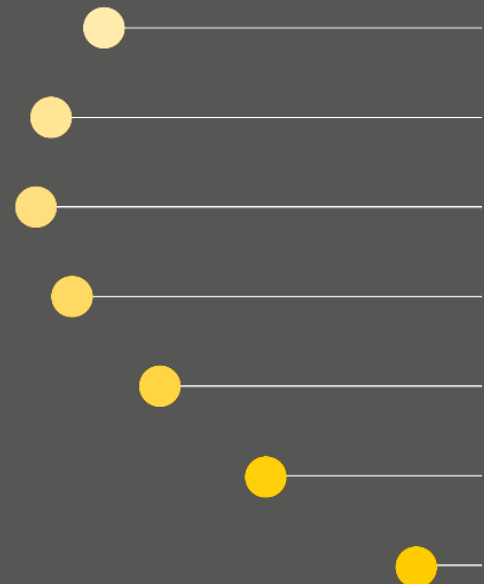




Årsberetning

2024



Indholdsfortegnelse

Borgmesterens forord	5
Kommunens oplysninger	6
Samlet økonomi	8
Politikområde 1 – Finansiering	21
Politikområde 2 – Teknik og miljø	30
Politikområde 3 – Kommunale ejendomme	48
Politikområde 4 – Administration, borger- og erhvervsservice	56
Politikområde 5 – Udvikling og læring for børn og unge	69
Politikområde 6 – Det specialiserede børne- og ungeområde	80
Politikområde 7 – Beskæftigelse og social indsats	93
Politikområde 8 – Det specialiserede voksenområde	111
Politikområde 9 – Sundhed og Ældre	126
Politikområde 10 – Kultur og Fritid	145
Anvendt regnskabspraksis	152
Regnskabsopgørelse	156
Finansieringsoversigt	157
Balance	158
Noter	159
Nøgletal	168
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	170
Udbud og indkøb	171
Ledelseserklæring	174
Revisionspåtegning	175

Forord

Kære Læser

Her er Solrød Kommunes Årsberetning for 2024, som fortæller, hvordan det år, vi har lagt bag os, er gået. Det overordnede regnskabsresultat for 2024 er meget tilfredsstillende. I budgetlægningen for 2024-2027 blev der vedtaget et budget med et budgetteret kassetræk i 2024 på 46,4 mio. kr. Heri indgik, at der i budgetaftalen for budget 2024-2027 var indeholdt en række besparelser og nogle enkelte budgetudvidelser, der i alt nedjusterede Solrød Kommunes udgifter i 2024 med godt 27 mio. kr. og med en stigende profil i de efterfølgende år.

Regnskabsresultatet ved årsafslutningen blev væsentligt bedre end budgetteret med en positiv påvirkning af kassebeholdningen på 12,3 mio. kr. Regnskabet afspejler desuden, at trods en lavere befolkningstilvækst end forventet i befolkningsprognosen har Solrød Kommune i 2024 forsat haft en væsentlig befolkningstilvækst, og alligevel samlet set har holdt udgifterne inden for den økonomiske servicerramme, der er udstukket af staten.

Solrød Kommune har, som en del af budgetreduktionerne i budget 2024-2027, i 2024 gennemført en organisationsændring med etablering af en ensartet centerstruktur på alle områder. I forhold til kommunikationen med borgerne gik en opdatering af kommunens hjemmeside i luften sidst på året i 2024 med fokus på brugervenlighed, IT-sikkerhed og webtilgængelighed.

Det har dog ikke mindst været på anlægsområdet, at 2024 har været præget af stor aktivitet. Etableringen af etape 4 på Christians Have plejecenter er gået i gang, og det samme er byggeriet af ny institution ved Børnenes Idrætshus for bare at nævne nogle af de mange anlægsprojekter, der har været arbejdet med. Et planlagt anlægsprojekt om tagrenovering på Munkekærskolen udviklede sig i løbet af 2024, da der blev konstateret asbest i tagkonstruktionen. Det afstedkom betydelige sikkerhedsforanstaltninger og opstilling af midlertidige pavilloner i forbindelse med tagrenoveringen, ligesom der blev etableret tæt dialog med skole og forældre. Processen har ikke været uden bump på vejen, men det er mit indtryk, at den tætte dialog har haft en god indvirkning på den samlede proces.

Endelig blev der, inden badesæsonen for alvor startede, foretaget udbedringer på de badebroer i kommunen, som efterårets storme og højvandssituationer i 2023 havde beskadiget. Og i forlængelse af de kritiske situationer med vand i 2023 er der i 2024 blevet arbejdet videre med både pumper og spunsvægge ved åer, ligesom der fortsat arbejdes på vand- og naturprojektet omkring Solrød Bæk på baggrund af Byrådets vedtagelse af projektet i 2023. Projektet omfatter både klimatilpasning, beskyttelse af drikkevandsinteresser i form af fx BNBO-områder (Borings-Nære-Beskyttelses-Områder) med fokus på biodiversitet, natur og arealer til rekreative formål.

Der har med andre ord været masser af aktivitet i Solrød Kommune i 2024, ligesom der fortsat er fokus på dialog og borgerinddragelse. Dette fokus fortsætter i 2025, hvor et enigt Byråd i budgetaftalen for budget 2025-2028 har aftalt temamøder om både folkeoplysning og børn og unges trivsel.

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst!



Emil Blücher
Borgmester

Kommunens oplysninger

Kontakt

Solrød Kommune
Solrød Center 1
2680 Solrød Strand
Telefon: 56 18 20 00
Hjemmeside: solrod.dk
Mail: kommune@solrod.dk

Byrådet (udvalg) - 2024

Borgmester Emil Blücher, I - Liberal Alliance

- Økonomiudvalget (formand)

1. viceborgmester Niels Hörup, V – Venstre

- Økonomiudvalget

2. viceborgmester Jonas Ring Madsen, A – Socialdemokratiet

Orlov til 30.04.2024 stedfortræder John Wennerwald.

- Økonomiudvalget
- Kultur- og naturudvalget

Hanne Bache Vognbjerg, A - Socialdemokratiet

- Økonomiudvalget (indtil 30.04.2024)
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget (fra 01.05.2024)
- Familie- og uddannelsesudvalget

Jytte Willendrup, A – Socialdemokratiet

- Familie- og uddannelsesudvalget
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget (indtil 30.04.2024)
- Kultur- og naturudvalget (fra 01.05.2024)

John Wennerwald, A – Socialdemokratiet

Stedfortræder for Jonas Ring Madsen indtil 30.04.2024)

- Kultur- og naturudvalget (indtil 30.04.2024)

Jan Færch, C - Det Konservative Folkeparti

- Økonomiudvalget

Morten Scheelsbeck, C - Det Konservative Folkeparti

- Kultur- og naturudvalget (formand)
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget

Mads Silberg, C - Det Konservative Folkeparti

- Familie- og uddannelsesudvalget (næstformand)

Carsten Ring, H – VoresSolrød

- Økonomiudvalget
- Kultur- og naturudvalget

Christian Nyholm, H – VoresSolrød

- Social-, ældre- og sundhedsudvalget (formand)

Anette Fynbo Blem, H – VoresSolrød

Skiftede pr. 26.10.2024 fra Socialdemokratiet til VoresSolrød.

- Økonomiudvalget
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget
- Kultur- og naturudvalget (indtil 30.04.2024)

Lil Lyrstrand, H – VoresSolrød

Stedfortræder for Ina Lindemark indtil 01.03.2024.

Lil skiftede pr. 18. januar 2024 fra at være løsgænger til VoresSolrød.

- Familie- og uddannelsesudvalget

Regine Hovmøller, I - Liberal Alliance

- Familie- og uddannelsesudvalget (formand)

Henrik Boye, I - Liberal Alliance

- Kultur- og naturudvalget
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget

Christian Vang, L – Havdruplisten

Orlov i perioden 01.05.2024 til 31.10.2024 stedfortræder Bo C. Christiansen.

- Kultur- og naturudvalget (næstformand)
- Økonomiudvalget

Ina Lindemark, L – Havdruplisten

Orlov indtil 01.03.2024 stedfortræder var Lil Lyrstrand.
Ina skiftede pr. 22.08.2024 fra at være løsgænger til Havdruplisten.

- Familie- og uddannelsesudvalget

Bo C. Christiansen, L – Havdruplisten

Stedfortræder for Christian Vang i perioden 01.05.2024 til 31.10.2024.

- Kultur- og naturudvalget
- Økonomiudvalget

Ivar Haugaard-Hansen, V – Venstre

Udtrådt af byrådet pr. 31.12.2024 stedfortræder pr. 01.01.2025 Musa Akin, V – Venstre.

- Social-, ældre- og sundhedsudvalget

Kim Sunesen, V - Venstre

- Kultur- og naturudvalget

Michael Arnø, V – Venstre

- Familie- og uddannelsesudvalget

Brian Mørch, Æ – Danmarksdemokraterne

Skiftede pr. 30.05.2024 fra Dansk Folkeparti til Danmarksdemokraterne.

- Social-, ældre- og sundhedsudvalget (næstformand)
- Familie- og uddannelsesudvalget

Samlet økonomi

Solrød Kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2024. Årsberetningen skal give et overblik over kommunens regnskab – såvel samlet som fordelt på de enkelte politikområder.

Det indledende kapitel "Samlet økonomi" tegner det overordnede billede af de økonomiske resultater for 2024 og beskriver de forhold, som har været med til at påvirke kommunens økonomi.

Herefter følger et kapitel for hvert politikområde med en kort beskrivelse af de vigtigste aktiviteter og overordnede økonomiske oplysninger om de enkelte politikområder.

De afsluttende kapitler indeholder en beskrivelse af kommunens regnskabspraksis samt regnskabstabeller med tilhørende noter og oversigter.

Der er også udarbejdet et bilagshæfte til Årsberetning 2024, der indeholder de autoriserede oversigter til regnskabet. Begge publikationer findes på www.solrod.dk

Økonomiske resultater

For at få overblik over de økonomiske resultater er der udarbejdet følgende tabeller:

- Tabel 1: Balancen i regnskab
- Tabel 2: Kassebeholdning
- Tabel 3: Skattefinansierede driftsudgifter
- Tabel 4: Opgørelse af serviceramme
- Tabel 5: Opgørelse af anlægsramme
- Tabel 6: Skattefinansierede anlægsudgifter
- Tabel 7: Overførsel af drifts- og anlægsmidler
- Tabel 8: Befolkningsudvikling

Tabel 1 Balance i regnskab 2024

I MIO KR. + = UDGIFT/MINDREFORBRUG. - = INDTÆGTER/MERFORBRUG.	OPRINDE- LIGT BUD- GET	KORRIGE- RET BUD- GET	REGNSKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Skatter	-1.630,0	-1.629,3	-1.654,0	24,7	
Skatter - efterregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	
Tilskud og udligning	-9,9	-12,5	-9,0	-3,6	
Tilskud og udligning - efterregulering	0,0	-7,3	-7,7	0,4	
Indtægter i alt	-1.639,9	-1.649,2	-1.670,7	21,5	
Serviceudgifter - servicerammen	1.256,8	1.277,9	1.239,4	38,5	22,1
Serviceudgifter - udenfor servicerammen	58,2	58,3	55,2	3,1	0,2
Overførselsudgifter	268,6	276,2	281,0	-4,8	
Renter	2,6	2,2	-10,9	13,1	
Udgifter i alt	1.586,3	1.614,6	1.564,6	50,0	22,3
Budgetbalance (- = overskud)	-53,6	-34,5	-106,1	71,6	22,3
Afdrag på lån	23,2	22,2	22,5	-0,2	
Finansielt råderum (- = positivt råderum)	-30,3	-12,3	-83,6	71,3	
Skattefinansierede anlæg - udgifter	93,4	234,1	96,9	137,2	126,6
Skattefinansierede anlæg - indtægter	-2,3	-45,2	-25,4	-19,8	-19,2
Brugerfinansieret område	-0,1	0,1	0,1	0,0	
Finansforskydninger	-14,3	-13,1	-0,3	-12,8	
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ændring af kassebeholdningen	46,4	163,6	-12,3	175,9	129,7

Ved bedømmelse af kommunens regnskab skal man være opmærksom på, at dette ikke viser overskud eller underskud på samme måde som en privat virksomheds regnskab, idet kommunens virksomhed bl.a. har til formål at forsyne borgerne med serviceydelser. Vurderingen af kommunens regnskab bør ske ved at sammenholde budget og regnskab for at konstatere om forudsætningerne for de givne bevillinger er opfyldt, og om der er opnået det, der er forudsat i budgetsituationen.

Der har også i 2024 været en tæt økonomiopfølgning, der fortsætter i de kommende år, blandt andet som følge af budgetreduktionerne i budget 2024, men også i forhold til ændringer i budgetforudsætningerne. Den tætte opfølgning skal muliggøre iværksættelse af initiativer, hvis budgetforudsætningerne ændres.

Da Byrådet i oktober 2023 vedtog budgettet for 2024, var der budgetteret med et forbrug af kassebeholdningen på 46,4 mio. kr. Dette er i løbet af 2024 ændret til et forbrug af kassebeholdningen på 163,5 mio. kr., heraf 51,1 mio. kr. som følge af overførsel af drifts- og anlægsmidler fra 2023 til 2024.

Regnskabet for 2024 viser en opsparing af kassebeholdningen på 12,3 mio. kr. Kassebeholdningen er således 175,9 mio. kr. større end forventet i det korrigerede budget. Dette skyldes følgende:

På *indtægter* er en merindtægt på 21,0 mio. kr., der primært skyldes en merindtægt på 23,0 mio. kr. fra grundskyld som følge af eksempelvis efterreguleringer i forhold til tidligere og foreløbige ejendomsvurderinger.

På *serviceudgifter inden for servicerammen* er der en mindreudgift på 38,5 mio. kr. Hovedforklaringerne på de enkelte udvalg er følgende:

- Økonomiudvalget har et mindreforbrug på 20,2 mio. kr., heraf 1,7 mio. kr. på Ejendomscenteret, 9,5 mio. kr. på demografipuljer, 2,8 mio. kr. på IT samt ØD overskud i centrene.
- Familie- og uddannelsesudvalget har et mindreforbrug 11,4 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. på det specialiserede børneområde overvejende på grund af et lavere antal anbringelser end forudsat.
- Social-, ældre- og sundhedsudvalget har et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. heraf 1,2 mio. kr. på ældreområdet bestående af mindreudgifter på myndighedsområdet og merudgifter på Den Kommunale Sygepleje (er indstillet finansieret i overførselssagen). Derudover er der mindreudgifter på 1,1 mio. kr. vedrørende SOSU-elever, mindreudgifter på 1,2 mio. kr. vedrørende det specialiserede voksenområde og mindreudgifter vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger og administrative udgifter i Jobcenteret på i alt 1,5 mio. kr.
- Kultur- og naturudvalget har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kultur- og fritidsområdet, hvor der er tale om mindreforbrug på Solrød Bibliotek og Kulturhus, Folkeoplysning og sekretariatsudgifter, mens der er merudgifter på Idrætssektionen.

På *serviceudgifter uden for servicerammen* er der en samlet mindreudgift på 3,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med en merudgift til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet på 0,6 mio. kr. og en merindtægt på 3,6 mio. kr. i refusion fra særlige dyre enkeltsager.

På *overførselsudgifter* er der en merudgift på 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært udgifter til senior- og førtidspension, løntilskud og fleksjob, boligsikring og kontant- og uddannelseshjælp samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af introduktionsprogram, mens der er tale om mindreudgifter vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats og udgifter til sygedagpenge.

På *renter* er der en mindreudgift / merindtægt på 13,1 mio. kr., der blandt andet skyldes udbytte på 9,6 mio. kr. fra kommunens investeringsportefølje samt højere renteindtægter generelt og indtægter vedrørende garantiprovision.

På *skattefinansieret anlæg* er der en mindreudgift på 117,4 mio. kr. samlet set. Der er et mindreforbrug på anlægsudgifter på 137,2 mio. kr. hvoraf 126,6 mio. kr. overføres til 2025 og en mindreindtægt på 19,8 mio. kr., hvoraf 19,2 mio. kr. overføres til 2025. Blandt de væsentligste årsager til afvigelserne er tagrenovering på Munkekærskolen samt opførelsen af Plejecenter Christians Have, 4. etape.

Brugerfinansieret område består af affaldsområdet, der imidlertid er overgået til Solrød Affald Aps pr. 1. juli 2024. Solrød Kommune har derfor afsluttet driften af det brugerfinansierede område og varetager nu udelukkende myndighedsopgaver i relation til affald.

På *finansforskydninger* er der en mindreindtægt på 12,8 mio. kr. Mindreudgiften skyldes primært manglende optagelse af byggekredit i forbindelse med byggeriet af Plejecenter Christians Have.

På *lånoptagelse* er der ikke budgetteret med en låneoptagelse, og Byrådet har den 26. februar 2025 tiltrådt, at der heller ikke optages lån på baggrund af lånerammen for 2024, blandt andet fordi der er tale om mindre beløb og under hensyn til det aktuelle renteniveau.

Der er følgende kassebeholdning ultimo 2024:

Tabel 2 Kassebeholdning ultimo 2024

MIO. KR. POSITIVE TAL = KASSEBEHOLDNING, ELLER FORØGELSE HERAF NEGATIVE TAL (-) = NEDBRINGELSE AF KASSEBEHOLDNING	
Kassebeholdning primo 2024	165,5
Kassebeholdning ultimo 2024	185,2
Hensættelse til arbejdsskade	-6,0
Disponibel kassebeholdning	179,2

Den disponible kassebeholdning ultimo 2024 skal ses i forhold til, at der i budget 2025 er budgetteret med et kassetræk på 0,7 mio. kr., ligesom Byrådet i marts 2025 har godkendt overførsel af drifts- og anlægsmidler fra 2024 til 2025 for 129,7 mio. kr. finansieret af kassebeholdningen. Det årlige niveau for overførsler af drifts- og anlægsmidler kan svinge betydeligt og må på grund af meget store igangværende anlæg forventes at falde løbende over de kommende år.

Skattefinansierede driftsudgifter

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 1.575,5 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med 1.583,7 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger, der samlet forøger budgettet til 1.612,4 mio. kr. Der er således et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 36,9 mio. kr., hvoraf 22,3 mio. kr. overføres til 2024.

Tabel 3 Skattefinansierede driftsudgifter 2024

I MIO KR. + = UDGIFT/MINDREFORBRUG. - = INDTÆGTER/MERFORBRUG.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE	OVER- FØRT TIL 2025
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT	1.583,7	1.612,4	1.575,5	36,9	22,3
DRIFTSUDGIFTER, INDEN FOR SERVICERAMME	1.256,8	1.277,9	1.239,4	38,5	22,1
Økonomiudvalget	214,2	209,9	189,7	20,2	9,1
03. Kommunale ejendomme	70,0	77,0	75,5	1,5	-0,9
04. Administration, borger- og erhv.serv	144,2	132,9	114,2	18,7	9,9
Familie- og uddannelsesudvalget	523,7	532,8	521,5	11,4	9,7
05. Udvikling og læring for børn & unge	394,4	400,7	394,3	6,4	8,7
06. Det specialiserede børn & ungeområde	129,3	132,2	127,2	5,0	1,0
Social-, ældre- og sundhedsudvalget	421,6	446,5	440,0	6,4	3,1
07. Beskæftigelse og socialindsats	36,4	42,7	40,4	2,3	0,3
08. Det specialiserede voksenområde	129,3	140,6	139,4	1,1	0,2
09. Sundhed og ældre	255,9	263,2	260,2	3,0	2,5
Kultur- og naturudvalget	97,3	88,7	88,2	0,5	0,2
02. Teknik og Miljø	69,9	68,8	68,8	-0,1	-0,3
10. Kultur og Fritid	27,4	20,0	19,4	0,6	0,5
DRIFTSUDGIFTER, UDEN FOR SERVICERAMME	58,2	58,3	55,2	3,1	0,0
Familie- og uddannelsesudvalget	-6,2	-6,2	-9,8	3,6	0,0
06. Det specialiserede børn & ungeområde	-6,2	-6,2	-9,8	3,6	0,0
Social-, ældre- og sundhedsudvalget	64,4	64,5	64,9	-0,5	0,0
08. Det specialiserede voksenområde	-16,4	-14,9	-15,7	0,8	0,0
09. Sundhed og ældre	80,9	79,4	80,6	-1,2	0,0
OVERFØRSELSUDGIFTER	268,6	276,2	281,0	-4,8	0,2
Familie- og uddannelsesudvalget	5,6	6,9	6,5	0,4	0,0
06. Det specialiserede børn & ungeområde	5,6	6,9	6,5	0,4	0,0
Social-, ældre- og sundhedsudvalget	263,0	269,3	274,4	-5,1	0,2
07. Beskæftigelse og socialindsats	263,0	269,3	274,4	-5,1	0,2

Status på servicerammen

Kommunernes udgifter på servicerammen i 2024 er omfattet af en regnskabssanktion. Regeringen og KL var med økonomiaftalen enige om, at en eventuel sanktion i 2024 skal udmåles i forhold til det aftalte niveau for 2024. Til den aftalte serviceramme tillægges konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet og midtvejsreguleringen af pris- og lønudviklingen siden aftaleindgåelsen.

Regnskabssanktionen indeholder en individuel sanktion på 60 % og en kollektiv sanktion på 40 %. Hvis kommunerne samlet set overholder økonomiaftalen, udløser det ingen regnskabssanktion. Hvis der derimod er tale om en samlet overskridelse af serviceudgifterne på landsplan, skal alle kommuner sanktioneres svarende til 40 % af overskridelsen, mens de 60 % skal komme fra de kommuner, der som enkeltkommuner har overskredet deres service-ramme. Indenrigs- og sundhedsministeriet opgør ved regnskabs afslutning, dels hvorvidt kommunerne under ét sanktioneres, og dels hvorvidt den enkelte kommune skal bidrage til en individuel sanktion.

Fordrevne fra Ukraine

I forbindelse med Aftalen om kommunernes økonomi for 2024 er der enighed mellem regeringen og KL om som led i en normalisering af udgiftsstyringen at afsætte en samlet ramme på 0,9 mia. kr. for både 2023 og 2024 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine. KL fortsætter med at følge udgifterne til fordrevne ukrainere med henblik på at sikre kommunal kompensation. Midlerne udmøntes over bloktilskuddet. Solrød Kommunes andel svarer til ca. 3,3 mio. kr.

Tabel 4 Opgørelse af serviceramme 2024

MIO. KR. + = UDGIFT/MINDREFORBRUG. - = INDTÆGTER/MERFORBRUG.	
Oprindeligt budget 2024	1.256,8
Finanslov 2024, ekstra 650 mio. kr.	2,7
Midtvejsregulering (pris- og lønregulering, kompensation vedr. Ukraine m.v.)	8,2
Sigtepunkt for individuel regnskabssanktion på service inkl. kompensation for COVID-19 og Ukraine fordrevne (Økonomiaftale)	1.267,7
Regnskab 2024	1.239,4
Mindreforbrug i forhold til sigtepunkt	28,3

Skattefinansierede anlægsudgifter

Der var budgetteret med anlægsudgifter på 93,4 mio. kr., der i årets løb er forøget til 234,1 mio. kr. blandt andet som følge af overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb fra 2023 til 2024 samt øvrige tillægsbevillinger, herunder merudgifter vedrørende asbestsanering i forbindelse med tagrenovering på Munkekærskolen. I regnskabet er der en udgift på 96,3 mio. kr., dvs. en mindreudgift på 137,2 mio. kr., hvoraf 126,6 mio. kr. overføres til 2025.

Der var budgetteret med anlægsindtægter på 2,3 mio. kr., der i løbet af året er forøget til 45,2 mio. kr. på grund af blandt andet overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb fra 2023 til 2024. I regnskabet er der en indtægt på 25,4 mio. kr., dvs. en mindreindtægt på 19,8 mio. kr., hvoraf 19,2 mio. kr. overføres til 2025.

Det er i økonomiaftalen for 2024 forudsat, at de kommunale bruttoanlægsinvesteringer ekskl. udgifter til ældreboliger udgør 19,3 mia. kr. i 2024, og 1 mia. kr. af bloktilskuddet i 2024 var betinget af, at kommunernes budgetter for 2024

holdt sig inden for loftet, hvilket var tilfældet. Det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte anlægsramme også overholdes i regnskabet. Der har dog ikke været indført en regnskabssanktion på manglende overholdelse af anlægsrammen endnu.

Tabel 5 Opgørelse af anlægsramme 2024

MIO. KR. + = UDGIFT/MINDREFORBRUG. - = INDTÆGTER/MERFORBRUG.	
Oprindeligt budget 2024	79,6
Regnskab 2024	96,5
Merforbrug i forhold til anlægsrammen	16,9

I tabel 6 er der en oversigt over de enkelte anlægsprojekter, der viser det oprindelige og korrigerede budget for 2024, regnskab 2024 og overført rådighedsbeløb til 2025.

Tabel 6 Skattefinansierede anlægsudgifter 2024

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
SKATTEFINANSIERET ANLÆG	I alt	91.070	188.959	71.517	117.441	107.350
Økonomiudvalget	I alt	28.300	111.088	34.449	76.638	69.088
Etablering af CTS i daginstitutioner	U	3.500	3.500	1.113	2.387	887
Renovering legepladser ved daginstitutioner 2024	U	400	400	108	292	292
Børnenes Idrætshus - renovering af toiletter	U	0	700	684	16	
Ulegårdsskolen genopretningsplan (ny 2021)	U	0	332	125	207	207
Havdrup Skole reparation af tage på Bygning A og B	U	0	2.293	2.218	75	
Munkekærskolen, tagrenovering og udbygning	U	11.500	64.851	13.214	51.637	51.637
Ulegårdsskolen genopretningsplan Ny 2022	U	0	3.211	0	3.211	59
Munkekærskolen skolekøkken	U	1.375	1.375	1.393	-18	
Heldagsskolen, Munkekærskolen lokaleoptimering	U	2.000	400	403	-3	
Havdrup Skole, renovering af SFO	U	2.050	11.895	5.901	5.994	5.994
Havdrup Idrætscenter nyt gulv i hal 1	U	1.475	1.475	1.413	62	62
Oprensning af forurening på Den Lille Gade 20	U	0	6.149	264	5.885	5.885
Rådhuset - tilbygning	U	0	119	119	0	

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Salg af matr.nr. 48 Kirke Skensved	U	0	7	6	1	
Byudvikling ved Jersie Strand	U	0	198	102	96	
Byudvikling i Solrød Center	U	0	690	58	632	632
Pulje vedligeholdelsesefterslæb (budgetkonto)	U	4.000	0	0	0	
Energirenovering	U	2.000	2.000	703	1.297	1.297
Køb af jordstykke til trampesti langs Hastrupvej	U	0	9	9	0	
Pulje vedligeholdelsesefterslæb 2024	U	0	9.450	4.925	4.525	1.666
Etablering af midlertidigt botilbud på Lindevej 15	U	0	1.635	1.165	470	470
Analyse af mulighed for boligudbygning	U	0	20	23	-3	
Borgernes Hus - Lokalekabale	U	0	179	303	-124	
Salg af Solrød Biogas	U	0	200	200	0	
Familie- og uddannelsesudvalget		16.100	26.020	18.238	7.782	7.761
Birkebo - om- og tilbygning	U	0	6.338	6.338	0	
Daginstitutionskapacitet	U	7.000	9.673	0	9.673	9.673
Etablering af dagtilbud på Skolevej 70	U	5.300	5.673	6.648	-975	-975
Dagtilbud - Solrød Bibliotek fast opholdsrum	U	0	36	15	21	
Ombygning af Parkbo vuggestue og børnehave	U	0	1.800	1.622	178	178
Parkbo - ombygning af børnehave	U	3.800	0	0	0	
Ny daginstitution nord for Børnenes Idrætshus	U	0	1.500	1.084	416	416
Pavilloner på Munkekærskolen	U	0	1.000	2.531	-1.531	-1.531
Social-, ældre- og sundhedsudvalget		21.800	30.112	7.098	23.014	23.271
Planlægning af plejecenterbyggeri - projektering	U	0	107	107	0	
Plejecenter Chr. Have etape 4 (boligdel)	U	13.800	15.300	377	14.923	14.923
Plejecenter Chr. Have etape 4 (Serviceareal)	U	4.100	4.900	555	4.345	4.345
Flytning af hjemmeplejen og sygepleje	U	3.900	4.600	597	4.003	4.003
Pavilloner til ukraineske flygtninge i Havdrup	U	0	5.230	5.462	-232	

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Pavilloner ved Solrød Rådhus	U	0	-25	0	-25	
Kultur- og naturudvalget		24.590	31.585	11.736	19.848	19.223
Ny idrætshal ved Solrød Idrætscenter	U	3.700	3.196	2.851	345	
Padelcenter ved Solrød Idrætscenter	I	0	-10.000	-10.000	0	
Padelcenter ved Solrød Idrætscenter	U	0	91	458	-367	-367
Klubhus Solrød Fodboldklub	U	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Helhedsplan for Havdrup Bymidte	U	0	31	0	31	
Pulje, trafikregul. hastighedsdæmp. - budget-konto	U	1.500	0	0	0	
Reparation af broer og tunneller (budgetkonto)	U	3.400	0	0	0	
Cykelsti mellem Naubjerg og kr. Skensved	I	0	-354	0	-354	-354
Cykelsti mellem Naubjerg og kr. Skensved	U	0	406	0	406	406
Tydelig skiltning af cykelstier, cykelvenlig kom.	U	0	82	0	82	82
Ombygning og sikring af Tåstrupvej	U	0	610	442	168	
Stiforbindelse til kommunegrænsen til Køge	U	0	1.085	0	1.085	1.085
Nødvendig renovering af vejafvandning i Havdrup Hov	U	0	72	0	72	72
Forlængelse af badebro ved Østre Strandvej	U	0	103	0	103	103
Renovering af Cagstrup Bro	I	-2.310	-2.310	-1.757	-553	
Renovering af Cagstrup Bro	U	0	1.295	116	1.179	626
Udskiftning af vejbelysning til LED	U	6.000	6.000	5.776	224	224
Lys på skolevejen ml. Kirke Skensved og Havdrup	U	640	640	640	0	
Trafiktiltag på Solrød Strandvej	U	0	260	0	260	260
Genopretning af broer efter stormflod	U	0	2.650	2.534	116	10
Renovering af broer og tunneller 2024	U	0	3.400	2.422	978	978
Pulje til trafikregulering 2024	U	0	1.500	188	1.312	1.312
Kystbeskyttelsesprojekt område C	I	0	-2.567	0	-2.567	-2.567
Kystbeskyttelsesprojekt område C	U	0	15	50	-35	

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Investeringer i spildevandsplan 2014-2026 (budget)	U	360	0	0	0	
Udskiftning af bund i Karlstrup Mosebæk	U	0	1.977	1.709	268	268
Udskiftning skraldespande med sortering i centre	U	0	175	174	1	
Kystsikring - Kommunens udgifter som grundejer	U	250	576	368	208	208
Klimaplan 2020-2030	U	500	0	0	0	
Kystbeskyttelse område A	U	0	13.598	12.800	798	798
Kystbeskyttelse område A	I	0	-14.582	-12.620	-1.962	-1.962
Kystbeskyttelsesprojekt område B	U	0	1.660	90	1.570	1.570
Naturkvalitetsplan og Danmarks vildeste kommune	U	250	75	75	0	
Klimatilpasning - omlægning af Solrød Bæk	U	0	459	167	292	292
Spildevandsplan 2022	U	0	190	211	-21	
Vand og naturprojekt - Solrød bæk	U	0	891	37	854	854
Spildevandsplan 2023	U	0	350	261	89	89
Klimaplan (2023)	U	0	212	228	-16	
Naturkvalitetsplan 2023	U	0	49	0	49	49
Spildevandsplan 2024	U	0	360	204	156	156
Kortlægning af beskyttede naturarealer	U	0	500	462	38	38
Beredskabsindsatser	U	0	2.500	630	1.870	1.870
Etablering af pumper ved Skensved Å	U	0	2.600	179	2.421	2.421
Udskiftning af spunsvæg ved Solrød Bæk	U	0	1.000	2.108	-1.108	
Udskiftning af spunsvæg ved Karlstrup Mosebæk	U	0	1.500	332	1.168	10
Klimaplan (2024)	U	0	500	317	183	183
Idrætsanlægsfond (budgetkonto)	U	300	39	0	39	39
Idrætsanlægsfonden 2019	U	0	144	0	144	144
Idrætsanlægsfonden 2021	U	0	83	0	83	83

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Idrætsanlægsfonden 2022	U	0	42	0	42	42
Idrætsanlægsfonden 2023	U	0	281	281	0	
Idrætsanlægsfonden 2024	U	0	201	0	201	201
Udstykninger		280	-8.957	877	-9.833	-11.993
Cordozasvinget 12, salg af grund og vejareal	U	0	357	120	237	237
Cordozasvinget 12, salg af grund og vejareal	I	0	-4.045	0	-4.045	-4.045
salg af bolig Ø 3 (etape 4)	U	0	37	0	37	
salg af bolig Ø 6 (etape 5)	U	0	54	0	54	
salg af bolig Ø 7 (etape 5)	U	0	68	0	68	
Trylleskov str. - Projektled, økomedarb	U	150	150	145	5	
Trylleskov str. - planlægning og program	U	0	93	0	93	
Trylleskov str. Friarealer - grønne områder	U	130	1.067	454	613	613
Trylleskov str. - Byggemodning etape 4	U	0	140	0	140	
Trylleskov str. - vejanlæg etape 4	U	0	600	0	600	600
Trylleskov str. - Byggemodning etape 6	U	0	396	40	356	356
Havdrup Vest udbud, salg og markedsføring	U	0	87	5	82	
Etablering af fjernvarme i Havdrup Vest	U	0	1.353	0	1.353	
Etablering af fjernvarme i Havdrup Vest	I	0	-4.300	0	-4.300	-4.300
Havdrup Vest - Byggemodning etape 1	U	0	111	0	111	
Havdrup Vest - Byggemodning etape 2	U	0	71	0	71	
Havdrup vest - vejanlæg etape 1	U	0	75	0	75	
Havdrup Vest - Vejanlæg etape 3	U	0	96	26	70	
Havdrup Vest Vejanlæg etape 4	U	0	210	0	210	210
Havdrup Vest - Grønne arealer	U	0	5	0	5	5
Havdrup Vest vejanlæg etape 7/8	U	0	679	71	608	608
Green Hills	I	0	-6.000	0	-6.000	-6.000

I 1.000 KR.		OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGN- SKAB	AFVIGELSE	OVERFØRT TIL 2025
Green Hills	U	0	-133	144	-277	-277
Salg af areal ved Birkeengen	I	0	-128	-128	0	
Øvrige anlægsindtægter		0	-889	-881	-9	
Salg af vejarealer ved Jersie Station	I	0	-670	-670	0	
Vandområdeplanprojekt i Møllebækken	I	0	-219	-211	-9	

Overførsel af drifts- og anlægsmidler til 2025

Der er overførselsadgang fra et budgetår til det næste af eventuel overskud/underskud af institutionens/rådhusets budgetramme. Lønsummen indgår som en del af ØD-rammen. Der gives derved mulighed for overførsel fra løn til øvrig drift og omvendt inden for det enkelte budgetår. Det betyder, at hvis der er ledige stillinger forbliver den frigjorte lønsum som en del af institutionens eller afdelingens midler.

Der kan maksimalt overføres et overskud på 3 % af ØD-rammen. Hvis der ønskes yderligere overførsel af overskud, skal det ske ved en særskilt byrådsbeslutning. Underskud overføres fuldt ud, og der udarbejdes en handleplan for afvikling af underskud på over 1 %.

Byrådet har godkendt overførsel fra 2024 til 2025 på mødet den 26. marts 2025.

Tabel 7 Samlet overførsel af uforbrugte midler fra 2024 til 2025

MIO. KR. += UDGIFT/MINDREFORBRUG. -= INDTÆGTER/MERFORBRUG.	I ALT	DRIFT	ANLÆG
Samlet overførsel	129,7	22,3	107,4
ØD-midler indenfor 3 %	4,6	4,6	
Hel- eller delvis nulstilling af ØD-underskud	2,3	2,3	
Overførsel af ØD-midler udover 3 %	6,2	6,2	
Overførsel af puljemidler	5,5	5,5	
Overførsel af midler udenfor ØD-rammen	3,4	3,7	
Andre anlæg, udgifter	124,2		124,2
Andre anlæg, indtægter	-4,9		-4,9
Udstykninger, udgifter	2,4		2,4
Udstykninger, indtægter	-14,3		-14,3
Konvertering af anlæg til drift (Byudvikl. i Solrød Center)		0,6	-0,6

Befolkningsudvikling

Befolkningsprognose 2023 var udgangspunktet for budget 2024-2027. Prognosen forudsatte 24.672 indbyggere pr. 1. januar 2024 og 24.955 indbyggere pr. 1. januar 2025. Det faktiske indbyggertal var 24.579 indbyggere pr. 1. januar 2024 og 24.732 indbyggere pr. 1. januar 2025. Der er således 93 færre indbyggere end forventet pr. 1. januar 2024 svarende til 0,38 %, og der er 223 indbyggere færre pr. 1. januar 2025 svarende til 0,89 %. Årsagen til det lavere indbyggertal end prognosen skyldes overvejende forsinket færdiggørelse og indflytning af nye boliger primært i Havdrup-området. Der har været følgende befolkningsudvikling fordelt på aldersgrupper:

Tabel 8 Befolkningsudvikling i 2024-2025

ALDERSGRUPPER	1. JANUAR 2024	PROGNOSE 1. JANUAR 2024	1. JANUAR 2025	PROGNOSE 1. JANUAR 2025	FAKTISK TILVÆKST 2024
Antal 0-5 årige	1.865	1.951	1.793	1.944	-72
Antal 6-16 årige	3.510	3.579	3.558	3.705	48
Antal 17-64 årige	14.302	14.197	14.376	14.260	74
Antal 65-74 årige	2.264	2.309	2.254	2.320	-10
Antal 75+ årige	2.638	2.635	2.751	2.726	113
Befolkning i alt	24.579	24.672	24.732	24.955	153
Forskel		-93		-223	

Politikområde 1:

Finansiering

Politikområdet Finansiering er et centralt område i forhold til at sikre, at vi som kommune har orden i økonomien.

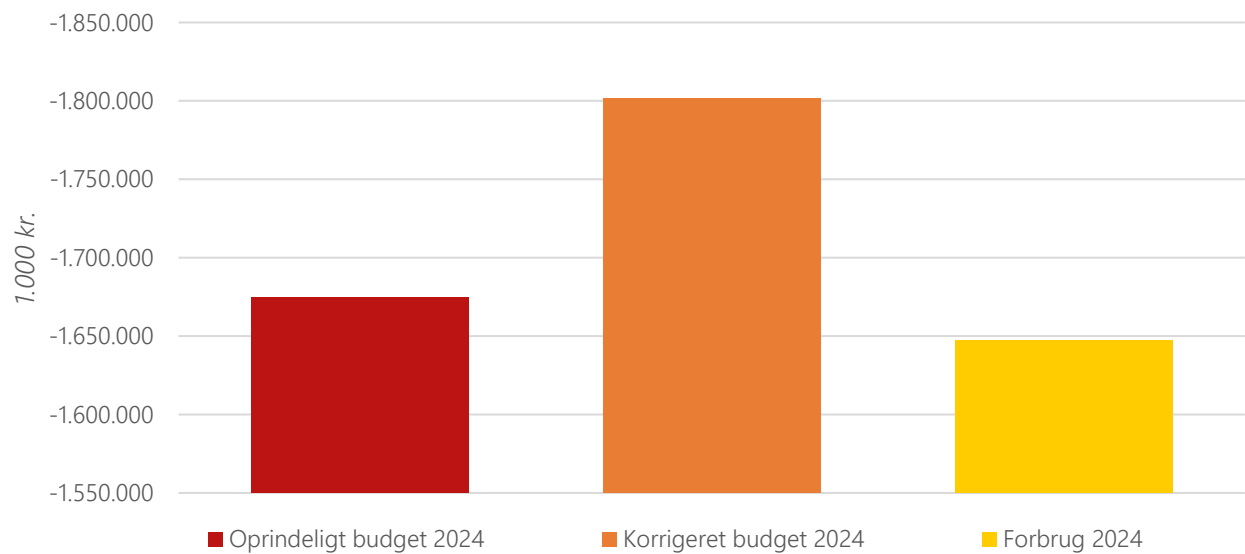
På dette politikområde har vi fokus på kommunens overordnede økonomi og balancen mellem indtægter og udgifter.

Mere konkret arbejder vi med følgende temaer:

- Skatter
- Tilskud og udligning
- Renter
- Afdrag på lån
- Finansforskydninger
- Lånoptagelse
- Kassebeholdning

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 1.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 1



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 1 fremgår af tabel 2 nedenfor.

Resultatet for politikområdet viser en samlet mindreindtægt på 154,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som var på 1.801,5 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der tale om en mindreindtægt på 27,5 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes primært forøgelse af kassebeholdningen som følge af lavere drifts- og anlægsforbrug end forventet i korrigeret budget samt udskydelse af byggeri på Chr. Have og dermed undladt optagelse af byggekredit samt øget gæld til kommunens leverandører.

Årets regnskabsresultat og budgetdetaljer på Finansiering vil blive vist i tabeller nedenfor under de enkelte afsnit med en kortfattet beskrivelse af, hvad de registrerede udgifter og indtægter indeholder.

Alle tabeller med budget- og regnskabstal er opbygget således, at kolonnen afvigelse fra budget er i forhold til korrigeret budget og mindreforbrug/merindtægt er positive tal og merforbrug/mindreindtægt er negative tal.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 1

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 1 – samlet sum	-1.674.656	-1.801.461	-1.647.125	-154.335
Finansiering i alt	-1.674.656	-1.801.461	-1.647.125	-154.335
Skatter	-1.629.972	-1.629.288	-1.654.033	24.745
Tilskud og udligning	-9.886	-19.873	-16.162	-3.711
Renter	2.610	2.226	-10.897	13.123
Afdrag på lån	23.246	22.249	22.470	-221
Finansforskydninger	-14.303	-13.134	-284	-12.850
Lånoptagelse	0	0	0	0
Ændring af kassebeholdningen	-46.351	-163.641	11.781	-175.423

Skatter

Årets resultat for skatter viser en samlet merindtægt på 24,7 mio. kr., der er fordelt med en merindtægt på 1,0 mio. kr., der skyldes andel af bruttoskat fra forskere samt en merindtægt fra grundskyld på 23,1 mio. kr.

