Social- og Sundhedsudvalget i alt	1570,3	1551,7

Funktion	Tekst	Regnskab 2023	Regnskab 2024
		antal ansatte omregnet til fuldtidsbeskæftigede	
	<u>Erhvervsudvalget- og Beskæftigelsesudvalget</u>		
03.22.15	Udd.- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	3,5	3,4
05.46.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram el. introduk	0,6	0,0
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	1,4	1,1
05.68.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere	1,3	0,2
05.68.97	Seniorjob til personer over 55 år	4,3	2,8
05.68.98	Beskæftigelsesordninger	1,0	1,0
06.48.67	Vejledning og Erhvervsudvikling	0,8	0,0
	Erhvervsudvalget i alt	13,2	8,8
	<u>Økonomiudvalget</u>		
00.25.10	Fælles formål	0,1	0,0
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hj.hjælp)	5,9	5,9
05.30.28	Hjemmesygepleje	3,0	3,0
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	14,4	14,8
06.42.43	Valg mv.	1,0	1,3
06.45.51	Sekretariat og forvaltninger	256,0	242,0
06.45.52	Fælles IT og telefon	2,5	0,5
06.45.53	Administration vedr. jobcentre og pilotjobcentre	55,9	54,5
06.45.54	Naturbeskyttelse	6,0	5,8
06.45.55	Miljøbeskyttelse	22,0	25,2
06.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	61,4	61,1
06.45.58	Det specialiserede børneområde	39,2	40,5
	Økonomiudvalget i alt	467,5	454,6
	<u>TOTAL</u>		
	Byplanudvalget	1,0	1,0
	Teknik- og Miljøudvalget	103,4	98,6
	Kultur- og Fritidsudvalget	157,4	156,2
	Børne- og Skoleudvalget	1.740,0	1.713,0
	Social- og Sundhedsudvalget	1.570,3	1.551,8
	Erhvervsudvalget	13,2	8,8
	Økonomiudvalget	467,5	454,6
	Rudersdal Kommune i alt	4052,8	3984,2

Legatregnskab Drewsens Legat

Legatregnskab 2024		
	Udgifter	Indtægter
Magdalene Fredericia Drewsens legat		
Drift af ejendommen Søbakkevej 34		
Grunde og bygninger		
Indvendig vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse	46.524	
Gartnerisk vedligeholdelse	70.105	
Skatter og afgifter	56.300	
Vintervedligeholdelse	2.528	
EI	3.618	
Varme	46.960	
Kabel TV		
Rengøring	0	
Indtægter		
Husleje		-164.154
Varme		-44.905
Resultat		
Underskud af ejendommen		-16.976
Resultat i alt	226.035	-226.035

	Aktiver	Passiver
Ejendommens værdi Søbakkevej 34	1.950.000	
Konto for disponible midler		
Mellemregning med Rudersdal Kommune	-775.761	
Egenkapital		
Legatkapital		-1.950.000
Driftsbeholdning		775.761
I alt	1.174.239	-1.174.239

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. 1.1.2024	663,3	3.889,4	438,7	116,4	242,3	30,0	33,5	5.413,7
Tilgang	0,0	2,5	6,1	2,0	142,5	0,0	0,0	153,0
Afgang	0,0	0,0	-6,4	-0,3	0,0	0,0	0,0	-6,7
Overført	0,0	13,9	0,0	0,0	-13,9	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2024	663,3	3.905,7	438,4	118,1	371,0	30,0	33,5	5.560,1
Opskrivning 1.1.2024	6,8	45,4	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	52,5
Året opskrivninger		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger pr. 31.12.2024	6,8	45,4	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	52,5
Ned- og afskrivninger 1.1.2024	0,0	-1.704,5	-365,2	-84,1	0,0	-22,0	-0,3	-2.176,0
Årets afskrivninger	0,0	-131,0	-15,0	-20,6	0,0	-1,3	0,0	-167,8
Årets nedskrivninger		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0,0	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0,0	-1.835,5	-376,2	-104,6	0,0	-23,3	-0,3	-2.339,9
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	670,1	2.115,6	62,2	13,8	371,0	6,7	33,3	3.272,6
Nettobevægelse								
Samlet ejendomsværdi pr. 31.12.2024	3.340,6							3.340,6
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0,0							0,0
Finansielt leasede aktiver udgør	16,4							16,4
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	1,6	37,8	0,1	0,3	0,0	0,0	0,0	39,9
Afskrivning		10-50 år	5-10 år	3-10 år		1 - 3 år		

I løbet af 2024 har tilgang mv. på anlægsaktiverne været mindre end afgang og årets afskrivninger. Det betyder, at værdien af kommunens anlægsaktiver er blevet ca. 17,6 mio. kr. mindre ultimo 2024.

Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber

				Forbrug tidligere år	Regnskab 2024	Rådigheds beløb 2024	Anlægs bevilling	Rest rådigheds beløb	Rest anlægs bevilling
Betegnelse	Projekt	Dato							
Afsluttede anlægsprojekter i alt				164.019	-10.305	-9.807	152.730	498	-959
Arkitektur- og Byplanudvalget				4.661	47	49	4.709	2	2
Faste ejendomme mv.				4.661	47	49	4.709	2	2
Vedligeholdelse af erhvervejendomme	100015	21.10.24	U	1.298	9	11	1.309	2	2
Vedligeholdelsesarbejder på kommunens boliger	100018	21.10.24	U	3.362	38	38	3.400	0	0
Klima- og Miljøudvalget				5.481	651	661	6.309	11	178
Veje og grønne områder mv.				4.428	651	651	5.015	0	-63
Lovliggørelse af nedsivningsforholdene på Blokken 48	152223	31.1.24	U	720		0	600	0	-120
Trafikforanstaltninger - Hasighedsdæmpende tiltag på Rønnebærvej	152240	11.12.24	U	0	0	0	175	0	175
Vedbæk station handleplan	152266	25.09.24	U	326	-15	0	270	15	-41
Vedbæk station handleplan	152266	25.09.24	I		-120	-135	-135	-15	-15
Nærum station handleplan	152267	25.09.24	U	247	15	85	350	70	88
Nærum station handleplan	152267	25.09.24	I		-193	-263	-263	-70	-70
Trafiksikkerhedsprojekter 2021	152237	11.12.24	U	1.304	481	481	1.660	0	-125
Trafiksikkerhedsprojekter 2020	152154	11.12.24	U	1.831	483	483	2.358	0	44
Miljø				1.053	0	11	1.294	11	241
Forundersøgelse af restaurering af Løgsø	151565	25.9.24	U				80	0	80
Forundersøgelse af restaurering af Løgsø	151565	25.9.24	I				-80	0	-80
Renovering af Skodsborg stationsområde	151545	27.9.24	U	933		11	1.000	11	67
Naturtrappe, Vaserne	151572	31.01.24	U	370		0	500	0	130
Naturtrappe, Vaserne - Tilskud fra fondsmidler	151572	31.01.24	I	-250			-206	0	44
Kultur- og fritidsudvalget				25.229	-1.015	-1.016	29.532	-1	5.343
Kultur, Fritid og Idræt				25.229	-1.015	-1.016	29.532	-1	5.343
Birkerød Idrætscenter, nødvendige reparationer i svømmehal	300124	4.9.24	U	2.826	-900	-899	5.087	1	3.162
Kulturcenter Mantzius, støjdemper af koncertsal	300100	4.9.24	U	12.707	16	17	12.700	1	-23