Tabel 2 Regnskab 2024 for Skatter

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Skatter - samlet sum	-1.629.972	-1.629.288	-1.654.033	24.745
Kommunal indkomstskat	-1.433.198	-1.432.514	-1.433.198	684
Selskabsskatter	-19.946	-19.946	-19.946	0
Anden skat på visse indkomster	-1.371	-1.371	-2.374	1.003
Grundskyld	-175.457	-175.457	-198.515	23.058

Tilskud og udligning

Årets resultat for tilskud og udligning viser en samlet mindreindtægt på 7,2 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget, og en merindtægt på 2,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreindtægten i forhold til det korrigerede budget skyldes primært en mindreindtægt på udligning og generelle tilskud på 3,1 mio. kr. samt refusion af købsmoms på 3,8 mio. kr.

Tabel 3 Regnskab 2024 for Tilskud og udligning

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Tilskud og udligning - samlet sum	-9.886	-19.873	-16.162	-3.711
Udligning og generelle tilskud	6.269	-3.727	-672	-3.055
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.349	3.349	3.348	1
Kommunale bidrag til regioner	2.980	2.980	2.976	4
Særlige tilskud	-22.594	-22.594	-22.212	-382
Refusion af købsmoms	110	119	398	-279

Renter

Årets resultat for renter viser en samlet merindtægt på 13,1 mio. kr.

Der er merindtægt på 8,1 mio. kr. fra renter af likvide aktiver, der primært skyldes renteindtægter og udbytte fra porteføljeaftale i Danske Capital, der har givet en indtægt på 9,4 mio. kr.

Der er en merindtægt på 3,4 mio.kr. på renter af langfristede tilgodehavender samt mindreudgift på 1,3 mio. kr. på renter af langfristet gæld.

Tabel 4 Regnskab 2024 for Renter

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Renter - samlet sum	2.610	2.226	-10.897	13.123
Renter af likvide aktiver (kassebeholdning)	-600	-600	-8.726	8.126
Renter af kortfristede tilgodehavender	-400	-400	-453	53
Renter af langfristede tilgodehavender	300	300	-3.102	3.402
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	89	-89
Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	-1	1
Renter af kortfristet gæld	150	150	-139	289
Renter af langfristet gæld	4.338	4.256	2.915	1.341
Kurstab, kursgevinst og garantiprovision	-1.178	-1.480	-1.480	0

Afdrag på lån

Årets resultat for afdrag på lån viser en samlet merudgift på 0,2 mio. kr., der fordeler sig med en merudgift på 0,2 mio. kr. til afdrag på gæld til Lønmodtagernes feriemidler samt mindreudgifter på 0,03 mio. kr. på afdrag på lån vedr. ældreboliger som følge af lavere renteudgift på lånene.

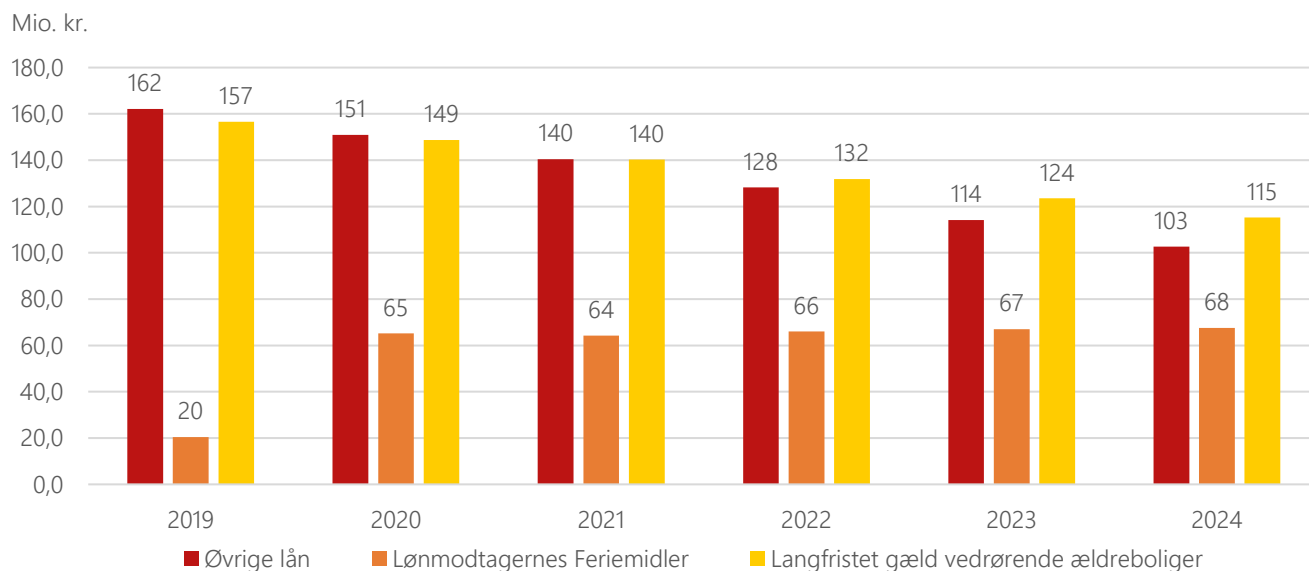
Tabel 5 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Tabel 5 Regnskab 2024 for Afdrag på lån

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. -= Indtægter/merforbrug	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Afdrag på lån - samlet sum	23.246	22.249	22.470	-221
Kommunekredit	12.721	11.724	11.724	0
Lønmodtagernes feriemidler	1.318	1.318	1.504	-186
Kommunekredit - Ældreboliger	9.207	9.207	9.241	-34

Deles op med lån til ældreboliger, gæld til feriefonden og øvrige lån.

Figur 2 Langfristet gæld ultimo året, mio. kr.



Finansforskydninger

Årets resultat for Finansforskydninger viser en samlet mindreindtægt på 12,9 mio. kr. Tabel 6 viser en udspecificering af årets resultat på de enkelte delområder.

De primære årsager til mindreudgiften er:

- *Tilgodehavende hos staten* er øget med 10,7 mio.kr. til et samlet tilgodehavende på 36,0 mio. kr.
- *Kortfristede tilgodehavender* er formindsket med 2,4 mio. kr. til et samlet tilgodehavende på 27,5 mio. kr. Dette skyldes primært, at borgernes gæld til kommunen er øget med 0,8 mio. kr. til samlet tilgodehavende på 24,9 mio.kr. og betalinger i supplementsperioden er 3,2 mio. kr. lavere end i tidligere år.
- *Langfristede tilgodehavender* er forøget med 14,9 mio. kr., til et samlet tilgodehavende på 483.323 t.kr. primært ved en formindskelse af nettoudlån med 1,7 mio. kr. til pensionister vedrørende lån til betaling af ejendomsskat, hvor der ultimo året er et tilgodehavende på 92,1 mio. kr. Ligesom lån til stigning i grundskyld er steget med 16,6 mio. kr. til at udgøre 35,4 mio.kr.
- *Kortfristet gæld i øvrigt* er mindsket med 23,5 mio. kr., hvilket er 24,1 mio. mere end budgettet. Kommunens tilgodehavende fra kirkelige skatter er ændret med 0,6 mio. kr. til en gæld ultimo på 0,6 mio. kr. Gæld til leverandører (ventende betalinger til forfaldsdato) og udgiftsrestancer er øget med 20,4 mio. kr. til samlet gæld på 109,8 mio. kr. og skyldige feriepenge er øget med 3,9 mio. kr. til at udgøre 47,2 mio. kr.

Tabel 6 Regnskab 2024 for Finansforskydninger

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Finansforskydninger - samlet sum	-14.303	-13.134	-284	-12.850
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	10.679	-10.679
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-2.359	2.359
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1.169	0	14.881	-14.881
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	-52	52
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	0	0	-12.780	12.780
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	0	0	12.779	-12.779
Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	52	-52
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.750	-13.750	0	-13.750
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	-14	14
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	616	616	-23.470	24.086

Lånoptagelse

Der er ikke budgetteret med en lånoptagelse i 2024.

Tabel 7 Regnskab 2024 for Lånoptagelse

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Lånoptagelse - samlet sum	0	0	0	0
Kommunekredit	0	0	0	0

Tabel 8 Låneramme 2024

I 1.000 KR.	LÅNERAMME
Låneramme – samlet sum	-19.567
Lånebekendtgørelsen §2, stk. 6 - Energibesparende foranstaltninger i bygninger.	-4.735
Lånebekendtgørelsen §2, stk. 16, Lån til betaling af grundskyld m.v. fratrullet indfrieede lån:	
Lån til betaling af ejendomsskat for pensionister	1.749
Udlån til midlertidig indefrysningsordning vedr. grundskyld	-16.581

Lån til betaling af grundskyld mv. overgår til staten den 1. januar 2024, og kommunens tilgodehavende fratrullet eventuel refinansiering af udlån ved lånoptagelse forventes indfriet af staten i 2026. Der er derfor ikke optaget lån til refinansiering af udlånet vedr. grundskyld.

Byrådet har på møde den 26. februar 2025 godkendt, at der ikke optages lån for 2024 med baggrund i ovenstående som det aktuelle renteniveau.

Kassebeholdning

Årets resultat for viser et mindre forbrug af kassebeholdningen på 11,8 mio. kr. Det vedtagne budget for 2024 forudsatte et forbrug af kassebeholdningen på 46,4 mio. kr., og det korrigerede budget forudsatte et forbrug af kassebeholdningen på 163,6 mio. kr. Resultatet er således en afvigelse på 175,4 mio.kr. (mindre brug af kassebeholdningen = forbedring).

Tabel 9 Mindreforbrug af kassebeholdningen i forhold til korrigeret budget

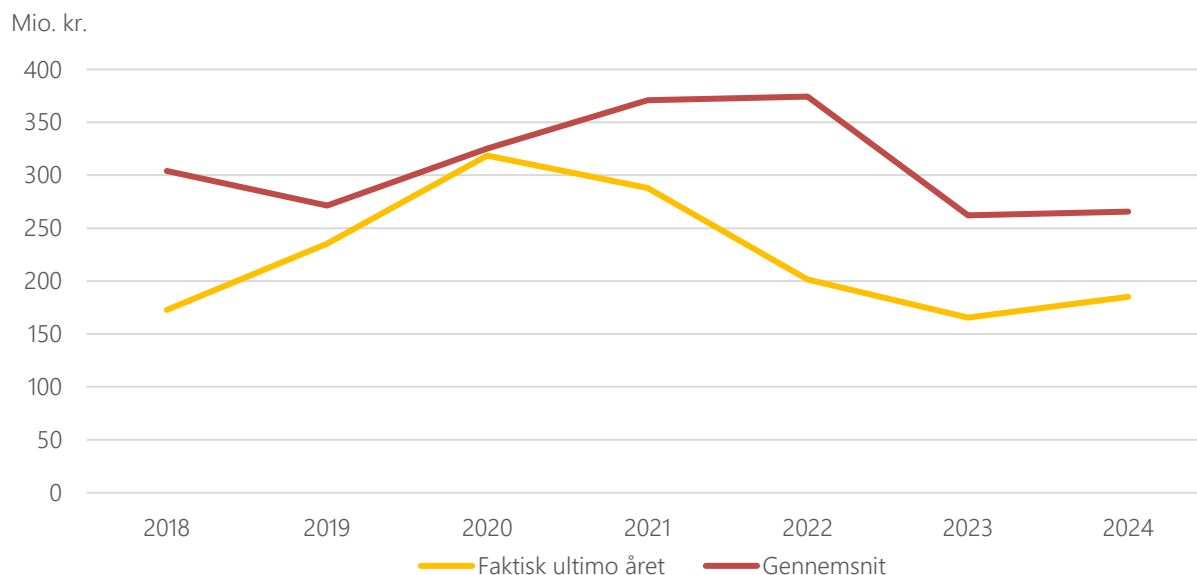
I 1.000 KR.		FORSKEL KORRIGERET BUDGET
Skatter	Merindtægt	-24.745
Tilskud og udligning	Mindreindtægt	3.432
Refusion af købsmoms	Mindreindtægt	279
Serviceudgifter inden for servicerammen	Mindreudgifter	-38.534
Serviceudgifter uden for servicerammen	Mindreudgift	-3.131
Overførselsudgifter	Merudgift	4.767
Renter	Merindtægt	-13.123
Budgetbalance	Forbedring	-67.549
Afdrag på lån	Merudgift	221
Finansielt råderum	Forbedring	-67.329
Skattefinansieret anlæg, udgifter	Mindreudgift	-137.230
Skattefinansieret anlæg, indtægter	Mindreindtægt	19.789
Brugerfinansieret område	Mindreudgift	4
Finansforskydninger	Mindreindtægt	12.850
Lånoptagelse	-	0
Samlet forøgelse af likvide aktiver	Forbedring	-175.423

Tabel 10 Regnskab 2024 for Kassebeholdning

I 1.000 KR. += udgift/mindreforbrug. -= Indtægter/merforbrug.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Kassebeholdning - samlet sum	-46.351	-163.641	11.781	-175.423
Kontante beholdninger	-46.351	-163.641	56	-163.697
Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	2.013	-2.013
Placerings- og investeringsforeninger	0	0	9.712	-9.712

Indestående på placerings og investeringsforeninger er pr. 31. december 2024 reguleret i forhold til kursværdien med et kursgevinst på 7,9 mio. kr. Den samlede kassebeholdning udgør 185,2 mio. kr. ved udgangen af regnskabsåret 2024, mens den gennemsnitlige kassebeholdning de sidste 12 måneder har været 265,8 mio. kr.

Figur 3 Udvikling i kassebeholdning ultimo året, mio. kr.



Kassebeholdningen pr. 31. december 2024 er et øjebliksbillede, og det er ikke hele kassebeholdningen, der kan frit anvendes til nye projekter/aktiviteter. Dette fremgår af nedenstående tabel, hvor de tilsvarende tal ultimo 2023 er vist til sammenligning:

Tabel 11 Disponering af den samlede kassebeholdning

I MIO. KR.	ULTIMO 2023	ULTIMO 2024
Samlet kassebeholdning	165,5	185,2
Hensættelse til arbejdsskade	-6,0	-6,0
Driftsmidler overført til næste år	-22,5	-22,3
Anlægsmidler (udgift) overført til næste år	-63,0	-126,6
Anlægsmidler (indtægt) overført til næste år	37,9	19,2
Disponibel kassebeholdning, år + 1	111,9	49,5

Politikområde 2: Teknik og Miljø

Politikområdet Teknik og Miljø har som formål at sikre bæredygtig udvikling og fysiske rammer til glæde for såvel den enkelte borger som for fællesskabet.

Der er desuden fokus på via den fysiske udvikling af bymiljøerne og de grønne områder at skabe øget tryghed og sundhed.

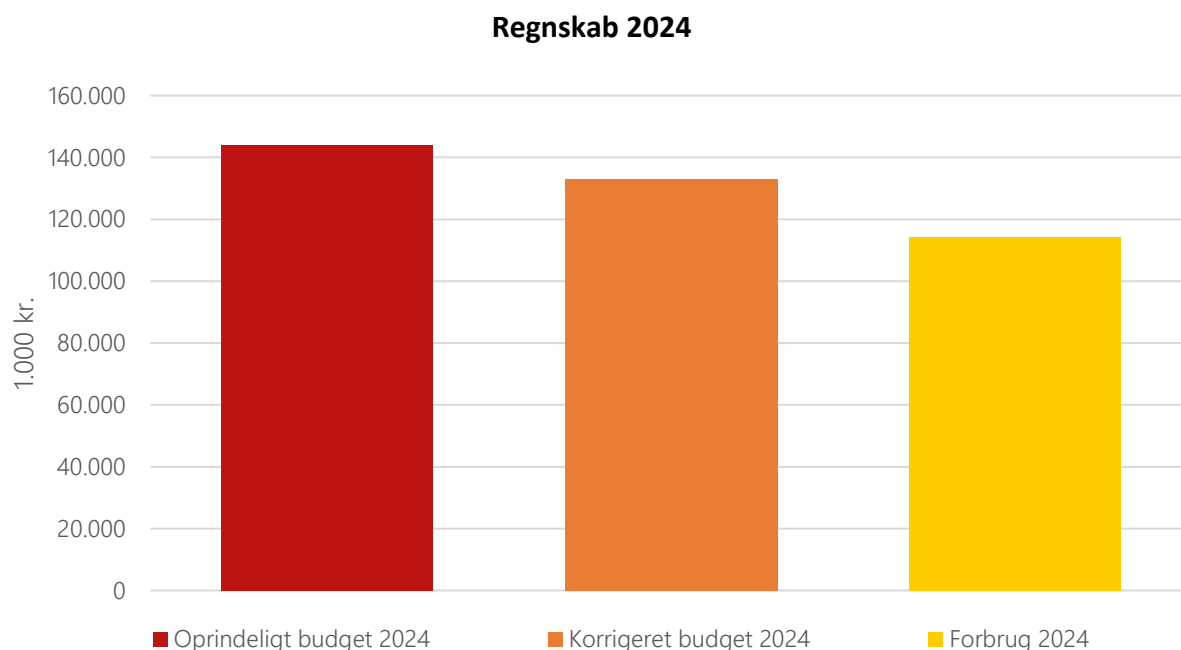
Udviklingen på politikområdet sker i dialog og samarbejde med borgere, foreninger og erhvervsliv.

Konkret arbejder vi med følgende opgaver:

- Fysisk planlægning og byudvikling
- Kollektiv trafik
- Veje
- Grønne områder
- Klima og miljø
- Forsyning

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 2.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 2



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 2 fremgår af tabel 2 nedenfor. Resultatet for politikområdet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som var på 68,8 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der tale om et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Årsagerne til det samlede merforbrug på 0,1 mio. kr. ud af 68,8 mio. kr. er variationer i merforbrug og mindreforbrug på flere forskellige områder.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 2

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 2 – samlet sum	69.789	68.864	68.931	-67
Serviceudgifter indenfor ramme	69.879	68.777	68.840	-63
Teknik og Miljø	67.477	66.550	66.621	-71
Øvrige afdelinger	2.402	2.227	2.219	8
Brugerfinansieret område	-91	88	92	-4
Teknik og Miljø	-91	88	92	-4
- Heraf udgifter	44.452	21.304	21.305	-2
- Heraf indtægter	-44.543	-21.216	-21.214	-2

Årets gang

Der har i året 2024 været aktivitet i samfundet på niveau med året før. Der har særligt været opmærksomhed på diverse byudviklingsprojekter samt håndtering af og opfølgning på klimahændelserne i vinteren 2023/2024.



Planlægning

Byrådet vedtog i 2024 en række planer, herunder lokalplan for ny dagsinstitution ved Solstrålen, lokalplan for Den lille Gade og helhedsplan for Havdrup. Der er derudover igangsat udarbejdelse af plangrundlag for bl.a. Ørnesæde og Solrød landsby samt udarbejdet udkast til ny kommuneplan.

Myndighed

Der har også i 2024 været en god aktivitet i samfundet, hvilket har medført travlhed med udstykninger, gravetilladelser og megen anden myndighedsøvelse. Arbejdet med oprydning i byggeansøgninger er fortsat, og Solrød Kommune har nu en af de hurtigste sagsbehandlingstider øst for Storebælt.

Drift

Forstas har siden 2018 varetaget opgaverne med kommunens vej- og parkentreprise. Fokus har været den fortsatte udvikling af samarbejdet med entreprenøren – hvor særligt samarbejde om beredskab i forbindelse med klimahændelser har fyldt i første halvår af 2024.

Projekter og anlæg

Arbejdet med kystsikring af strandområderne har været i fuld gang. Område C blev afsluttet i 2023 og område A i 2024. Der er sat gang i arbejdet med Område B. Der har i 2024 været arbejdet på en samlet løsning på klimaudfordringerne langs Solrød Bæk, hvor delprojektet mellem Havdrup og Solrød landsby er længst. Hertil kommer en række mindre projekter såsom renovering af broer og klimatiltag bl.a. en åbning af åen og anlæg af klimabassin bag Havdrup skole samt etablering af faste pumper ved Skensved å som kan sikre, at baglandet ikke oversvømmes af åen, når sluserne lukkes ved ekstrem højvande og stormflod.



Center for By og Bæredygtighed

Årets resultat for Center for By og Bæredygtighed viser samlet et merforbrug på 0,1 kr. mio. kr.

Tabel 2 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder. Merforbrug er særligt sket inden for beredskab og myndighedsudøvelse/administration.

I det efterfølgende bliver hvert enkelt delområde uddybet med regnskabstal og bemærkninger.

Tabel 2 Årets resultat for Teknik og Miljø

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Teknik og Miljø - samlet sum	67.386	66.638	66.712	-75
Serviceudgifter indenfor ramme	67.477	66.550	66.621	-71
Plan og kollektiv trafik	7.676	6.848	6.974	-126
Veje og grønne områder	31.931	29.993	28.494	1.498
Miljø og forsyning	-903	982	1.141	-159
Administration og myndighedsudøvelse	23.389	21.901	23.791	-1.889
Beredskab	5.302	6.562	6.324	238
Skadedyrbekæmpelse	-18	264	-103	367
§ 17 stk. 4 udvalg. Styrelsesloven	100	0	0	-0
Brugerfinansieret område	-91	88	92	-4
Affald	-91	88	92	-4

Plan og kollektiv trafik

Tabel 3 Årets resultat for Plan og kollektiv trafik

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Plan og kollektiv trafik - samlet sum	7.676	6.848	6.974	-126
Busdrift	7.697	7.097	7.226	-129
Konsulentbistand	187	187	183	4
Byggesagsbehandling	-454	-499	-604	105
Støttet boligbyggeri	246	63	170	-107

Busdrift

På busdrift er der samlet et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at forventet regulering vedrørende regnskab 2024 er indregnet i budgettet for 2024, men først kommer i 2025.

Lokale busruter

Solrød Kommune skal afregne Movia for de buslinjer, som går lokalt på tværs af kommunegrænserne, linje 121, 215, 220, 246 og 97N. Afregningen foregår således, at Solrød Kommune skal betale for de nettoudgifter, der er for buslinjer, som kører i Solrød Kommune. Nettoudgiften udgør udgifter til busdrift fratrullet billetindtægter. Nettoudgiften til buslinjer, som kører i flere kommuner, finansieres for 80 pct. vedkommende af de pågældende kommuner efter antal timer, de kører i kommunen. De resterende 20 pct. fordeles på alle kommuner, som buslinjerne kører i efter befolkningstallet.

Flextur

Flextur er kørsel, der fungerer som supplement til den kollektive trafik for alle borgere i kommuner. Flextur benyttes ofte i områder, hvor traditionel kollektiv trafik ikke er økonomisk rentabel på grund af lave passagertal. Borgerne betaler en andel af kørslen, mens kommunen betaler nettoudgifterne til kørslen.

Konsulentbistand

Konsulentbistanden dækker løsning af lovpligtige opgaver på planområdet, digitalisering af kommune- og lokalplaner m.m. samt faglig bistand i forbindelse med udarbejdelse af analyser, der anvendes som grundlag for udarbejdelse af planer og herunder også bistand i forbindelse med borgermøder, offentliggørelse og udarbejdelse af digitale af kommune- og lokalplaner.

I 2024 er det brugt konsulentbistand til udarbejdelse af detailhandelsanalyse og landskabsanalyse til brug for revidering af kommuneplanen og generel rådgivning inden for planområdet.

Byggesagsbehandling

Udgifter og indtægter vedrørende byggesagsbehandling. Indtægter for byggesagsgebyr og udgifter til BBR-projekt.

Støttet boligbyggeri

Posten omfatter udgifter og indtægter vedrørende driftssikring af boligbyggeri, eksempelvis støtte til opførelse af boliger, udgifter til drift af almene boliger, andel af ydelsesstøtte til andelsboliger med tilsagn før 1. april 2002, ydelsesstøtte til ungdomsboliger, udgifter til godtgørelse af statens støtte til ydelsesstøtte vedrørende boliger opført af almene boligorganisationer samt ungdomsboligbidrag, udgifter i forbindelse med istandsættelse ved flygtninges fraflytning, lejetab mv. ved fraflytning, tab på garantier vedrørende realkreditlån mv.

Der indgår tillige udgifter til klagesager for beboerklagenævn og Huslejenævn. Opgaven varetages af Greve Kommune baseret på en samarbejdsaftale kommunerne imellem.

For støttet boligbyggeri er der samlet et merforbrug, som skyldes, at støttesagsgebyr for Timianhaven ikke er afsluttet i 2024, indtægten overføres til 2025.

Veje og grønne områder

Tabel 4 Årets resultat for Veje og grønne områder

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Veje og grønne områder - samlet sum	31.931	29.993	28.494	1.498
ØD samlet	20.982	20.580	20.178	403
Delaftale 1 (ØD)	10.514	10.967	10.952	15
Kommunal vejdrift (ØD)	10.217	9.364	8.888	476
Slamsugning (ØD)	251	249	338	-88
100 % overførselsret	4.823	5.234	4.249	985
Pulje til slidlag	4.823	5.234	4.249	985
Udenfor ØD	6.127	4.178	4.068	111
Vejmyndighed	3.057	1.043	889	154
GIS	898	898	896	2
Natur	122	222	204	18
Vintertjeneste	2.049	2.015	2.079	-64

Delaftale 1

Udgifter til renhold af alle de kommunale veje, udearealer, centre, springvandsområder, naturområder, vandløb, mose, skov, vejudstyr, strand, mm. Opgaven har været i udbud og varetages af ekstern entreprenør Forstas, som har overtaget den samlede opgave pr. 1. oktober 2018.

Tabel 5 Årets resultat for delaftale 1

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Delaftale 1	10.514	10.967	10.952	15
Veje og belægninger	3.917	3.873	3.883	-11
Grønne områder og naturpladser	2.291	2.246	2.259	-12
Naturbeskyttelse	574	574	568	6
Natura 2000	112	112	109	2
Klippekort for veje og grønne områder	3.352	3.852	3.825	27
Case 2 Forskønnelse af Cementvej	0	42	42	0
Affaldssortering i centre	269	269	266	3

Veje og belægninger

Omfatter udgifter forbundet med håndtering af driftskontrakt på vejområdet vedr. renhold af veje og belægninger, reparation og udskiftning af færdselstavler og skilte, vedligehold af rabatter, udskiftning af byudstyr m.v. Desuden udgifter til maskinel fejning af veje, fortove, pladser og stier, slåning af græs og anden aftalt vækst langs veje og buske, hække og lignende anden grøn vækst langs kommunale veje og stier.

Grønne områder og naturpladser

Udgifter og indtægter vedrørende drift af fritidsområder, herunder naturområder, parker og naturpladser, og strandområder. Kommunen bestyrer godt 160 ha. grønne områder. Der er yderligere en mindre pulje til vedligeholdelse af rekreative områder.

Naturbeskyttelse

Kommunen har plejepligt på kommunalt ejede naturarealer og plejeret på privatejede fredede arealer. Solrød Kommune vedtog i 2020 Naturkvalitetsplan 2020-2024. Planen er en forlængelse af indsatserne fra den tidligere naturkvalitetsplan og fastlægger principperne for kommunens naturpleje. Planen har 5 fokuspunkter; værne om vores mest sårbare og unikke natur, følge udviklingen i biodiversiteten, give plads til øget biodiversitet på kommunale arealer, samarbejde med mange aktører om Solrøds natur (private, boligforeninger, landsbylaug, virksomheder og landbruget mv.) samt inkludere biodiversitet i kommunens planer, strategier og politikker.

I 2024 er der i Trylleskoven udvidet arealer til afgræsning. Der lavet en kortlægning af vejkanter, §3 områder og bilag IV arter. Herudover er biodiversitetsprojekt i gangsat på udvalgte kommunale arealer.

Natura 2000

Implementeringen af naturhandleplanerne for kommunes internationale naturbeskyttelsesområder.

Der har været dialog med lodsejerne ud til Jersie Strand om plej af natur 2000 arealerne fx helårsgræsning, bekæmpelse af innovative arter m.m.

I 2024 har der i lighed med de tidligere år været foretaget fugletællinger i Gl. Havdrup Mose. Fugletællingerne sker i samarbejde med Roskilde Kommune og er med til at danne grundlaget for forvaltningen af Natura 2000-området.

"Klippekort" for veje og grønne områder

Som en del af vej- og parkudbuddet er der oprettet et "klippekort", som bruges til forbedringer og genopretninger på kommunens veje, stier og grønne områder, hvor der er behov eller ønske om at hæve serviceniveauet. En fast del af klippekortet sikrer korrekt gensidig forståelse af de fysiske vilkår for kontraktopfyldelsen. Herved sikres det, at der fortsat er et fælles udgangspunkt for samarbejdet om de aftalte kontraktarbejder.

Forskønnelse af Cementvej

Forskønnelse af udvalgte områder på Cementvej. Udført og afsluttet i 2023/2024.

Kommunal vejdrift

Udgifter og indtægter i forbindelse med drift og vedligeholdelse af færdselsarealer. Vedligeholdelse af udenoms arealer omfatter udgifter vedr. vejbelysning, vejvedligeholdelse, vejafvanding, renovering af brønde og byskilte og andet by- og vejudstyr. Større renoveringsarbejder af hele veje/strækninger er ikke en del af den kommunale vejdrift, men en selvstændig anlægspulje, som udbydes årligt for at sikre og opretholde kommunens vejkapital jf. vedligeholdelsesplaner.

Tabel 6 Årets resultat for kommunal vejdrift

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Kommunal vejdrift samlet sum	15.039	14.598	13.138	1.460
Kommunal vejdrift - ØD	10.217	9.364	8.888	476
Asfalt	1.895	2.167	2.166	1
Vejbelysning	4.732	3.700	3.314	386
Afvandingselementer og vedligehold af brønde	621	576	553	23
Belægninger	360	360	340	20
Pulje til renovering af øvrige kommunale parkeringspladser	317	272	233	38
Fælles formål, vejområdet	861	863	897	-34
Byudstyr, og skilte	1.049	859	845	14
Badebroer	0	185	170	15
Pulje til uforudsete hændelser på vejområdet	383	383	370	13
Pulje til Slidlag	4.823	5.234	4.249	985

Asfalt

Pulje til mindre asfalt-/belægningsreparationer på veje, stier og fortove inkl. kantsten, som kan sikre akut udbedring af skader på belægninger til den laveste acceptable standard, som ofte foretages med henblik på en egentlig renovering på større strækninger.

Vejbelysning

Solrød Kommune står for vedligeholdelsen af belysningen på offentlige veje og stier og på de fleste private fællesveje og stier. Den daglige drift af belysningen sker i et samarbejde med forsyningsselskabet, der på kommunens vegne står for vejbelysningen og vedligeholder over 6.000 lampeenheder. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2024, som skyldes, at der i renovering i 2023 af energitunge belysningsenheder har været en større besparelse end forudset.

Afvandingselementer og vedligehold af brønde

Vedligeholdelse af afvandingselementer, som omfatter pumpebrønde på vej anlæg, vedligehold af vejbrønde og ledninger samt rabatprofilering for vejafvanding. Formålet er primært at afvandingselementerne skal sikre overholdelse af trafiksikkerhedsmæssige standarder for afvanding, og at elementerne lever op til de krav der stilles af bl.a. miljømyndigheden og i henhold til vejloven. I regnskab 2024 er der et mindreforbrug på 23.000 kr. Administrationen kortlægger løbende kommunens afvandingsinstallationer på vej og parkområderne. Der er i kortlægningen konstateret et fortsat behov for vedligehold af ældre afvandingsanlæg i gamle betonkonstruktioner, som har nået en alder på +50 år.

Belægninger

Udgifter vedrørende reparation/opretning af brolægning/flisebelægning. Opgaver dækker primært over punktvis reparationer, som foretages for at sikre færdselssikkerheden - inden der kan blive tale om at renovere større strækninger.

Pulje til renovering af øvrige kommunale parkeringspladser

Området anvendes til p-pladsrenovering på offentlige arealer, hvor p-pladsen ikke er en del af en institution, og hvor der ikke er tale om vejarealer. Der har også i 2024 været fokus på at ændre flisebelægning til asfalt, som en mere praktisk løsning som principielt også er billigere at vedligeholde – når det har givet mening på de enkelte p-pladser. Der er en mindreudgift i regnskab 2024 på 38.000 kr. som alene skyldes manglende tid til at få forbrugt fuldt budget.

Fælles formål, vejformål

Området består af udgifter til kontraktstyring i forbindelse udbud af Vej og Park samt udgifter til administrationssystemer og ledningsregistrering (LER). 2024 har også været et særligt travlt år med behov for mange opdateringer af driftssystemer og fornyelse af digitale platforme til det fælles dialogværktøj, som anvendes mellem kommunen og driftsoperatøren, Forstas. Hertil indeholder området den lovbundne opgave med ledningsregistrering af kommunens egne ledninger i jorden, så disse bliver en del af det landsdækkende digitale LER-system. Udgiften til robotbesvarelser af LER-forespørgsler ift. gravearbejder i vejanlæg er en del området.

Byudstyr, skilte

Området indeholder udgifter til indkøb og vedligehold af by- og vejudstyr, bænke skilte m.v. som ses i bybilledet. Der er i udgangspunktet oftest tale om kun indkøb af udstyret, idet udskiftning er en kontraktopgave ved kommunens driftsoperatør, Forstas.

Pulje til uforudsete hændelser på vejområdet

Pulje til udgifter som ikke kan planlægges og som ikke kan forudsiges.

Slamsugning

Omfatter udgifter til slamsugning af de kommunale vejbrønde – og også vejbrønde på de private fællesvej i det omfang disse kan rummes inden for budgettet, og idet der ses en nødvendig anledning, idet vejbrønde på private fællesveje faktisk ikke er en kommunal driftsopgave, jf. Lov om private fællesveje. Udgangspunktet for alligevel at slamsuge på private veje, er at forsøge at være medvirkende til at sikre bedst mulig bortledning af fælles overfladevand i en tid med tiltagende oversvømmelser og højvande til gavn for alle kommunens ejendomme. Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes ekstra behov i 2024, når der i områder er store byggearbejder, som afleder skidt og jord til afvandingskloakker.

100 % overførselsret

Pulje til slidlag

Pulje til de større og nødvendige anlægs- og renoveringsarbejder på vej- og stiarealer, og som skal fastholde vejkapitalen og vedligeholdelsesstandarden på de offentlige veje, stier og fortove, jf. vedligeholdelsesplanerne.

Der er fokus på hovedeftersyn af hele vej- og stinettet hver 4. år, og en prioritering af de større belægningsarbejder i forhold til vejklassificering i trafikplanen. Puljens størrelse tager udgangspunkt i det økonomiske behov, som skal sikre, at reparation og/eller renovering prioriteres således, at færdselsarealerne er i en stand, der svarer til trafikens art og størrelse.

I regnskabet for 2024 er der bevidst et mindreforbrug på 0,985 mio. kr., som skyldes en nødvendige koordinering i både Havdrup og Solrød med Solrød Fjernvarme og den massive udbygning af fjernvarmesystemet, som oftest finder sted i kommunens veje og stier. Hverken Solrød Kommune eller Solrød Fjernvarme har af popularitets- eller økonomiske årsager nogen interesse i, at ny-renoverede vejbelægninger opgraves umiddelbart efter for lægning af fjernvarmerør – så derfor har flere vejstrækninger i både Havdrup og Solrød (eks. Fasanvej, Birkevænget, Vestre Grænsevej) ikke fået udført ellers planlagt renovering i 2024. Her afventer vejrenovering de planlagte fjervarmeinstallationer, hvor renoveringer i øvrigt først kan finde sted året efter nedgravning af hensyn til at undgå sætninger i ny asfaltbelægning.

Vejmyndighed

Fælles formål, vejformål

Omfatter udgifter til matrikulære berigtigelser og matrikulære andre udgifter samt kommunale veje driftstilskud og afvandingsbidrag fra de kommunale veje for afvanding til den offentlige kloak samt bortskaffelse af vejaffald. Herudover udgifter til færdselstællinger og prognoser og plangrundlag inden for vejadministration. I regnskabet er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes, at bl.a. udgiften til flere af de matrikulære ændringer/justeringer på vejområdet har været finansieret af fremmede bygherrer.

GIS

Området omfatter drift af kommunens tekniske kort, geografiske analyser, berigelse af geodata og vedligehold af lokale og fællesoffentlige datasæt – herunder grundkort via GeoDanmark.

GIS bidrager til vedligehold og udvikling af robotter. Som eksempel trækkes og leveres automatisk lister med fraflyttere over 65 år, tilflyttere mellem 70-75 år og tilflyttere over 75 år. Listerne anvendes som input til IT's robotter som hjælper til dele af den forberedende arbejdsgang omkring forebyggende hjemmebesøg for tilflyttere og fraflyttere.

GIS har støttet ved stormflodshændelser, både i den akutte fase og efterfølgende med forberedende kortlægning af oversvømmelsesudbredelser efter de etablerede kystsikringstiltag. GIS har dertil sammen med Miljø deltaget i et pilotprojekt for justering af det hydrologiske tilpasningslag som er en del af datagrundlaget for fremtidige oversvømmelsesberegninger.

Natur

Udgifter til overvågning af dyr, fugle og planter i lokale naturområder i forbindelse med pleje og reetablering af områderne. Samt planlægning af fremtidig naturpleje og dokumentation for virkning af tiltag.

Vintertjeneste

Udgifter og indtægter vedrørende snerydning og glatførebekæmpelse. Vintertjeneste dækker over snerydning og saltning på veje, stier, pladser, fortove og øvrige arealer, i henhold til det serviceniveau der er beskrevet i kommunens regulativ. Vintertjenesten er prioriteret i samarbejde med politiet. Vintertjenesten er opdelt i 5 klasser med hver sit serviceniveau. 1 - A-veje, 2 - Stier, veje og pladser, 3 - B-veje, 4 - Fortove og øvrige arealer, 5 - C-veje.

Området omfatter driftsudgifter til vintertjeneste herunder løn til kommunens snefogeder, materialer, leje af biler, brændstof og indkøb af salt.

Vinter - grundejerforpligtigelse

Udgifter til betaling af vintertjeneste i områder hvor Solrød Kommune har grundejerforpligtelser svarende til almindelige private grundejere.

Miljø og forsyning

Tabel 7 Årets resultat for Miljø og forsyning

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Miljø og forsyning – samlet	-903	982	1.141	-159
Miljø	-956	929	1.147	-218
Vedligeholdelse af vandløb	626	626	598	28
Konsulent bistand, miljø	526	826	1.209	-382
Jordforurening	21	21	35	-14
Miljøtilsyn – virksomheder	-33	-33	-39	6
Vandindvinding	394	394	346	48
Recipientkvaliteter og spildevand	221	221	196	25
Konsulent, affald	0	0	6	-6
IT-udgifter	88	121	45	76
Administrationsbidrag affaldsområdet	-2.799	-1.247	-1.247	0
Renovation	53	53	-6	59
Bærbare batterier	40	40	22	18
Administration erhverv	12	12	-29	41

Vedligeholdelse af vandløb

Udgifter og indtægter, der direkte kan henføres til de enkelte vandløb. I Solrød Kommune er der ca. 30 km offentlige vandløb, som vedligeholdes af kommunen.

Vedligeholdelsen omfatter bl.a. oprensninger ved bro, rør og udgravning af de 3 udløb til Køge Bugt. Oprensning og udgravning sker efter behov hele året igennem. Ud over dette er der for hvert vandløb udarbejdet et regulativ. I regulativet er bl.a. anført, hvor bredt det pågældende vandløb skal være, og i hvilken højde vandløbets bund skal ligge, samt hvordan og hvornår vandløbet skal vedligeholdes. Vedligeholdelse omfatter skæring af vandplanter (grødeskæring) 2 gange om året samt oprensning af sand, der er aflejret på vandløbsbunden 1 gang om året. Sidstnævnte oprensning foretages på baggrund af opmålinger af vandløbene. Opmålingerne foretages med en turnus, så alle vandløb er opmålt i løbet af en periode på 3 år. Opmålingen og den medfølgende behandling af data er en del af vedligeholdelsesomkostningen.

Tilsyn med de rørlagte strækninger af vandløbene foretages løbende som en del af vedligeholdelsen. KLAR Forsyning bidrager til vandløbsvedligeholdelsen på grund af de store vandmængder, der kommer fra regnvandskloakkerne til vandløbene.

Konsulent bistand, miljø

Anvendes til ekstern bistand i forbindelse med løsningen af lovpligtige opgaver på miljøområdet.

Ekstern bistand dækker juridisk og faglig bistand til udarbejdelse af myndighedstilladelser, håndhævelsesager mv. på natur- og miljøområdet samt juridisk og faglig bistand i forbindelse med udarbejdelse af sektorplaner og godkendte natur- og miljøprojekter.

I regnskaber er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes ekstra ordinært mange sager som har krævet juridisk bistand.

Jordforurening

Udgifter og indtægter vedrørende kortlægning, undersøgelser, tilsyn og afværgeforanstaltninger i forbindelse med oprydning på forurenede grunde, hvad enten dette sker i medfør af lov om forurennet jord eller andre bestemmelser.

Miljøtilsyn – virksomheder

Udgifter og indtægter i forbindelse med godkendelse og tilsyn med virksomheder. Der er brugerbetaling på miljøtilsynene. Indtægten varierer fra år til år, da den er afhængig af antal udførte tilsyn og indkomne ansøgninger om godkendelse.

Vandindvinding

Udgiften dækker modeller/værktøjer til vandindvindingstilladelser samt bistand inden for området f.eks. til tilsyn, udarbejdelse af diverse tilladelser og planer, udarbejdelse af regulativer, sløjfninger af borer, pejlerunder, indsatsplanlægning i Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO) m.m.

Der er i 2024 et mindreforbrug på 48.000 kr. som skyldes mindre bistand på området.

Recipientkvaliteter og spildevand

Forbrug til assistance fra diverse rådgivere til myndighedsarbejde med spildevand og recipienter samt diverse undersøgelser i forbindelse hermed.

Der har i 2024 været foretaget analyser af badevandet ved Solrød Kommunes fire badevandsstationer. Badevandskvalitet i 2024 var fin og det var derfor ikke nødvendigt at udtage ekstra analyser.

Konsulent, affald

Budgettet dækker juridisk bistand til løsning af opgaver vedr. tolkning af renovatørkontrakt, overholdelse af og tolkning af lovgivning/regulativer mv. inden for affaldsområdet.

IT-udgifter

Udgifter til IT-programmer på miljøområdet. Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes, at planlagte system til byggeaffald blev forsinket og ikke kunne leveres inden årets udgang.

Administrationsbidrag på affaldsområdet

Indtægt for administrationsbidrag på affaldsområdet.

Renovation

Bærbare batterier

Udgifter i forbindelse med indsamlingen af bærbare batterier og akkumulatorer.

Administration erhverv

Udgifter til administration vedrørende affaldsordninger for erhverv. I 2024 har der været flere indtægter end planlagt. er der desuden udgifter og indtægter for konkrete anvisninger for erhverv vedrørende erhvervsaffald og jordflytning.

Administration og myndighedsudøvelse

Tabel 8 Årets resultat for Administration og myndighedsudøvelse

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for By og Bæredygtighed administra- tion og myndighedsudøvelse – samlet	23.072	22.778	22.581	197
Center for By og Bæredygtighed administration og myndighedsudøvelse	22.174	21.880	21.685	195
Teknisk Sekretariat	898	898	896	2

Center for By og Bæredygtighed - ØD

Udgiften dækker løn til administrativt personale i Center for By og Bæredygtighed på områderne inden for myndig- hedsudøvelse, natur, byggesag, og øvrig administration.

I 2024 er der for Center for By og Bæredygtighed ØD et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er, at der har været vakante stillinger.

Teknisk Sekretariat

Tabel 9 Årets resultat for Teknisk Sekretariat

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Teknisk Sekretariat samlet sum	1.215	21	2.106	-2.085
Strandlaug	293	293	281	12
Hegnsyn	10	10	1	9
Konsulentbistand	215	615	593	22
Digitalisering vedrørende byggesagsopgaver	135	135	138	-3
Pulje til rekreative områder	263	343	32	311
Pulje: "Gør Solrød Smukkere"	0	30	26	5
Gate 21	71	106	105	1
Kontingent Solrød Centerforening	94	94	53	40
Erhvervskilen myndighedsbehandling	0	350	284	66
Kystområde A – Drift	0	10	45	-35
Kystområde C – Drift	135	-2.081	501	-2.582
Udbud til etablering af elladestandere	0	36	0	36
Beredskabsaftale - stomflod	0	80	46	34

Strandlaug

Tilskud til Solrød Strandrenselaug, som varetager rensning af stranden.

Hegnsyn

Området omfatter hegnsynsmænd og vurderingsmænd jf. lovgivningen. Sekretærfunktionen varetages af administrationen. Behovet for hegnsyn varierer fra år til år. Med udgangspunkt i behovet de seneste år, anslås det årlige antal hegnsyn at udgøre 3-5. I 2024 har der ikke været nogle hegnsyn.

Den budgetterede udgift omfatter fortrinsvis mødeaktiviteter, vederlag til hegnsynsmænd og vurderingsmænd, kontingenter, honorarer til specialister samt indkøb af lov- og vejledningsmateriale.

Konsulentbistand

Konsulentbistand generelt til Teknik og Miljø, som ikke hører under myndighedsområder.

Digitalisering vedrørende COWI PLAN og byggesagsopgaver

Området omfatter udgifter til COWI PLAN samt at uploade nye byggesager til Weblager og få scannet løbende for personfølsomme oplysninger (jf. GDPR).

Pulje til rekreative områder

Årlig pulje til kvalitetsforbedring af natur- og friluftsområder, fritidsaktiviteter, stianlæg, naturpleje og lignende. Puljen kan også anvendes som tilskud til projekter der gennemføres af andre, - eksempelvis institutioner og landsbylaug. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes vakante stillinger og derfor mangel på ressourcer til udførsel.

Pulje: "Gør Solrød smukkere"

Puljen til projekter, som kan skabe et markant og synligt løft i lokalområdets grønne områder. Fokusområderne er, grønne områder, legepladser og fællesarealer i kommunen. Puljen kan søges af folkeoplysende foreninger, grundejerforeninger, vejlaug, landsbylaug, almennyttige foreninger, andre foreninger, kommunale institutioner/afdelinger eller selvorganiserede grupper. Udgifter afholdt i 2024 er de resterende midler som er overført fra 2023, puljen lukkes med regnskabet for 2024.

Gate 21

Solrød Kommune er medlem af Gate 21, som er et non-profit partnerskab mellem regioner, kommuner, virksomheder og vidensinstitutioner, der arbejder sammen på tværs for at skabe grøn omstilling og vækst i Region Sjælland, Region Hovedstaden og Region Skåne – Greater Copenhagen.

Kontingent Solrød Centerforening

Kontingent til Solrød Centerforening for de ejendomme, som kommunen har beliggende i centeret. Bruges bl.a. til juleudsmykning.

Erhvervskilen myndighedsbehandling

I forbindelse med udbygningsaftalen og myndighedsbehandlingen af VVM i Erhvervskilen har det været nødvendig med bistand fra eksterne rådgivere. VVM på den sidste del pågår stadig. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Kystsikring drift område A

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med driften af kystsikringen i område A. Driften opkræves ved de berørte grundejere i området. Der er et merforbrug som skyldes manglende budget. Overføres til 2025, hvorefter det indgår i opkrævningen.

Kystsikring drift område C

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med driften af kystsikringen i område A. Driften opkræves ved de berørte grundejere i området. Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som primært skyldes manglende indtægt fra Køge Kommune og driftsbidrag hos de berørte borgere på anlæg af pumper ved Skensved Å. Indtægt opkræves i 2025.

Udbud til etablering af elladestandere

Der er indgået en aftale med ekstern rådgiver om at varetage projektledelse af forberedelse og gennemførelse af udbuddet. Forberedelse af udbuddet blev påbegyndt internt i 2022 og færdiggjort i 2023. Der har ikke været aktivitet i 2024. Regnskabet viser et mindreforbrug på 36.000 kr. som tilgår kassebeholdningen.

Beredskabsaftale – stormflod

Området dækker udgifter til vagtordning som kan stille med mandskab og maskiner i forbindelse med stormflod og regn hændelser. Herudover dækker området også for selve udgiften i forbindelse med akutte udkald.

Beredskab

Tabel 10 Årets resultat for Beredskab

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER .	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Beredskab – samlet sum	5.302	6.562	6.324	238
Beredskab (ØD)	5.302	6.562	6.324	238

Redningsberedskab

Køge Kommunes Brand og Redning Køge varetager beredskabsopgaven i Solrød, Stevn og Køge. Brand og Redning Køge overtog formelt ansvaret for redningsberedskabet i de tre kommuner fra Østsjællands Beredskab 1. januar 2020.

Redningsberedskabet yder øjeblikkelig livreddende, begrænsende og afhjælpende indsats i tilfælde af:

- brand eller overhængende fare for brand
- eksplosioner
- akutte uheld med farlige stoffer på landjorden, i søer og i vandløb
- færdselsuheld
- sammenstyrtningsulykker
- togulykker
- flyulykker til lands
- naturkatastrofer
- andre redningsopgaver, hvor der er akut og overhængende fare for mennesker eller dyr
- begrænsende og afhjælpende indsats ved andre akutte uheld, når alarmcentralen anmoder herom

I 2020 godkendte Byrådet den risikobaserede dimensionering af det kommunale redningsberedskab.

For beredskabet er der i 2024 mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes, at der har været større tilskud til blinde alarmer og ABA anlæg.

Skadedyrsbekæmpelse

Udgifter og indtægter i forbindelse med bekæmpelse af rotter. Skadedyrsbekæmpelse af rotter opkræves over ejendomsbidragsopgørelsen. Handlingsplan for bekæmpelse af rotter er lovpligtigt og revideres hvert tredje år. Handlingsplanen er offentliggjort på www.solrod.dk.

For skadedyrsbekæmpelse er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at der i 2024 kun er betalt for 1. halvår. Mindreforbruget søges overført til 2025 til dækning af regning for 2. halvår 2024.

Brugerfinansieret område - affald

Tabel 11 Årets resultat for brugerfinansieret område

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Brugerfinansieret område – samlet sum	-91	88	92	-4
Generel administration	37	-195	-195	0
Ordninger for dagrenovation – restaffald	281	558	560	-2
Ordninger for storskrald og haveaffald	-93	-478	-478	-0
Ordninger for genanvendelige materialer	-684	147	148	-2
Ordninger for farligt affald	91	-135	-135	0
Ordninger for genbrugsstationer	254	204	204	0
Erhverv	24	-12	-12	-0

Affaldshåndtering

Affaldsområdet er pr. 1. juli 2024 overgået til KLAR Forsyning (Solrød Affald). Regnskabet er derfor for perioden 1. januar 2024 til 30. juni 2024. Affaldsområdets ordninger er gebyrfinansieret efter hvile-i-sig-selv-princippet. Der foretages mellemregning mellem kommunen og de enkelte ordninger.

Den kommunale affaldsplan skal gælde for 12 år og revideres hvert 6 år. Den nugældende affaldsplan (affaldshåndteringsplan) er vedtaget i efteråret 2022 og gælder frem til 2034.

Generel administration

Borgerinformation, konsulenttydelser og IT-udgifter m.v., samt daglig drift og service, kvalitetssikring, databehandling og planlægning vedrørende alle renovationsordninger. Udførsel af projekter under Affaldsplanen.

Ordninger for dagrenovation – restaffald og madaffald

Udgifter og indtægter i forbindelse med planlægning, etablering og drift af ordninger for dagrenovation (restaffald og madaffald).

Ordninger for storskrald og haveaffald

Udgifter og indtægter i forbindelse med drift af ordninger for storskrald og haveaffald.

Ordninger for genanvendelige materialer

Udgifter og indtægter i forbindelse med drift af ordninger for glas, papir og pap.

Ordninger for farligt affald

Udgifter og indtægter i forbindelse med drift af ordninger for farligt affald.

Genbrugsstationer

Udgifter og indtægter vedrørende private borgeres brug af genbrugsstationer.

Erhverv

Udgifter og indtægter vedrørende erhvervsaffald. Erhvervsaffald deles op i to poster: Erhverv fælles og erhvervsaffald. Erhverv fælles omhandler informationsmateriale, it-systemer, konsulenttydelser, fagligt samarbejde samt anvisning af erhvervsaffald (bygge- og anlægsaffald) samt jordflytninger. Erhvervsaffald omhandler indsamlingen og behandlingen af affaldet fra de erhverv, som har valgt kommunen som affaldsindsamler.

Øvrige afdelinger

Tabel 12 Årets resultat for øvrige centre

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Øvrige centre - samlet sum	2.402	2.227	2.219	8
Indenfor Servicerammen	2.402	2.227	2.219	8
Center for Sundhed og omsorg	1.336	1.136	1.159	-23
Center for HR	1.067	1.091	1.060	31

Center for Sundhed og omsorg

Flexhandicap

Flexhandicap, som ydes gennem trafikselskabet Movia, er et tilbud til bevægelseshæmmede, blinde og stærkt svagt-seende borgere, der ikke kan benytte den almindelige kollektive trafik. Det er en kørselsordning, der sikrer, at den nævnte borgergruppe får samme tilbud som alle andre, selvom de ikke kan benytte almindelige busser og tog. Det kan fx være kørestolsbrugere, borgere der benytter ganghjælpemidler eller borgere med psykiske handicap.

Kørselsordningen dækker Movias område (Sjælland, Lolland, Falster, samt brofaste øer), og foregår på alle årets dage og hele døgnet. Ordningen kan benyttes til alle kørselsformål, herunder fritidsformål og behandlingstilbud (læge, tandlæge m.fl.).

Kommunen visiterer borgeren til kørselsordningen, og herefter kan den tilmeldte borger foretage op til 104 enkeltture om året. Borgeren betaler ud over medlemsgebyret en andel af kørslen. Dog må egenbetalingen aldrig væsentligt overstige, hvad en tilsvarende rejse koster i den traditionelle kollektive trafik. Borgerens bopælskommune dækker nettoudgifterne til kørslen.

Center for HR

Løn til Centerchef og arbejdsskadeforsikring.

Politikområde 3:

Kommunale ejendomme

En effektiv drift af kommunens ejendomme er en forudsætning for, at vi samlet set som kommune effektivt kan løse de vigtige borgernære opgaver.

Politikområdet Kommunale ejendomme handler om at skabe gode og fleksible fysiske rammer for kommunens forskellige opgaver og for borgernes aktiviteter i kommunen.

De kommunale ejendomme udgør en stor økonomisk værdi, og en effektiv ejendomsdrift er derfor en del af fundamentet for en driftig kommune med orden i økonomien.

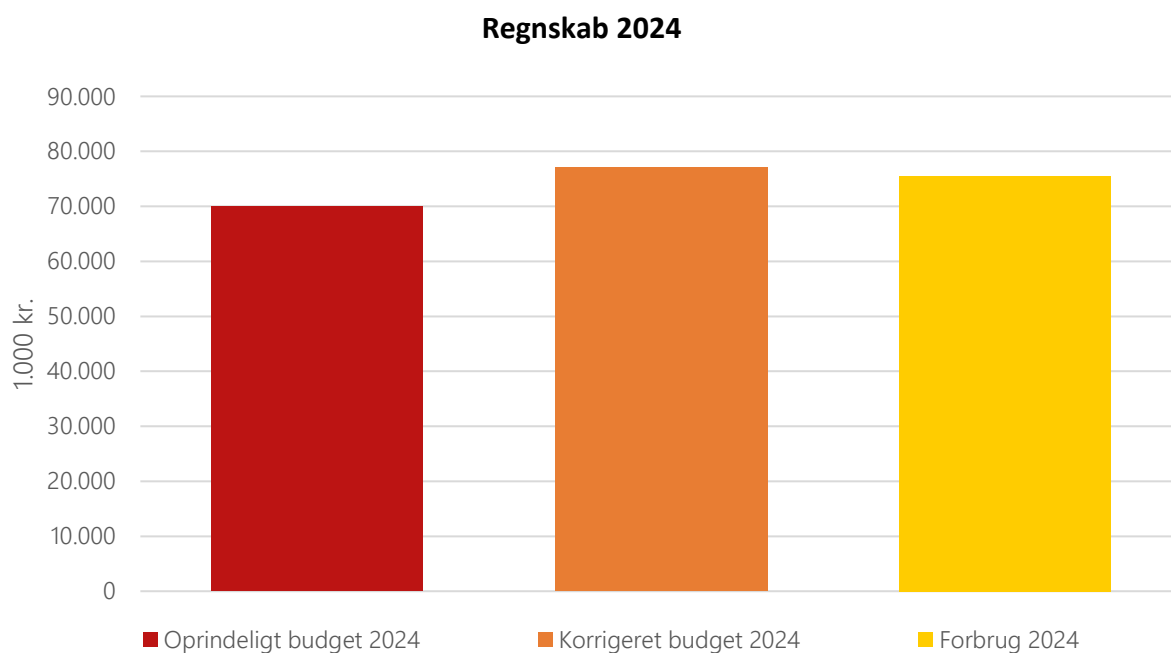
Vi planlægger så langsigtet som muligt, således at vi tager højde for borgernes behov og ønsker til de fysiske rammer. Vi renoverer og bygger nyt særligt til glæde for kommunens børn og flere ældre.

Mere konkret omfatter politikområdet følgende opgaver:

- Vedligehold af kommunens ejendomme
- Drift af kommunale ejendomme

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 3.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 3



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 3 fremgår af tabellen nedenfor. Resultatet for politikområdet viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som var på 77,0 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der tale om et merforbrug på 5,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels, at der ikke nåede at blive opkrævet for 2. halvår til renovation, mindreforbrug på energi generelt, mindreforbrug på rengøring samt et projekt under risikostyring af forsikringer, som blev forsinket.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 3

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 3 – samlet sum	69.982	77.022	75.527	1.494
Serviceudgifter indenfor ramme	69.982	77.022	75.527	1.494
Center for By og Bæredygtighed	70.002	76.626	75.160	1.465
Øvrige Centre	-20	396	367	29

Årets gang på området

Året på ejendomsområdet har været præget af flere anlægssager af varierende størrelse. Herunder renovering af Birkebo, renovering af SFOen i Havdrup samt tagudskiftning på Havdrup Skole. Tagudskiftning på Munkekærskolen i gang, og der er godt gang i forarbejderne/projektering af gårdbørnehaven på Skolevej 70, Christians Have etape 4 samt ny daginstitution ved Solstrålen. Derudover er der gennemført en langt række mindre renoverings- og ombygningsprojekter.

Derudover har ejendomsområdet også i haft stort fokus på arbejdet med tilstandsrapporterne og indsatsen med at nedbringe vedligeholdelsefterslæbet på kommunens ejendomme.

Som del af besparelserne på budgettet for 2024 samt den efterfølgende organisationsomlægning er driften af kommunens idrætsfaciliteter lagt sammen med kommunens øvrige ejendomme. Dette har betydet, at der har kunnet optimeres på driften og fokus på løbende vedligehold har kunnet skærpes. Der arbejdes fortsat med balancen mellem service til brugere og fokus på selve bygningsdriften.



Center for By og Bæredygtighed

Årets resultat for Center for By og Bæredygtighed viser samlet et mindreforbrug på 1,465 mio. kr. Tabellen nedenfor viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Tabel 2 Årets resultat for Center for By og Bæredygtighed

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for By og Bæredygtighed – samlet sum	70.002	76.626	75.160	1.465
Serviceudgifter inden for rammen	70.002	76.626	75.160	1.465
Udgifter inden for Center for By og Bæredygtigheds ØD-ramme	4.110	4.279	4.399	-120
Puljemidler med 100 % overførselsadgang	1.509	0	0	0
Områder inden for Drift og Anlægs ØD-ramme	28.659	37.012	38.247	-1.235
Områder uden for Drift og Anlægs ØD-ramme	35.725	35.335	32.515	2.821

Udgifter inden for Center for By og Bæredygtigheds ØD-ramme

Udgifter til administrative medarbejdere i Drift og Anlæg indgår i den samlede ØD-ramme for Center for By og Bæredygtighed.

Puljemidler med 100 % overførselsadgang

Pulje til løbende investeringer i energiforbedrende tiltag, hvilket muliggør et løbende fokus på kommunens energipolitik. Udgifterne afholdes på de enkelte bygninger, og budgettet omplaceres til de steder, hvor der er lavet energiforbedrende tiltag. Energiforbedrende investeringer kan lånefinansieres.

Områder inden for Drift og Anlægs ØD-ramme

Der er et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr., der er specificeret i tabellen nedenfor.

Tabel 3 Årets resultat for Drift og Anlægs ØD-ramme

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Områder inden for Drift og Anlægs ØD-ramme	28.659	37.012	38.247	-1.235
Indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelse af udearealer	20.799	25.137	26.025	-888
Personaleudgifter, Drift og Anlæg	7.247	10.891	11.211	-320
Serviceaftaler	612	984	1.010	-27

Investeringer i bygninger og teknik sker på baggrund af en helhedsbetragtning dvs. med vægt på en samlet afvejning af planlægning, funktionalitet, levetid, miljørigtighed, vedligeholdelsesforhold, forsyningssikkerhed og æstetik.

Langsigtede vedligeholdelsesplaner justeres hvert år på baggrund af en årlig bygningsgennemgang af den samlede bygningsmasse. Tilstandsrapporter for alle ejendomme, er et vigtigt redskab i denne proces.

Bygningsvedligeholdelsen kategoriseres således:

- Indvendig bygningsvedligeholdelse
- Udvendig bygningsvedligeholdelse
- Udearealer

Ud fra de 3 områder, er der følgende opdelinger:

- Akut vedligeholdelse
Skader/beskadigelser, der opstår, hvor skaden skal afhjælpes her og nu for at forhindre varige skader på kommunens bygninger, eller at bygningen ikke må bruges. Eksempelvis smadret rude, hul i tag, vandindtrængen eller rottebekæmpelse.
- Løbende vedligeholdelse
Skader/beskadigelser, der ikke nødvendigvis skal laves her og nu. Eksempelvis defekte dørkarme, beskadigede belægninger, vedligeholdelse af vinduer, døre, gulve.
- Planlagt, periodisk vedligeholdelse
Ved årlig gennemgang af bygningerne opgøres ønsker/behov for større bygningsmæssige forbedringer, såsom isætning af nye vinduer, facaderenoveringer m.v., således at byggeriet kvalitetsmæssigt forbedres. På udearealerne ved institutioner og skoler anvendes midler til vedligeholdelse af legepladsredskaber, belægninger m.m.

Indvendig bygningsvedligeholdelse

Udgifter til indvendig bygningsvedligeholdelse kan f.eks. være indvendige vandrørsreparationer, reparationer af elinstallationer eller opsætning af nye vægge ved ruminddeling. I 2024 er adgangssystemerne på idrætsområdet blevet opgraderet, udskiftning af lyskilder til LED belysning bl.a. på Munkekærhallen og Munkekærskolen samt på 1. sal på Rådhuset. Der er ændret indretningen på grupperum i daginstitutionen Regnskoven, istandsættelse på Ejegården og generelt reparationer og små ombygninger på alle kommunens ejendomme.

Udvendig bygningsvedligeholdelse

Udgifter til udvendig bygningsvedligeholdelse kan f.eks. være reparationer af udvendige vandrør, reparationer af tag eller maling af facade på bygninger. I 2024 har der været generelle vedligeholdelser på alle kommunens ejendomme.

Vedligeholdelse af udenomsarealer

Udgifter til vedligeholdelse af udearealer kan f.eks. være fældning af træer, reparation af legeredskaber, renovering af faldunderlag samt græs- og hækkeklipping. I 2024 er opvisningsbanen ved SIC blevet renoveret, der er etableret ladestandere til hjemmeplejens og sygeplejes biler, indrettet ny driftsplads til det grønne team for at imødekomme behov for plads til håndværkerteam i Havdrup samt alle de generelle vedligeholdelsesopgaver.

Regnskabet for indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse samt vedligeholdelse af udearealer viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes der mangler erstatning fra en forsikringssag på Aktivitetscenter og på Chr. have plejecenter for samlet ca. 0,4 mio. kr. og den resterende del vedrører undersøgelser og sanering vedrørende asbest på flere bygninger.

Personaleudgifter, Drift og Anlæg

Dette område omfatter løn til personale vedrørende bygningsdrift og de tekniske servicemedarbejderes græs- og hækkeklipping. Regnskab viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes langtidssygemeldinger og udfordringer med at opnå de planlagte besparelser grundet organisationsændringen 1. februar 2024.

Serviceaftaler

Udgifter til serviceaftaler på f.eks. elevatorer, ventilationsanlæg, tyverialarmer og brandalarmer.

Områder uden for Drift og Anlægs ØD-ramme

Der er et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. der er specificeret i tabellen nedenfor.

Tabel 4 Årets resultat for områder uden for Drift og Anlægs ØD-ramme

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Områder uden for Drift og Anlægs ØD-ramme	35.725	35.335	32.515	2.821
Energiudgifter	14.222	14.391	13.762	630
Renovation	1.551	1.577	695	882
Rengøring og vinduespolering	14.004	15.115	14.415	700
Måtteleje	161	336	287	50
Central forsikring	3.080	2.556	2.314	241
Skatter og afgifter	104	104	101	3
Indtægter	-326	-454	-499	45
Øvrige udgifter	2.930	1.710	1.441	270

Energiudgifter

Udgifter i denne kategori vedrører drift af bygninger, som omfatter vand, varme, el samt vandafledning. På energiudgifter er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes almindelige udsving i afgifter og forbrug.

Renovation

Udgifter vedrører renovation, makulering af fortroligt papir og storskrald for kommunale bygninger. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes, at Solrød Kommune i 2024 har kunnet få godtgjort moms af udgiften til renovation, hvilket ikke har været justeret i budgettet, samt at det for nogle ejendomme ikke fremgår at der er opkrævet for renovation i 2024. Administrationen afklarer dette med Solrød Affald Aps. Udgiften til opkrævning af renovation for ejendomme, som der ikke er blevet opkrævet for i 2024 forventes at kunne afholdes inden for det nuværende budget i 2025.

Rengøring og vinduespolering

Udgifter til rengøring og vinduespolering af bygninger. Der pågår en løbende kontrol med rengøringen og opfølgning af aftalte justeringer. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som skyldes der er brugt mindre til kontrakt-opfølgning, ekstra rengøring og generelt et lille.

Måtteleje

Udgifter til måtter i alle de kommunale ejendomme. Mindreforbrug på grund af overgang til et andet måttesystem, hvor der i 2024 ikke har været udskiftet i slidte måtter.

Central forsikring

Udgifter til forsikringer af bygninger, køretøjer, ansvar, arbejdsskade, kollektiv ulykke, plejebragte personer, erhvervsforsikringer m. fl., hvor en del af budgettet anvendes til mæglerydelse samt selvrisko ved skader og lignende.

Desuden er der udgifter til risikostyringspuljen, som anvendes til opgaver, der kan forebygge og reducere skadesomfanget og forsikringsudbetalingen på kommunens egne ejendomme. Eksempelvis opsætning af brandalarmeringsanlæg, overvågningsudstyr m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes at en opgave måtte udskydes pga af tidspres mod årsskiftet.

Skatter og afgifter

Udgifter vedrørende ejendomsskatter og afgifter på motorkøretøjer.

Indtægter

Indtægter vedrørende husleje, forpagtningsafgifter samt udleje af arealer f.eks. til telefonmaster.

Øvrige udgifter

Udgifter til afledt drift af nye anlægsprojekter, som fordeles på de enkelte bygninger i forbindelse med at de tages i drift. Desuden indeholder området udgifter som ikke er placeret på de ovenstående kategorier. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes at anlægsprojekterne ikke er blevet færdig som planlagt.

Øvrige centre

Årets resultat for Øvrige afdelinger vises i tabellen nedenfor.

Tabel 5 Årets resultat for øvrige centre

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Øvrige afdelinger - samlet sum	-20	396	367	29
Center for Borgerservice, Job og Social	-20	396	367	29

Center for Borgerservice, Job og Social

Omfatter drifts- og vedligeholdelsesudgifter og indtægter for boliger med sociale formål på adresserne Lindevej 15 og Solbækken.

Politikområde 04:

Administration, borger- og erhvervsservice

En effektiv administration er en forudsætning for, at vi samlet set som kommune effektivt kan løse de vigtige borgernære opgaver.

Politikområdet Administration, borger- og erhvervsservice handler bl.a. om, at administrationen har fokus på at skabe gode rammer for byrådet, den administrative ledelse og kommunens forskellige afdelinger og institutioner med henblik på at understøtte kommunens drift og udvikling.

Mere konkret omfatter politikområdet en professionel og sikker drift, styring og udvikling af:

- Kommunens økonomi
- Betjening af den politiske og administrative ledelse
- It og digitalisering
- Kommunikation
- Udvikling af organisationen
- Løn og personale
- HR

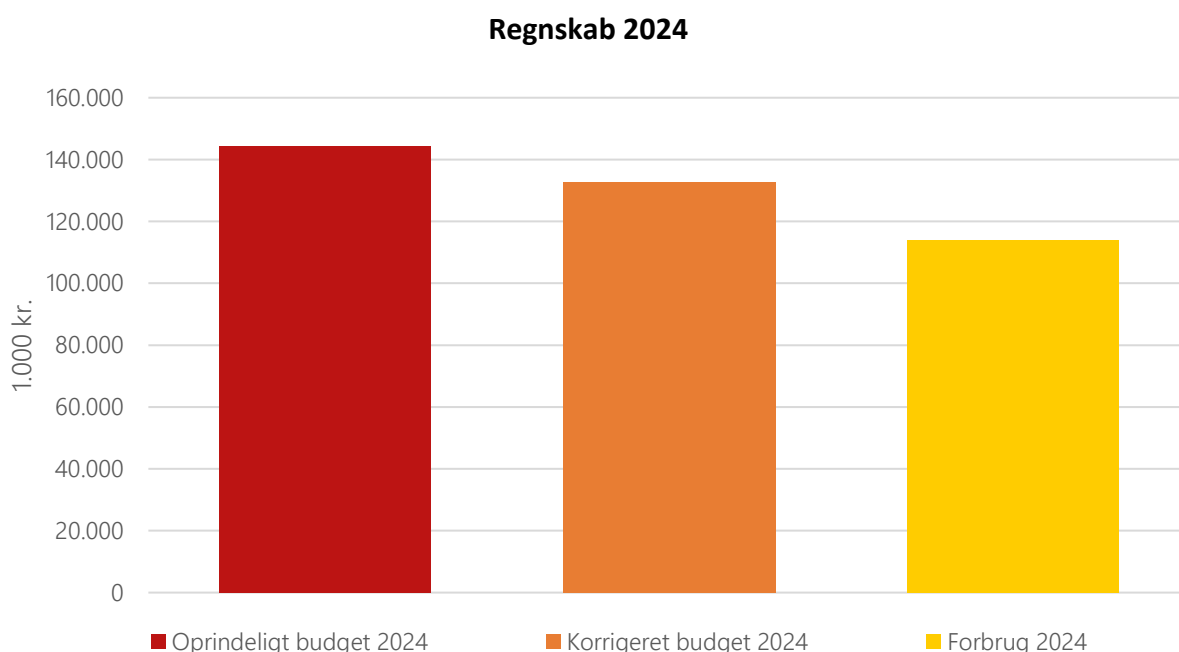
- Fælles rådhusdrift (inventar, kontorartikler, kantinedrift mv.)
- Kommunal-, folketings- og EU-parlamentsvalg
- Tværgående budgetpuljer

Politikområdet omfatter også kommunens Borgerservice, hvor vi har samlet de ydelser, ekspeditioner og informationer, som mange borgere har brug for. Dermed kan borgerne få svar på de fleste spørgsmål ét og samme sted.

Endelig handler politikområdet om kommunens service i forhold til erhvervsområdet, hvor vi har fokus på fortsat at skabe attraktive rammer for at starte og drive virksomhed i Solrød Kommune. Indsatsen sker bl.a. i samarbejde med Erhvervshus Sjælland.

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 4.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 4



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 4 fremgår af tabel 1 nedenfor.

Politikområdet viser et samlet mindreforbrug på 18,7 mio. kr. i 2024 i forhold til det korrigerede budget, og et mindreforbrug på 30,0 mio.kr i forhold til det oprindelige budget. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget kommer af givne tillægsbevillinger på samlet -15,1 mio. kr. samt omplaceringer for -2,4 mio. kr.

Omfanget af tillægsbevillinger og omplaceringer på området er relativt stort. Dette skyldes, at området indeholder budgetreserver, lønpuljer samt syge- og barselpuljer. Disse omplaceres eller bevilliges ud til andre områder i løbet af året. En betydelig del af det samlede mindreforbrug skyldes derfor også resterende midler i de ovennævnte puljer og reserver.

Alle budgetter og udgifter på politikområdet er kategoriseret som driftsudgifter inden for servicerammen. Derfor vil alle tabeller på området kun indeholde dette.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 4

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 4 – samlet sum	144.234	132.851	114.156	18.694
Driftsudgifter inden for servicerammen	144.234	132.851	114.156	18.694
Center for Politik og Digitalisering	52.609	61.660	55.920	5.740
Center for Økonomi og indkøb	40.438	20.784	9.865	10.920
Center for HR	37.618	41.174	39.536	1.638
Center for Borgerservice, Job og Social	11.468	7.228	7.068	160
Øvrige Centre	2.101	2.004	1.768	236

Center for Politik og Digitalisering

Årets gang

I 2024 var et af fokusområderne at implementere den første store organisationsændring i Solrød Kommune i 30 år. Resultatet blev en centerstruktur med 9 centre og en slankning af kommunens ledelsesfora.

I slutningen af 2024 gik Solrød Kommunes nye hjemmeside i luften, som både er mere brugervenlig, og som i højere grad giver et indtryk af en moderne og kompetent kommune.

Byrådet nedsatte i 2024 et opgaveudvalg vedrørende støjreducerende tiltag langs Køge Bugt Motorvejen. Udvalget gik i gang med at formulere en strategi for arbejdet med støjreducerende tiltag, og udvalgets arbejde fortsætter i 2025.

Hele it- og digitaliseringsområdet er i en rivende udvikling, som hele tiden går hurtigere og hurtigere. I 2024 blev der lige som de seneste år arbejdet intensivt med at følge med den digitale omstilling af den offentlige sektor. Dette gav sig bl.a. til udtryk i et styrket samarbejde i Den Storkøbenhavnske Digitaliseringsforening, som har 12 medlemskommuner, herunder Solrød Kommune.

Derudover optog EU's databeskyttelsesforordning (GDPR) også i 2024 mange ressourcer, hvilket også vil være tilfældet fremadrettet. Hertil kom implementeringen af NSIS i hele Danmark (National Standard for Identiteters Sikringsniveauer), som indeholder en omfattende række af nye sikkerhedskrav.

I 2024 fortsatte indsatsen desuden med at automatisere manuelle processer ved hjælp af robotics og selvbetjeningsløsninger. På denne måde bliver tidligere rutineopgaver gjort digitale med henblik på færre udgifter, øget kvalitet eller frigivet tid til brug for andre og mere borgernære opgaver.



Regnskab 2024

Årets resultat for Center for Politik og Digitalisering viser samlet et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. En nærmere udspecificering af årets resultat på de enkelte delområder fremgår af Tabel 2.

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Center for Politik og Digitaliserings ØD, som består af Center for politik og digitalisering, ØD, Team IT, ØD og Center for politik og digitalisering, ØD, IT og digitalisering. Mindreforbruget skyldes bl.a. en ikke besat stilling. På IT-områdets ØD er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. og 0,6 mio. kr. på IT-puljer. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede leverancer på it-udstyr mv. og et mindre behov for forskellige former for ekstern konsulentbistand. Dertil kommer, at der har været en generel tilbageholdenhed med det formål at lægge penge til side til den kommende implementering af Microsoft365.

Under Rådhus, ØD og U-ØD viser resultatet samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Det skyldes primært et mindreforbrug på diverse puljer.

Tabel 2 Årets resultat for Center for Politik og Digitalisering

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Politik og Digitalisering – samlet sum	52.609	61.660	55.920	5.740
Center for politik og digitalisering, ØD	4.831	5.774	5.101	673
Byrådet	886	966	793	173
Valg	654	901	908	-8
Kommunale samarbejder	354	354	374	-20
Team IT, ØD	5.303	6.875	6.780	95
Borgerrådgiver	172	181	210	-28
§ 17 stk. 4 udvalg	0	337	94	243
Center for Politik og digitalisering ØD, IT og digitalisering	3.879	4.664	4.365	299
Rådhuset, ØD	438	1.562	1.266	296
Rådhuset, U-ØD	1.594	2.010	1.421	589
IT området, ØD	33.864	36.953	34.114	2.839
IT-Puljer	633	1.084	494	590

Center for Økonomi og indkøb

Årets gang

Budgetaftalen for budget 2024-2027 betød, at der over den 4-årige periode er vedtaget besparelser for tæt ved 36 mio. kr. når vi når 2027. Besparelserne er blevet implementeret i slutningen af 2023, herunder budgetaftalens beslutning om nedlæggelse af et fagudvalg og beslutning af reorganisering af den administrative organisation, som har medført en større ændring i opsætningen af kommunens økonomisystem til en udvalgsstruktur med 3 fagudvalg og ændret organisering af administrationen med virkning fra 2024.

Arbejdet med øget digitalisering og datadrevet styring er ligeledes fortsat. I forhold til bogføring arbejdes der fortsat på at få endnu mere gavn af økonomisystemets funktion Letbetaling, hvor systemet automatisk påfører forslag til kontering ud fra kontering af tilsvarende faktura, og fakturaer under 2.500 kr. bogføres og betales automatisk, såfremt der er det forudsatte match. Graden af automatik er øget på flere områder, og for at sikre tryghed og fortsat føling med processerne ved indførelsen af automatisk bogføring er Center for Økonomi og Indkøb i god dialog med områderne.

Datadrevet styring betyder, at administrationen har adgang til relevant og tidssvarende data, som kan understøtte planlægning og ledelse af kommunens drift. På børn- og ungeområdet og på beskæftigelsesområdet har ledelsesinformation været anvendt igennem længere tid, og sidst i 2023 og i løbet af 2024 har der været arbejdet med udvikling af ledelsesinformation på ældreområdet, som er taget i brug løbende hen over 2024 for at styrke overblik og styring over et serviceområde, der er i gang med at implementere faste teams og ældrelovens bestemmelser om helhedspleje.

På udbuds- og Indkøbsområdet overtog Solrød Kommune den 1. januar 2022 formandsskabet og koordinatorfunktionen i Fællesudbud Sjælland (FUS) på vegne af 16 kommuner i Region Sjælland. Solrød Kommunes udbuds- og indkøbsfunktion har igen i 2024 afholdt FUS-konference som et led i en fortsat udvikling og professionalisering af udbuds- og indkøbsområdet og stadig med stor deltagelse fra medlemskommunerne. Ved udgangen af 2024 overdrager Solrød Kommune FUS-formandsskabet til Odsherred Kommune, der fortsætter det gode tværkommunale samarbejde.

I april 2024 godkendte Byrådet en revideret udgave af udbuds- og indkøbspolitikken, hvor der ud over selve udbudsprocessen indgår et øget fokus på kontraktstyring med henblik på at sikre, at de indgåede aftaler om pris, leverance og kvalitet håndhæves i hele kontraktperiodens løbetid. Derudover indeholder den reviderede udbuds- og indkøbspolitik målsætninger om grønne og bæredygtige indkøb i forlængelse af kommunens klimaplan. Indsatsen i forhold til grønne indkøb fokuseres på udvalgte produktområder, der løbende skal udvides til at omfatte flere produktområder.

2024 har desuden været præget af en fortsat videreudvikling og opdatering af indkøbssystemet, Tellis, der blev rullet ud i organisationen i løbet af 2023. Fremadrettet vil Tellis også blive anvendt i Center for Økonomi til kontraktstyring af de aftaler, som Solrød Kommune har indgået med leverandører, ligesom arbejdet med grønne indkøb på udvalgte produktområder vil betyde løbende opdateringer af varekatalogerne i Tellis, så de bedst muligt afspejler målsætningerne om grønne og bæredygtige indkøb på de områder, hvor markedet muliggør det.

Regnskab 2024

Årets resultat for Center for Økonomi og Indkøb viser samlet et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Tabel 3 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Centret afslutter året med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på ØD-rammen. Mindreforbruget skyldes blandt andet barselsfravær i afdelingen, der er blevet dækket uden ansættelse af barselsvikar, fordi det ofte er vanskeligt at rekruttere og drage nytte af medarbejderressourcen i en tidsbegrænset periode. Under Økonomiafdelingen indgår administration, bidraget ydes fra ældreområdet. Under Rådhus ØD afholder økonomiafdelingen udgifter til analyser. Under Rådhuset, U-ØD afholder økonomiafdelingen udgifter til gebyrer, revision mv. Merforbrug på 0,54 mio. kr. skyldes revisionsudgifter til blandt andet social revision og IT-revision. I forhold til barselspuljer er der en afgivelse på -0,2 mio. kr., som skyldes, at flere personer har været på barsel, og dermed er der blevet uddelt flere penge fra barselspuljen.

Der er afsat demografipuljer på daginstitutions-, skole, ældre- og sundhedsområdet, hvor der typisk sker større befolkningsmæssige udviklinger. I regnskabet er der et mindreforbrug på 9,5 mio. kr., som skyldes færre børn end forudsat i budgettet.

Afdelingen administrerer også en række øvrige puljer, hvoraf der i 2024 resterer 0,4 mio. kr. Puljerne udspecificeres nærmere nedenfor i tabel 4. Det er puljer, der alene oplaceres ud til områderne efter de regler og retningslinjer, som gælder for den enkelte pulje.

Tabel 3 Årets resultat for Center for Økonomi og Indkøb

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Økonomi og Indkøb – samlet sum	40.438	20.784	9.865	10.920
Center for Økonomi og Indkøb, ØD	10.369	10.497	9.350	1.147
Administrationsbidrag	-265	-265	-288	23
Rådhuset, ØD	35	35	0	35
Rådhuset, U-ØD	314	734	788	-54
Demografipuljer	11.840	9.542	0	9.542
Øvrige puljer	13.891	434	14	421
Barselspuljer	4.255	-193	0	-193

Tabel 4 Udspecificeret resultat for Øvrige puljer under Center for Økonomi og Indkøb

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Øvrige puljer – samlet sum	13.891	434	14	421
Budgetsikkerhedspulje, generel reserve	12.415	434	0	434
Pulje, Lov og cirkulæreprogram	2.576	0	0	0
Gevinstrealisering	-100	0	14	-14
Budgetreduktion - Organisering	-1.000	0	0	0

Budgetsikkerhedspulje, generel reserve

Budgetsikkerhedspuljen anvendes generelt til at finansiere udgiftsudviklingen på de store velfærdsområder.

Der er i alt finansieret 12,0 mio. kr. fra puljen i 2024. Budgetsikkerhedspuljen har i 2024 dækket merudgifter på 10,6 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning pr. 31. marts 2024, der primært har finansieret merudgifter på det specialiserede socialområde. Desuden har budgetsikkerhedspuljen i 2024 dækket udgifter i forbindelse etablering af ny hjemmeside samt voice- og chatbot.

Pulje, Lov og cirkulæreprogram

Lov- og Cirkulæreprogramspuljen indeholder midler til udmøntning konkrete initiativer som følge af ny lovgivning, hvor kommunen bliver kompenseret via bloktilskuddet. I 2024 var der afsat 2,576 mio. kr. primært vedrørende Barnets Lov og hjemløseindsats. 1,9 mio. kr. blev udmøntet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024, mens de resterende 0,7 mio. kr. tilgik kassebeholdningen ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2024.

Gevinstrealisering

Puljen til gevinstrealisering i forbindelse med indkøbsaftaler. Der har i 2024 været budgetteret med gevinstrealisering på 100.000 kr., og der er opnået gevinster for 1.385.000 kr. Mergevinsten på 1.285.000 kr. tilgik kassebeholdningen i forbindelse med budgetopfølgning pr. 30. september 2024.

Budgetreduktion - Organisering

I budgetaftalen for 2024-2027 blev det besluttet at igangsætte en organisationsanalyse, herunder lokaleoptimering, så der opnås en besparelse på 1,0 mio. kr. i 2024, stigende til 2,0 mio. kr. i 2025 og 4,0 mio. kr. i 2027. Budgetreduktionen er blevet udmøntet for 2024-2026 som følge af nedlæggelse af lederstillinger i Borgerservice, Idrætssektionen og Jobhuset. De resterende 2,0 mio. kr. fra 2027 udmøntes på alle centre på baggrund af andelen af administrative medarbejdere.