				Forbrug tidligere år	Regnskab 2024	Rådigheds beløb 2024	Anlægs bevilling	Rest rådigheds beløb	Rest anlægs bevilling
Betegnelse	Projekt	Dato							
Tekniske forundersøgelser af muligheden for etablering af ekstra halkapacitet på Rudegaard	300164	11.1.24	U	625	0	0	600		
Renovering restaurationsomr. Matzius	300176	26.9.24	U	1.105	41	40	1.145	-1	-1
Rundforbi, renovering af svømmehal og omklædningsrum - Del 1	300127	4.9.24	U	7.967	-172	-174	10.000	-2	2.205
Børne- og skoleudvalget				72.739	-958	-877	72.836	81	1.055
Børn og unge med særlige behov				2.477	12	135	2.128	123	-361
Flytning af tandklinikken fra Nærum til Grønnersvej	252005	30.10.24	U	2.477	12	135	2.128	123	-361
Undervisning			U	14.702	-223	-223	17.821	0	3.342
Masterplan for skoler, ombygninger/renoveringer	251056	25.10.24	U	1.473			2.021	0	548
Trødrødskolens svømmehal, renovering	300105	4.9.24	U	13.229	-223	-223	15.800	0	2.794
Dagtilbud				55.560	-747	-789	52.887	-42	-1.926
Børnehus Nordvanggårdsve	200102	24.04.24	U	28.232	10	-291	27.192	-301	-1.050
Børnehus Nordvanggårdsve	200102	24.04.24	I		-300			300	300
Ombygning af Sophie Magdelenes Vej 4	200123	25.09.24	U	5.590	-1.000	-1.000	3.820	0	-770
Tudsen ombygning og legeplads	200111	25.09.24	U	4.773	487	448	4.785	-39	-475
Børneinstitutionen Smørhullet, renovering	200086	25.09.24	U	17.025	55	54	17.090	-1	10
Børneinstitutionen Smørhullet, renovering	200086	25.09.24	I	-60				0	60
Social- og sundhedsudvalget				43.708	-9.029	-9.180	29.344	-151	-5.334
Sundhed				2.595	64	0	1.175	-64	-1.484
Renovering af Distrikt Nærum	320002	22.10.24	U	500				0	-500
Etablering af testcenter til hurtigtest i Holte	452069	4.9.24	U	1.910		0	750	0	-1.160
Etablering af testcenter i Nærum og Birkerød	452074	4.9.24	U	185	64	0	425	-64	176
Ældre				24.844	-9.093	-9.180	12.944	-87	-2.807
Implementering og understøttelse af intensionerne i sammen med borgeren og Rudersdal-modellen	350057	20.03.24	U	2.029			2.000	0	-29
Daghjemmet Rønnebjergshus	320001	22.10.24	U	1.023				0	-1.023
Hegnsgården, Køkken	350044	22.10.24	U	881			1.000	0	119
Hegnsgården, moderniseringspulje, opgraderer midlertidige pladser med TV mv.	350062	22.10.24	U	1.164		-164		-164	-1.164
Digitalisering i Ældreområdet	350019	22.10.24	U	2.151			2.150	0	-1
Velfærdsteknologi i ældreplejen	350020	11.12.24	U	5.820		66	5.754	66	-66

				Forbrug tidligere år	Regnskab 2024	Rådigheds beløb 2024	Anlægs bevilling	Rest rådigheds beløb	Rest anlægs bevilling
Betegnelse	Projekt	Dato							
Velfærdsteknologi i ældreplejen	350020	11.12.24	U	-60				0	60
Elektroniske nøgler i Hjemmeplejen	350035	11.12.24	U	1.749	333	344	2.040	11	-42
Plejecenter Byageren, Forligssag samt udbedring af tag	151100	26.06.24	U	10.087	25	3.774	13.200	3.749	3.088
Plejecenter Byageren, Forligssag samt udbedring af tag	151100	26.06.24	U		-9.452	-13.200	-13.200	-3.748	-3.748
Voksne med særlige behov				16.268	0	0	15.225	0	-1.043
Dag- og botilbud Gefion, mindre bygningsændringer samt alarmer.	350058	26.09.24	U	725			725	0	0
Renovering og ombygning af Værkstederne Rude Skov	400027	24.04.24	U	15.543		0	14.500	0	-1.043
Økonomiudvalget				12.201	0	556	10.000	556	-2.201
Administration				12.201	0	556	10.000	556	-2.201
IT-investeringer	452070	20.03.24	U	1.842		-43	0	-43	-1.842
Rudersdal app	452030	4.9.24	U	0	0	532	0	532	0
IT-Investeringer, netværksudstyre, backup samt licensforøgelse mv.	452078	20.03.24	U	3.339		0	8.000	0	4.661
Pulje til ekstraordinær IT-sikkerhed	452027	20.03.24	U	4.973		27		27	-4.973
Handicaprampe og legeredskaber på Nordstranden	452046	27.09.24	U	640		40	600	40	-40
Velfærdsteknologi	452079	05.02.24	U	1.407			1.400	0	-7