Center for HR

Årets gang

På lønområdet har Center for HR forsat fokus på optimering af driften ved implementeret robotter og selvbetjeningsløsninger, der bidrager til at flytte ressourcer fra simple, ensartede, administrative processer til mere kompleks administration og service.

Rekruttering og fastholdelse er fortsat et fokusområde for kommunen. Center for HR understøtter lederne i rekrutteringsopgaven. Blandt andet i form af kompetenceafklaring og test af kandidater med henblik på at mindske fejlrekrutteringer.

I 2024 er der sat mere konkret fokus på fleksibilitet i arbejdet på velfærdsområderne. Alle ledere er opfordret til at iværksætte prøvehandling, der både styrker arbejdet med kerneopgaven og giver medarbejderne mere fleksible muligheder for at tilrettelægge deres arbejde.

Som del af fleksibilitetsdagsordenen indgår ældreområdet og dagtilbudsområdet i indsatsen "En fremtid med fuldtid" under KL og Forhandlingsfællesskabet. Sigtet med indsatsen er at gøre det mere attraktivt for medarbejderne at gå op i arbejdstid og dermed frigøre et arbejdskraftspotentiale, som kan medvirke til at løse de rekrutteringsudfordringer, som de to områder har. Indsatsen afrundes før sommeren 2025. De foreløbige resultater er positive; en række medarbejdere har i forbindelse med indsatsen valgt at gå op i tid.

Som led i håndteringen af rekrutteringsudfordringerne på de store velfærdsområder består der en opgave i at udvikle Solrød Kommune som uddannelseskommune. Ved aktivt at bidrage til uddannelse og udvikling af elever og studerende på de kommunale arbejdspladser, er det ambitionen at forbedre adgangen til kvalificeret og tilstrækkelig arbejdskraft nu og i fremtiden.

Solrød Kommunes elever hører organisatorisk under Center for HR. Der er samlet et uddannelsesteam i centret, som arbejder med at sikre en ensartet og professionel tilgang til elever og studerende på tværs af kommunens arbejdspladser.

I tæt samarbejde med de enkelte arbejdspladser er der særligt fokus på rekruttering af- og løbende opfølgning på eleverne uddannelsesforløb samt på at sikre, at vejledere og ledere har de rette rammer og kompetencer i deres daglige arbejde med elever og studerende.

Udover arbejdet på og med arbejdspladserne i kommunen, handler arbejdet med at styrke Solrød Kommune som uddannelseskommune i at vedligeholde og udbygge det gode samarbejde med uddannelsesinstitutionerne i regionen samt andre kommuner i Region Sjælland.

I 2024 blev der afholdt en arbejdsmiljødag for alle ledere og tillidsvalgte med temaet "onboarding og tilknytning". Arbejdsmiljødagen afholdes årligt med formålet om at udvikle ledere og tillidsvalgte fælles opgave med at understøtte et sundt og sikkert arbejdsmiljø i Solrød Kommune.

Arbejdsmiljøområdet er i 2024 blevet opprioriteret og styrket med medarbejderressourcer, som specifikt arbejder med at udvikle det systematiske arbejdsmiljøarbejde. Både for den samlede organisation og med bistand til de enkelte arbejdspladser.



Regnskab 2024

Årets resultat for Center for HR viser samlet et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Tabel 5 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Heraf skal fremhæves:

Elever, kontor, IT og Teknisk viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes, at der i perioden har været en elev færre end forventet i 2024, elever der har været på barsel i perioden samt at 2 elever har gennemført deres uddannelse hurtigere end oprindeligt planlagt. Desuden blev der overført et mindreforbrug fra 2023.

På Rådhuset U-ØD afholdes udgifter til personalepolitiske initiativer og central kompetenceudvikling. Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. hvor den største del er midler til kompetenceudvikling. Udsættelsen af Trivselsundersøgelsen til 2025 medvirker ligeledes til mindreforbruget. Mindreforbruget overføres til 2025.

Center for HR afholder udgifter til tjenestemandspensioner. Regnskabet viser et merforbrug på 2,1 mio. kr. Forklaring er, at den bonus, der kommer fra Sampension, er indberettet med forkert fortegn og indgår som en udgift i 2024 i stedet for en indtægt. Fejlen er rettet i januar 2025 og vil indgå som mindreforbrug i 2025.

Den øvrige del af resultatet er sammenstykke af en række mindre afvigelser i opad eller nedadgående retning.

Tabel 5 Årets resultat for Center for HR

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for HR – samlet sum	37.618	41.174	39.536	1.628
Center for HR, ØD	7.002	7.529	7.185	334
Rådhuset, ØD	353	353	275	78
Rådhuset, U-ØD	3.306	3.632	2.230	1.401
Kontorelever	1.359	1.890	1.117	773
Lønpuljer	808	384	30	355
Politisk organisation	5.270	5.426	5.109	318
Direktion og I/A-ledere	8.354	10.757	10.895	-138
Tjenestemandspensioner	5.254	5.359	7.442	-2.084
Arbejdsskade	4.125	4.125	3.731	394
Løntilskud m.v.	1.789	1.720	1.523	197

Tabel 6 Udspecificeret resultat for Lønpuljer under Center for HR

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Lønpuljer – samlet sum	808	384	30	355
Direktionens lønpulje	461	319	0	319
Fællesudgifter HMU m.v.	347	-64	0	-64
Lønsumspulje	0	129	0	129
Lønmodtagernes feriefond Adm.bidrag	0	0	30	-30

Direktionens lønpulje er oprettet for at kunne anvendes i forbindelse med rekruttering og fastholdelse af ledere.

Fællesudgifter HMU m.v. er en pulje afsat til at kompensere de arbejdspladser, der har tilknyttet medarbejderrepræsentanter m.v. med et relativt stort arbejdsomfang. Da der sker en vis udskiftning i personalet er budgettet centralt placeret og fordeles i løbet af året. Puljen viser et merforbrug på 64 kr. som skyldes ny FTR-aftale.

Lønsumspulje udgør resterende midler efter skævvridning som følge af overenskomst 2024.

Lønmodtagernes feriefond Adm.bidrag er udgifter til betaling af administration for Lønmodtagernes Feriemidler.

Regnskab 2024

Årets resultat for Center for Borgerservice, Job og Social viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Tabel 7 viser en ud-specificering af årets resultat på de enkelte delområder.

Afdelingen afslutter året med et merforbrug på ØD-rammen med 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes forskydning af konteringen af udgifter i forhold til Center for Borgerservice, Job og Socials øvrige ØD-rammer under politikområde 7.

Under Erhvervsudvikling afholdes udgifter vedrørende kommunens erhvervsindsats. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes at udgiften til basal erhvervsservice for 2. halvår 2024 er konteret i regnskabet 2025.

Under Borgerservice indgår det administrationsbidrag, som kommunen hvert år betaler til Udbetaling Danmark samt indtægter fra gebyrer. Regnskabsresultat udgør et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes ændret praksis for kontering af indtægter og udgifter i forbindelse med udstedelse af bl.a. legitimationskort.

Tabel 7 Årets resultat for Borgerservice, Job og Social

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Borgerservice, Job og Social – samlet sum	11.468	7.228	7.068	160
Center for Borgerservice Job og Social ØD	4.386	146	261	-114
Erhvervsudvikling	1.628	1.629	1.218	411
Borgerservice	5.453	5.453	5.590	-136

Øvrige Centre

Center for By og Bæredygtighed

Center for By og Bæredygtighed har enkelte udgiftsområder på politikområde 4. Det drejer sig om drift af Rådhusets kantine samt en række fælles rådhusudgifter, eksempelvis inventar, kontorartikler og Falck abonnement. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed med indkøb af inventar i forbindelse med den planlagte ombygning af rådhuset.

Tabel 8 Årets resultat for By og Bæredygtighed

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for By og Bæredygtighed – samlet sum	2.026	1.928	1.719	210
Kantinedrift Rådhuset	1.261	1.236	1.213	23
Rådhuset, ØD	764	692	505	187

Center for Sundhed og Omsorg

På dette politikområde har Center for Sundhed og Omsorg udgifter vedr. Ældrerådet. Årets resultat viser et mindreforbrug på 27.000 kr. primært som følge af lavere udgifter til ældrerådets repræsentantskabsmøde og konference. I år deltog 4 medlemmer mod 6 sidste år, hvilket også har reduceret omkostningerne til transport.

Tabel 9 Årets resultat for Center for Sundhed og Omsorg

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Sundhed og Omsorg – samlet sum	76	76	49	27
Ældrerådet	76	76	49	27

Politikområde 05:

Udvikling og læring for børn- og unge

Politikområdet omfatter Solrød Kommunes 0-18 års område, herunder dagtilbud og skoler. Politikområdet understøtter kommunens generelle fokus på at skabe læring og udvikling hele livet samt tryghed, sundhed og værdighed i alle aldre. Dette sker med henblik på at understøtte, at børn og unge lærer, udvikler sig og trives samt opnår dannelse, så de udvikler sig til livsduelige mennesker.

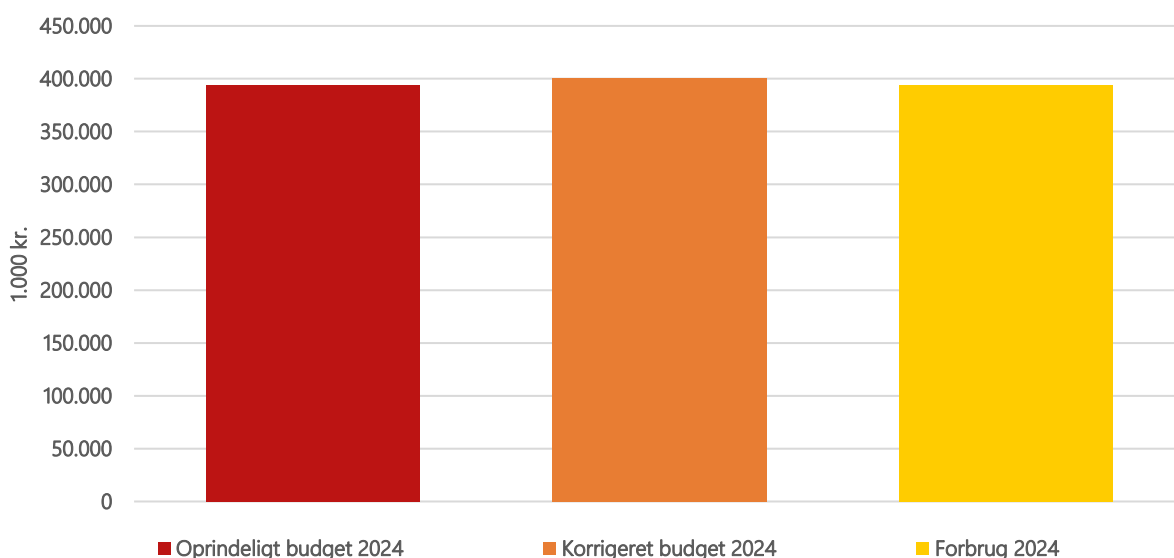
Vi er særligt opmærksomme på at skabe kvalitet, sammenhæng, kontinuitet og fleksible rammer for det enkelte barn og ung, således at overgange mellem tilbud, skoler og ungdomsuddannelser bliver så god som mulig. Vi tager udgangspunkt i barnet og den unge, og de ressourcer de og deres familie har.

Vi lægger vægt på et gensidigt forpligtende samarbejde med forældrene, som vi ser som aktive borgere, der tager ansvar. Vi stiller krav til både os selv som kommune og til forældrene i forhold til at tage ansvar for at skabe gode rammer for børn og unges trivsel, læring og dannelse.

Konkret arbejder vi med indsatser på følgende områder:

- Kommunens folkeskoler og 10. klassecenter
- Fritidstilbud i SFO og klubber
- Dagtilbud (daginstitutioner og dagpleje)
- Sundhedsfremme (tandpleje og sundhedspleje for de 0-18 årige)
- Specialundervisning og Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR)
- Familiehuset og støttepersonaler
- Samarbejde mellem Skole, Socialvæsen og Polit (SSP)
- Fritidsundervisning, ungdomsklubber, ungeprojekter og Erhvervsklasser under UngSolrød
- Musikskole

Figur 1 Årets resultat for politikområde 05



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 5 fremgår af tabel 1 nedenfor.

Resultatet for politikområdet viser et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget er der tale om et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der er i løbet af året foretaget omplaceringer for -3,5 mio. kr. og givet tillægsbevillinger for 9,7 mio. kr. Omplaceringerne var primært reguleringer via rygsæksmodellen, mens tillægsbevillinger blev bl.a. givet ved årets to budgetopfølgninger på henholdsvis 5,9 mio. kr. og 2,3 mio. kr. samt overførsler fra 2023 på 2,3 mio. kr.

Afvigelserne er forklaret nærmere under de enkelte områder.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 5

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 5 – samlet	394.441	400.658	394.257	6.401
Center for Børn og Familier (CBF)	53.522	56.113	53.606	2.506
Center for Skoler og Dagtilbud (CSD)	329.547	334.346	331.069	3.277
Dagtilbudsområdet	150.150	150.335	149.842	493
Skoler og SFO'er	184.901	184.686	181.462	3.225
Sekretariat og Ledelse (CSD)	-27.147	-23.768	-22.931	-837
UngSolrød	21.643	23.091	22.699	392
Center for Borgerservice, Job og Social	9.186	8.066	7.859	207
Øvrige centre	2.187	2.134	1.723	411

Årets gang på området

Center for Børn og Familier (CBF)

CBF oplever en vækst i antallet af børn, som har brug for støtte og herunder også børn med særlige behov. Det har derfor været en vedvarende opgave at sikre og udvikle kvaliteten i den indsats/støtte, der leveres. Der opleves herunder særligt et pres på støtteindsatserne i dagtilbud og sundhedsplejens opgavevaretagelse med både stigende børnetal og en stigning i familier og børn, som har behov for en særlig indsats. Arbejdet med at sikre den rette balance mellem økonomioverholdelse og faglighed i opgavevaretagelsen er et vedvarende tema.

Sekretariatet for Center for Skoler og dagtilbud (CSD)

Året har været præget af den organisationsændring, der trådte i kraft 1.2.2024. Ud over det at blive et center, få ny chef og få samlet centeret, har centeret også været præget af, at 3 ud af 7 var på barsel. Det har betydet en del udskiftning i staben og oplæring af nye midlertidige kræfter. Det har også betydet, at det har været vanskeligt at få et

klart og endeligt overblik over, hvor diverse opgaver klogest skulle placeres og skabe en langtidsholdbar og meningsfuld struktur i det daglige samarbejde. Det er alligevel lykkedes at holde overblikket på driften og have snor i de nye projekter, der er kommet ind.

For sekretariatet har pladsanvisningens arbejde særligt været debatteret og justeret. Der er etableret en børneaftale, der skal bidrage til at styre pladser og kapacitet tættere og dermed også dagtilbuddenes økonomi. I arbejdet er det også dukket op, at der er behov for en justering af anvisningsreglerne.

På udviklingssiden har det ny center blandt andet haft betydning for at sikre en mødestruktur, der understøtter det at være ét center, hvor skoler og dagtilbud er kollegaer, der oplever at være fælles om at løse opgaverne. Samtidigt har der været et stort fokus på at skabe det gode samarbejde med Center for Børn og Familier, og også der sikre en mødestruktur, hvor lederfællesskabet træffer strategiske beslutninger sammen og på tværs. Her har blandt andet Børne- og Ungepolitikken været omdrejningspunktet.

Samlet set har CSD været optaget af at få greb om Folkeskolens kvalitetsprogram og få styr på tilsynsopgaven på dagtilbudsområdet. Her har centeret også været noget stækket af både barslerne, men også af at det har været nødvendigt at udlåne en konsulent til at arbejde med at løfte kvaliteten i et dagtilbud, der måtte sige farvel til en leder efter sommerferien. Dette er alt sammen opgaver, der fortsætter ind i 2025.

Dagtilbudsområdet

Dagtilbudsområdet har i 2024 også skulle lande i det nye center og den nye struktur. Det er nyt for området at skulle stå mere fælles om at tage strategiske beslutninger. Samtidigt har området sagt farvel til 5 ud af 12 ledere og goddag til 4 nye. Det har betydet, at fællesskabet, ud over de forandringer, det medfører at lave en organisationsændring, har været under længere ombygning.

Dagtilbudsområdet oplever fortsat udfordringer med at rekruttere personale, og denne udfordring bliver ikke mindre i de kommende år. På den baggrund har tre dagtilbud meldt sig til KL og Forhandlingsfællesskabets projekt "Flere på fuld tid", som er et projekt, der undersøger, hvordan flere kan komme op i tid, men også undersøger hvordan man kan arbejde med en fleksibilitet, der skaber mere attraktive arbejdspladser.

Samlet set er dagtilbudsområdet også i gang med at arbejde med den attraktive arbejdsplads, men også blive skarpe i de nye opgaver, der er kommet i forbindelse med nye politikker og strategier som fx lønforhandlinger, MUS, sygefraværsindsatser mv.

Skoler

Skoleområdet har i 2024 også skullet indgå i den nye centerstruktur og en ny måde at holde skoleledermøder på. Skoleområdet har også sagt farvel til en skoleleder og goddag til en ny. Med den nye skoleleder om bord og den nye struktur er skoleområdet langsomt på vej ind i en måde at samarbejde på, der set i lyset af implementeringen af Folkeskolens Kvalitetsprogram giver et styrket samarbejde på tværs af skolerne. Eksempelvis har skolerne besluttet at lave fælles online undervisning for syge og langvarigt fraværende elever.

Ligeledes er det besluttet at udnytte mulighederne for forandring til at begynde at planlægge valgfag på tværs af skoler og tænke et koncept om projektopgaven ind i arbejdet. Skolerne har flere seancer, hvor de lytter til hinandens løsninger og bruger det til et fælles læringsafsæt. De første skridt mod en fælles løsning på skolefravær er taget, og det skal der sættes strøm til i 2025.

UngSolrød

UngSolrød er koblet tæt til folkeskoleområdet, og samarbejdet er godt og stærkt, jf. ovenstående om skoleområdet hvor også UngSolrød indgår. Det lykkes at udnytte de potentialer, der ligger i, at de forskellige tilbud har forskellige styrker og lovgivninger. UngSolrød arbejder videre med blandt andet deres ungefestival og holder fokus på at være

et relevant og samlende sted for kommunens ungdom og lykkes med det. Ligeledes lykkes de i høj grad med tilbuddet Fokusforløb i at få unge tilbage i skole ved massivt og langvarigt skolefravær.

Klubbens medlemstal stiger fortsat, og det begynder at knibe med pladsen til de unge i klubberne, noget der skal tages yderligere fat på i 2025. Ligeledes er der stadig stor efterspørgsel på kommunens 10. klasse – også fra de andre kommuner. Der er ligeledes i den forbindelse besluttet en ny økonomisk tildelingsmodel for 10. classes centeret.

Aktivitetstal

Befolkningsudvikling

Tabel 2 Befolkningsudvikling for de 0-16 årige

1. JANUAR	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0-2 årige	850	872	922	876	855	774
3-5 årige	879	903	966	1.011	1.010	1.019
6-16 årige	3.456	3.435	3.455	3.451	3.510	3.558
0-16 årige i alt	5.185	5.210	5.343	5.338	5.375	5.351
Ændring i %		0,5 %	2,6 %	-0,1 %	0,7 %	-0,4 %

Antallet af børn i førskolealderen er lavere end året før. I løbet af 2024 er der kommet 81 færre 0-2 årige, svarende til 9,5 %. I samme periode er der kommet 9 flere 3-5 årige, som svarer til 0,9 %. Antallet af børn i skolealderen (de 6-16 årige) er steget. I løbet af 2024 er der kommet 48 flere 6-16 årige, svarende til 1,4 %.

Elevtalsudvikling

Tabel 3 Udvikling i antal elever

SKOLEÅR	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Havdrup	512	495	503	522	512	505
Munkekær	890	860	852	888	929	974
Uglegård	1.195	1.208	1.173	1.185	1.193	1.174
10Solrød	187	180	179	177	173	138
Elevtal i alt	2.784	2.743	2.707	2.773	2.807	2.791
Ændring i %	0,5 %	-1,5 %	-1,3 %	2,4 %	1,2 %	-0,6%

Dagtilbud

Tabel 4 Budgetterede og faktiske årspladser

ÅRSPLADSER	OPR. BUDGET	REGNSKAB	MAX ANTAL INDSKREVNE
Antal pladser i alt	1.551	1.466,2	1.614 (marts)
Børnehave, kommunalt	936	873,3	995 (januar)
Vuggestue, kommunalt	413	422,8	434 (maj)
Dagpleje, kommunalt	131	87,8	106 (marts)
Børnehave, privat	35	35,2	39 (marts)
Vuggestue, privat	20	24,6	27 (maj)
Dagpleje, privat	16	22,4	25 (oktober)

Tabel 5 Antal indmeldte i kommunale dagtilbud

	2021	2022	2023	2024
Dagpleje	123,0	123,2	101,3	87,8
Vuggestue	349,7	382,8	401,8	422,8
Børnehave	858,8	890,9	936,3	873,3
I alt	1.331,5	1.396,9	1.439,4	1.383,8
Ændring i %	1,7 %	4,9 %	3,0 %	-3,9 %

Tabel 4 og 5 viser, at der i løbet af 2024 er kommet lidt færre børn i Solrød Kommunens dagtilbud end forventet i budgettet. Dagplejens tal er påvirket af, at der er færre dagplejere ansat end ved budgetlægningen.

Max antal indskrevne viser, at der i enkelte perioder har været væsentlig flere børn indskrevet i dagtilbuddene end årets gennemsnit viser.

Man skal være opmærksom på, at det budgetterede antal i tabel 4 er det oprindelige budget, og at der i løbet af 2024 er sket løbende justeringer via rygsæk modellen.

Center for Børn og Familier (CBF)

Årets resultat for CBFs aktiviteter på politikområde 5 viser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Tabel 6 viser en udspecificering af de enkelte delområder. Det skal bemærkes, at der både er tale om ØD-midler, og midler uden for ØD.

Tabel 6 Årets resultat for Center for Børn og Familier

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Børn og Familier (CBF)	53.522	56.113	53.606	2.506
CBF, ØD	17.284	17.823	17.425	398
Støttepersonale, ØD	8.487	9.022	8.453	569
Familiehuset	7.143	9.189	8.130	1.059
Specialundervisning (inklusion)	6.221	6.054	6.176	-123
CBF, U-ØD	14.386	14.025	13.422	603
Kommunal tandpleje	12.867	13.067	12.899	168
Personlig assistance i skolen	1.078	949	417	532
Øvrigt	442	8	105	-97

Mindreforbruget i Familiehuset samt på støttepædagogområdet skal ses i sammenhæng med, at der allerede i 2023 bemandingsmæssigt er taget højde for den personalereduktion, som er tiltænkt i forbindelse med oprettelse af vækstpladser på dagtilbudsområdet. Personalereduktionen er håndteret ved at undlade genbesættelse af et antal stillinger svarende til de stillinger, der er påtænkt overført til oprettelse af vækstpladser i udvalgte dagtilbud. Tilsvarende blev der overført mindreforbrug fra 2023 til 2024.

Specialundervisning (inklusionsudgifter) viser en mindre stigning i udgiften til elever, som visiteres til specialundervisning i form af inklusionsstøtte i almenklasse.

Hvad angår personlig assistance ses der i 2024 et fald fra 7 elever i skoleåret 2022-23 til 3 elever i 2024, som modtog personlig assistance og budgettet er derfor ikke brugt fuldt ud i 2024.

Dagtilbudsområdet

Årets resultat for dagtilbudsområdet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det fordeler sig på et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på driften samt et merforbrug på 0,1 mio. kr. på frokostordningen.

Tabel 7 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte institutioner.

Tabel 7 Årets resultat for kommunens daginstitutioner

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Dagtilbudsområdet	150.150	150.335	149.839	496
Birkebo Vuggestue og Børnehave	8.760	8.595	8.631	-36
Børnenes Idrætshus	21.542	22.288	21.652	636
Egebo Børnehave og Naturbørnehaven	7.727	8.415	8.347	69
Mosebo og Pilebo Børnehaver	6.471	6.753	6.397	356
Nøddebo Børnehave	4.758	4.753	4.923	-170
Blomsten Vuggestue og Børnehave	11.563	10.441	10.839	-398
Poppelbo Vuggestue og Børnehave	12.264	12.482	12.613	-130
Spiren Vuggestue	6.795	7.449	7.137	312
Tryllehytten Vuggestue og Børnehave	16.244	16.231	16.452	-221
Regnskoven	13.637	13.690	13.246	444
Eventyrhaven	17.314	17.472	18.868	-1.396
Solstrålen	4.305	4.800	4.775	25
Dagplejen	18.770	16.967	15.960	1.006

Skole og SFO

Årets resultat for skolerne viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Tabel 8 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte skoler.

Tabel 8 Årets resultat for Skole og SFO

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Skoler og SFO'er	184.901	184.686	181.462	3.225
Havdrup Skole	35.546	37.020	36.797	223
Heraf Havdrup SFO	8.225	7.546	7.525	20
Munkekærs skolen	65.309	66.693	65.017	1.677
Heraf Munkekær SFO	12.860	12.671	12.302	369
Heraf Heldagsskolen	7.589	8.025	7.957	67
Uglegårdsskolen	84.047	80.973	79.648	1.325
Heraf Uglegård SFO	15.515	14.410	13.993	417

Havdrup Skole og SFO

Havdrup Skole går ud af 2024 med et lille mindreforbrug, som skyldes en vakant lederstilling i en del af året.

Munkekær Skole og SFO

Munkekær Skole har haft et større overskud i 2024. Dette skyldes primært en ubesat lærerstilling samt vejleders barselsvikariater, hvor skolen har ansat en enkel vikar i to fuldtidsstillinger. Det har vist sig svært for skolen at rekruttere til netop de fag, der er blevet ledige pga. læreres skift af arbejdsplads. Munkekær Skole har i stort omfang besat med interne ansatte, hvilket betyder, at der vil komme en større udbetaling af overarbejde i juli 2025. Skolen har dog vægtet, at eleverne får al den fagfaglige undervisning, der har været muligt. Enkelte timer, primært understøttende undervisning i udskolingen, har været besat af timelønnede.

Munkekær SFO har ligeledes et overskud. Det skyldes primært stigning i antallet af børn. Der er slået stillinger op, så der kommer flere hænder i hverdagen.

Heldagsskolen har for første gang et mindre overskud. Der har været indregnet tilskud for SFO. Heldagsskolen er stadig sårbar over for ændringer i elevtal efter elev nr. 25, da økonomien afhænger direkte af elevtallet, mens det ikke er muligt at tilpasse personalemængden i samme tempo.

Uglegård Skole og SFO

Regnskabet viser, at Uglegård skole har vendt et underskud i 2023 til et overskud i 2024. For skolen har det været en krævende proces, hvor der er blevet arbejdet målrettet med stram økonomistyring og prioritering af ressourcer. For at sikre økonomisk balance har skolen egenhændigt haft indført et midlertidigt indkøbsstop i både skole og SFO, ligesom skolen har optimeret ressourceanvendelsen.

I løbet af 2024 er den forventede effekt af naturlige fratrædelser, som bevidst har været prioriteret frem for afskedigelser af medarbejdere, blevet synlig. Derudover har det været nødvendigt at reducere omfanget af lejrskoler, tilpasse

bemandingen i madkundskab og nedskalere visse praktisk-musiske valgfag. Som konsekvens tilbydes nu udelukkende de lovpligtige lektioner i overensstemmelse med timefordelingsplanen.

Selvom skolen er tilfreds med det økonomiske resultat for 2024, anerkendes også de faglige og pædagogiske konsekvenser af de besparende tiltag, som har været igangsat. Skolen savner de initiativer, der tidligere har bidraget til en mere dynamisk og inspirerende hverdag på skolen. Derfor afventer skolen med interesse implementeringen af folkeskolens nye kvalitetsprogram, herunder timebanken og de tværkommunale initiativer, som i øjeblikket er under udvikling og træder i kraft fra skoleåret 2025/26.

Sekretariat i Center for Skoler og Dagtilbud

Årets resultat for CSD viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Tabel 9 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Tabel 9 Årets resultat for Center for Skoler og Dagtilbud

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Sekretariat i CSD	-27.147	-23.768	-22.931	-837
Sekretariat i CSD, ØD	4.612	4.755	4.448	307
Ledelse, CSD	13.065	13.372	12.906	466
Dagtilbud – centralt	-65.077	-63.168	-61.178	-1.990
Skole – centralt	20.253	21.274	20.893	380

Mindreforbruget i Sekretariatet for CSD, ØD skyldes bl.a. en ubesat stilling i første del af 2024 samt at tre ud af syv daværende medarbejdere i sekretariatet bestod af barselsvikarer samt en kontorelev, hvorfor der ikke har været anvendt kompetencemidler. Derudover består en del af mindreforbruget overførelsesmidlerne fra år 2023 til 2024, som bl.a. var tiltænkt skulle bruges på et seminar, efter den nye centerchef var tiltrådt, med fokus på ny organisering. Sommeren 2025 er hele sekretariat igen samlet, og en del af midlerne ønskes derfor anvendt på et seminar der.

Mindreforbruget i Ledelse, CSD skyldes, at der har været flere perioder med ubesatte stillinger.

Merforbruget på dagtilbud skyldes flere udgifter til mellemkommunale betalinger end forventet, kombineret med færre indtægter fra de mellemkommunale betalinger. Merforbruget skyldes bl.a., at det ikke har været muligt at opfylde alle tilflytter-forældres første prioritet på dagtilbudsområdet og derfor har en del forældre for en periode valgt at beholde deres dagtilbudsplads i deres fraflytningskommune, indtil deres første prioritet i Solrød Kommune blev ledig.

UngSolrød

Årets resultat for UngSolrød viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Tabel 10 viser en udspecificering af årets resultat for nogle af de enkelte delområder.

Tabel 10 Årets resultat for UngSolrød

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
UngSolrød	21.643	23.091	22.719	372
Vejledning og skoleformer	5.395	5.549	5.532	17
SSP og gadeplan	1.087	1.091	1.085	5
10Solrød	8.441	9.016	8.930	86
Fritidsundervisning & klub	3.138	3.172	3.379	-208
Musikskolen	1.630	1.685	1.715	-30
Administration & øvrigt	1.953	2.579	2.058	521

Mindreforbruget skyldes flere perioder med vakante stillinger og barselsforløb i administration samt øgede indtægter i forbindelse med fokusforløb og erhvervsklasser, hvor rekrutteringsdelen ikke har kunne følge med den stigende efterspørgsel.

Center for Borgerservice, Job og Social (CBJS)

Årets resultat for CBJS på politikområde 5 viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Tabel 11 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

Tabel 11 Årets resultat for Borgerservice

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Borgerservice, Job og Social	9.186	8.066	7.859	207
Økonomiske fripladser	8.885	7.865	7.643	221
Pædagogiske fripladser	301	201	215	-14

Budgettet til de økonomiske og pædagogiske fripladser er blevet justeret flere gange i løbet af året. Mindreforbruget er primært på SFO området, og i mindre omfang på dagtilbudsområdet.

Øvrige centre

Årets resultat for de øvrige afdelinger på politikområde 5 er et merforbrug på 0,4 mio. kr. Tabel 12 viser en udspecifisering af årets resultat for de enkelte afdelinger.

Tabel 12 Årets resultat for Øvrige afdelinger

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Øvrige centre	2.187	2.134	1.723	411
Center for HR	2.187	2.124	1.713	411
Center for Økonomi og Indkøb	0	10	10	0

I Center for HR er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som vedrører udgifter til PAU-elever.

Budgettet i Center for Økonomi og Indkøb dækker over udgifter til refusion vedr. den statslige pulje til minimumsnormeringer.

Politikområde 6:

Det specialiserede børne- og ungeområde

Det specialiserede børne- og ungeområde spiller en central rolle i arbejdet med at skabe læring og udvikling samt tryghed og sundhed for børn og unge.

Politikområdet vedrører mere specifikt børn og unge, som er i en udsat social position eller har psykiske og/eller fysiske udfordringer. Opgaverne på området varetages af Center for Børn og Familier (CBF).

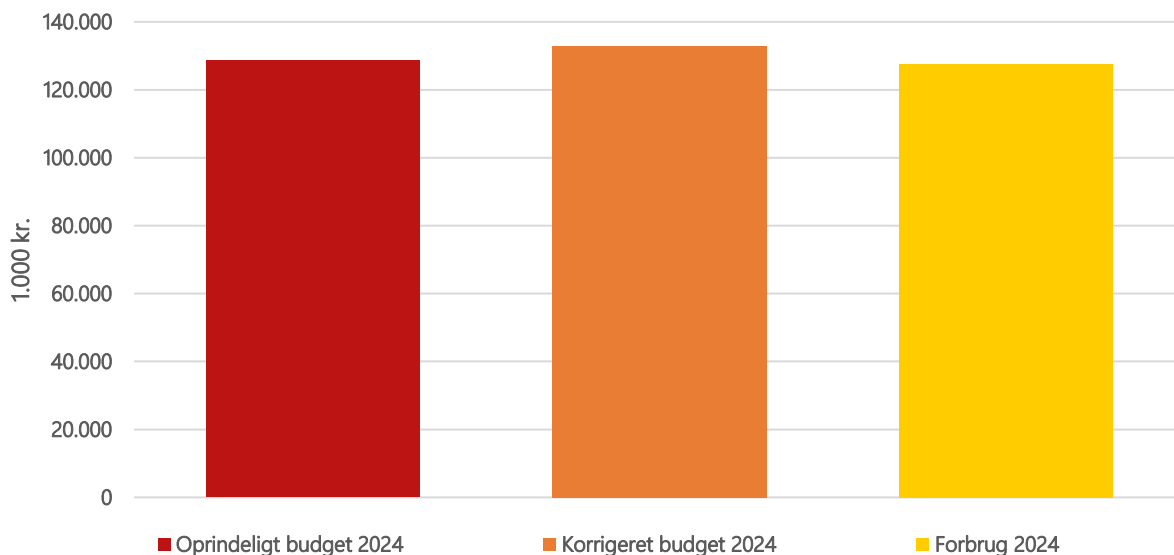
Som kommune har vi fokus på at støtte både det enkelte barn/den unge og deres familier, og vi tager udgangspunkt i de ressourcer, det enkelte barn, den unge og familien har. Med udgangspunkt i den konkrete situation arbejder vi med at finde den rigtige løsning for den enkelte.

Området kan opdeles således:

- Specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (Folkeskoleloven), som visiteres via skolevisitationsudvalget.
- Børnesociale indsatser (Barnets lov), som foranstalles via Familieafdelingen.

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 6.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 6



Årets resultat

Årets resultat for politikområde 6 fremgår af tabel 1 nedenfor.

Resultatet for politikområdet viser et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I løbet af regnskabsåret blev området tilført i alt 3,6 mio. kr. i form af tillægsbevillinger, og 0,6 mio. kr. ved omplaceringer. I forhold til det oprindelige budget vil der have været et mindreforbrug på i alt 4,7 mio. kr. De 3,6 mio. kr. i tillægsbevillinger drejer sig primært om ændringer ved årets to budgetopfølgninger med samlet set 2,3 mio. kr. samt 1,8 mio. kr. som overførsel fra 2023.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 6

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 6, i alt	128.656	132.877	123.943	8.934
Serviceudgifter indenfor ramme	129.262	132.183	127.203	4.980
Serviceudgifter udenfor ramme	-6.196	-6.196	-9.792	3.595
Overførselsudgifter	5.590	6.890	6.532	358

Antallet af børn og unge i målgruppen, de 0 – 18 årige er uændret fra 1. januar 2022 til 1. januar 2025. Der er 5.984 0-18 årige pr. 1. januar 2025. Siden 1. januar 2024 er antallet faldet med 64 børn og unge.

Antallet af underretninger i Familieafdelingen er steget fra 625 i 2022 til 797 i 2024, mens antallet af sager er steget fra 438 til 459.

Tabel 2 Aktivitetsdata, Familieafdelingen

AKTIVITETSDATA I FAMILIEAFDELINGEN	2021	2022	2023	2024
Antal underretninger	561	625	782	797
Ændring i %		11,4 %	25,1 %	1,9 %
Antal sager, ultimo året	412	438	443	459
Ændring i %		6,3 %	1,1 %	3,6 %

Årets resultat i detaljeret form

De efterfølgende bemærkninger indeholder en kortfattet beskrivelse af, hvad de registrerede udgifter og indtægter omfatter. Desuden underbygges regnskabsresultat og budgetafvigelser med aktivitetstal og priser, som er sat i forhold til budgetforudsætninger, hvor der er tale om væsentlige afvigelser eller relativt store udgifter og/eller indtægter.

Tabel 3 Årets resultat, detaljeret for politikområde 6

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 6, i alt	128.656	132.877	123.943	8.934
Serviceudgifter indenfor ramme	129.262	132.183	127.203	4.980
Specialundervisning	40.656	41.056	39.625	1.431
Særlige dag- og klubtilbud	6.317	5.317	4.552	765
Børne- og Ungehem (døgninstitution)	11.718	14.718	11.420	3.298
Børne- og Ungehem (opholdssteder)	16.749	14.749	12.454	2.295
Støttende indsatser	23.889	23.053	24.323	-1.270
Plejefamilier	9.227	8.941	7.988	953
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.135	1.135	3.646	-2.510
Administration	19.569	23.212	23.097	116
Serviceudgifter udenfor ramme	-6.196	-6.196	-9.792	3.595
Den centrale refusionsordning – Særligt dyre enkeltsager	-6.196	-6.196	-9.792	3.595
Overførselsudgifter	5.590	6.890	6.532	358
Sociale formål	5.590	6.890	6.532	358

Årets gang på området

På det specialiserede børne- og ungeområde var der i 2024 samlet set et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 132,9 mio. kr.

Mindreforbruget dækker hovedsageligt over lavere udgifter til især børne- og ungehem, hvor der ses færre anbringelser end forventet ved årets start. Modsat har der i 2024 været højere udgifter til særligt bekæmpelse af ungdomskriminalitet, hvor der er sket anbringelser på blandt andet børne- og ungehem og plejefamilier. Center for Børn og Familier forventer at det høje udgiftsniveau til bekæmpelse af ungdomskriminalitet fortsætter i 2025.

Solrød Kommune bruger en del eksterne tilbud, og takstniveauet på de eksterne tilbud er fortsat højt, og det gælder både for børne- og ungehem og skole/dagbehandling. De høje takster forventes at fortsætte fremadrettet, hvilket kan skabe et udgiftspres i de kommende år.

Der er på det specialiserede børneområde et vedvarende stort fokus på balancerne mellem faglighed og økonomistyring. På området føres en nøje registrant- og dispositionsbogføring til styring af områdets økonomi og til målrettet faglig indsats.

Aktivitetstal

Årets aktivitetstal i de overordnede foranstaltninger kan ses af de nedenstående tabel 4, som viser udviklingen på området i antal årspersoner.

Tabel 4 Antal årspersoner i overordnede foranstaltninger

FORANSTALTNING	2021	2022	2023	2024
Årspersoner, i alt	243,2	212,3	256,4	254,2
Børne- og ungehjem (døgninstitution)	2,3	3,3	2,8	3,3
Børne- og ungehjem (opholdssteder)	24,8	18,8	18,0	16,8
Børne- og ungehjem – dagbehandling	10,1	7,5	4,7	2,9
Støttende indsatser	184,2	162,0	216,8	216,8
Plejefamilier	17,1	19,1	12,1	12,2
Plejefamilier – dagbehandling og institutioner	4,7	1,6	2,0	2,2

Specialundervisning

Området for specialundervisning omhandler forskellige tilbud til børn og unge, der har brug supplerende støtte til den almene undervisning eller et særligt undervisningstilbud. Det kan være i form af inklusionsstøtte i almenklasser, specialklasser på folkeskolerne, i private eller regionale tilbud med interne skoler eller på eksterne kommunale specialskoler.

Tabel 5 Antal elever på visitationsmøder

	2021	2022	2023	2024
Antal elever på visitationsmøder (re-visitations sager undtaget)	64	89	94	92

Årets resultat for specialundervisning viser samlet et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på -0,4 mio. kr.

Tabel 6 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte specialundervisningstilbud. Det bemærkes, at mindreforbruget primært vedrører lavere udgifter til egne specialtilbud, hvor færre elever end forventet har været indskrevet samt mindre udgifter i forbindelse med skolekørsel til eksterne special- og dagbehandlingsskoler på 0,5 mio. kr.

Tabel 6 Regnskab for Specialundervisning

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Specialundervisning, i alt	40.656	41.056	39.625	1.431
Specialklasser, egne	17.428	18.728	18.115	614
Specialskoler, eksterne	20.234	19.034	18.837	197
Befordring vedrørende specialundervisning	2.730	3.030	2.507	523
Specialundervisning i regionale tilbud – objektiv finansiering	263	263	166	97

Tabel 7 nedenfor viser fordelingen af årselever på forskellige typer specialundervisning med en samlet stigning i antallet af helårspersoner fra 2023 til 2024 på 16 årsværk, hvilket til dels kan forklares med en ekstra specialklasse på Uglegårdsskolen samt et ekstra spor i Heldagsskolen på Munkekærskolen fra august 2024. Tabellen viser desuden en mindre stigning i antallet af børn, der visiteres til dagbehandlingsskoler.

Det bemærkes, at antal visiterede børn til specialundervisning i Solrød Kommunes egne tilbud steg i løbet af 2023 sammenlignet med 2022. Den fulde effekt (helårseffekten) af visitationerne i 2023 i forhold årspersoner kan ses i 2024.

Tabel 7 Antal årspersoner fordelt på typer af specialundervisning

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Specialundervisning årspersoner, i alt	127,7	114,0	112,5	128,8
X-klasser samt elever i Heldagsskolen, betalt af CBF	48,3	50,8	52,6	64,0
SFO- og Klubtilbud i tilknytning til specialskoler udenfor kommunen	14,1	12,2	13,5	15,6
Specialskoler udenfor kommunen	24,8	22,8	19,8	20,2
Behandlings- og specialundervisnings tilbud udenfor kommunen	40,5	28,2	26,6	27,6

Særlige dag- og klubtilbud

Særlige dagtilbud er for børn, der på grund af betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har et særligt behov for støtte og behandling, der ikke kan dækkes ved brug af de almindelige dagtilbud.

Solrød Kommune har ikke egne særlige dagtilbud, hvorfor udgiften relaterer sig til køb af eksterne pladser.

Årets resultat for særlige dag- og klubtilbud viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på -1,0 mio. kr.

Der ses et mindre fald på 1,3 årsværk på særlige dagtilbud og dermed en lavere udgift til børnehaver. For så vidt angår årsværk i specialbørnehaver ser Center for Børn og Familier ikke umiddelbart en ændring i antallet i 2025.

Tabel 8 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte tilbud, mens tabel 9 viser udviklingen i antal årspersoner, som har været i tilbuddet.

Tabel 8 Regnskab for Særlige dag- og klubtilbud

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Særlige dag- og klubtilbud, i alt	6.317	5.317	4.552	765
Særlige dagtilbud	6.317	5.317	4.552	765
Særlige klubtilbud	0	0	0	0

Tabel 9 Antal årspersoner for Særlige dag- og klubtilbud

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Særlige dag- og klubtilbud, i alt	5,4	5,9	8,2	6,9
Særlige dagtilbud	4,4	4,9	7,4	6,9
Særlige klubtilbud	1,0	1,0	0,8	0,0

Børne- og ungehjem (døgninstitutioner)

Området børne- og ungehjem (døgninstitutioner) omfatter udgifter til børne- og ungehjem (døgninstitutioner) for anbragte børn og unge, herunder til sikrede institutioner og sikrede afdelinger i tilknytning til et børne- og ungehjem (døgninstitution). Udgifterne omfatter dels den objektive finansiering, dels det faktiske forbrug af sikrede pladser.

Årets resultat for Børne- og ungehjem (døgninstitutioner) viser samlet et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på 3,0 mio. kr.

Der var i 2024 en forventning om højere udgifter til døgnanbringelser på børne- og ungehjem, men det er i løbet af året lykkedes at nedbringe udgiftsniveauet på trods af, at der i 2024 var der en mindre stigning på 0,5 årsværk i antallet af unge anbragt på børne- og ungehjem (døgninstitutioner) i forhold til 2023. Det forventes, at der i 2025 igen ses en stigning i udgifterne, da en ny anbringelse her vil få helårseffekt.

Tabel 10 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte typer af børne- og ungehjem (døgninstitutioner).

Tabel 10 Regnskab for børne- og ungehjem (døgninstitutioner)

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Børne- og ungehjem (døgninstitutioner), i alt	11.718	14.718	11.420	3.298
Børne- og ungehjem - døgninstitutioner for børn og unge med betydelig og varig nedsat funktion	11.053	9.053	10.119	-1.066
Børne- og ungehjem - døgninstitutioner for børn og unge med sociale, adfærdsmæssige problemer	0	5.000	882	4.118
Børne- og ungehjem – sikrede døgninstitutioner	665	665	419	246

Tabel 11 Antal årspersoner for børne- og ungehjem (døgninstitutioner)

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Børne- og ungehjem (døgninstitutioner), i alt	2,3	3,3	2,8	3,3
Børne- og ungehjem - døgninstitutioner for børn og unge med betydelig og varig nedsat funktion	2,2	3,0	2,0	2,0
Børne- og ungehjem - døgninstitutioner for børn og unge med sociale, adfærdsmæssige problemer	0,0	0,3	0,8	1,3
Børne- og ungehjem - sikrede døgninstitutioner	0,1	0,0	0,0	0,0

Børne- og ungehjem (opholdssteder mv.)

På området for børne- og ungehjem (opholdssteder mv.) registreres udgifter og indtægter vedrørende egne værelser, kollegier og kollegielignende opholdssteder samt børne- og ungehjem.

Årets resultat for børne- og ungehjem mv. viser samlet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på -2,0 mio. kr.

Der er sket et fald i antallet af anbragte børn og unge fra 2023 til 2024 på børne- og ungehjem svarende til 2,9 årsværk, hvilket har betydet færre udgifter end først antaget. Det skal bemærkes, at der i løbet af 2024 er sket 3 nye anbringelser på børne- og ungehjem, som fra 2025 vil få helårseffekt, hvorfor der i 2025 formodes at indtræde en udgiftsstigning.

Tabel 12 viser regnskabstallene for de enkelte områder og tabel 13 viser antal årspersoner på områderne.

Tabel 12 Regnskab for børne- og ungehjem (opholdssteder mv.)

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Børne- og ungehjem (opholdssteder mv.), i alt	16.749	14.749	12.454	2.295
003 - Børne- og ungehjem (opholdssteder)	16.138	13.938	11.074	2.864
004 - Efterskoler, frie fagskoler og frie grundskoler	0	200	362	-162
005 – Egne værelser, kollegier mv.	574	574	998	-424
007 – Advokatbistand	37	37	169	-131
Refusioner	0	0	-148	148

Tabel 13 Antal årspersoner for børne- og ungehjem (opholdssteder mv.)

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Børne- og ungehjem (opholdssteder mv.), i alt	34,8	26,3	22,6	19,7
Børne- og ungehjem (opholdssteder)	17,6	14,5	12,1	11,4
Børne- og ungehjem (opholdssteder) – dagbehandling	10,1	7,5	4,7	2,9
Ungdomsbolig/akut bolig med tilsyn	5,0	3,5	4,4	4,0
Eget værelse, inkl. ungeboliger	1,6	0,7	0,7	1,2
Kost- og efterskoler	0,5	0,0	0,7	0,2

Støttende indsatser

Støttende indsatser er tilbud til børn og unge samt deres forældre, som har behov for særlig støtte. Det bemærkes, at udgiften til regionale børnehuse er en kombination af en objektiv og en aktivitetsbaseret finansiering. Ophold i dagtilbud relaterer sig til børn, der er visiteret til et skoledagtilbud. Nedenstående opgørelse viser kun de børn, der er visiteret til et skoledagtilbud, men som ikke er anbragt uden for hjemmet. Netværkspuljen til folkeskolen er en pulje, som aktuelt anvendes til inklusionsarbejde på skolerne.

Årets resultat for støttende indsatser viser samlet et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevilninger på -0,8 mio. kr. Merforbruget på støttende indsatser skyldes et højere aktivitetsniveau på dyrere indsatser end antaget primo 2024. Særligt ses der en stigning i udgifter til familiedøgn, hvor der i 2024 er en stigning på 0,6 årsværk i forhold til 2023.

Tabel 14 viser regnskabstal for de enkelte typer af indsatser, mens tabel 15 viser aktiviteten opgjort ved antal årspersoner.

Tabel 14 Regnskab for støttende indsatser

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Støttende indsatser, i alt	23.889	23.053	24.323	-1.270
002 - Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet	107	7	0	7
003 - Familiebehandling eller behandling af barnets eller den unges problemer	5.982	6.282	9.113	-2.831
004 - Døgnoophold eller familieanbringelse for både forældremyndighedens indehaver, barnet eller den unge mv.	6	856	3.198	-2.342
005 - Aflastningsordninger	5.459	5.213	4.744	470
007 - Fast kontaktperson for barnet eller den unge	9.437	7.843	5.100	2.742
008 - Fast kontaktperson for hele familien	0	0	41	-41
009 - Formidling af praktikophold	0	0	17	-17
010 – Anden hjælp, der har til formål at yde rådgivning, behandling og praktisk og pædagogisk støtte	7	7	516	-510
011 - Økonomisk støtte til forældremyndighedens indehaver	3.944	2.948	1.427	1.521
013 – Støtteperson til forældremyndighedens indehaver i forbindelse med anbringelse	398	398	268	129
014 – Børnehuse til undersøgelse ved overgreb	513	1.213	1.055	159
016 – Rådgivning, vejledning og behandling	54	304	35	269
017 – Støttende indsats mv.	0	0	42	-42
Refusion	-2.017	-2.017	-1.234	-783

Tabel 15 Antal årspersoner for støttende indsatser

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Støttende indsatser, i alt	175,0	162,0	216,8	216,8
Aflastningsordninger	30,9	24,8	20,4	26,5
Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet	6,5	5,9	3,6	1,6
Anden hjælp, rådgivning, behandling, praktisk og pædagogisk støtte	0,2	10,6	16,3	4,1
Fast kontaktperson til børn og unge, eller hele familien	46,8	42,4	55,3	63,2
Støtteperson til forældremyndighedsindehaver	18,1	16,7	13,5	11,6
Økonomisk støtte for at undgå anbringelse	15,2	5,5	4,1	8,7
Formidling af praktikophold	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomisk støtte i forbindelse med foranstaltninger (efterskole)	8,4	6,7	2,6	3,1
Ophold i dagtilbud/konsulentbistand	27,3	17,6	21,3	22,1
Familiebehandling eller behandling af barnets/unges problem	20,9	31,8	78,7	74,3
Familiedøgnbehandling	0,7	0,0	1,0	1,6

Plejefamilier

På området for Plejefamilier registreres udgifter og indtægter vedrørende plejefamilier og netværksplejefamilier. Årets resultat viser samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på -0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at der fortsat sker en reduktion i udgifter til eksterne samarbejdspartnere som for eksempel samværskonsulenter, idet opgaverne i større grad bliver varetaget af Center for Børn og Familiers eget indsatsteam.

Tabel 16 Regnskab for Plejefamilier

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Plejefamilier, i alt	9.227	8.941	7.988	953
Plejefamilier	8.083	7.797	6.707	1.090
Netværksplejefamilier	257	257	412	-155
Socialtilsyn, objektiv finansiering	887	887	868	18

Tabel 17 Antal årspersoner for plejefamilier

ANTAL ÅRSPERSONER	2021	2022	2023	2024
Plejefamilier, i alt	21,8	20,7	14,1	14,4
Plejefamilier	12,8	12,3	9,1	8,4
Netværksplejefamilier	4,3	3,0	3,0	3,8
Pleje- og netværksplejefamilier – dagbehandling og institutioner	4,7	5,4	2,0	2,2

Administration

Området vedrører udgifter og indtægter til administration af det specialiserede børne- og ungeområde, herunder udgifter til administrative medarbejdere.

Årets resultat for Administration viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der er i løbet af året foretaget omplace-
ringer på 0,6 mio. kr. og givet tillægsbevillinger på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget på administration skyldes hovedsageligt vakante stillinger samt øgede indtægter fra dagpengerefu-
sioner. Der har i slutningen af 2024 været øget aktivitetsniveau for forældrekompetenceundersøgelser, hvorfor der ses
et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Tabel 18 Regnskab Administration

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Administration, i alt	19.569	23.212	23.097	116
Administration	19.179	22.622	22.193	429
Forældrekompetenceundersøgelser og lægeerklæringer	391	591	904	-313

Den centrale refusionsordning – Særligt dyre enkeltsager

På området konteres statsrefusion fra de særligt dyre enkeltsager efter barnets lov § 198, under den centrale refusionsordning. Området ligger uden for servicerammen. Beløbsgrænserne fremgår af tabel 19.

Tabel 19 Beløbsgrænser for refusionsopgørelser

	0 % REFUSION	25 % REFUSION	50 % REFUSION	75 % REFUSION
Pr. år	Under 910.000 kr.	910.00 - 1.779.999 kr.	1.780.000 – 2.249.999 kr.	Over 2.250.000 kr.
	Under 75.833 kr.	71.833 – 148.333 kr.	148.333 – 187.499 kr.	Over 187.500 kr.

I tabel 20 fremgår årets resultat for særligt dyre enkeltsager.

Tabel 20 Indtægter fra den centrale refusionsordning

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FAKTISK REFUSION	ANTAL SAGER SOM UDLØSER REFUSION
Central refusionsordning, i alt	-6.196	-6.196	-9.792	22
Refusion vedr. udgifter til børn og unge, hvor det vedrører enkeltpersoner	-3.098	-3.098	-8.284	16
Refusion vedr. udgifter til børn og unge i samme husstand	-3.098	-3.098	-1.597	6
Berigtigelser	0	0	90	-
Samlet antal sager er lavere end summen af de enkelte foranstaltninger, da flere personer har udløst refusion på flere foranstaltninger				

Overførselsudgifter

Området indeholder overordnet to områder: Sociale formål og Integrationsydelse mv. med 100 % refusion vedr. flygtninge.

Sociale formål omfatter merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved pasning af børn med nedsat funktionsevne, udgifter til hjemmetræning samt udgifter til samværsret med egne børn. Der er 50 % statsrefusion på alle disse overførselsudgifter.

Årets resultat viser samlet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for i alt 1,3 mio. kr. Der har været øgede udgifter til hjemmetræning samt en stigning i antal årsværk, der modtager tabt arbejdsfortjeneste. Modsat har der været større indtægter fra refusioner.

Tabel 21 viser opdelingen på de enkelte udgiftsformer.

Tabel 21 | Regnskab for Sociale formål under Overførselsudgifter

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Sociale formål, i alt	5.590	6.890	6.532	358
Samværsret mv. med børn	89	89	0	89
Merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	1.369	1.369	1.255	114
Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste	9.583	10.883	11.292	-409
Køb af træningsredskaber, kurser og hjælpere mv. i forbindelse med hjemmetræning	32	32	259	-226
Refusion	-5.483	-5.483	-6.273	791

Politikområde 7:

Beskæftigelse og social indsats

Beskæftigelse og social indsats spiller en afgørende rolle i arbejdet med at skabe læring og udvikling samt tryghed, sundhed og værdighed i alle aldre.

På politikområdet arbejdes der med, at flere personer skal i beskæftigelse eller uddannelse samt fastholdes i dette i stedet for at være på offentlig forsøgelse. Herudover skal virksomhederne sikres en nødvendig og kvalificeret arbejdskraft.

Derudover er der fokus på at støtte sårbare borgere med andre problemer end ledighed. Det kan være særlige udfordringer som misbrugsproblemer eller unge, der ikke kan gennemføre en ungdomsuddannelse på almindelige vilkår.

Indsatsen bygger på det udgangspunkt, at borgerne er ansvarlige og selv er i stand til at træffe vigtige beslutninger i eget liv. Der tages udgangspunkt i de ressourcer, den enkelte borger har. Med afsæt i den

konkrete situation og borgernes ressourcer arbejdes der med at finde de rigtige løsninger for den enkelte og støtte borgerens udvikling.

Konkret arbejdes med indsatser til borgere, der er:

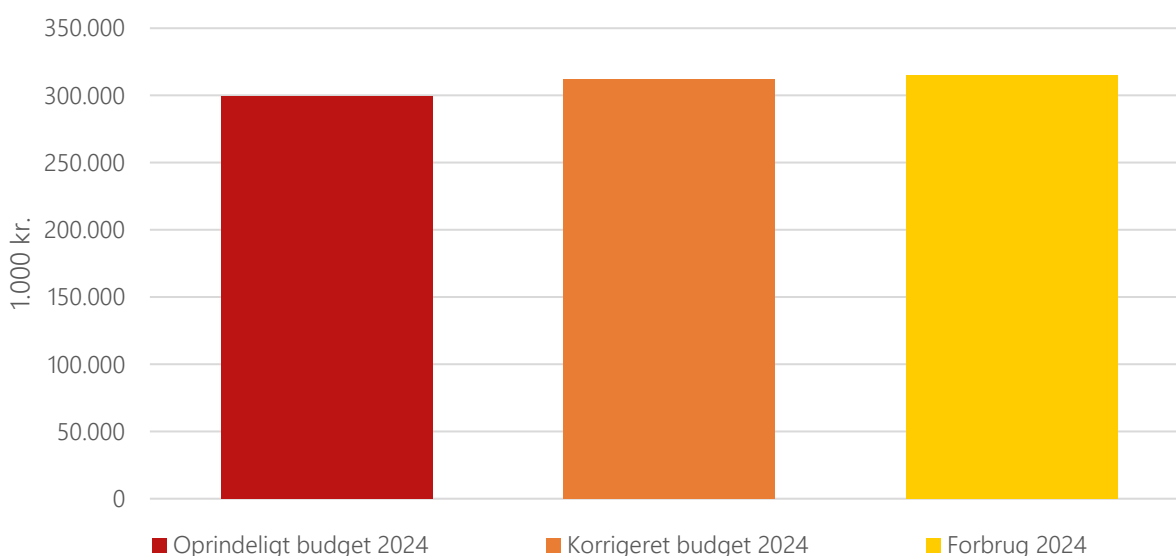
- Forsikrede ledige (a-dagpengemodtagere)
- Kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere
- På integrationsydelse
- På sygedagpenge, i ressourceforløb, jobafklaringsforløb eller revalidering
- I fleksjob eller på ledighedsydelse

Herudover varetages:

- Den koordinerende ungeindsats og uddannelsesvejledning. Herunder særlig indsats ift. fastholdelse i afklarende forløb, den forberedende grunduddannelse (FGU) og den særlig tilrettelagte ungdomsuddannelse (STU)

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 7.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 7



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 7 fremgår af tabel 1 nedenfor.

Politikområdet viser et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr. i 2024 i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 15,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Dette fordeles mellem et mindreforbrug på driftsudgifter inden for serviceramme med samlet 2,3 mio. kr. og et merforbrug på overførselsudgifter på 5,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet opjusteret med 12,6 mio. kr., hvoraf 11,5 mio. kr. er tillægsbevillinger.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 7

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 7 – samlet sum	299.457	312.040	314.841	-2.802
Inden for servicerammen	36.411	42.737	40.414	2.323
Center for Borgerservice, Job og Social	32.548	39.753	37.439	2.314
Center for By og Bæredygtighed	2.811	1.883	1.877	6
Øvrige Centre	1.052	1.101	1.098	3
Overførselsudgifter	263.046	269.303	274.427	-5.125
Center for Borgerservice, Job og Social	262.709	268.966	274.218	-5.252
Øvrige Centre	337	337	210	127

Center for Borgerservice, Job og Social

Årets gang

2024 har været kendetegnet af en lav ledighedsprocent, hvilket har betydet, at mange borgere har fået en tilknytning til arbejdsmarkedet. Generelt har den lave ledighed betydet færre udgifter til køb af tilbud vedrørende den aktive indsats hos eksterne leverandører. I årets sidste måneder er dog set en øget udgift til overførselsydelse.

Jobcenteret har i 2024 fortsat arbejdet med indsatser og implementering af projekter, der understøtter beskæftigelsesindsatsen for borgere langt fra arbejdsmarkedet og borgere, der har en længere ledighedsperiode bag sig. I lighed med sidste år har indsatsen og den lave ledighed betydet, at antallet af langtidsledige fortsat har været på et lavt niveau.

Målt i Statens benchmark-model, som er en konsekvens af forenklingsreformen fra 2020, er Solrød Kommune i 2024 faldet fra en 9. plads til en 21. plads, når det kommer til af få borgere i selvforsørgelse. Kommunens eget mål er en placering i top 15.

Som led i reformen arbejder jobcenteret desuden med datadrevet ledelse. Herunder registrering i fagsystemer

og oparbejdelsen af processer med ledelsesinformation, til understøttelse af både styring og ledelse for at sikre forankring af reformen. Center for Borgerservice, Job og Social har i 2024 fortsat arbejdet med den datadrevne ledelsesinformation. Udvikling og vedligehold af ledelsesinformation er fortsat i 2024 og vil også i årene frem have vigtig rolle, som ledelsesmæssigt styringsværktøj.

Driftslederne i Center for Borgerservice, Job og Social har fortsat arbejdet med medarbejderne omkring anvendelse af de samtaleteknikker og kommunikationsstile, som alle medarbejdere i 2019 fik undervisning om i forbindelse med projekt MI (Motivational Interviewing eller den Motiverende samtale). En del af projektets implementering er valg af forskellige målinger og evaluering af hinandens samtaler.

Visionsledelse har også i 2024 været omdrejningspunktet for kompetenceudviklingen i jobcenteret. Det er vurderingen, at visionsledelse virker, og at det også i de kommende år vil have sin berettigelse.

Behovet for organisationsmæssige tilpasninger i 2024 har betydet, at tiltag og indsatser ikke har kunnet effektueres i samme grad som tiltænkt.

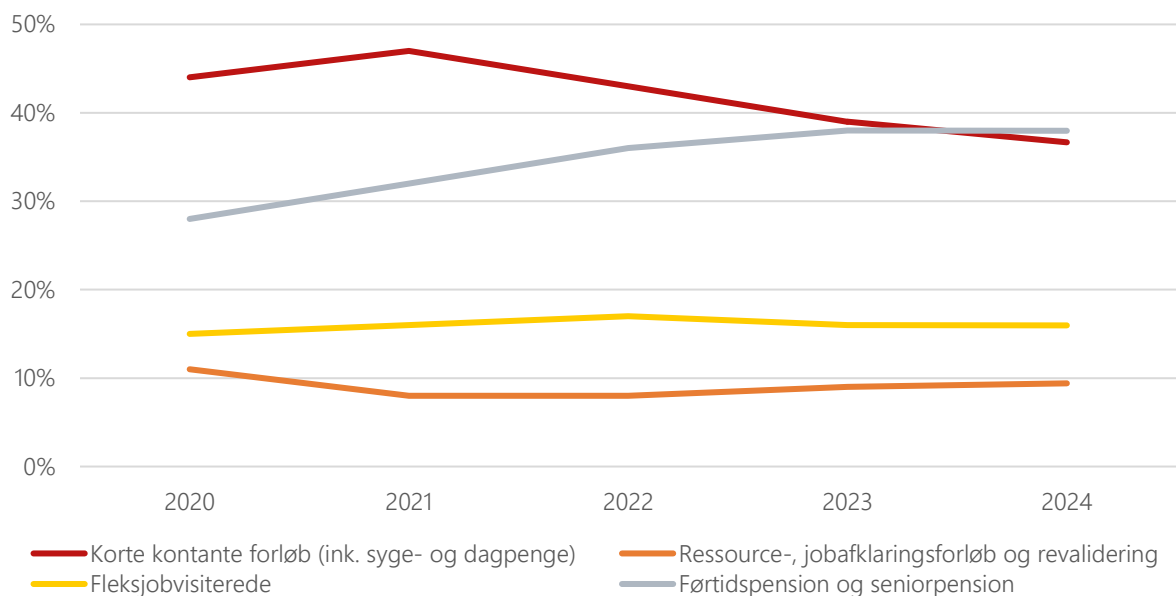
Ledighedsudvikling

Årets aktivitetstal i de overordnede foranstaltninger kan ses af nedenstående tabel samt figur 2 og de viser udviklingen på området i antal årspersoner og i regnskabstal.

Tabel 2 Antal årspersoner i korte kontant forløb og dagpenge samt på længerevarende forsørgelsesydelse

FULDTIDSPERSONER	2020	2021	2022	2023	2024
Sygedagpenge	267	343	379	274	272
Uddannelses-/kontanthjælp og overgangsydelse	191	183	162	170	175
A –dagpenge	225	321	255	182	199
Revalidering og for-revalidering	11	7	5	1	2
Fleksjob	216	226	242	262	253
Ledighedsydelse	40	27	20	20	29
Ressourceforløb	72	90	65	48	47
Jobafklaringsforløb	71	89	65	104	117
Førtidspension	402	479	519	572	576
Seniorpension	-	-	36	78	93
Ydelsesmodtagere i alt	1.495	1.765	1.748	1.711	1.763

Figur 2 Andel af antal fuldtidspersoner fordelt pr. forløbstype



Regnskab 2024

Årets resultat for Center for Borgerservice, Job og Social viser samlet et merforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 16,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Forskellen i forhold til det korrigerede budget er fordelt på et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på driftsudgifter inden for servicerammen og et merforbrug på 5,3 mio. kr. på overførselsudgifter.

Tabel 3 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder. De enkelte delområder gennemgås detaljeret i nedenstående underafsnit.

Tabel 3 Årets resultat for Center for Borgerservice, Job og Social

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER		OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for Borgerservice, Job og Social – samlet sum		295.257	308.719	311.657	-2.938
Inden for servicerammen		32.548	39.753	37.439	2.314
Overførselsudgifter		262.709	268.966	274.218	-5.252
Aktive indsatser	Serviceudgifter	753	768	47	720
	Overførselsudgifter	11.994	16.115	15.709	406
Forsørgelsesydelse	Serviceudgifter	0	0	0	0
	Overførselsudgifter	224.556	230.120	234.855	-4.734
Fællesudgifter og Administration	Serviceudgifter	27.238	32.600	31.424	1.177
	Overførselsudgifter	0	0	0	0
Integrationsudgifter	Serviceudgifter	9	9	0	9
	Overførselsudgifter	3.280	373	164	209
Puljer og Projekter	Serviceudgifter	-265	264	20	243
	Overførselsudgifter	55	118	-108	226
Ungdomsuddannelser	Serviceudgifter	4.198	5.498	5.773	-275
	Overførselsudgifter	5.403	4.818	5.254	-436
Øvrige områder	Serviceudgifter	296	296	149	147
	Overførselsudgifter	629	629	714	-85
Borgerservice	Serviceudgifter	319	319	25	293
	Overførselsudgifter	16.791	16.791	17.630	-839

Aktive indsatser

Under området konteres udgifterne til indsatsen for modtagere af kontant- og uddannelseshjælp, revalidering, ressource- og jobafklaringsforløb, ledighedsydelse, forsikrede ledige, sygedagpenge, voksenlærlinge, uddannelsesaftaler ved ansættelse, seniorjob til personer over 55 år mv. Tabel 4 indeholder årets resultat. Området udviser samlet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Tabel 4 Årets resultat for Aktive indsatser

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER		OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Aktive indsatser – samlet sum		12.747	16.883	15.756	1.127
Inden for servicerammen, netto		753	768	47	720
Løn til forsikrede ledige	Drift	753	768	47	720
	Statsrefusion	0	0	0	0
Overførselsudgifter, netto		11.994	16.115	15.709	406
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	Drift	11.950	16.300	14.840	1.459
	Statsrefusion	-827	-827	-535	-293
Seniorjob til personer over 55 år	Drift	162	0		0
	Statsrefusion	-238	0		0
Beskæftigelsesordninger	Drift	2.401	1.896	1.220	677
	Statsrefusion	-1.429	-1.229	-612	-618
Dagpenge til forsikrede ledige	Drift	6	6	7	-1
	Statsrefusion	0	0	0	0
Løntilskud	Drift	1.234	1.234	1.048	185
	Statsrefusion	-1.280	-1.280	-260	-1.019
Sociale formål	Drift	605	605	1.302	-697
	Statsrefusion	-589	-589	-1.302	713

Løn til forsikrede ledige

Udgiften vedrører lønnen til løntilskudsansatte i Solrød Kommune. Indtægterne fra løntilskuddet registreres ligeledes på kontoområdet. Udgifterne til løntilskuddet registreres under Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, når borgeren er henvist af Solrød Jobcenter.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Her konteres jobcenterets udgifter til uddannelse, vejledning og opkvalificering, samt mentor for alle målgrupper. Solrød Kommune driver selv mange af tilbuddene, der ikke er kompetencegivende i en uddannelsesmæssig retning. I tabel 5 nedenfor ses udgifterne til kommunens egne tilbud.

Seniorjob til personer over 55 år

På området konteres udgifter til løn til personer i seniorjob. Seniorjob er for ledige, der har mistet retten til dagpenge og som har ret til efterløn og derfor kan gå på efterløn 5 år før folkepensionsalderen. I lighed med 2023 har der i 2024 ikke været borgere tilknyttet ordningen, men til gengæld har der været en stigning i tilgangen til seniorpension.

Beskæftigelsesordninger

På området konteres blandt andet tilskud til virksomheder under jobrotationsordningen, befordringsgodtgørelser og hjælpemidler i forbindelse med aktive tilbud.

Dagpenge til forsikrede ledige

Her konteres kommunens medfinansiering af befordringsgodtgørelse til forsikrede ledige i forbindelse med aktive beskæftigelsesrettede tilbud.

Løntilskud

På området konteres jobcenterets udgifter til løntilskud.

Sociale formål

På området konteres blandt andet tilskud til løn i forbindelse med uddannelsesaftaler ved ordinær ansættelse, samt for personer i beskæftigelse.

Tabel 5 Solrød Kommunes egne tilbud

TILBUD	UDGIFTER 2024 I 1.000 KR.
Solrød Jobcenter, Virksomhedskonsulenter	7.519
Solrød Kommunes Mentorkorps	2.605
I alt	10.124

Forsørgelsesydelse

På området afholdes udgifter til førtidspension, sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, løntilskud til personer i fleksjob, ressource- og jobafklaringsforløb samt ledighedsydelse.

Dagpenge til forsikrede ledige er medfinansieringsudgifter, hvor A-kassen udbetaler ydelsen og kommunen opkræves en medfinansieringsydelse, der afhænger af den enkelte lediges varighed på offentlig forsørgelse. Førtidspension er også en medfinansieringsudgift, hvor Udbetaling Danmark udbetaler ydelsen og kommunerne medfinansierer på samme måde som med A-dagpenge.

De øvrige ydelser udbetales af kommunerne, hvortil staten yder en refusion, der afhænger af de enkelte ydelsesmodtageres varighed på offentlig forsørgelse. Statsrefusion og medfinansieringssatser er vist i tabel 6 nedenfor. Tabel 7 viser årets resultat. Nettoresultatet afsluttes med et merforbrug på 4,7 mio. kr. i 2024.

Refusions- og medfinansieringssatser der afhænger af varigheden på offentlig forsørgelse blev indført fra 2016. Der er enkelte undtagelser og overgangsordninger i forhold til fleksjob- og ledighedsydelse, da refusionssatserne på området som regel vil være på det nederste trin. Det skyldes, at fleksjobvisitation er en proces, hvor den visiterede ofte kommer fra en andet forløb med forsørgelsesydelse og jobcenter indsats.

Tabel 6 Refusionstrappen

SAMLET VARIGHED PÅ OFFENTLIGT FORSØRGELSE	REFUSIONSSATS (MEDFINANSIERINGSSSATS)
De første 4 uger	80 % (20 % medfinansiering)
5 – 26 uger	40 % (60 % medfinansiering)
27 – 52 uger	30 % (70 % medfinansiering)
Over 52 uger	20 % (80 % medfinansiering)

Tabel 7 Årets resultat for Forsørgelsesydelse

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER		OPRINDELIG BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Forsørgelsesydelse – samlet sum		224.556	230.120	234.855	-4.734
Overførselsudgifter, netto		224.556	230.120	234.855	-4.734
Dagpenge til forsikrede ledige ¹⁾	Ydelser	27.531	29.331	29.659	-328
	Statsrefusion	0	0	0	0
Førtidspension ²⁾	Ydelser	94.220	93.614	94.058	-443
	Statsrefusion	0	0	0	0
Seniorpension ²⁾	Ydelser	11.341	14.441	15.572	-1.132
	Statsrefusion	0	0	0	0
Sygedagpenge	Ydelser	56.367	51.367	49.413	1.953
	Statsrefusion	-22.324	-21.324	-20.761	-563
Kontant- og uddannelseshjælp	Ydelser	14.548	16.248	17.231	-983
	Statsrefusion	-3.758	-4.138	-3.862	-276
Revalidering	Ydelser	604	604	428	176
	Statsrefusion	-116	-116	-105	-10
Ressource- og jobafklaringsforløb	Ydelser	18.904	25.004	26.291	-1.287
	Statsrefusion	-3.765	-4.915	-5.654	739
Fleksjob	Ydelser	48.981	43.681	44.203	-522
	Statsrefusion	-21.267	-17.767	-16.394	-1.373
Ledighedsydelse	Ydelser	4.092	5.092	5.961	-869
	Statsrefusion	-801	-1.001	-1.186	185

¹⁾ A-dagpenge er en medfinansieringsudgift, hvor A-kassen udbetaler ydelsen, og kommunen opkræves en medfinansieringsydelse, der afhænger af den enkelte lediges varighed på offentlig forsørgelse.

²⁾ Førtids- og seniorpensionsordningerne er ligeledes medfinansieringsudgifter, hvor Udbetaling Danmark udbetaler ydelsen, og kommunerne opkræves en medfinansieringsydelse.

Dagpenge til forsikrede ledige

Ved budgetopfølgningen 30. september 2024 var det forventet, at der i årets sidste måneder ville ske en øget tilgang af dagpengemodtagere, eller at dagpengemodtagere ville være længere tid på ydelsen. Denne antagelse har vist sig at holde og de realiserede udgifter til ydelsen svarer til det korrigerede budget.

Førtidspension

Medfinansieringsudgifterne vedrørende førtidspension ligger 0,4 mio. kr. over det forventede ved seneste budgetopfølgning. Ved den seneste budgetopfølgning blev indlagt forventning om et hjemtag af mellemkommunale refusioner på 0,6 mio. kr. På trods af et stort arbejde med dette hjemtag, har Solrød Kommune modtaget opkrævninger fra andre kommuner, som overstiger hjemtaget. Derfor har det ikke været muligt at indfri den forventede mindreudgift, hvilket svarer til den budgetmæssige overskridelse.

Seniorpension

Seniorpensionen er for personer tæt på pensionsalderen, som har en nedsat arbejdsevne i forhold til deres seneste job. Ultimo 2024 er 99 fuldtidspersoner tilknyttet seniorpensionsordningen, hvilket er en større tilgang end forventet ved seneste budgetopfølgning. Den budgetmæssige overskridelse som konsekvens heraf beløber sig til 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Kontant- og uddannelseshjælp

130 fuldtidspersoner var i 2024 på kontant- og uddannelseshjælp, hvilket overstiger forventningerne ved seneste budgetopfølgning. Merudgiften i forhold til det korrigerede budget udgør 1,0 mio. kr.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse er forsørgelsesydelse til ledige fleksjobvisiterede. I 2024 har andelen af fleksjobvisiterede, som har modtaget ledighedsydelse, været højere end forventet. Således ses et merforbrug på ledighedsydelse på 0,7 mio.kr.

Fleksjob

Fleksjob består af to ordninger. Én ordning fra før 2014, hvor arbejdsgiver udbetaler fuld løn til borgeren i fleksjob og herefter modtager et løntilskud fra kommunen.

Efter 2014 bliver borgere visiteret til fleksjob under en ordning, hvor virksomheden udbetaler løn for det faktiske antal timer, og kommunen yder fleksjobydelse til borgeren. I 2024 er de realiserede samlede nettoudgifter til fleksjobs visiterede (fleksjob og ledighedsydelse) større end forventet ved seneste budgetopfølgning. Årsagen hertil skal blandet andet findes i en overestimering af refusionsindtægter vedrørende fleksjobordningen.

Ressource- og Jobafklaringsforløb

Antallet af ressourceforløb har været konstant i forhold til sidste år, mens antallet af jobafklaringsforløb er steget. Der har i 2024 været 47 fuldtidspersoner i ressourceforløb (48 i 2023) og 117 fuldtidspersoner i jobafklaringsforløb (104 i 2023). Der er ultimo 2024 iværksat en handleplan for at få nedbragt antallet af borgere i jobafklaringsforløb.

Revalidering

Der har været 2 fuldtidsperson tilknyttet ordningen i 2024.

Sygedagpenge

I 2024 har 272 fuldtidspersoner været på sygedagpenge, mens antallet var 274 fuldtidspersoner i 2023.

Det var forventet, at antallet af modtagere af sygedagpenge ville stige i årets sidste måneder, hvilket ikke har været tilfældet.

Fællesudgifter og administration

Området indeholder udgifter til myndighedsudøvelse og øvrig administration samt jobcenter virksomhed, herunder udgifter til lægeerklæringer mv.

Alle udgifter på området er karakteriseret som driftsudgifter inden for servicerammen. Det samlede regnskab for 2024 udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., og fremgår af tabel 8 nedenfor. Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. er ikke personalerelateret, men skyldes færre udgifter til bl.a. indhentning af lægeerklæringer.

Tabel 8 Årets resultat for Fællesudgifter og administration

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Fællesudgifter og administration – samlet sum	27.238	32.600	31.424	1.177
Inden for servicerammen	27.238	32.600	31.424	1.177
Jobcenter	12.298	8.804	8.819	-15
Myndighedsudøvelse	11.738	19.665	19.051	615
Øvrig administration	3.202	4.131	3.554	577

Fællesudgifter og administration er dels udgifter inden for afdelingens ØD ramme til blandt andet sagsbehandlerlønninger. Udgifter, der kan henføres til lovpligtige områder uden for den administrative ØD ramme, er møder i det tværfaglige rehabiliteringsteam, udgifter til kliniske funktionsudredninger i forbindelse med rehabiliteringssagerne og lægeerklæringer mv.

Integrationsudgifter

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende integrationsprogram for flygtninge og familiesammenførte, samt introduktionsforløb for de udlændinge der er omfattet af integrationsloven eller danskuddannelsesloven. Tabel 9 viser årets resultat på området, og der er i 2024 netto et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 9 Årets resultat for Integrationsudgifter

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Integrationsudgifter – samlet sum	3.289	382	164	218
Inden for servicerammen, netto	9	9	0	9
Driftsudgifter	9	9	0	9
Lejetab vedr. boligplacering	9	9	0	9
Overførselsudgifter, netto	3.280	373	164	209
Driftsudgifter	5.339	2.643	4.246	-1.603
Forsørgelsesydelse	6.125	6.125	5.069	1.056
Beskæftigelsesrettede indsatser	1.906	1.906	2.062	-155
Integrationstilskud	-3.048	-5.743	-3.184	-2.560
Tolkeudgifter	355	355	299	56
Statsrefusion	-2.059	-2.270	-4.082	1.812
Beskæftigelsesrettede indsatser	-1.533	-1.533	-1.400	-133
Forsørgelsesydelse	-526	-737	-2.683	1.945

Serviceudgifter

Serviceudgifter på området integration i Center for Borgerservice, Job og Social omfatter lejetab ved boligplacering.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på området integration i Center for Borgerservice, Job og Social omfatter primært danskuddannelse, beskæftigelsesrettede aktiviteter, tolkeudgifter, repatriering og diverse tilskud fra staten. Udgifterne har hjemmel i integrationsloven og lov om aktiv socialpolitik. Flygtninge og familiesammenførte udlændinge bliver ved ankomsten til kommunen omfattet af et selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram. Programmet indeholder en beskæftigelsesrettet plan og tilbud om vejledning og opkvalificering mv. samt danskuddannelse. Programmet skal sigte mod selvforsørgelse og har som udgangspunkt en varighed på op til ét år, men kan forlænges op til 5 år.

Solrød Kommune har været god til at hjælpe flygtninge og familiesammenførte i beskæftigelse, i ordinær uddannelse eller på anden måde til selvforsørgelse. Samtidigt har flygtninge-kommunekvoten været faldende siden 2015, hvorfor antallet af flygtninge på forsørgelsesydelse og i integrationsprogram også er faldet de senere år.

Nye værktøjer til at identificere potentielle resultattilskud i tidligere år har betydet, at det indhentede resultattilskud i 2024 er højere end normalt.

Puljer og projekter

Center for Borgerservice, Job og Social har løbende puljer og projekter af forskellige slags. Det drejer sig både om egenfinansierede og eksternt finansierede puljer og projekter. Mange af disse puljer og projekter er flerårige, hvorfor

mer- og mindreforbrug typisk overføres fra et år til det næste. Særligt ved de eksterne puljer gælder det typisk, at udgifter og indtægter ikke falder samtidigt.

Tabel 10 Årets resultat for Puljer og projekter

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Puljer og projekter – samlet sum	-210	382	-88	470
Inden for servicerammen	-265	264	20	243
Frivillig økonomisk rådgivning	58	58	48	11
Implementering af nyt socialsystem	0	517	506	10
IPS-pulje	0	78	16	62
Pulje til afklaring af kontanthjælpsmodtagere langt fra arbejdsmarkedet	-1	-5	0	-5
Pulje til særlig indsats for ledige o.50	-323	-385	-580	196
Rehabiliteringsteam			31	-31
Overførselsudgifter	55	118	-108	226
Den regionale uddannelsespulje	135	248	189	59
Pulje "Flere skal med III"	-123	-123	-246	123
Pulje til uddannelsesløft til dagpenge-modtager	43	-7	-52	45

Frivillig økonomisk rådgivning

Bevillingen vedrører et tilskud til Dansk Folkehjælp, der koordinerer frivillige som hjælper udsatte borgere med at få styr på deres økonomi. Bevillingen er finansieret af Job og socialcenterets administrative ramme.

Implementering af nyt social system

I forbindelse med implementeringen af et nyt lovpligtigt fagsystem på socialområdet, er der ansat en ressource til varetagelsen af opgaven. Systemet er færdigudrullet i 2024 og projektet indgår således ikke i budget 2025 og årene frem.

IPS-pulje

Solrød Kommune ansøgte Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering om deltagelse i dette projekt, som skulle hjælpe unge med psykiske lidelser og mistrivsel videre i job eller uddannelse. Ansøgningen blev dog afslået, og Solrød Kommune har derfor kun haft udgifter til ansøgningsprocessen.

Pulje til afklaring af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere

Projektet løb fra 2020 til 2022. Den endelige afregning af tilskud er sket i 2023. Budgettet skulle have været nulstillet i 2024.

Pulje til særlig indsats over 50 år

Projektets formål er at få langtidsledige og ledige, der er i risikogruppen for langtidsledighed og som er 50+ tilbage i beskæftigelse. Det skal ske gennem en screening, som skal sikre en særlig indsats til de ledige, som har brug for opkvalificering. Projektet er startet i 2.kvartal 2022 og løber frem til 2024. Der er i 2024 sket endelig afrapportering og afregning af projektet.

Rehabiliteringsteam

Her er ved en fejl blevet konteret oktober måneds udgift til Region Sjællands deltagelse på rehabiliteringsmøderne. Udgiften skulle, i lighed med andre måneder, have været konteret under jobcenterets administrationsudgifter.

Den regionale uddannelsespulje, Pulje til uddannelsesløft af dagpengemodtagere og Puljen Flere skal med III

STAR administrerer en række uddannelsespuljer, hvor igennem kommunerne tilbydes en finansieringsmulighed på op til 80 % af udgifterne til specifikke uddannelses typer, hvor der er arbejdskraftmangel. Puljerne beregnes som et loft og et tilsagn, som kommunerne kan godkende. Der aflægges løbende regnskaber vedrørende puljerne, der ofte er forskudt i forhold til regnskabsåret, og hvor indeværende års bevilling kommer til udbetaling i det efterfølgende år.

Ungdomsuddannelser

På området afholdes udgifter til Produktionsskoler, Erhvervsgrunduddannelse (EGU), Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU bevilliget som ungdomsuddannelse efter lov 564 eller STU bevilliget som LAB-indsats), og beskæftigelsesordninger til unge under 18 år (Unge mentor og Ungebasen).

Tabel 11 viser årets resultat for området, der samlet set udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Dette dækker over et merforbrug på 0,3 mio. kr. på driftsudgifter inden for serviceramme og et merforbrug på 0,4 kr. på overførselsudgifter.

Tabel 11 Årets resultat for Ungdomsuddannelser

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Ungdomsuddannelser – samlet sum	9.601	10.316	11.028	-711
Inden for servicerammen	4.198	5.498	5.773	-275
Driftsudgifter	4.198	5.498	5.773	-275
Ungdommens Uddannelsesvejledning (UUV)	0	0	71	-71
Forberedende Grunduddannelse (FGU)	1.844	1.844	2.312	-469
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	2.354	3.654	3.390	265
Overførselsudgifter	5.403	4.818	5.254	-436
Driftsudgifter	5.403	4.818	5.254	-436
Forberedende Grunduddannelse (FGU)	1.037	1.037	1.012	24
STU som et beskæftigelsesrettet tilbud	4.024	3.424	3.961	-537
Ungementor	342	357	281	77

Forberedende Grunduddannelse (FGU)

Kommunen betaler en takst pr. helårsperson, der deltager i et af de 3 forløb, der tilbydes som forberedende grund-dannelse. Uddannelsesforløb er med løbende optag på skolerne, men kommune betaler altid bagud til staten for de fuldtidsforløb, der har været i gang året for inden. Dog betaler kommunen direkte til skolerne for de forløb, der enten er på nedsat tid eller er forlængede ud over 2 år. Der har i det seneste skoleår været 47 elever i FGU forløb af forskellig længde og linje. Samlet har Solrød betalt for 28 helårsforløb til 80.300 kr. i bidrag til staten. Derudover betaler kommunen en skoleydelse til elever i FGU forløb. Skoleydelsen er en overførselsudgift, og der er statsrefusion på skoleydelsen.

Særligt tilrettelagt grunduddannelse (STU)

STU uddannelsen er en 3-årig uddannelse for unge med nedsat funktionsevne. I Solrød Kommune er det primært borgere med en meget lille chance for at komme ind på arbejdsmarkedet, der bliver bevilliget STU som et undervis-ningstilbud efter Lov nr. 564 (serviceudgift). Det er først og fremmest unge, der er på førtidspension eller har udsigt til dette ved det fyldte 18. år. Ellers bevilliges tilbuddet som et beskæftigelsesrettet tilbud efter beskæftigelseslovgivnin-gen (overførselsudgift). Udgiften til STU forløb er steget siden sidste år i takt med, at antallet af borgere i forløb har været stigende. Der har været 33 borgere i STU i 2024, hvilket er en stigning på 2 borgere fra 2023 til 2024.

Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år (tidligere UUV)

På området registreres udgifter og indtægter, der vedrører indsatser omfattet af den kommunale ungeindsats, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år. Herunder uddannelses- og erhvervsvejledning, målgruppevurdering, ud-arbejdelse af uddannelsesplan og kontaktpersonsordning. I Solrød kommune arbejder jobcentret og vejledningsind-satsen sammen og under samme ledelse, i et ungeteam der også har tilknyttet en ungementor og andre indsatsdele.

Øvrige områder

Under området udgiftsføres de resterende områder under beskæftigelse og den sociale indsats, som ikke kan katego-riseres under tidligere afsnit. Det omfatter de socialt udsatte i form af enkeltudgifter og midlertidig husly samt samar-bejdet med boligforeningerne om boliganvisningen. Der er samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på området i 2024, og årets resultat fremgår af tabel 12.

Tabel 12 Årets resultat for Øvrige områder

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Øvrige områder – samlet sum	925	925	863	62
Inden for servicerammen	296	296	149	147
Driftsudgifter	296	296	149	147
Lejetab og andre beboelsesudgifter	296	296	149	147
Overførselsudgifter	629	629	714	-85
Driftsudgifter	1.225	1.225	1.203	22
Enkeltudgifter, Sociale formål	1.225	1.225	1.203	22
Statsrefusion	-596	-596	-490	-107
Enkeltudgifter, Sociale formål	-596	-596	-490	-107

Lejetab og andre beboelsesudgifter

I de senere år er de sociale ydelser blevet beskåret, mens boligerne er blevet dyrere. Disse ændrede forudsætninger har betydet, at det er blevet sværere at matche borgere med ledige lejligheder.

Enkeltudgifter, Sociale formål

På området konteres sociale ydelser som: Efterlevelseshjælp (Aktivloven, § 85 a), Hjælp til enkeltudgifter og flytning, Hjælp til udgifter til sygebehandling og tandpleje, samt hjælp til udsatte lejere.

Borgerservice

Afdelingen afholder udgifterne på en række områder under den sociale indsats. Det gælder udbetaling af diverse tillæg til pensionister. Udgifter til boligsikring, boligydelse og varmetillæg, hvoraf administrationen er overtaget af Udbetaling Danmark. Til sidst varetager afdelingen udgifter til øvrige social formål.

Regnskab 2024 afsluttes med et merforbrug på 0,5 mio. kr., der fremgår af tabel 13. Heraf er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. inden for servicerammen, samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. på overførselsudgifter. Årets resultat indebærer dels et merforbrug på boligsikring på 1,0 mio. kr., som følge af færre ansøgninger om hjælp til huslejebetaling. Hertil kommer afskrivninger på ydelser og tilskud som dækkes af kommunen på 0,5 mio.kr. (indregnet under pension). Modsat ses et mindreforbrug på boligydelse og varmetillæg på samlet set 0,7 mio.kr.

Tabel 13 Årets resultat for Borgerservice

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Borgerservice – samlet sum	17.110	17.110	17.656	-546
Inden for servicerammen	319	319	25	293
Øvrige sociale formål	319	319	25	293
Overførselsudgifter	16.791	16.791	17.630	-839
Personlige tillæg mv.	1.122	1.122	1.191	-69
Boligydelse	8.405	8.405	7.952	452
Boligsikring	6.813	6.813	7.805	-992
Pension	452	452	681	-229

Personlige tillæg mv.

Personligt tillæg udbetales til folkepensionister og førtidspensionister tilkendt før 2003. Kommunen modtager 50 % statsrefusion af ydelserne. Personlige tillæg kan opdeles i 3 kategorier:

- Helbredstillæg: Udbetales efter ansøgning til pensionister til delvis betaling af helbredsbedingede udgifter, hvortil den offentlige sygesikring giver tilskud. Borgerens personlige tillægsprocent og formue på ansøgningstidspunktet er afgørende for, om der kan bevilges helbredstillæg. Ved ansøgning skal borgeren oplyse egen og eventuelle ægtefælles/samlevers likvide formue på ansøgningstidspunktet. Hvis den likvide formue ikke overstiger 99.200 kr. (2024) kan der bevilges helbredstillæg.

- Udvidet helbredstillæg: Udbetales til pensionister til delvis betaling af helbredsbedingede udgifter, hvor den offentlige sygesikring ikke giver tilskud. Der er her tale om fodbehandling, briller og tandprotesebehandling. Størrelse af den likvide formue og den personlige tillægsprocent er afgørende for, om man er berettiget til udvidet helbredstillæg.
- Personligt tillæg: Folkepensionister og førtidspensionister tilkendt før 2003 kan søge om personligt tillæg. Borgeren skal være særligt vanskeligt stillet økonomisk for at kunne få personligt tillæg.

Kommunen foretager en konkret vurdering af borgerens samlede økonomiske forhold, når det vurderes, om borgeren kan få personligt tillæg. I vurderingen indgår formue, den sociale pension og alle andre indtægter. Kommunen vurderer formue og indtægt i forhold til den udgift, som borgere søger dækket.

Boligstøtte

Boligstøtte er en samlet betegnelse for boligydelse, boligsikring og beboerindskudslån. Det er i udgangspunktet muligt for alle, der lejer en bolig, at søge om boligstøtte. For at komme i betragtning til boligstøtte er det et kriterium, at lejeboligen har eget køkken, og at borgeren bor fast i boligen. Boligstøtte beregnes på baggrund af husstandens indkomst, husstandens formue, antallet af børn og voksne, der bor i boligen, huslejens størrelse samt antal kvadratmeter i boligen.

Boligyldelse

Boligyldelse udbetales til folkepensionister og førtidspensionister tilkendt før 2003, der bor til leje. Administrationen af området er overgået til Udbetaling Danmark, og budgettet udgør kommunens medfinansieringsandel på 25 %.

Boligsikring

Boligsikring udbetales efter ansøgning til lejere, som ikke er folkepensionister og førtidspensionister før 1.1.2003. Administrationen af boligsikring er ligeledes overgået til Udbetaling Danmark, og budgettet udgør kommunens medfinansieringsandel på 50 %.

Beboerindskudslån

Borgere kan søge kommunen om lån til beboerindskud i almen bolig. Der kan ydes lån til både lejligheder og enkeltværelser. Kommunen skal som hovedregel yde lån – såkaldt 'pligtlån' – hvis husstandsindkomsten ligger under en bestemt grænse. Lånet er rente- og afdragsfrit i 5 år.

Pension

Som hovedregel er alle borgere omfattet af en eller flere lovbaserede pensioner, hvis borgeren er dansk statsborger eller har fast bopæl i Danmark. De lovbaserede pensioner er først og fremmest folkepension, førtidspension, seniorpension, tidlig pension og ATP Livslang Pension. ATP Livslang Pension er en lovbaseret pensionsordning for næsten alle danskere. Langt de fleste lønmodtagere har en arbejdsmarkedspension ud over de lovbaserede pensioner.

Center for By og Bæredygtighed

Regnskab 2024

Center for By og Bæredygtighed afholder udgifter vedrørende placering af flygtninge i midlertidige boliger. I starten af 2022 ændrede området sig væsentligt på grund af krigen i Ukraine, og kommunen skulle modtage flere flygtninge. Der var i 2023 71 voksne og 30 børn, ved udgangen af 2024 er der 79 voksne flygtninge og 19 børn, som har bolig stillet til rådighed.

Solrød Kommune råder over 6 egne boliger og en lejet bolig samt pavillonerne ved Havdrup Idrætscenter, i alt 67 værelser, som bruges til midlertidige boliger.

Som det fremgår af tabel 14, deles budgettet op i en del, som hører under afdelingens ØD-ramme. Det vedrører udgifter til boligkoordinatorer, som varetager området. Resten af budgettet vedrører driften af boligerne.

Inden for Center for By og Bæredygtigheds ØD-ramme vedr. udgifter til boligkoordinator er der ingen afvigelse.

Tabel 14 Årets resultat for Center for By og Bæredygtighed

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Center for By og Bæredygtighed – samlet sum	2.811	1.883	1.877	6
Inden for servicerammen	2.811	1.883	1.877	6
Center for By og Bæredygtighed, ØD	541	543	543	-0
Flygtningeboliger, drift	2.270	1.340	1.334	6
- Heraf boliger til fordrevne fra Ukraine	2.011	1.304	1.352	-48

Øvrige afdelinger

Regnskab 2024

Tabel 15 Årets resultat for Øvrige afdelinger

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Øvrige afdelinger – samlet sum	1.389	1.438	1.308	130
Inden for servicerammen	1.052	1.101	1.098	3
Center for HR	1.052	1.101	1.098	3
Overførselsudgifter	337	337	210	127
Center for Sundhed og Omsorg	337	337	210	127

Center for HR

Under serviceudgifter inden for ramme har centeret budget til aflønning af de institutions- og afdelingsledere, som er på området. Dette udgør hovedparten af de samlede udgifter. Det resterende udgøres af udgifter til arbejdsskade. Området har i 2024 et forbrug svarende til det forventede budget.

Center for Sundhed og Omsorg

Centeret afholder merudgifter til voksne med nedsat funktionsevne efter servicelovens §100. Regnskab 2024 viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i overførselsudgifter.

Politikområde 8:

Det specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde handler om at hjælpe voksne handicappede og sindslidende til et liv med højst mulig selvhjulpenhed og livskvalitet. Politikområdet er vigtigt i forhold til at skabe læring og udvikling samt tryk-
hed, sundhed og værdighed i alle aldre.

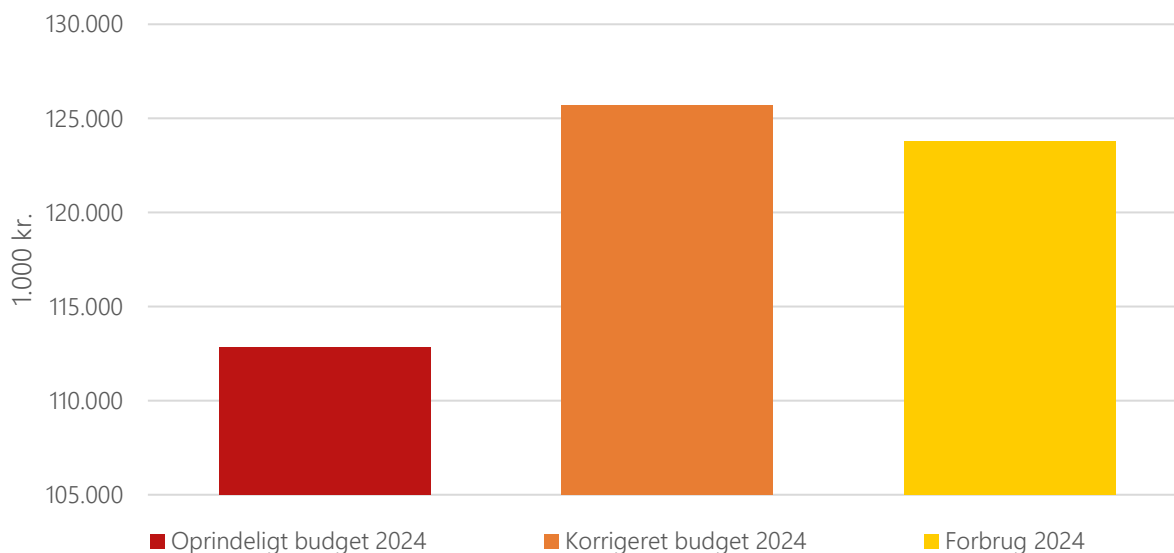
Vi tager udgangspunkt i de ressourcer, den enkelte borger har. Med afsæt i de rammer, lovgivningen giver, samt borgerens konkrete situation, arbejder vi med at finde den rigtige løsning for den enkelte med henblik på at støtte borgernes udvikling. I løsningerne indgår også vurderinger af økonomi i de pågældende tilbud/kontrakter.

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 8.

Konkret arbejder vi med sikring af dag- og døgn-tilbud via følgende indsatser:

- Støtte og aktiviteter i kommunens tilbud Netværkshuset
- Støtte i kommunens opgangsfællesskaber og i eget hjem fra kommunens tilbud
- Støtte i eget hjem fra andre leverandører
- Botilbud hos private leverandører og i andre kommuner
- Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud i dagtimerne
- Krisecentre og forsorgshjem
- Kompenserende specialundervisning
- Special- og socialtandpleje
- Alkohol- og misbrugsbehandling ved eksterne leverandører

Figur 1 Årets resultat for politikområde 8



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 8 fremgår af tabel 1 nedenfor. Resultatet for politikområdet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i 2024 i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 10,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på ca. 12,8 mio. kr. Udviklingen i antal borgere med stadig større støttebehov er fortsat i 2024.

De selvvisiterende områder ambulant misbrugsbehandling og kvindekrisecentre/forsorgshjem udviser i 2024 et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Den samlede udgift til ophold på botilbud, (§107 og §108) har været lavere end forventet. Mindreforbruget udgør 1,3 mio.kr.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 8

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 8 – samlet sum	112.857	125.677	123.795	1.882
Center for Borgerservice, Job og Social	112.857	125.677	123.795	1.882
Inden for servicerammen	129.306	140.578	139.447	1.131
Uden for servicerammen	-16.448	-14.900	-15.652	752

Årets resultat i detaljeret form

I tabel 2 nedenfor ses et detaljeret regnskab på politikområdet. Bemærkningerne efterfølgende indeholder en kort beskrivelse af, hvad de registrerede udgifter og indtægter omfatter. Desuden underbygges regnskabsresultat og budgetafvigelser med aktivitetstal og priser sat i forhold til budgetforudsætninger, hvor der er tale om væsentlige afvigelser eller relativt store udgifter og/eller indtægter.

Alle tabeller med budget- og regnskabstal er opbygget således, at mindreforbrug/merindtægt er positive tal og merforbrug/mindreindtægt er negative tal.

Tabel 2 Årets resultat 2024 for politikområde 8

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 8 – samlet sum	112.857	125.677	123.795	1.882
Inden for servicerammen	129.306	140.578	139.447	1.131
Egne tilbud: Handicap og Socialpsykiatri	10.785	13.134	12.837	296
Støtte i eget hjem og i botilbuds- lignende tilbud fra andre leverandører	18.391	21.261	22.198	-937
Botilbud hos private leverandører og i andre kommuner:				
Botilbud midlertidigt ophold (§ 107)	19.709	24.786	22.582	2.204
Botilbud længerevarende ophold (§ 108)	49.630	47.625	48.506	-882
Herberger, forsorgshjem og krisecentre	1.329	1.092	1.686	-75
Beskyttet beskæftigelse og Aktivitets- & Samværstilbud:				
Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	3.779	4.000	3.442	558
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	14.380	16.550	16.601	-52
Misbrugsbehandling	5.675	6.176	6.903	-727
Øvrige områder	5.630	5.435	4.690	745
Uden for servicerammen	-16.448	-14.900	-15.652	752
Den centrale refusionsordning – Særligt dyre enkeltsager	-16.448	-14.900	-15.652	752

Årets gang på området

Det specialiserede socialområde for voksne var i 2024 præget af:

- Implementering af nyt IT-fagsystem-Nexus
- Implementering af ny voksenudredningsmetode (VUM 2.0)
- Etablering af botilbud (Hjerter 9)
- Etablering af botilbud (Lindevej)
- Ledelsestilsyn
- Kontraktforhandler

Implementering af nyt IT- fagsystem- Nexus

I 2025 bliver det obligatorisk at indberette mere detaljerede oplysninger end tidligere om udvikling af borgernes funktionsevne mv. Det betyder bl.a., at Solrød Kommune bliver forpligtet til at levere dataudtræk i et omfang og på et niveau, der nødvendiggør relevant IT-understøttelse og systematisering af udvekslingen mellem f.eks. myndighed og udfører.

Fagsystemet Nexus er fuldt ud taget i brug i 2024.

Implementering af ny voksenudredningsmetode (VUM 2.0)

Socialstyrelsen har erstattet voksenudredningsmetoden (VUM) med en ny videreudviklet version VUM 2.0., som adresserer en række behov og tendenser på det sociale område, bl.a. krav om højere kvalitet/dokumentation i sagsbehandlingen og større retssikkerhed for borgeren.

Der sættes øget fokus på borgerens ressourcer, ønsker og mål samt en helhedsorienteret sagsbehandling og indsats, således at metoden imødekommer det øgede fokus på recovery, rehabilitering og habilitering i sagsbehandlingen.

Arbejdet med VUM 2.0 er fortsat i 2024 og forventes at være fuldt implementeret i 2025.

Etablering af botilbud (Hjerter 9)

Byrådet godkendte i oktober 2023 etableringen af botilbud i Hjerter 9. Socialtilsynet godkendte den 28. juni 2024 Hjerter 9, som et tilbud under almenlovens §105 med servicelovens §85 støtte.

Etablering af botilbud (Lindevej)

Byrådet godkendte i oktober 2023 planer om at etablere et botilbud på Lindevej 15 i Havdrup med plads til 7 borgere.

I 2024 er indsendt ansøgning til Socialtilsynet om etablering af botilbud (§107) til unge inden for autismspektret. Ombygning og istandsættelse af ejendommen Lindevej 15 er påbegyndt i 2. halvår 2024 og forventes færdigt i 1. kvartal 2025. Herefter forventes Socialtilsynet at godkende botilbuddet, som så kan tages i brug.

Ledelsestilsyn

Arbejdet med ledelsestilsyn af myndighedsarbejdet er fortsat i 2024. Det er et rigtigt godt ledelsesværktøj til at holde fokus på, at myndigheds- og forvaltningsopgaven holdes på sporet.

Kontraktforhandler

I oktober 2023 besluttede byrådet, at der skulle ansættes en kontraktforhandler til sikre optimal anvendelse af økonomiske ressourcer på det specialiserede voksenområde.

Kontraktforhandleren blev ansat 1.maj 2024 og har i årets løb gennemgået allerede indgåede kontrakter og nye kontrakter med eksterne leverandører. Kontraktforhandleren har desuden haft fokus på at optimere processen omkring egenbetalinger.

Aktivitetstal

Årets aktivitetstal i de overordnede foranstaltninger kan ses af tabel 3 nedenfor. Det er en opsummering af områdets tilbud samt antal borgere, der har modtaget disse inden for de seneste 3 år. Den yderste kolonne til højre i tabel 3 viser udviklingen i antallet af personer inden for de enkelte foranstaltninger fra 2023 til 2024. Samlet set har der været et fald på 9 sager under foranstaltningerne i 2024.

Nedgangen i antallet af borgere under foranstaltningerne skyldes hovedsagligt færre borgere på kvindekrisecentre samt et frafald af borgere i beskyttet beskæftigelse og aktivitetstilbud.

Behovet for støtte i eget hjem og i botilbudslignende tilbud er stort set uændret, hvor tilgangen til støtte udført af interne og eksterne aktører opvejes af nedlukningen af bofællesskaberne Lindevej, Egeparken og Hyldevej, jf. serviceeftersyn fra 2023.

Tabel 3 Antal personer i givne foranstaltninger

FORANSTALTNING	2022	2023	2024	FORSKEL 2023-2024
Antal personer – samlet	355	381	372	-9
Støtte til borgere i eget hjem i Solrød Kommune – Egne tilbud	123	131	133	2
Støtte i eget hjem og i botilbudslignende tilbud – Eksterne tilbud	45	52	58	6
Hjemmevejleder/opgangsfællesskab (Hjerter 9 og Spar 7)	16	15	15	0
Hjemmevejleder/midlertidig ophold (Lindevej, Egeparken og Hyldevej)	14	7	0	-7
Botilbud for personer med særlige sociale problemer/forsorgshjem	6	8	10	2
Botilbud for personer med særlige sociale problemer/kvindekrisecenter	12	15	10	-5
Botilbud til længerevarende ophold	39	42	40	-2
Botilbud til midlertidige ophold	29	33	35	2
Beskyttet beskæftigelse	27	30	27	-3
Aktivitets- og samværstilbud	44	48	44	-4

Handicap og Socialpsykiatri - Egne tilbud

Området vedrører de aktiviteter, der er organiseret under Solrød Kommunes Handicap og Socialpsykiatri. Handicap og Socialpsykiatrien udfører hjælp og støtte til voksne handicappede, sindslidende og andre udsatte grupper i henhold til servicelovens §§ 85 og 99.

Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på ca. 2,3 mio. kr. til dækning af merudgifter i forbindelse med tilpasninger i Handicap og Socialpsykiatrien.

Tabel 4 Regnskab 2024 for Handicap og Socialpsykiatri

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. – samlet sum	10.785	13.134	12.837	296
Inden for servicerammen	10.785	13.134	12.837	296
Udviklingshæmmede:				
Borgere i eget hjem (ekskl. opgangsfællesskaber)	8.588	10.216	9.991	225
Hjerter 9	14	14	163	-150
Borgere i eget hjem med § 85 støtte	179	179	177	3
Sindslidende og socialt udsatte:				
Borgere i eget hjem (ekskl. opgangsfællesskaber)	33	33	1	32
Lindevej	0	705	345	360
Støttekontaktkorps (inkl. Egeparken)	572	583	651	-68
Støttecenter Netværkshuset:				
Drift	1.400	1.404	1.510	-105

Tabel 5 viser udviklingen i antallet af borgere i de forskellige tilbud, samt pladser købt i andre kommuner.

Tabel 5 Antal borgere i egne/eksterne tilbud på årsbasis, 2022-2024

ANTAL BORGERE	2022	2023	2024
Udviklingshæmmede			
Borgere i eget hjem (ekskl. opgangsfællesskaber)	47	35	36
Hjerter 9	9	9	9
Sindslidende og socialt udsatte			
Borgere i eget hjem (ekskl. opgangsfællesskaber)	110	109	103

Støtte i eget hjem og i botilbudslignende tilbud – Eksterne tilbud

Området omfatter Servicelovens § 85 socialpædagogisk bistand, der købes eksternt – og altså ikke udføres af Solrød Kommunes Handicap og Socialpsykiatri. Støtten er enten i botilbudslignende tilbud, men hvor borgeren har en selvstændig lejekontrakt (almenboliglovens § 105), eller i borgernes eget hjem. Det er ofte borgere, der bor uden for kommunen, men hvor Solrød Kommune har handle- og/eller betalingsforpligtigelse.

Årets resultat på § 85 støtte viser samlet et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Der har således også i 2024 været en stigning i antallet af eksterne § 85 støttetilbud, og den udvikling forventes at fortsætte i de kommende år.

Tabel 6 Regnskab 2024 for Støtte i eget hjem og botilbudslignende tilbud – eksterne tilbud

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Støtte i eget hjem og botilbudslignende tilbud - samlet sum	18.391	21.261	22.198	-937
Inden for servicerammen	18.391	21.261	22.198	-937
§ 85 eksterne leverandører	0	0	5.115	-5.115
§ 85 andre offentlige leverandører	6.234	6.995	5.448	1.547
§ 85 eget hjem, eksterne leverandører	12.156	14.265	11.634	2.631

Tabel 7 viser udviklingen i antallet af sager i eksterne tilbud i 2022-2024.

Tabel 7 Antal sager i eksterne tilbud på årsbasis 2022-2024

§ 85 - ANTAL SAGER	2022	2023	2024
Primo	30	38	52
Tilgang	14	19	15
Afgang	6	5	9
Ultimo	38	52	58

Botilbud hos private leverandører og i andre kommuner

Midlertidigt ophold § 107

Botilbud kan inddeles i midlertidigt og længerevarende ophold. Midlertidigt ophold gives efter lov om social service § 107 og gives typisk i forbindelse med et afklarende, et aflastnings- eller et afprøvende forløb. Ofte er flere borgere også bevilget en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse eller andet forløb, hvor der forventes en udvikling i retning mod egen bolig eller et andet tilbud.

I tabel 8 fremgår det samlede resultat på området, der viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på 4,7 mio. kr. og omplaceringer på 0,3 mio. kr. grundet en øget tilgang af nye borgere. Dertil kommer, at den forventede besparelse vedr. kontraktforhandler og skæve boliger, jf. Budgetaftalen 2024, ikke har kunne blive effektueret fuldt ud i 2024. Det bemærkes, at den mindre indtægt på ca. 0,1 mio. kr. vedrørende "beboernes betaling" opvejes af en tilsvarende merindtægt under §108 området (se tabel 10).

Udover at antallet af borgere med behov for midlertidig bostøtte er i vækst, så er kostprisen pr. borger stigende, hvilket er en konsekvens af dels en stigning i antallet af borgere med større støttebehov og dels en generel stigning i bosted-taksterne, som primært er forårsaget af den øgede inflation.

En meget stor del af stigningen i såvel udgifterne som antal borgere vedrører unge borgere fra 17- 25 år, hvor flere og flere unge får konstateret støttekrævende diagnoser og heraf mange dobbeltdiagnoser. Udviklingen forventes at fortsætte de kommende år.

Tabel 8 Regnskab 2024 for Botilbud, midlertidigt ophold - § 107

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Botilbud i midlertidigt ophold (§ 107)	19.709	24.786	22.582	2.204
Inden for servicerammen	19.709	24.786	22.582	2.204
Nedsat funktionsevne	6.366	7.763	6.903	859
Særlige sociale problemer	2.937	6.367	6.754	-387
Sindslidende	11.721	11.821	9.983	1.838
Beboernes betaling	-1.315	-1.165	-1.059	-106

Tabel 9 viser udviklingen i antallet af sager i perioden 2022-2024. I 2024 er der en nettotilgang på 3 sager.

Tabel 9 Antal sager på årsbasis 2022-2024

§ 107 - ANTAL SAGER	2022	2023	2024
Primo	22	20	28
Tilgang	7	12	8
Afgang	9	4	5
Ultimo	20	28	31

Længerevarende ophold § 108

Kommunalbestyrelsen skal tilbyde ophold i boformer, der er egnet til længerevarende ophold, til personer, som på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, omsorg eller behandling, og som ikke kan få dækket disse behov på anden vis. Længerevarende ophold bevilges efter lov om social service § 108.

I tabel 10 fremgår det samlede resultat på området, der viser et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Budgettet er i løbet af året nedjusteret med 1,7 mio. kr. som følge af naturlige afgang. Merforbruget på ca. 0,9 mio. kr. skyldes primært øget støttebehov til borgere i botilbud.

Tabel 10 Regnskab 2024 for Botilbud, længerevarende ophold - § 108

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Botilbud, længerevarende ophold § 108	49.630	47.625	48.506	-882
Inden for servicerammen	49.630	47.625	48.506	-882
Nedsat funktionsevne	26.378	26.778	29.454	-2.676
Særlige sociale problemer	9.225	8.720	8.593	127
Sindslidende	14.028	12.478	11.077	1.401
Beboernes betaling	0	-350	-617	267

Tabel 11 viser, at der i 2024 har været en nettoafgang på 1 sager.

Tabel 11 Antal sager på årsbasis 2022-2024

§ 108 - ANTAL SAGER	2022	2023	2024
Primo	34	38	40
Tilgang	5	4	0
Afgang	1	2	1
Ultimo	38	40	39

Herberger, forsorgshjem og krisecentre

Området dækker udgifter til de selvvisiterende områder: Boformer efter § 110 (herberger, forsorgshjem m.v.) og § 109 kvindekrisecentre. Alle kan frit henvende sig på et forsorgshjem eller et kvindekrisecenter uden kommunens medvirken. Dette medfører, at området er vanskeligt at budgettere, både i forhold til antal borgere og længden af opholdene.

Tabel 12 viser antallet af sager på hhv. forsorgshjem og kvindekrisecentre i 2022-2024. Der har i 2024 været en stigning i antal borgere på både forsorgshjem, mens antallet af borgere på kvindekrisecentre er faldet. Samlet set har medført, at der jf. tabel 14 er et samlet merforbrug på området på ca. 0,1 mio. kr. Området er i 2024 delvist finansieret af statsrefusion på 50 %, hvis borger kommer i eget hjem eller midlertidigt botilbud inden for en given periode.

Tabel 12 Antal sager på årsbasis 2022-2024

ANTAL SAGER	2022	2023	2024
Forsorgshjem	6	8	10
Kvindekrisecentre	12	15	10

Tabel 13 Regnskab 2024, Botilbud for personer med særlige sociale problemer

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Botilbud for personer med særlige sociale problemer	1.329	1.612	1.686	-75
Inden for servicerammen	1.329	1.612	1.686	-75
Boformer, § 110 (herberg, forsorgshjem mv.)	467	1.000	1.361	-360
Kvindekrisecentre (§ 109)	1.687	1.687	2.059	-372
Beboernes betaling	0	0	-10	10
Statsrefusion (50 %)	-826	-1.076	-1.723	647

Beskyttet beskæftigelse og Aktivitets- & samværstilbud

Budgettet dækker udgifter til Beskyttet beskæftigelse (lov om social service § 103) samt Aktivitets- og samværstilbud (lov om social service § 104) til personer under 65 år, som på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktions- evne eller særlige sociale problemer ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår, eller som har behov for et dagtilbud, der fastholder eller forbedrer borgerens livsvilkår.

Tabel 14 og 15 viser antal sager i perioden 2022-2024. Vedrørende aktivitets – og samværstilbud (§ 104) har der været et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. jf. tabel 16.

Tabel 14 Antal sager på årsbasis 2022-2024

ANTAL SAGER - § 103	2022	2023	2024
Primo	23	27	27
Tilgang	5	4	0
Afgang	1	4	4
Ultimo	27	27	23

Tabel 15 Antal sager på årsbasis 2022-2024

ANTAL SAGER - § 104	2022	2023	2024
Primo	42	40	44
Tilgang	1	8	2
Afgang	3	4	2
Ultimo	40	44	44

Tabel 16 Regnskab 2024, Beskyttet beskæftigelse § 103 og Aktivitets- og samværstilbud § 104

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Beskyttet beskæftigelse og Aktivitets- og samværstilbud	18.159	20.550	20.044	506
Inden for servicerammen	18.159	20.550	20.044	506
Beskyttet beskæftigelse § 103	14.380	16.550	16.601	-52
Aktivitets- & samværstilbud § 104	3.779	4.000	3.442	558

Misbrugsbehandling

Under området afholdes en række udgifter vedrørende alkohol- og stofmisbrugsbehandling. I Job- og Socialcenteret arbejdes med en indsats omkring misbrug, der så vidt muligt ses i sammenhæng med beskæftigelsesindsatsen. Dog er området reguleret af sundhedslovens §§ 141-142 og servicelovens §§ 101 og 101a. Udgifterne afholdes inden for servicerammen.

Tabel 17 viser årets resultat for området, hvor der samlet set har været et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Det er på stofmisbrugsområdet, at der er et merforbrug, herunder primært på dagbehandlingsområdet samt 2 meget dyre behandlingsforløb på døgnbehandling.

Tabel 17 Regnskab 2024, Misbrugsbehandling

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Misbrugsbehandling – samlet sum	5.675	6.176	6.903	-727
Inden for servicerammen	5.675	6.176	6.903	-727
Alkoholmisbrug	2.072	2.572	2.604	-33
Dagbehandling	207	207	499	-292
Døgnbehandling	320	320	295	25
Ambulant behandling	1.545	2.045	1.810	234
Stofmisbrug	3.603	3.605	4.299	-694
Dagbehandling	1.902	1.909	2.987	-1.079
Døgnbehandling	1.049	1.049	1.312	-263
Ambulant behandling	652	648	0	648

Udgifterne inden for behandling af stof- og/eller alkoholmisbrug er delt ind i de tre områder ambulant-, døgn- samt dagbehandling. Behandlingen har hjemmel i Sundhedslovens kapitel 40 eller servicelovens § 101. Ambulant behandling

er selvvisiterende og vederlagsfrit. Borgere, der henvender sig til kommunen med stof- og/eller alkoholmisbrug, skal senest efter 14 dage have iværksat et behandlingstilbud på et af socialtilsynet godkendt behandlingssted.

Øvrige områder

Øvrige områder omfatter kompenserende specialundervisning, specialtandpleje og en række øvrige mindre sociale områder. Områderne har i 2024 et samlet mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. jf. tabel 18.

Årsagerne til merforbruget er primært ekstra udgifter til Region Sjælland vedrørende særlige pladser i psykiatrien og udgifter til en borger med særlige sociale problemer efter § 102.

I forbindelse med Budgetaftalen 2024 blev det aftalt, at der skulle etableres "Skæve boliger" på Flasken 1 i Solrød. I løbet af processen blev det klart, at ejendommen ikke ville kunne godkendes til denne tilbudsform uden en meget omfattende ombygning. Projektet "Skæve boliger" blev skrinlagt, og driftsbudgetet derfor ej brugt.

Tabel 18 Regnskab 2024, Øvrige områder

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Øvrige områder - samlet sum	5.630	5.435	4.690	745
Inden for servicerammen	5.630	5.435	4.690	745
Specialpædagogisk bistand	3.999	3.999	4.104	-105
Special- og socialtandpleje	215	215	138	77
Social service § 102 og § 117	226	226	369	-143
Ekstern social støtte servicelovens § 82 b	0	-4	212	-215
Ansøgning om etablering af små billige boliger	1.190	1.192	0	1.192
Pulje til kvalitets- og kompetenceudvikling i socialpsykiatrien	0	-193	-132	-61

Specialpædagogisk bistand

Området vedrører udgifter til undervisning og specialpædagogisk bistand til personer med fysisk eller psykisk handicap efter undervisningspligtens ophør. Udgifter kan være såvel kommunale som regionale driftsudgifter til den specialpædagogiske bistand.

Tabel 19 viser fordelingen mellem de tre overordnede udgifter og udviser et samlet merforbrug på 0,1 kr.

Tabel 19 Regnskab 2024, Specialundervisning mv. til voksne

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Specialundervisning mv. - samlet sum	3.999	3.999	4.104	-105
Inden for servicerammen	3.999	3.999	4.104	-105
Abonnementsbetaling for ydelser ved Center for Specialundervisning, Roskilde	2.678	2.678	2.568	110
Køb af pladser uden for kommunen	97	97	0	97
Objektiv finansiering	1.224	1.224	1.536	-311

Special- og socialtandpleje

Området omfatter udgifter til specialtandpleje og den sociale tandpleje.

Tabel 20 Regnskab 2024, Social- og specialtandpleje

I 1.000 KR. (2024-PL) - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Social- og specialtandpleje – samlet sum	215	215	138	77
Social- og specialtandpleje (privat)	110	110	0	110
Social- og specialtandpleje (offentlig)	105	105	138	-33

Socialtandplejen er tiltænkt de mest socialt udsatte borgere, der enten har svært ved eller ikke kan gøre brug af øvrige tandplejeordninger, og som ikke selv vil kunne betale egenbetalingen, der er i andre ordninger. I regnskab 2024 er der afholdt udgifter for i alt ca. 0,1 mio. kr.

Øvrige sociale områder

Området omfatter udgifter til behandling efter lov om social service § 102 samt befordring efter lov om social service § 117. I regnskab 2024 er der afholdt udgifter for ca. 0,4 mio. kr. Derudover kommer udgifter til ekstern social støtte efter servicelovens § 82b, hvor der har været afholdt udgifter for ca. 0,2 mio. kr. § 82b er til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller social problemer samt personer med risiko for udvikling af funktionsnedsættelse eller sociale problemer. Her kan der tilbydes tidsbegrænset individuel støtte, omsorg eller hjælp samt tidsbegrænset individuel støtte til udvikling og optræning af færdigheder.

Den centrale refusionsordning – Særligt dyre enkeltsager

På området konteres statsrefusion fra de Særligt dyre enkeltsager efter lov om social service, jf. §§ 176 og 176a, under den centrale refusionsordning. Området ligger uden for servicerammen, og beløbsgrænserne for personer under 67 år (undtaget børn og unge i efterværn) fremgår af tabel 21.

I tabel 22 fremgår årets resultat for de særligt dyre enkeltsager, og her ses det, at den faktiske refusion er ca. 15,7 mio. kr., hvilket er ca. 1,5 mio. kr. mere end forventet. Indtægtsbudgettet er nedskrevet med ca. 0,8 mio. kr. i 2024.

Årsagerne til merindtægten er primært en realiseret mindre forskydning af "refusionsborgere" fra én refusionssats til en højere refusionssats, samt generelt set lidt for lave forventninger til refusionsindtægterne i 2024.

Tabel 21 Beløbsgrænser for Særligt dyre enkeltsager i 2024 efter lovens § 176

25 % REFUSION	50 % REFUSION	75 % REFUSION
910.000 – 1.779.999 kr. årligt	1.780.000 kr. – 2.249.999 kr. årligt	Fra 2.250.000 + kr. årligt

Tabel 22 Indtægter fra den centrale refusionsordning

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	ANTAL SAGER, DER UDLØSER REFUSION	FAKTISK REFUSION
Central refusionsordning - samlet sum	-16.448	-14.900	57	-15.652
Udenfor servicerammen	-16.448	-14.900	57	-15.652
SDE personer 18-66 år	-16.448	-14.700	57	-15.652
SDE Housing First §85	0	-200	0	0

Politikområde 9: Sundhed og Ældre

Sundhed og Ældre er et centralt politikområde i forhold til at sikre tryghed, sundhed og værdighed i alle aldre, samt læring og udvikling hele livet.

Vi støtter borgerne i at leve et aktivt liv, hvor de tager ansvar for egen trivsel og sundhed. Som kommune har vi fokus på at samarbejde med borgerne om at finde løsninger, der er tilpasset borgernes behov og egne ressourcer. På den måde har borgeren mulighed for aktivt at tage ansvar i eget liv.

Politikområdet omfatter tilbud til borgere med midlertidig eller varig nedsat fysisk og/eller psykisk funktionsniveau, og Kommunens indsats kan fx dreje sig om hjemmepleje, sygepleje, genoptræning og hjælpemidler. Politikområdet omfatter desuden sundhedsfremme og forebyggelse, og Aktivitets- og Frivilligcentret. Her tilbyder vi støtte og aktiviteter i et daghjem, og der arbejdes med at skabe sociale fællesskaber med involvering af frivillige kræfter.

Inden for Sundhed og Ældre varetager vi opgaver relateret til administration og drift af plejeboliger,

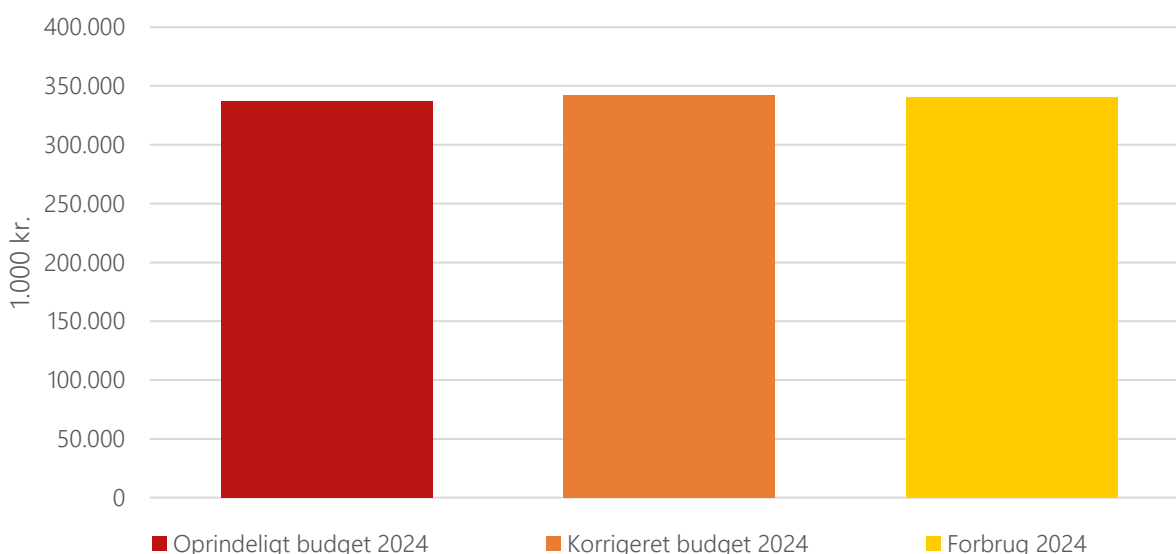
ældreboliger, rehabiliteringspladser, daghjemspadser, og pladser i demensdaghjemmet Oasen.

Konkret arbejder vi med indsatser på følgende områder:

- Genoptræningscenteret
- Sundhedsfremme og forebyggelse
- Daghjem og Forebyggelse (forebyggende hjemmebesøg, Demens og forebyggelse af ensomhed hos ældre)
- Sygepleje
- Hjemmepleje
- Visitationen bl.a. Hjælpemidler, kontaktperson og ledsagerordning
- Plejeboliger på Christians Have, både kommunalt og privat drevet
- Rehabiliteringsafdelingen

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 9.

Figur 1 Årets resultat for politikområde 9



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 9 fremgår af tabel 1 nedenfor. Resultatet for politikområdet, viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Årets regnskabsresultat og bevægelser på de forskellige fagområder vil blive belyst i senere afsnit. Under de enkelte afsnit gennemgås særlige forhold for de enkelte områder, deres regnskabsresultater samt bemærkninger og beskrivelse af udgifter/indtægter.

Alle tabeller med budget- og regnskabstal er opbygget således, at mindreforbrug/merindtægt er positive tal, og merforbrug/mindreindtægt er negative tal.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 9

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 9 – samlet sum	336.751	342.547	340.768	1.779
Inden for servicerammen	255.865	263.162	260.166	2.996
Center for Sundhed og Omsorg	241.000	251.301	250.052	1.248
Center for HR	13.371	11.289	10.195	1.094
Center for Økonomi og indkøb	0	0	-456	455
Øvrige centre	1.495	573	374	198
Uden for servicerammen	80.886	79.386	80.602	-1.216
Center for Sundhed og Omsorg	89.471	87.971	89.229	-1.259
Center for Økonomi og indkøb	-8.596	-8.596	-8.640	44
Øvrige centre	11	11	13	-2

Center for Sundhed og Omsorg

Årets gang

Center for Sundhed og Omsorg varetager udfører- og myndighedsopgaver inden for en bred vifte af indsatser inden for sundheds- og servicelovens bestemmelser. Opgaverne består bl.a. i drift af Plejecenter Christians Have, kommunal del og Rehabiliteringsafdelingen, Den Kommunale Hjemme- og Sygepleje, Genoptræningscenteret, Daghjem og Forebyggelse, samt visitation til og afregning af ydelser.

På området er også placeret andre sundhedsudgifter eksempelvis vederlagsfri fysioterapi, specialiseret ambulant genoptræning, udgifter til hospital/psykiatri, hospice og lægeligt kontaktudvalg.

I 2024 har der i Center for Sundhed og Omsorg været fokus på implementeringen af organisationsændringen, der trådte i kraft d. 1. februar 2024. Det tidligere Ældreområde og Sundheds- og Frivillighedsområde blev slået sammen, og det har betydet mange tilpasninger på området. Daghjemmene blev til "Daghjem og Forebyggelse", og det betød, at sundhedskonsulenter, demenskonsulenter og trivselskoordinator blev en del af fællesskabet med daghjemsmedarbejderne og aktivitetskoordinatorerne i

aktivitetscenteret samt fik samme leder. Derudover blev Den Kommunale Hjemmepleje og Den Kommunale Sygepleje lagt sammen.

Der har i 2024 været fokus på at tilpasse sig ændringerne og skabe grobund for et fagligt fællesskab på tværs af arbejdsområderne.

Derudover har der i 2024 været fokus på de generelle udfordringer med at rekruttere personale til området, herunder særligt på hjemmeplejeområdet. Konstante vakante stillinger presser opgavevaretagelsen såvel som økonomien, da det øger behovet for at anvende eksterne vikarbureauer. I 2024 er der ansat en rekrutterings- og onboardingmedarbejder i Den Kommunale Hjemme- og Sygepleje for at imødekomme udfordringen, og der ses allerede effekt af indsatsen.



Beboere, personale og frivillige i sansehaven på Christians Have.

Regnskab 2024

Årets resultat for Center for Sundhed og Omsorg viser samlet et forbrug i året, der stemmer overens med det korrigeret budget, hvilket fremgår af tabel 2. Inden for servicerammen er der et mindreforbrug på 1,25 mio. kr., mens der uden for servicerammen er et merforbrug på 1,25 mio. kr.

Tabel 2 Årets resultat for Center for Sundhed og Omsorg

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Center for Sundhed og Omsorg – samlet sum	330.471	339.271	339.282	-11
Inden for servicerammen	241.000	251.301	250.052	1.248
<i>Myndighed:</i>				
Udvikling og sekretariat	2.120	2.950	2.642	308
Sundhedsfremme og Forebyggelse	2.359	1.446	1.337	109
Visitationen, ØD	8.001	8.431	7.754	676
Visitationen, uden for ØD	170.815	175.390	175.841	-451
Visitationen, Puljemidler	1.104	2.388	942	1.446
<i>Udfører:</i>				
Den Kommunale Hjemmepleje	0	26	570	-544
Den Kommunale Sygepleje	21.185	22.300	23.484	-1.184
Plejecenter Christians Have og Rehabiliteringsafsnittet	13.666	15.409	15.405	4
Genoptræningscenteret	13.153	14.075	13.328	747
Daghjem	8.597	8.887	8.750	137
Uden for servicerammen	89.471	87.971	89.229	-1.259
Statsrefusion på Ældreområdet	-2.067	-3.567	-2.851	-716
Ældreboliger	39	39	20	19
Aktivitetsbestemt medfinansiering	91.499	91.499	92.061	-562

Inden for servicerammen

Udvikling og sekretariat

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes frikøb af løntimer til brug for projekt/puljearbejde, hvor udgiften fremgår under Visitationen, puljemidler.

Området dækker primært lønudgifter til personale i Udvikling og Sekretariat, der understøtter opgaveløsningen i Center for Sundhed og Omsorg. Udvikling og Sekretariat varetager opgaver indenfor:

- Økonomistyring og projektstyring af hele området
- Undervisning på tværs af Center for Sundhed og Omsorg
- Udviklingsopgaver, puljeprojekter og projektledelse
- Tovholderfunktion på faglige instrukser
- Politisk betjening

Sundhedsfremme og Forebyggelse

Området inden for ØD inkluderer lønudgift til en sundhedsfremme og forebyggelseskonsulent, der varetager driftsopgaver, koordinering, kvalitetssikring, projektunderstøttelse og tværgående udvikling på sundhedsfremme- og forebyggelsesområdet i regi af sundhedspolitikken. Konsulenten bidrager til understøttelse af diverse nationale og lokale informations- og kampagneaktiviteter, samt udarbejdelse eller tovholderfunktion på undersøgelser og lignende f.eks. ungeprofilundersøgelsen og sundhedsprofilen.

Området uden for ØD inkluderer udgifter til forebyggende og sundhedsfremmende indsatser f.eks. stresskursus, rygestoprådgivning, trivsels- og sundhedsfremmende tilbud til dagtilbud og skoler samt prioriterede udviklingstiltag, som understøtter udmøntningen af sundhedspolitikken. Det overordnede formål er at skabe øget sundhed for borgere i alle aldre.

Lønudgifter til Sundhedsfremme og Forebyggelsesområdet til diætist, sygeplejerske, ergo- og fysioterapeuter er tilknyttet Genoptræningscenteret, som varetager sundhedsfremmende forløb og aktiviteter (§119 i sundhedsloven) i forhold til borgere med kronisk sygdom, kræft m.fl. Disse udgifter er medtaget under Genoptræningscenteret.

Regnskabet for Sundhedsfremme og Forebyggelse viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Visitationen, ØD

Området afholder udgifter til voksen-, ældre og handicapområdet og omfatter primært lønudgifter til visitationens personalegrupper: visitatorer og administrative medarbejdere. Personalet udfører sagsbehandling og administration af:

- Personlig og praktisk hjælp til borgere
- Håndterer udskrivelser fra sygehuset
- Visitation og ventelister til plejehjem og ældrebolig
- Hjælpemidler

Visitationen er organiseret i tre teams, hvor Team hjælpemidler visiterer til blandt andet:

- Forbrugsgode
- Hjælpemidler
- Støre og mindre boligændringer

- Støtte til køb af handicapbil
- Børnehjælpemidler
- Genoptræning og vedligeholdende træning efter Serviceloven

Team pleje visiterer blandt andet til:

- Personlig pleje, praktisk bistand, samt madservice
- Midlertidigt døgnophold
- Varetager udskrivelser
- Visitation til plejeboliger

Team administration visiterer blandt andet til:

- Kropsbårne hjælpemidler (proteser, bleer, kateter og stomi mm.)
- Flexhandicap kørsel
- Plejevederlag

Den demografiske udvikling i Solrød Kommune påvirker den økonomiske udvikling på udførerområdet. Den demografiske udvikling påvirker ligeledes visitationen, idet der er en tilsvarende stigning i antallet af visitationer og revisitationer, ligesom antallet af hjælpemiddelsager også er stigende.

Visitationen har inden for ØD et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der dels skyldes vakancer, dels forsigtighed med nyanættelser, samt overhead indtægter på projektet Flere Hænder.

Visitationen, uden for ØD

I Solrød Kommune benyttes en Bestiller/Udfører/Modtager-model (BUM- model), dvs. at både den kommunale og private leverandør af hjemmepleje afregner deres timer med Myndigheden til en fastsat takst. De enkelte leverandører bliver derved betalt for at levere de ydelser, Myndigheden har visiteret borgerne til. Det er borgernes behov for hjælp, set i relation til Serviceloven og kvalitetsstandard/serviceniveauet, som er den udgiftsdrivende faktor. Kommunen skal jf. Servicelovens § 91, skabe grundlag for, at modtagere af hjælp efter Servicelovens § 83 kan vælge mellem to eller flere leverandører af denne hjælp, hvoraf den ene leverandør kan være kommunal. For at tilvejebringe det frie valg, anvender Solrød Kommune "Godkendelsesmodellen" til godkendelse af de leverandører, der lever op til de af kommunen vedtagne pris- og kvalitetskrav.

De mest betydende områder for visitationens ressourceforbrug er personlig pleje, praktisk bistand, hjælpemidler, betaling til og fra andre kommuner (Plejeboliger og ældreboliger) samt plejecenteret.

Tabel 3 Årets resultat for Visitationen uden for ØD

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Visitationen uden for ØD – i alt	170.815	175.390	175.840	-451
Fleksibel aflastning af pårørende	150	103	85	18
Andre Sundhedsudgifter	6.794	7.404	5.900	1.505
Personlig pleje mv., hjemmeboende borgere	72.756	70.308	72.283	-1.975
Pleje og omsorg, Chr. Have	83.509	90.311	96.115	-5.804
Hjælpebidler mv.	12.587	11.245	10.339	906
Betaling til/fra andre kommuner	-8.987	-8.987	-13.100	4.113
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	588	588	552	36
Sygeplejehospot	463	463	461	2
Hjælpebiddehospot	2.954	2.954	2.220	734
Friphejeholig	0	1.000	986	14

Fleksibel aflastning af pårørende

Midlerne anvendes til, at pårørende, der passer deres ægtefælle/samlever med demens, kan få et tilbud om aflastning, så de kan få lidt frirum ind i mellem. Familierne tilbydes 8 timers aflastning pr. måned, der varetages af Den Kommunale Hjemmeplejen.

Andre sundhedsudgifter

Området omfatter kommunens øvrige snitflader med regionen, når borgeren er i kontakt med hospitalet, bl.a. specialiseret genoptræning og vederlagsfri fysioterapi efter Sundhedsloven. På området registreres derudover færdigbehandlede patienter og hospiceophold. Årets resultat fremgår af tabel 3, og regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes færre udgifter end forventet, herunder særligt til vederlagsfri fysioterapi og refusion færdigbehandlede patienter, grundet kortere indlæggelser. Modsat har der været et merforbrug på hospice, der skyldes at borgere bliver længere tid på hospice.

Tabel 4 Årets resultat for Andre Sundhedsudgifter

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Andre Sundhedsudgifter – samlet sum	6.794	7.404	5.900	1.505
Vederlagsfri fysioterapi	4.667	4.617	4.181	436
Vederlagsfri ridefysioterapi	518	468	301	167
Ekstern træning	88	88	18	71
Specialiseret ambulant genoptræning	561	641	823	-182
Plejetakst – færdigbehandlede patienter	99	399	-227	626
Hospiceophold	420	720	1.027	-307
Psykiatri - færdigbehandlede	0	-70	-349	279
Paliativ behandling	0	100	36	64
Lægeligt-socialt kontaktudvalg	65	65	26	38
Aftale 2015	376	376	63	312

Under området "Aftale 2015" ligger forbrug vedrørende aftalen "Kvalitetsarbejdet i sundhedsvæsenet". Aftalen vedrører fokus på begrænsning af genindlæggelser, forebyggelige indlæggelser og korttidsindlæggelser. Der er på området et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., idet driften af telemedicinløsninger tidligere har været betalt af Center for Sundhed og Omsorg, hvor det i 2024 er blevet betalt af Center for Politik og Digitalisering.

Personlig pleje, plejevederlag, støtte og praktisk hjælp, hjemmeboende borgere

Området "Frit valg – personlig og praktisk hjælp" er til ældre og personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb. Det omfatter udgifter og indtægter vedrørende hjemmehjælp til alle kommunens borgere. Under hjemmehjælpen hører al bistand vedrørende personlig og praktisk hjælp fra kommunal eller privat aktør (efter borgerens eget ønske) samt madservice.

Under området konteres også rehabiliteringsforløb til borgere, der bor i eget hjem og som modtager hjemmehjælp efter frit valg af leverandør (jf. Lov om social service, § 83 a).

Under området konteres tøjvask til borgere, der bor i eget hjem og som modtager hjemmehjælp efter frit valg af leverandør (jf. Lov om social service, § 83 a).

Under posten "Tilskud til personlig og praktisk hjælp" registreres udgifter forbundet med støtte og pasning af borgere med handicap efter Servicelovens §§ 94-96, herunder BPA (Borgerstyret Personlig Assistance). For BPA-ordningen gælder det, at borgeren ud fra kvalitetsstandard får udmålt hjælpen, hvorefter borger selv skal fungere som arbejdsleder og arbejdsgiver.

Under posten "Kontaktperson- og ledsageordninger" registreres udgifter vedrørende ledsagelse til personer, der ikke kan færdes alene på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Under posten "Pasning af døende" registreres udgifter og indtægter til plejevederlag og sygeartikler mv. til pasning af døende i eget hjem.

Området har et merforbrug på 2,0 mio. kr., som primært er knyttet til udgifterne til "Frit valg – personlig og praktisk hjælp". Årets resultat fremgår af tabel 5.

Tabel 5 Årets resultat for Personlig pleje mv. vedr. hjemmeboende borgere

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Personlig pleje mv. - samlet sum	72.756	70.308	72.283	-1.975
Frit valg - personlig og praktisk hjælp	61.294	56.199	58.021	-1.822
Frit valg - Tøjvask	749	449	364	85
Tilskud til personlig og praktisk hjælp	9.052	11.653	11.209	444
Kontaktperson og ledsagerordning	798	852	894	-41
Pasning af døende	747	1.147	1.448	-301
Omsorgstandpleje	70	-130	201	-331
Lægeerklæring vedr. klienter	47	137	145	-8

Årsagen til merforbruget på "Frit valg – personlig og praktisk hjælp" skyldes bl.a. en nedskrivning af budgettet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2024 med 4,7 mio. kr. grundet færre visiterede timer end forventet. Det endelige antal af visiterede timer for 2024 blev imidlertid højere end forventet i forbindelse med budgetopfølgningen, hvorfor den faktiske afregning for de visiterede timer indebærer et merforbrug på 1,5 mio. kr. Det faktiske antal visiterede timer er 4,9 % lavere end det forventede antal visiterede timer ifølge det oprindelige budget. Derudover indgår nogle få øvrige ændringer under "Frit valg – personlig og praktisk hjælp", der ikke alene kan henføres til antallet af visiterede timer.

Merforbruget på Kontaktperson og ledsagerordning skyldes, at der er flere der har benyttet ordningen i 2024 end i 2023 på trods af, at antallet af visiterede borgere er faldet fra 37 borgere i 2023 til 35 borgere i 2024.

Derimod udviser regnskabet et mindreforbrug på tilskud til personlig og praktisk hjælp, som primært skyldes refusion fra 2023, der først er modtaget i 2024

Nedenfor vises fordelingen af visiterede timer på området opdelt på kommunal og privat udfører, samt budgetforudsætningerne i 2024. Samlet set er der afregnet for 5.000 timer mindre end budgetteret, jf. tabel 6.

Frit valg – personlig og praktisk hjælp

Tabel 6 Visiterede timer ifølge regnskab og budget 2024

VISITEREDE TIMER, OVERSIGT	KOMMUNAL LEVERANDØR		PRIVAT LEVERANDØR		TIMER I ALT		TIMEPRIS
	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	
Fordeling af visiterede timer							
Praktisk hjælp	10.700	6.100	1.300	1.600	12.100	7.700	529
Personlig pleje dag	35.500	33.200	2.600	8.800	38.000	42.000	547
Personlig pleje øvrig tid	44.600	41.900	2.900	11.000	47.500	52.900	638
I alt	90.800	81.200	6.800	21.400	97.600	102.600	

Pleje og Omsorg af borgere på Plejecenter Christians Have

Plejecenter Christians Have er delt i to dele; en del, som drives af den private udfører og en del, der drives af den kommunale udfører. Den private udfører driver 62 plejeboliger, og den kommunale udfører driver 80 plejeboliger.

Beboerne bliver løbende visiteret og tildelt grundpakke A eller B ud fra en konkret og individuel vurdering. Den procentvise fordeling af plejepakker på årsbasis er vist herunder i tabel 7.

Tabel 7 Pakkefordelingen på årsbasis

ÅRSBASIS	BUDGET ANTAL	BUDGET PROCENT	REGNSKABS ANTAL	REGNSKABS PROCENT	PAKKEPRIS (EKSKL. MOMS- REFUSION ¹⁾)
Kommunal og privat leverandør, samlet					
Grundpakke A	57	40%	58	41%	1.171
Grundpakke B	78	55%	84	59%	2.126
Tomgang	5	5%	0	0%	
Total, Grundpakker	142	100 %	142	100 %	

¹⁾ Der refunderes en andel af udgiften via momsudligningsordningen. Det er udgift efter momsrefusion, der indgår som forbrug på driften.

Af tabel 8 fremgår årets resultat for området, der samlet set viser et merforbrug på 5,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært mere plejekrævende beboere end forventet, hvilket ses af den ændrede pakkesammensætning, jf. tabel 6.

Tabel 8 Årets resultat for Pleje og omsorg, Chr. Have

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFFER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Pleje og omsorg, Chr. Have - samlet sum	83.509	90.311	96.115	-5.804
Betaling til Privat udfører	35.661	34.854	38.308	-3.454
Betaling til Kommunal udfører	46.020	49.327	51.261	-1.935
Betaling fast vagt	0	2.000	2.066	-66
Servicearealer	2.090	2.290	2.044	246
Døgnkost	-2.258	-1.208	-636	-572
Tøjvask samt vask og leje af linned	12	1.366	1.059	307
Indtægt for elevers arbejdsværdis	0	-302	-302	0
Rehabiliteringsafsnittet	1.470	1.985	2.093	-108
Betaling for service	1.582	1.582	1.592	-10
Døgnkost	-112	-112	246	-358
Betaling fast vagt	515	515	477	38

Rehabiliteringsafsnittet

Området vedrører husleje og fjernvarme for rehabiliteringsenheden på Christians Have Plejecenter.

Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning mv.

På området registreres udgifter og indtægter til hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning samt individuel befordring til borgere med handicap (primært målgruppen under 67 år) og ældre. Årets resultat for Hjælpemidler fremgår af tabel 9, og området viser samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Tabel 9 Årets resultat for hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning mv.

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFFER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Hjælpemidler mv. - samlet sum	12.587	11.245	10.339	906
Støtte til køb af bil	1.912	1.312	227	1.085
Hjælpemidler o/u 67 år	10.676	9.934	10.112	-179

Området "Støtte til køb af bil mv. § 114" dækker udgifter til borgere med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne og som bevilges støtte til køb af bil. Støtten bliver givet for at medvirke til, at borgeren får mulighed for at føre en så aktiv og selvhjulpent tilværelse som muligt samt at sikre, at borgeren får mulighed for at få eller bevare tilknytning til arbejdsmarkedet/uddannelse.

”Støtte til køb af bil” indeholder både bevillinger, men også tilbagebetalinger vedrørende køb af bil. Samlet har der været et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der primært skyldes forsinket levering af en bevilget og bestilt bil i 2024. Leveringen vil i stedet ske i 2025 og vil dermed påvirke udgiftsniveauet i 2025.

”Hjælpe midler o/u 67 år” indeholder bl.a. udgifter til proteser, inkontinens- og stomihjælpe midler, hjælp til boligindretning, mobilitetshjælpe midler, reparationer af div. hjælpe midler o.a.

Der har i 2024 været et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes generelle prisstigninger på området.

Betaling til/fra andre kommuner

Området omfatter udgifter og indtægter til og fra andre kommuner i forbindelse med udførelse af personlig pleje, praktisk hjælp samt madservice og udgifter til hjælpe midler m.v. Årets regnskabsresultat, der ses i tabel 10, viser en merindtægt på 4,1 mio. kr., der skyldes, at der i 2024 er flere plejekrævende borgere primært i plejebolig men også i hjemmeplejen sammenlignet med 2023. Derudover er Solrød Kommune blevet opmærksom på at indhente mellemkommunal refusion på hjælpe midler i 2024.

Tabel 10 Årets resultat for Betalinger til/fra andre kommuner

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Betaling til/fra andre kommuner – samlet sum	-8.987	-8.987	-13.100	4.113
Hjemmehjælp o/67	-450	-450	-725	275
Plejebolig o/67	-8.701	-8.701	-12.351	3.651
Genoptræning	70	70	0	70
Madservice o/67	94	94	7	87
Hjælpe midler	0	0	-30	30

Rådgivning og rådgivende institutioner

På området registreres udgifter vedrørende diverse rådgivningsinstitutioner, herunder et abonnement til driften af hjælpe midde ldepotet, som varetages det fælles hjælpe midde ldepot. Derudover er der udgifter til små lokale IT-programmer til ældreområdet. Området har et forbrug for året, der svarer til det korrigerede budget.

Sygeplejepot

Området omfatter udgifter til sygeplejepot for Den Kommunale Sygepleje og Christians Have.

Hjælpe midde ldepot

Under hjælpe midde ldepot hører udgifter til depotdrift af hjælpe midler, der er etableret under § 60a selskab. Der har været et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Visitation og Koordination, Puljemidler

Der er igennem de senere år uddelt en række puljemidler til, på forskellig vis, at give et løft af Ældreområdet, med henblik på blandt andet fastholdelse og rekruttering af medarbejdere:

Forebyggelse af omsorgstræthed

Projektet har til formål at forebygge omsorgstræthed på flere niveauer - både med fokus på borgernes og medarbejdernes trivsel på den kommunale del af Plejecenter Christians Have.

Puljen til mere fleksible aflastningstilbud til mennesker med demens og deres pårørende

Midlerne anvendes til, at pårørende, der passer deres ægtefælle/samlever med demens kan få et tilbud om afløsning. Afløsningen består af 12 timers afløsning i dag- og aftentimer pr. måned pr. familie.

EOJ Puljen

Ingen særlige aktiviteter i 2024. Budgettet overføres til næste år.

Puljen til rekruttering og fastholdelse

Puljen blev afsat i forbindelse med budgetaftalen for 2020-2023 til særlige initiativer, der kan medvirke til øget fastholdelse og trivsel samt lavere sygefravær.

Pulje til Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen

Hovedformålet med puljen er, at ufaglærte tager en uddannelse som Social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent. Midlerne blev udmøntet i andet halvår af 2021 og er primært anvendt til at ansætte erstatningspersonale, når ufaglærte i ældreplejen er startet på SOSU-uddannelsen, og derfor vil være fraværende i længere perioder under uddannelsen.

Sundhedsklynge

Midlerne anvendes til systematiske somatiske undersøgelser af borgere i socialpsykiatriske tilbud. Projektet afsluttes i 2024 og uforbrugte midler tilbagebetales til Køge kommune.

Forsøg med selvvisitation i ældreplejen

Formålet med projektet er at sikre en høj grad af inddragelse af ældre borgeres behov og ønsker ved visitationssamtaler med henblik på visitation til personlig pleje og/eller praktisk hjælp efter serviceloven §83. Desuden skal der sikres en mere fleksibel hjemmehjælp ved at uddelegere visitationsrettigheder til et fast team i Den kommunale hjemmepleje. Tilskuddet udgør i projektperioden 1. november 2022 til 31. december 2025 i alt 1,1 mio. kr.

Puljen til faste teams i ældreplejen

Midlerne skal anvendes til etablering af faste teams i ældreplejen. Der har været et begrænset forbrug i 2024, og den ikke-forbrugte indtægt overføres til 2025.

Udfører

Den Kommunale Hjemmepleje

Området omfatter Den Kommunale Hjemmepleje, og da hjemmeplejen er udfører, skal indtægter og udgifter samlet give et nulbudget. Hjemmeplejen afregnes af Visitationen efter de timepriser og vilkår, der også gælder for den private udfører af hjemmepleje. Stiger antallet af hjemmehjælpstimer, stiger indtægtsbudgettet også og omvendt. Finansieringen af et eventuelt stigende antal timer vil være Visitationens opgave. Under hjemmeplejen hører al bistand vedrørende personlig og praktisk hjælp.

Den Kommunale Hjemmepleje har et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2024. Særligt vakante stillinger og manglende mulighed for rekruttering af egne afløsere er en væsentlig årsag hertil og har bevirket et højt vikarforbrug. Endelig er

ønsket om omlægning af driften til anden og mere fleksibel drift i form af faste teams påbegyndt til gavn for borgerne og medarbejderne, hvilket er en stor kulturændring og dermed kræver mange ressourcer og stort fokus i den daglige drift.

Fordelingen af ydelser i Den Kommunale Hjemmepleje er vist med antal visiterede timer under afsnittet "Personlig Pleje mv."

Tabel 11 Årets resultat for Den Kommunale Hjemmepleje

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Den Kommunale Hjemmepleje – i alt	0	26	570	-544
Hjemmeplejen fællesområde	-40.375	-48.320	-56.478	8.159
Ledelse og administration	7.249	7.101	5.293	1.809
Hjemmepleje dag	23.608	27.575	33.715	-6.140
Hjemmepleje aften	9.518	13.670	18.465	-4.795
Selvudpeget hjælper § 94	0	0	-424	424

Den Kommunale Sygepleje

Området omfatter udgifter vedrørende udførelsen af sygeplejeydelser til alle kommunens borgere i udekørende område.

Under Den Kommunale Sygepleje hører alle sygeplejefaglige opgaver som fx sårbehandling, inkontinensopgaver og medicinadministration. Den Kommunale Sygepleje varetager også akutte opgaver, såvel i frit valgsområdet som på plejecentret inklusiv Rehabiliteringsafdelingen.

Der er på sygeplejeområdet en væsentlig opgaveglidning fra regionen og almen praksis, og denne udvikling må forventes at fortsætte.

Udgifterne til sygepleje er primært lønudgifter til medarbejdere, der udfører sygepleje, men går også til transport og uniform mv., der er nødvendige for driften. Lønudgifterne er fordelt mellem ledelse og administration, dag/aften og nat. Under fællesområdet ligger diverse udgifter, som ikke er direkte knyttet til medarbejdere under de viste grupperinger. Det gælder eksempelvis leje og leasing udgifter til biler og afregning af delegerede ydelser til Hjemmeplejen.

Den Kommunale Sygepleje har et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. primært på den interne drift. Der anmodes derfor om at få reduceret det overførte underskud fra 2024 til 2025.

Tabel 12 Årets resultat for Den Kommunale Sygepleje

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Den Kommunale Sygepleje – i alt	21.185	22.300	23.484	-1.184
Sygeplejen fællesområde	8.275	9.659	9.446	213
Ledelse og administration	1.816	1.196	1.134	63
Sygepleje fast ansatte	10.413	10.534	11.753	-1.218
Sygepleje timelønnede	681	910	1.151	-241

Plejecenter Christians Have og Rehabiliteringen

Årets resultat for den kommunale udfører på Plejecenter Christians Have viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., mens resultatet for Rehabiliteringsafsnittet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed grundet større udgifter til APV-hjælpemidler, som følge af ny kontrakt i 2024.

Tabel 13 Årets resultat for Plejecentret Christians Have og Rehabilitering

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Plejecenter Chr. Have og Rehabilitering – i alt	13.666	15.409	15.405	4
Plejecenter Chr. Have, ØD	0	971	404	567
Grøn pædagog	237	275	227	48
Rehabiliteringsafsnit	13.428	14.164	14.774	-611

Genoptræningscenteret

Udgifter under Genoptræningscenteret dækker primært personaleudgifter og udgifter til borgere, der henvises til træning og rehabilitering efter Service-, Sundheds- og Socialloven. Området indeholder ligeledes løn til daglig leder og en del af stillingen til projektleder på Ældre- og Sundhedsområdet samt administrative opgaver.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Inden for ØD. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed med ansættelser som følge af reduktionskataloget i budget 2024, herunder effektivisering af kørsel ved reduktion fra 3 til 2 biler og en uventet merindtægt fra Center for Borgerservice, Job og Social. Alle afvigelser, der ikke forventes fremadrettet.

Tabel 14 Årets resultat for Genoptræningscenteret

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Genoptræningscenteret, i alt	13.153	14.075	13.328	747
Genoptræningscenteret, ØD	12.729	13.891	13.193	698
Genoptræningscenteret, uden for ØD	424	184	182	2

Daghjem og Forebyggelse

Området Daghjem og Forebyggelse inkluderer bl.a. lønudgifter til medarbejdere, der arbejder inden for daghjem, aktivitetsmedarbejdere, demenskonsulenter, trivselskonsulent og forebyggelseskonsulenter, der varetager de lovpligtige forebyggende hjemmebesøg hos borgere på 65 år og derover, som ikke modtager personlig og praktisk hjælp.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Årsagen til overskuddet inden for ØD skyldes primært indtægter fra puljeprosjekter på området.

Tabel 15 Årets resultat for Daghjem og Forebyggelse

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Daghjem og Forebyggelse, i alt	8.597	8.887	8.750	137
Daghjem og Forebyggelse , ØD	7.754	8.096	7.992	105
Daghjem	4.206	4.297	4.603	-306
Aktivitets- og Frivilligcenteret	1.230	1.455	1.187	268
Demenskoordinator	981	991	775	216
Bekæmpelse af ensomhed hos ældre	403	411	429	-17
Forebyggende hjemmebesøg	935	942	998	-56
Daghjem og Forebyggelse , uden for ØD	843	790	758	32

Uden for servicerammen

Den centrale refusionsordning – Særligt dyre enkeltsager

På området konteres statsrefusion fra de Særligt dyre enkeltsager efter lov om social service, jf. §§ 176 og 176a, under den centrale refusionsordning. Området ligger uden for servicerammen, og beløbsgrænserne for personer under 67 år (ej børn og efterværn) fremgår af tabel 11 nedenfor. I tabel 12 fremgår årets resultat for de særligt dyre enkeltsager, og her ses det, at den faktiske refusion er 0,7 mio. kr. lavere end forventet. Årsagen hertil er en lavere refusion som følge af en lavere udgift på grund af fraflytning fra kommunen.

Tabel 16 Beløbsgrænser for Særligt dyre enkeltsager i 2024

25 % REFUSION	50 % REFUSION	75 % REFUSION
910.000 – 1.779.999 kr. årligt	1.780.000 kr. – 2.249.999 kr. årligt	Fra 2.250.000 + kr. årligt

Tabel 17 Indtægter fra den centrale refusionsordning

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIG BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Central refusionsordning – I alt	-2.067	-3.567	-2.851	-716
Uden for servicerammen	-2.067	-3.567	-2.851	-716
SDE personer 18-66 årige	-1.815	-3.315	-2.434	-881
SDE Personer på 67 år og derover	-252	-252	-417	165

Ældreboliger

Under området konteres huslejetab vedrørende ældreboliger. I 2024 har forbrug og budget stemt overens.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På området registreres de aktivitetsafhængige bidrag til det regionale sundhedsvæsen. Årets resultat vises i tabel 15 viser samlet set et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes forskydninger i opkrævningerne for aktivitetsbestemt medfinansiering i forhold til de enkelte regnskabsår. Budgetmæssigt afsættes der som udgangspunkt hvad der er udmeldt fra statens side, men da afregninger fra staten sker tidsmæssigt forskudt, vil regnskabet for året indeholde rater for gammelt år samt indeværende år.

Det bemærkes, at udgifterne til området er samlet under overskriften "Somatik", hvilket skal forstås som den samlede afregning på området, da der fra statens side af er indført en budgetmodel, hvor kommunen betaler, hvad der er budgetteret (med afsæt i budget 2019 med reguleringer).

Tabel 18 Årets resultat for Aktivitetsbestemt medfinansiering

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDgifter	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Aktivitetsbestemt medfinansiering – samlet sum	91.499	91.499	92.061	-562
Somatik	91.499	91.499	92.061	-562

Center for HR

Udgifter på dette område er løn til leder samt elevområdet. Området viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Under elevområdet hører udgifter forbundet med uddannelse af SSH- og SSA elever, samt administrationen i den forbindelse. En uddannelseskonsulent og en administrativ medarbejder rekrutterer, ansætter og tilrettelægger samtlige elevforløb, samt bistår ved koordinering og uddannelse af sygeplejestuderende i praktik. Udgifterne til SSH- og SSA dækker primært udgifter til elevløn.

Tabel 19 Årets resultat for Center for HR

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDgifter	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Center for HR, i alt	13.371	11.289	10.195	1.094
Inden for serviceramme	13.371	11.289	10.195	1.094

Center for Økonomi og Indkøb

Tabel 20 Årets resultat for Center for Økonomi og Indkøb

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDgifter	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Center for Økonomi og Indkøb, i alt	-8.596	-8.596	-9.096	500
Inden for serviceramme	-0	-0	-456	455
Drift og vedligehold af servicearealer	-0	-0	-456	455
Uden for serviceramme	-8.596	-8.596	-8.640	44
Drift og vedligehold af plejeboliger	-8.596	-8.596	-8.640	44

Center for Økonomi og Indkøb administrerer budget til udgifter og indtægter vedrørende ældreboliger, der er delt op i inden for og uden for servicerammen. Budgettet inden for servicerammen, der dækker over en række udgifter og indtægter vedr. drift og vedligeholdelse af servicearealer på Plejecenter Christians Have. Årets regnskabsmæssige resultat på servicearealerne er et overskud på 0,5 mio. kr., der primært skyldes lavere udgifter til planlagt vedligehold.

Budgettet uden for servicerammen, der dækker over en række udgifter og indtægter vedr. drift og vedligeholdelse af plejeboliger på Plejecenter Christians Have, udgør 8,6 mio. kr. i nettoindtægter. Regnskabet viser, at der har været nettoindtægter på 8,6 mio. kr., hvilket resulterer i en merindtægt på 44 t.kr. Der har været lavere energjudgifter end budgetteret. Nettoindtægten går til renter og afdrag på lån, som Solrød Kommune har stiftet i forbindelse med opførelsen af Plejecenter Christians Have.

Øvrige centre

Øvrige centre, der er en del af politikområde 9, består af Center for Borgerservice, Job og Social samt Center for By og Bæredygtighed. Årets resultat for området viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 21 Årets resultat for Øvrige afdelinger

I 1.000 KR. -=INDTÆGTER +=UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE
Øvrige afdelinger – samlet sum	1.505	583	387	196
Inden for servicerammen	1.495	572	374	198
Center for Borgerservice, Job og Social	1.495	572	374	198
Uden for servicerammen	11	11	13	-2
Center for By og Bæredygtighed	11	11	13	-2

Center for Borgerservice, Job og Social

Center for Borgerservice, Job og Social afholder udgifter til begravelseshjælp, befordringsgodtgørelse samt Styrelsen for Patientsikkerhed. Det korrigerede budget for 2024 er på 0,6 mio. kr. og årets forbrug er 0,4 mio. kr.

Center for By og Bæredygtighed

Center for By og Bæredygtighed har et budget på 11.000 kr. til ydelsesstøtte til private ældreboliger, og der blev forbrugt 13.000 kr. i året.

Politikområde 10: Kultur og Fritid

Kultur-, fritids- og idrætsområdet skaber rammer for fællesskaber og et aktivt liv som de mange frivillige og aktive brugere fylder rammerne ud med aktiviteter for alle aldre.

Vi støtter mangfoldige fællesskaber i idræts- og kulturforeninger gennem økonomiske tilskud til aktiviteter og udlån af kommunens faciliteter, fx idræts- og motionsfaciliteter, mødelokaler og kultur- og aktivitetsrum på Solrød Bibliotek og Kulturhus.

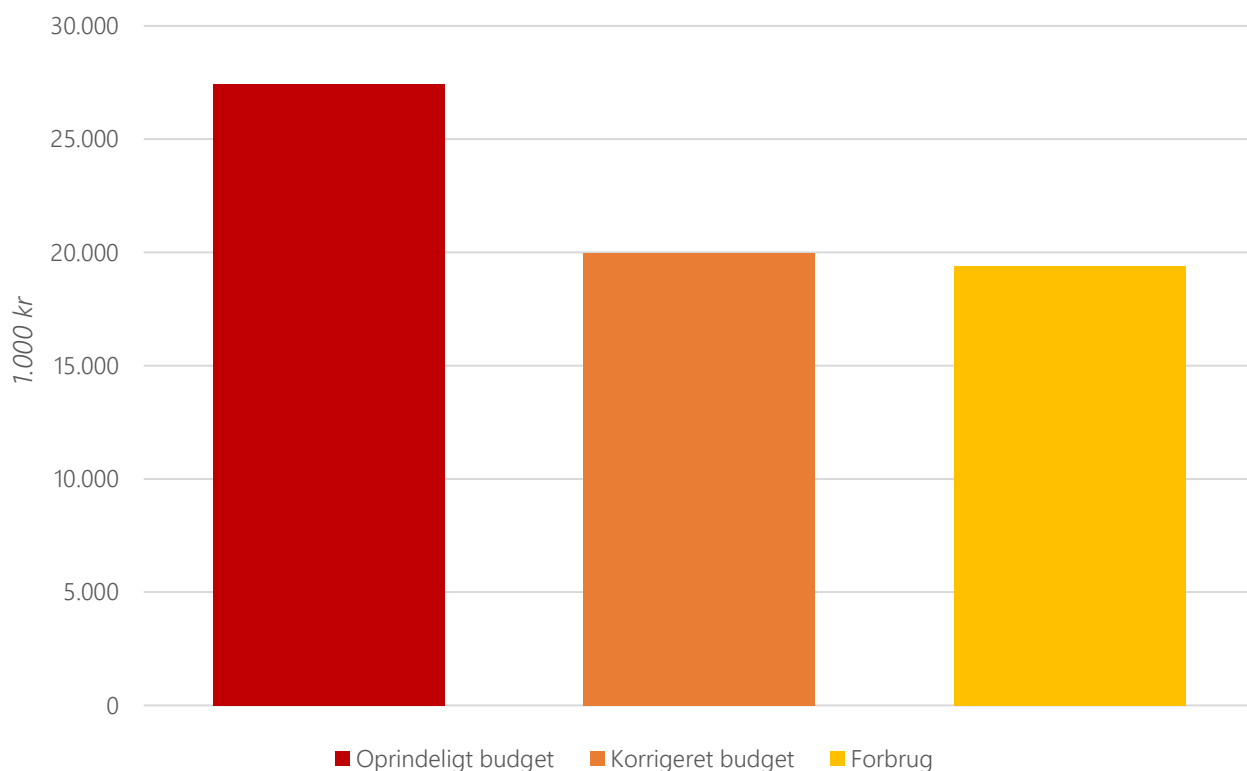
Vi skaber fysisk og mental sundhed i alle aldre ved at skabe rammer for idræt og sociale aktiviteter. Vi understøtter læring og udvikling hele livet, bl.a. gennem Kulturhusets aktiviteter. Vi udvikler på politikområdet via en aktiv inddragelse af borgerne.

I figur 1 ses årets resultat for 2024 på politikområde 10.

Konkret arbejder vi med indsatser på følgende områder:

- Idræts- og motionsfaciliteter, mødesteder, kultur- og aktivitetsrum – såvel indendørs som udenfor
- Bibliotek og Kulturhus for alle
- Musik- og kulturliv
- Foreningsliv
- Voksenundervisning
- Lokalhistorisk arkiv
- Turisme
- Naturoplevelser
- Borgerinitierede aktiviteter
- Udmøntning af ny Kultur, - idræts og fritidspolitik

Figur 1 Årets resultat for politikområde 10



Årets resultat

Årets resultat på et overordnet niveau for politikområde 10 fremgår af tabel 1 nedenfor. Resultatet for området viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Solrød Bibliotek og Kulturhus har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et reduceret lønforbrug som følge af periodisk ledige stillinger. Biblioteket har udvist mådehold med udgifterne, da den samlede økonomi for Center for Kultur og Fritid det meste af året var præget af merforbrug, da budgetfordelingen mellem Center for By og Bæredygtighed og Center for Kultur og Fritid endnu ikke var faldet på plads.

På Kultur- og Fritidssekretariatets område er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på personaleomkostninger.

På folkeoplysningsudvalgets område er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det skyldes primært godkendte tilskud til endnu ikke afholdte arrangementer.

På svømmehalsområdet er der et merforbrug på 0,3 mio. kr., der primært skyldes tekniske udskiftninger af bl.a. klorceller.

Årets regnskabsresultat og budgetdetaljer på området for Kultur og Fritid vil blive vist i tabeller nedenfor under de enkelte afsnit. Bemærkningerne efterfølgende indeholder en kortfattet beskrivelse af, hvad de registrerede udgifter og indtægter omfatter. Desuden underbygges regnskabsresultat og budgetafvigelser med aktivitetstal og priser sat i forhold til budgetforudsætninger, hvor der er tale om væsentlige afvigelser eller relativt store udgifter og/eller indtægter.

Tabel 1 Årets resultat for politikområde 10

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORBRUG	AFVIGELSE FRA BUDGET
Politikområde 10 – samlet sum	27.419	19.966	19.389	577
Serviceudgifter indenfor ramme	27.419	19.966	19.389	577
Kultur og Fritid	26.532	18.921	18.346	575
Solrød Bibliotek og Kulturhus	8.415	8.782	8.415	367
Kultur- og Fritidssekretariatet	2.257	4.036	3.931	106
Folkeoplysningsudvalget	3.722	4.300	3.929	371
Svømmehal og halleje	12.138	1.803	2.072	-269
Øvrige afdelinger	887	1.045	1.042	2

Solrød Bibliotek og Kulturhus

Årets gang

Igen i 2024 har Solrød Bibliotek og Kulturhus haft en fremgang i udlån og aktivitetsniveau. Biblioteket har haft fokus på at invitere skolebørn til forskellige lærings- og dannelsesaktiviteter på biblioteket. 1081 af Solrøds skolebørn har været forbi biblioteket i 2024.

Siden opstarten af bibliotekets undervisningstilbud til gymnasieelever på Solrød Gymnasium er tilbuddet blevet udvidet til at omfatte alle årgange af STX-klasserne samt HF-klasserne. I 2024 er undervisning i Kunstig intelligens også blevet en del af bibliotekets undervisningstilbud til eleverne.

Året har haft mange forskellige aktiviteter, foredrag og koncerter, og 17 % af aktiviteterne var borgerinitieret. Udlånet af såvel fysiske og digitale bøger er steget. Borgerne har flittigt benyttet eReolens tilbud med en stigning på 17 % i forhold til året før.

I samarbejde med Munkekærskolens Pædagogiske læringscenter er der startet en børnebogklub. Projektet har fået støtte af "National Indsats for børn og unges læseglæde", for at styrke børns læselyst og fælleskab omkring bøger.

Biblioteket har haft fokus på fysisk og digital tilgængelighed og inklusion og har bl.a. fået en ny hjemmeside, som lever op til tilgængelighedskraverne.

Tabel 2 Aktivitetstal – kulturarrangementer

	Antal aktiviteter			Antal deltagere		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Kulturarrangementer for voksne	74	67	97	4.136	2.937	3697
Kulturarrangementer for børn	92	86	108	5.547	4.368	5391

Tabel 3 Aktivitetstal – lånere og besøgende

	2022	2023	2024
Fysiske udlån	102.934	112.953	114.935
Digitale udlån	37.229	42.997	50.640 ¹
Total udlån (Fysisk + digital)	140.163	155.949	165.575
Aktive lånere	7.976	7.730	9.106 ²
Besøgstal	109.649	179.611	127.585 ³

Anm.:

¹ Tallet dækker over udlån på eReolen samt Filmstriben.

² I 2024 er brugere med adressebeskyttelse inkluderet

³ Nye og mindre "følsomme" besøgstællere er installeret i januar 2024

Nedenstående tabel 4 viser brugen af bibliotekets hjemmeside, følgere på Facebook og modtagere af nyhedsbrev. Tabellen viser et fald af besøgende på biblioteks hjemmeside, stigninger i følgere på Facebook samt en markant stigning i antal interaktioner på app'en "Biblioteket".

Tabel 4 Aktivitetstal – kommunikation

	2022	2023	2024
Antal besøg på Solbib.dk	127.104	124.422	94.167 ¹
Biblioteks app – antal interaktioner	40.247	41.941	90.195
Følgere på Facebook	1.729	1.894	2014
Abonnenter på nyhedsbrev	560	1.152	1.143 ²

Anm.:

¹ Faldet i antallet af besøg på solbib.dk, skyldes at flere og flere brugere primært benyttet app'en, hvilket ses i den markante² Heraf 674 abonnenter på Kultur og Fritids nyhedsbrev og 469 abonnenter på bibliotekets nyhedsbrev. Nyhedsbrevet "Nyt på hylderne" er opsagt og derfor ikke med i 2024 tallet

Regnskab 2024

Årets resultat for Solrød Bibliotek og Kulturhus viser samlet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Tabel 5 viser en udspecifisering af årets resultat for de enkelte delområder.

Mindreforbruget inden for ØD skyldes primært et mindreforbrug af lønmidler som effekt af periodevis vakante stillinger. Biblioteket har desuden udvist mådehold med udgifterne, da den samlede økonomi for Center for Kultur og Fritid det meste af året, var præget af merforbrug, da budgetfordelingen mellem Center for By og Bæredygtighed og Center for Kultur og Fritid endnu ikke var faldet på plads.

Tabel 5 Årets resultat for Solrød Bibliotek og Kulturhus

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Solrød Bibliotek og Kulturhus - samlet sum	8.415	8.782	8.415	368
Indenfor servicerammen	8.415	8.782	8.415	368
Bibliotek fælles udgifter, ØD, herunder:	8.377	8.714	8.360	354
Fælles udgifter	6.997	7.448	7.071	377
Materialer og licenser	1.449	1.335	1.411	-76
Kulturelle arrangementer	112	112	90	22
Kulturelle arrangementer indtægter	0	0	-41	41
Indtægter, ØD	-181	-181	-212	31
Lokalhistorisk arbejde, U-ØD	38	38	66	-27
Projekt RegnbueREP	0	30	30	0

Kultur- og Fritidssekretariatet

Årets gang

Dialogen med foreninger og brugerråd for at udvikle idræts- og aktivitetsmulighederne har fortsat et særligt fokus. KMD booking- og tilskudssystem er indfaset, og sammen med Hallmonitor i idrætshallerne understøtter dette dialogen med foreningerne omkring brugen af faciliteterne, så der skabes mere tilgængelig haltid for flere. Der er indfaset ny puljestruktur på folkeoplysningsområdet, som ansøgninger og tilskud understøtter.

Regnskab 2024

Årets resultat for Kultur- og Fritidssekretariatet og Folkeoplysningsområdet viser samlet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Tabel 6 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder, og inden for Folkeoplysningsudvalgets område, hvor der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. tildelte men ikke afholdte udgifter til arrangementer. For Kultur og Fritidssekretariatet er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forbindelse med vakante stillinger.

Tabel 6 Årets resultat for Kultur og Fritidssekretariatet

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Kultur- og Fritidssekretariatet - samlet sum	5.979	8.336	7.859	477
Kultur- og Fritidssekretariatet, herunder:	2.257	4.036	3.931	106
Personale	1.749	2.982	3.058	-76
Teaterfestival og -forestillinger i daginstitutioner og på skoler	124	0	-16	16
Tilskud til kulturelle formål	285	0	0	0
Solrød Byfest	100	100	109	-9
Frivilligkoordinator	0	670	544	126
Støtte til frivilligt socialt arbejde § 18	0	284	235	49
Folkeoplysningsudvalget	3.722	4.300	3.929	371

Tabel 7 viser en udspecificering af årets resultat for Folkeoplysningsudvalget aktiviteter. I regnskabet for 2024 har der været konteret forkert så der i tabellen fremgår udgifter, hvor der ikke er budget, som det ligeledes fremgår udgifterne for folkeoplysningsudvalgets aktiviteter afholdt inden for den samlede ramme for folkeoplysningsudvalgets aktiviteter.

Tabel 7 Udspecificeret årets resultat for Folkeoplysningsudvalget

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Folkeoplysningsudvalgets aktiviteter - samlet sum	4.300	3.929	371
Folkeoplysning andre formål: Fritid i Solrød, samt formål der ligger udenfor de afsatte tilskud	213	232	-19
Sommerferieaktiviteter for børn fra 1. til 9. klasse	91	83	9
Jubilæumstilskud, etableringsstøtte og tilskud til rejser gives til de folkeoplysende foreninger	0	47	-47
Ungdomspuljen	0	44	-44
Tilskud til voksenundervisning	838	719	119
Tilskud til leder- og instruktøruddannelse til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde	0	260	-260
Medlemstilskud til medlemmer under 25 år i folke- oplysende foreninger	1.012	954	58
Anskaffelser og reparation af inventar og materiel, primært på Gl. Solrød Skole	44	29	15
Lokaletilskud til foreninger, der lejer eller ejer egne lokaler	678	479	199
Betalinger til/fra andre kommuner vedrørende folke- oplysende voksenundervisning	244	136	108
Frivilliguge 39	0	82	-82
Aktivitetspuljen	1.055	865	190
Aktivitetspuljen, teatre	124	-1	125

Svømmehal og halleje

Årets gang

I svømmehallen har der været flere tekniske udskiftninger. Anlægget bærer præg af at være bygget i 1980'erne, så der har været udfald og dertil hørende lukkeperioder. Både Teknologisk Institut og COWI har vurderet anlægget til at have en restlevetid på 10-15 år og i øvrigt er velholdt.

Regnskab 2024

Årets resultat for Idrætssektionen viser samlet et merforbrug på 0,3 mio. kr. Tabel 8 viser en udspecificering af årets resultat for de enkelte delområder.

I svømmehallen er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. blandt andet på grund af udskiftning af klorceller.

Der har på de øvrige haller været en merindtægt på 0,3 mio. kr., som primært skyldes øgede lejeindtægter.

Tabel 8 Årets resultat for Idrætssektionen

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Idrætssektionen – samlet sum	12.138	1.803	2.072	-269
Indenfor servicrammen	12.138	1.803	2.072	-269
Fællesudgifter for Idrætssektionen	12.509	4.098	4.003	94
Hallerne	3.146	405	761	-357
Svømmehallen	570	533	793	-260
Indtægter for udleje af idrætsfaciliteter	-4.086	-3.233	-3.486	253

Tabel 9 Årets resultat for Øvrige Centre

I 1.000 KR. - = INDTÆGTER + = UDGIFTER	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Øvrige Centre – samlet sum	887	1.045	1.042	2
Indenfor servicrammen	887	1.045	1.042	2
Øvrige afdelinger	887	1.045	1.042	2

Center for HR

Løn til centerchef og arbejdsskadeforsikring.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Solrød Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs-, og kapitalposter.

Solrød Kommunes regnskab består dels af årsberetning, som på et overordnet niveau beskriver årets resultat, samt indeholder autoriseret regnskabsopgørelse, finansieringsoversigt, balance samt mere detaljerede specifikationer af og bemærkninger til regnskabets poster, samt et bilagshæfte.

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet (vedrører indtjenings-perioden).

Driftsudgifter indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet (levering er foregået / arbejde er udført) forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Periodisering/indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår klassificeres som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavende.

Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende.

Værdiansættelse af fysiske aktiver

Generelt gælder der følgende værdifastsættelse:

- Grunde og Bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er optaget til offentlig vurdering pr. 1. januar 2004. Ved anskaffelse efter 1. januar 1999 er de optaget til anskaffelsesprisen.
- Grunde er optaget uden hensyn til minimumspris, idet de generelt er købt til anvendelse for "produktion", og derfor er del af et større anlæg. Grunde afskrives ikke.
- Øvrige aktiver anskaffet før 1. januar 1999, hvor det ikke vurderes muligt at fremfinde den historiske anskaffelsespris, men hvor Solrød kommune har et kendskab til anskaffelsesåret og aktivets beskaffenhed (dimension m.v.), er værdisat ud fra genanskaffelsespris deflateret tilbage til anskaffelsesåret. Øvrige aktiver anskaffet efter 1. januar 1999 er optaget til anskaffelsesprisen.

Der foretages værdiansættelse med bruttoudgiften for anlæg. Der er således i værdisætningen sikret, at fx. tilslutningsbidrag, tilskud m.v. ikke er modregnet i aktivernes værdi.

Aktiverne er generelt aktiveret ekskl. moms undtagen på områder, der ikke er momsregistreret eller omfattet af momsrefusionsordningen. Det er endvidere sikret, at indirekte omkostninger, ibrugtagning mv. er tillagt anskaffelsesprisen.

Øvrige anlægsaktiver, som ikke er omfattet af anskaffelsespris / standardpris, er generelt værdisat ud fra genanskaffelsespris baseret på et konkret skøn deflateret til anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivninger

Aktiverne afskrives lineært over levetiden. Der afskrives fra anskaffelsesåret. Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder straks afskrives og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Levetiden på de aktiver, der indgår i åbningsbalancen, eller efterfølgende er anskaffet, er fastsat efter de obligatoriske levetider der er udmeldt fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Afskrivningsperioder er fastlagt således:

Tabel 1 Afskrivningsperioder

OMRÅDE	PERIODE
Rådhus/administrationsbygninger	50 år
Folkeskoler, daginstitutioner med tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Træpavilloner, offentlige toiletter	15 år
Øvrige tekniske anlæg	20-30 år
Maskiner	15 år
Specialudstyr, laboratorieudstyr	5-10 år
Inventar og IT-udstyr	3-10 år
Transportmidler	5-8 år

Finansielt leasede aktiver afskrives i overensstemmelse med levetiden på aktivtypen. Aktiver under 100.000 kr. straks afskrives og registreres således ikke i anlægskartoteket. Aktiver over 100.000 kr. optages i anlægskartoteket til anskaffelsessummen inkl. installationsomkostninger m.v. samt eventuelle indirekte omkostninger, herunder projektering, ledelse m.v.

Udgifter på over 100.000 kr., der vurderes at medføre en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber, eller som medfører en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Udgifter som har karakter af mindre reparationer, og som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, aktiveres ikke.

Aktiver over 100.000 kr. der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Praksis er, at inventarkøb indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en opstart/nybygning eller en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Leasede aktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor Solrød Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes til kostprisen, der 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.

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Solrød Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Er den interne rente ikke tilgængelig, anvendes Solrød Kommunes alternative lånerente.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Scrapværdier

Der foretages kun registrering af scrapværdier på over 50.000 kr.

Negative scrapværdier - hvilket vil sige udgifter til bortskaffelse/reetablering - registreres kun i anlægskartoteket som en noteoplysning.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst

Solrød Kommune har ingen driftsoverenskomster med selvejende institutioner.

Igangværende materielle anlægsaktiver

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på igangværende materielle anlægsaktiver. Når projektet er færdiggjort/ibrugtaget overføres den samlede værdi til anlægskartoteket og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Opskrivninger

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af anlægsaktiverne.

Immaterielle anlægsaktiver

Indregning af immaterielle anlægsaktiver, som defineres som identificerbare ikke-finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans, er fra 2005 gjort obligatorisk.

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Der foretages indregning af varebeholdninger over 1 million kroner og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år. Varelager mellem 100.000 kroner og 1.000.000 kroner registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris inklusive indirekte produktionsomkostninger.

Fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg er optaget med den til enhver tid værende salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter den kontante beholdning, bankindeståender og værdipapirer. Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balance-dagen.

Opskrivninger

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af omsætningsaktiverne. Der foretages dog en konkret vurdering i forhold til grunde og bygninger til salg. Hvis der er væsentlig forskel på grundens/bygningens anskaffelsespris og den forventede salgspris, opskrives der til forventet salgspris.

Nedskrivninger

Hvis et anlægsaktiv eller omsætningsaktiv vurderes at være væsentligt forringet i forhold til registreringerne i anlægskartoteket, foretages nedskrivninger. Der skal være tale om en varig forringelse af værdien.

Tilgodehavender

Kort- og langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld – Forpligtelser

Tjenestemandsforsikringer

Tjenestemandsforsikringer, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, optages i balancen. Forsikringen opgøres ud fra en aktuarmæssig beregning min. hvert 5. år.

Der sker løbende en regulering af pensionsforpligtelsen på baggrund af optjent ret til pension for aktive tjenestemænd samt nedbringelse for løbende udbetaling til pensionerede og fraflyttede tjenestemænd. Ændringer i forpligtelsen reguleres på balancekontoen.

Feriepengeforpligtelser

Med virkning fra 2010 er det frivilligt at registrere beregnede feriepenge vedr. personale, som har ret til ferie med løn. Solrød Kommune har valgt at opføre feriepengeforpligtelsen i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelser

Der foretages en årlig aktuarmæssig beregning af kommunens arbejdsskadeforpligtelse. Forpligtelsen er optaget i balancen, og reguleres med de årlige forskydninger i forpligtelsen.

Langfristede gældsforpligtelser

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

Lønmodtagernes Feriemidler er optaget i forhold til indefrysning af feriemidler for 1. september 2019 til 31. august 2020. Efterfølgende er forpligtelsen nedskrevet med de indbetalinger der er foretaget til fonden (personer der går på pension) og opskrevet med forrentningen af gælden (benævnt indekseringen).

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen på balancedagen. Valutaswaps indregnes og reguleres til kursen på balancedagen. Solrød Kommune har ingen valutaswaps eller gæld i udenlandsk valuta.

Kortfristet gæld

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

Regnskabsopgørelse 2024

Tabel 2 Regnskabsopgørelse 2024

I 1.000 kr. (+ = UDGIFTER / - = INDTÆGTER. AFVIGELSER ER IFT. KORRIGEREDE BUDGET. POSITIVT TAL BETYDER RESTBUDGET / MINDREFORBRUG	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Skatter	-1.629.972	-1.629.288	-1.654.033	24.745
Tilskud og udligning	-9.886	-19.873	-16.162	-3.711
Indtægter i alt	-1.639.858	-1.649.161	-1.670.195	21.035
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.011	20.624	23.840	-3.217
Transport og infrastruktur	35.125	31.552	30.331	1.222
Undervisning og kultur	329.966	338.357	325.575	12.781
Sundhedsområdet	135.666	137.516	135.919	1.597
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	832.059	855.231	843.146	12.086
Fællesudgifter og administration m.v.	222.851	229.135	216.706	12.429
Driftsudgifter i alt	1.583.677	1.612.414	1.575.517	36.898
Renter og kursregulering	2.610	2.226	-10.897	13.123
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-53.571	-34.520	-105.576	71.055
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	41.015	44.057	12.607	31.449
Transport og infrastruktur	9.230	16.996	10.459	6.537
Undervisning og kultur	16.925	89.357	28.568	60.789
Sundhedsområdet	0	0	0	0
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	23.900	38.455	19.764	18.691
Fællesudgifter og administration m.v.	0	94	119	-25
Anlægsudgifter i alt	91.070	188.959	71.517	117.441
Resultat af skattefinansieret område	37.499	154.438	-34.058	188.497
Resultat af forsyningsvirksomheder	-91	88	92	-4
Resultat i alt	37.408	154.526	-33.967	188.493

Finansieringsoversigt 2024

Tabel 3 Finansieringsoversigt 2024 (+ = udgifter / - = indtægter. Afvigelse er i forhold til det korrigerede budget)

I 1.000 KR. (+ = UDGIFTER/-=INDTÆGTER. AFVIGELSER ER I FORHOLD TIL DET KORRIGEREDE BUDGET, POSITIVT TAL BETYDER RESTBUDGET / MINDREFORBRUG)				
	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE
Likvide beholdning primo			165.486	
Optagne lån	0	0	0	0
Tilgang af likvide aktiver i alt	0	0	0	0
Resultat i alt - (se resultatopgørelse)	37.408	154.526	-33.967	188.493
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	23.246	22.249	22.470	-221
Øvrige finansforskydninger	-14.303	-13.134	-284	-12.850
Anvendelse af likvide aktiver i alt	46.351	163.641	-11.781	175.423
Nettoændring af likvide aktiver	46.351	163.641	-11.781	175.423
Kursregulering af likvide aktiver			7.895	
Likvide aktiver ultimo			185.163	

Balance 2024

Tabel 4 Balance 2024

NOTER	BALANCE I 1.000 kr.	PRIMO-SALDO	BEVÆGELSE	ULTIMO-SALDO
	Grunde	106.704	0	106.704
	Bygninger	682.002	7.960	689.962
	Tekniske anlæg m.v.	43.657	-3.752	39.905
	Inventar m.v.	1.155	-453	701
	Anlæg under udførelse	45.500	-11.803	33.697
	Materielle anlægsaktiver i alt	879.018	-8.048	870.969
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver	456.514	26.757	483.271
	Anlægsaktiver i alt	1.335.531	18.709	1.354.240
	Varebeholdninger	0	0	0
3	Fysiske anlæg til salg	0	0	0
4	Tilgodehavender	55.340	8.251	63.591
1	Likvide aktiver	165.486	19.673	185.159
	Omsætningsaktiver i alt	220.825	27.924	248.750
	AKTIVER I ALT	1.556.357	46.633	1.602.990
5	Egenkapital	-1.000.254	-37.502	-1.037.756
6	Hensatte forpligtelser	-77.739	0	-77.739
	Nettogæld vedr. fonde, legater m.v.	-4.728	6	-4.722
7	Kortfristede gældsforpligtigelser	-168.970	-28.334	-197.305
8	Langfristede gældsforpligtigelser	-304.666	19.198	-285.469
	Gældsforpligtigelser i alt	-478.364	-9.131	-487.495
	PASSIVER I ALT	-1.556.357	-46.633	-1.602.990

Noter til Balance 2024

1. Likvide beholdninger

Den likvide beholdning er i 2024 steget med 19,7 mio. kr. På status er der er tilført 7,3 mio. kr. i kursregulering på porteføljeaftalen, så ultimo kassebeholdningen udgør i alt 185,2 mio. kr.

Tabel 5 Forskydninger i likvide beholdninger

I 1.000 KR. (- =MINDSKET BEHOLDNING)	FORSKYDNING
Kontant beholdning	52
Indestående i pengeinstitut	2.014
Investerings- og placeringsforeninger	10.313
Forbrug af kassebeholdning inden kursregulering	12.379
Kursregulering porteføljeaftale	7.294
Forskydning i alt	19.673

2. Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Indskud i selskaber er reguleret efter indre værdis metode. Der er benyttet selskabernes regnskab for 2023.

Tabel 6 Aktier og andelsbeviser

I 1.000 KR.	PRIMO	BEVÆGELSE	ULTIMO
HMN I/S	876	16	892
VEKS I/S	2.095	982	3.077
ARGO (I/S)	17.000	5.402	22.402
Solrød Forsyning Holding	296.664	3.983	300.647
Solrød Biogas	21.832	1.639	23.472
Fælles hjælpemiddeldepot, §60	246	12	258
I alt	338.714	12.035	350.749

Derudover er der forskydninger på Finansielle anlægsaktiver med 14,7 mio. kr., som fordeler sig således:

Tabel 7 Øvrige langfristede udlån

I 1.000 KR.	PRIMO	BEVÆGELSE	ULTIMO
Udlån til beboertilskud	4.885	-148	4.737
Andre langfristede udlån	113.005	14.832	127.837
Deponerede beløb	0	0	0
Udlæg vedr. forsynings-virksomheder	-90	90	0
Aktiver vedr. beløb til opkrævning	0	-52	-52
I alt	117.800	14.722	132.522

3. Fysiske anlæg til salg

Aktiver vedr. grunde til salg er optaget til den udbudte salgspris pr. 31. december 2024. Der er ingen grunde til salg.

4. Tilgodehavender

Den samlede forskydning på 8,3 mio. kr. består af:

Tabel 8 Tilgodehavender

I 1.000 KR.	PRIMO	BEVÆGELSE	ULTIMO
Refusionstilgodehavender	25.408	10.679	36.087
Tilgodehavender i betalingskontrol	24.073	831	24.904
Andre tilgodehavender	1.126	456	1.582
Forskydninger mellem årene	4.733	-3.715	1.018
I alt	55.340	8.251	63.591

5. Egenkapital

Tabel 9 Udvikling i egenkapital

I 1.000 KR.	
Egenkapital ultimo 2023	-1.000.254
Resultat fra regnskabsopgørelse – skattefinansieret område	-34.058
Resultat fra regnskabsopgørelse – forsyningsvirksomhed	92
Regulering af feriepengeforpligtigelse – overføres ikke automatisk til udgiftsregnskab	3.921
Udvikling i fysiske anlægsaktiver	8.048
Afskrivning af restancer	742
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder, forskydning	522
Øvrige reguleringer	-16.769
Egenkapital ultimo 2024	-1.037.756

6. Hensatte forpligtelser

Kommunens forpligtelser til tjenestemandspension og arbejdsskade er optaget i balancen.

Alle kommunens tjenestemandspensioner, bortset fra pensionsforpligtigelse vedr. den lukkede lærergruppe er delvis dækket ved forsikring i SamPension. Økonomi-, teknik- og miljøudvalget godkendte den 17. november 2014 overgang til ny ugaranteret ordning for genforsikring af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd pr. 1. januar 2015.

Der er foretaget en aktuarmæssig beregning ultimo 2022 inkl. den lukkede lærergruppe og medarbejdere overført til SKAT og Udbetaling Danmark.

Forpligtelsen vedr. arbejdsskade er optaget i forhold til årlig aktuarmæssig beregning fra forsikringsmægler.

Tabel 10 Hensættelser

I 1.000 KR.	PRIMO	BEVÆGELSE	ULTIMO
Ikke forsikringsdækket tjenestemandspension inkl. den lukkede lærergruppe	-71.782	0	-71.782
Ikke forsikringsdækket arbejdsskadeforpligtelse	-5.957	0	-5.957
I alt	-77.739	0	-77.739

7. Kortfristede gældsforpligtelser

Tabel 11 Kortfristede gældsforpligtelser

I 1.000 KR.	RESTGÆLD PR. 31.12.2024
Passiver vedr. beløb til opkrævning	52
Gæld til staten, boligindskudslån samt diverse systemkonti	-3.256
Kirkelige skatter	-645
Skyldige feriepenge	-47.244
Anden kortfristet gæld (primært systemkonti med kreditorbetalinger, der udtrykker kommunens gæld til leverandører)	-109.827
Mellemregningskonti	-36.385
I alt	-197.305

8. Langfristede gældsforpligtelser

Tabel 12 Langfristede gældsforpligtelser

I 1.000 KR.		RESTGÆLD PR. 31.12.2024
Lån Kommunekredit		-98.321
Lån Kommunekredit - ældreboliger		-115.189
Lønmodtagernes Feriemidler		-67.574
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver		-4.385
I alt		-285.469

Solrød Kommune har indgået følgende swap-aftaler med Danske Bank.

Tabel 13 Redegørelse for swap-aftale

MODPART: DANSKE BANK	SWAP NR. 5559J		SWAP NR. 6847W	
	Solrød modtager	Solrød betaler	Solrød modtager	Solrød betaler
Renteforhold	3 mdr. CIBOR	3,86% p.a.	3 mdr. CIBOR	2,457% p.a.
Variabelt lån i Kommunekredit	Låne nr. 201848412		Låne nr. 201848413	
Hovedstol oprindeligt	51.293.000,00 kr.		47.983.000,00 kr.	
Hovedstol pr. 31. dec. 2024	26.776.856,11 kr.		26.967.557,86 kr.	
Handelsdato	29. marts 2011		29. marts 2012	
Startdato	31. marts 2011		2. april 2012	
Slutdato	31. marts 2036		7. april 2037	

Swap-aftalerne blev indgået ved optagelse af lånet for at sikre en lavere fast rente i lånets løbetid. De bagvedliggende lån i Kommunekredit er begge omlagt til lavere variabel rente i april 2018.

9. Kautions- og garantiforpligtelser

Kommunens kautions- og garantiforpligtelse på 1.319,3 mio. kr. pr. 31. december 2024 er specificeret nedenfor.

Tabel 14 Kautions- og garantiforpligtelser

I 1.000 KR.	FORPLIGTELSE PR. 31.12.2024
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS)	59.446
ARGO I/S	55.757
Trafikselskabet Movia	511
Solrød Fjernvarmeværk	275.578
Solrød Spildevand A/S	43.526
Solrød Forsyning Holding A/S	2.056
Solrød Biogas A/S	41.359
Regaranti, almennyttigt boligbyggeri	202.759
Udbetaling Danmark	638.000
Finansielt leasede aktiver	6.129
Finansielt leasede aktiver vedr. Movia	4.195
I alt	1.329.316

Det kan oplyses, at alle landets kommuner hæfter solidarisk for garantien til Udbetaling Danmark på 638 mio. kr. Der er solidarisk hæftelse for finansielt leasede aktiver vedr. Movia (el ladestandere, Refshaleøen).

10. Eventualrettigheder/-forpligtelser

Solrød Kommune har en række eventualrettigheder, tilsammen 56,4 mio. kr. pr. 31. december 2024. Eventualrettigheder er ydelser, der i realiteten må betragtes som drifts- eller anlægstilskud, men hvor kommunen har sikkerhed i form af pantebrev eller lignende og har ret til at få tilskuddet tilbagebetalt.

Tabel 15 Eventualrettigheder

I 1.000 KR.	PR. 31.12.2024
Indskud i landsbyggefonden	53.753
Boligselskab Sjælland, afd. Gulspurven	1.472
Jersie Forsamlingshus	300
Solrød Forsamlingshus	598
Ejerpantebreve udstedt i henhold til serviceloven §116	300
I alt	56.423

Eventualforpligtelser optages derudover og er eventuelle omkostninger i forbindelse med retssager samt ubehandlede fakturaer, hvor betalingsforholdet endnu ikke er afklaret ved afslutningen af regnskabsåret, samt operationel leasing. Eventualforpligtelserne udgør 2,5 mio. kr. pr. 31. december 2024.

Tabel 16 Eventualforpligtelser

I 1.000 KR.		PR. 31.12.2024
Årsopgørelse, Kommune Leasing, operationel leasing		1.275
I alt		1.275

Regnskabsnote vedr. kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

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.

Positive tal er indtægter til Solrød kommune. Det er opstillet sådan fordi det opgøres på finanslovskonti og er en udgift for staten.

Tabel 17 Refusion efter regnskabsbekendtgørelsen kapitel 9

HOVEDKONTO PÅ FINANSLOVEN, I KR.		2024	ENDELIG REST 2023
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	513.396	4.499
14.71.04	Resultattilskud	926.065	
14.71.05	Grundtilskud	3.252.080	
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	23.240	
14.71.08	Repatriering af udlændinge	0	
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.148.321	
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0	
14.71.15	Danskbonus i program	0	
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0	
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0	
15.11.10	Den centrale refusionsordning	28.384.641	
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0	
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	1.383.065	
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	168.712	
15.41.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0	
15.41.17	Støtte til beboerindskud	0	
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0	
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	6.273.488	

HOVEDKONTO PÅ FINANSLOVEN, I KR.		2024	ENDELIG REST 2023
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	209.836	
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	1.723.177	
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	218.923	
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.793.986	
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	68.661	
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	367.982	
17.31.34	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	106.353	
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	190.767	
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	67.684	
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	496.180	
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0	
17.35.02	Tilbagebetalinger	-2.951	
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-51.989	
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-40.576	
17.46.03	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	534.553	
17.46.07	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0	
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	4.822	
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	63.066	
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0	
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	1.301.767	
17.46.74	Jobrotation	0	
17.54.06	Skånejob	147.175	
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	543.711	
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0	
17.54.22	Afløb på servicejob	0	
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	33.588	
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	9.042.372	
17.56.02	Ledighedsydelse	243.082	

HOVEDKONTO PÅ FINANSLOVEN, I KR.		2024	ENDELIG REST 2023
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0	
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	356.907	
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0	
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-343.130	
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-4.175	
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	215.754	
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	273.761	
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	1.191.157	
		61.825.451	4.499

Refusion fra Ydelsesrefusion			
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-932.522	
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-466.644	
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-3.529.061	
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-5.653.927	
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-105.204	
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0	
17.35.25	Ledighedsydelse	-942.641	
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-20.801.803	
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-241.645	
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-2.953	
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-15.567	
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-302.077	
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-7.204.258	
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-6.278.579	
Refusion i alt		-46.476.881	

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsen kapitel 9 og fra ydelsesrefusion			
Refusion og tilskud i alt		15.348.570	4.499
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	29.658.895	
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	636.476	

HOVEDKONTO PÅ FINANSLOVEN, I KR.		2024	ENDELIG REST 2023
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	6.997	
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	61.696.143	
17.64.13	Seniorpension	15.572.462	
Medfinansiering i alt		107.570.973	

Nøgletal

Personaleoversigt

Personaleoversigten er omregnet til fuldtidsstillinger og er således ikke udtryk for antal ansatte i kommunen. Personaleoversigten indeholder fast og løst ansat personale, og der har været et fald i antallet af ansatte fra 2023 til 2024 med 7 fuldtidsstillinger. Det bemærkes at COVID-19 har øget stillingsforbruget i 2020-2022, mens flygtninge fra Ukraine har øget stillingsforbruget marginalt i 2022-2023.

Tabel 18 Personaleoversigt – Fuldtidsstillinger (alle)

FULDTIDSSTILLINGER	2020	2021	2022	2023	2024
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	25	25	25	25	17
Undervisning og kultur	429	438	435	431	434
Sundhedsområdet	37	45	41	39	39
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	674	703	719	747	745
Fællesudgifter og administration m.v.	213	220	232	239	240
Fuldtidsstillinger i alt	1.379	1.432	1.451	1.481	1.474

Økonomisk råderum - 5 års nøgletal

Tabel 19 Økonomisk råderum (+ = udgifter og forbrug af kassebeholdningen / - = indtægter og forøgelse af kassebeholdning)

MIO KR.	Opr. budget 2020	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Regnskab 2021	Opr. budget 2022	Regnskab 2022	Opr. budget 2023	Regnskab 2023	Opr. budget 2024	Regnskab 2024
Skatteindtægter	-1.318,0	-1.273,2	-1.248,4	-1.249,1	-1.427,3	-1.421,6	-1.547,2	-1.536,3	-1.630,0	-1.654,0
Tilskud og udligning	-64,1	-136,2	-175,7	-169,5	-31,0	-20,1	31,7	-0,4	-9,9	-16,2
Indtægter i alt	-1.382,1	-1.409,4	-1.424,2	-1.418,7	-1.458,3	-1.441,8	-1.515,5	-1.536,7	-1.639,9	-1.670,2
Driftsudgifter - inden for servicerammen	1.030,8	1.015,0	1.065,6	1.059,2	1.095,2	1.108,9	1.177,4	1.179,5	1.256,8	1.239,4
Driftsudgifter - uden for servicerammen	71,6	69,2	65,6	57,6	65,1	56,6	63,0	55,2	58,2	55,2
Overførselsudgifter	225,6	257,0	261,4	259,8	253,9	253,4	252,6	257,0	268,6	281,0
Renter	0,5	0,2	1,0	-3,1	0,8	-4,2	2,3	-5,3	2,6	-10,9
Udgifter i alt	1.328,4	1.341,4	1.393,5	1.373,5	1.415,1	1.414,8	1.495,4	1.486,4	1.586,3	1.564,6
Budgetbalance (- = overskud)	-53,7	-68,0	-30,7	-45,2	-43,2	-27,0	-20,1	-50,3	-53,6	-105,6
Afdrag på lån	19,4	20,4	19,8	22,0	21,3	21,4	23,0	28,5	23,2	22,5
Finansielt råderum (- = positivt råderum)	-34,3	-47,6	-10,9	-23,2	-21,9	-5,6	2,9	-21,8	-30,3	-83,1
Skattefinansieret anlæg, udgifter	79,2	93,7	63,2	59,2	65,5	66,4	106,6	73,7	93,4	96,9
Skattefinansieret anlæg, indtægter	-3,5	-124,6	-7,1	-5,2	-5,0	-3,5	-6,0	-4,0	-2,3	-25,4
Brugerfinansieret område	1,4	7,4	1,6	2,0	-2,4	-7,5	-1,2	-2,2	-0,1	0,1
Finansforskydninger	0,6	-10,9	-0,1	-4,0	-2,7	-4,0	-37,2	1,1	-14,3	-0,3
Låneoptagelse	-1,0	-1,2	0,0	-1,4	-5,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring af kassebeholdning	42,5	-83,1	46,7	27,4	28,0	45,8	65,1	46,8	46,4	-11,8

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Indenrigs- og sundhedsministeriet stiller krav om, at kommunen i forbindelse med årsregnskabet skal oplyse om, hvorvidt kommunen har udført arbejde for andre offentlige myndigheder og i givet fald i hvilket omfang.

Der er ikke udført nogle opgaver for andre offentlige myndigheder i 2024.

Udbud og indkøb

I udbudspolitikken fremgår det, at Byrådet skal orienteres om afholdte udbud ved at vedlægge en oversigt over foretagne udbud i kalenderåret som bilag til regnskabet det følgende år. Af oversigten skal også fremgå udbuds- og budgetgevinster.

Tabel 20 Status på udbudsplan 2024

OMRÅDE	ORGANISATION	TOVHOLDER	STATUS
Genbrugshjælpemidler – pulje 1	FUS	Næstved	Aftalestart 01.04.2024
Genbrugshjælpemidler – pulje 2	SKI	Næstved	Aftalestart 01.09.2024
AV-udstyr	SKI	Holbæk	Aftalestart 01.03.2024
Brystproteser	FUS	Køge	Aftalestart 01.07.2024
Fødevarer	SKI	Slagelse	Aftalestart 01.03.2024
Parykker	FUS	Køge	Aftalestart 01.01.2024
Stomi	FUS	Slagelse	Aftalestart 01.02.2024
Sygeplejeartikler	SKI	Stevns	Aftalestart 01.09.2024
Kaffe og the	FUS	Ringsted	Aftalestart 01.02.2024
Befordring	Solrød	Solrød	Aftalestart 01.08.2024
Brændstof + Elbil opladning	SKI	Stevns	Aftalestart 01.06.2024
Elevatorservice	SKI	Roskilde	Aftalestart 01.06.2024
Urologi	SKI	Slagelse	Aftalestart 01.05.2024
Social- og sundhedsfaglig vikarservice	SKI	SKI	Aftalestart 15.02.2024
Vareudbringning	Solrød	Solrød	Aftalestart 01.02.2024
Forbrugsartikler	SKI	Stevns	Aftalestart 08.07.2024
Danskuddannelse	Klynge	Greve/Solrød	Aftalestart 01.10.2024
Madservice	Solrød	Solrød	Aftalestart 01.02.2024
Biblioteksmaterialer	SKI	Guldborgsund	Aftalestart 10.10.2024
Tøjvask, Chr. Have	Solrød	Solrød	Aftalestart 01.02.2024
Kontormøbler	SKI	Næstved	Aftalestart 01.04.2024

Udbuds- og budgetgevinster 2024

Byrådet skal endvidere orienteres om udbuds- og budgetgevinster ved de indgåede aftaler.

Udbudsgevinst er den besparelse, der opnås, når man sammenholder det gamle prisniveau med det nye prisniveau og ganger med det historiske forbrug. Derved sker beregningen af udbudsgevinster som hovedregel efter følgende formel:

Udbudsgevinst = (gammel prisniveau – nyt prisniveau) * historisk forbrug, nyt forventet forbrug eller nyt reelt forbrug.

Budgetgevinsten er beløbet, som bliver realiseret i budgettet. Hvis budgetgevinsten skal adskille sig fra udbudsgevinsten, skal der fremlægges en begrundelse som enten økonomichef eller direktion godkender. Det er de berørte afdelinger og institutioners ansvar at udarbejde et notat, der synliggør forskellene mellem udbuds- og budgetgevinst.

Tabel 21 Udbuds- og budgetgevinster 2024

OMRÅDE	UDBUDS GEVINST 2024	BUDGET GEVINST 2024	LEVERANDØR	IKRAFT- TRÆDELSE	BUDGET- GEVINST UDMØNTET FRA
I alt	18.914.810	13.616.783			
Papir (paller & anbrud)	76.751	76.140	Flere leverandører	01.11.2021	01.11.2021
Inkontinens (urologi)	158.267	157.380	Abena	01.05.2024	01.05.2024
Beskæftigelses- og hobbymaterialer	20.992	20.523	Creativ Company	17.01.2022	17.01.2022
Forsikringer	338.925	338.925	Flere leverandører	01.01.2021	01.01.2021
Rengøring og vinduespudsning	2.067.722	2.067.722	Profilservice	01.03.2022	01.03.2022
Måtteservice	223.888	223.888	Textilia	01.06.2023	01.06.2023
Vejsalt	72.759	72.759	GC Rieber Salt	12.09.2021	12.09.2021
Tolkeservice	1.160.965	1.160.965	Tolked danmark	01.10.2021	01.10.2021
Plejecenter Christians Have og Frit valgs området hjemmepleje	2.574.646	2.574.646	Forenede Care	01.02.2024	01.02.2024
E-handel Rakat <i>Udbuds- og budgetgevinst er fra 01.01.2020. Systemet er indført før 01.01.2020.</i>	454.352	454.352	Intellis	02.05.2023	02.05.2023
Befordring	1.156.880	1.156.880	Flere leverandører	01.08.2024	01.08.2024
Børnebleer	29.119	30.208	Simi	01.07.2022	01.07.2022
Danskundervisning	608.403	608.403	Clavis	01.10.2024	01.10.2024
Vej og Park <i>Besparelsen på Vej og Park udmøntes i klippekort, der giver øget opgaveløs- ning</i>	3.445.647	0	Forstas	01.10.2018	
Computere	748.087	0	Flere leverandører	07.12.2018	
Dataforbrugsstoffer - SKI 50.40.02	10.412	0	Lyreco	01.11.2021	
Genbrugshjælpemidler	116.930	116.221	Flere forskellige	29.08.2024	29.08.2024

OMRÅDE	UDBUDS GEVINST 2024	BUDGET GEVINST 2024	LEVERANDØR	IKRAFT- TRÆDELSE	BUDGET- GEVINST UDMØNTET FRA
Diabetes	1.116.383	1.110.239	Onemed	15.11.2023	15.11.2023
Vikarer	1.294.843	383.032	Flere leverandører	01.02.2024	01.02.2024
Sygeplejeartikler	167.117	166.503	Abena	01.09.2024	01.09.2024
Forsikringsmæglerydelse	112.168	112.168	Willis	01.02.2020	01.02.2020
Indkøbsanalysesystem	-52.354	-52.354	KMD	01.03.2020	01.05.2020
Brændstof	35.327	34.812	Flere forskellige	01.06.2024	01.06.2024
Kontormøbler	144.779	127.900	Daarbak	01.04.2021	01.01.2023
Konferencer	209.075	184.300	Flere forskellige	10.05.2021	01.01.2023
Tablets	179.804	57.400	Atea	15.09.2021	01.01.2023
Kontormaterialer	242.968	228.698	Lyreco	01.11.2021	01.01.2022
Voksenbleer	141.675	140.137	Essity	01.06.2022	01.06.2022
Klinisk ernæring	95.300	95.300	DanuCare	01.02.2023	01.03.2023
Stomi	1.752.845	1.751.894	Kirstine Hardam	01.02.2024	01.02.2024
Vareudbringning til visiterede borgere	56.226	56.000	Flere leverandører	15.11.2023	15.11.2023

Ledelseserklæring

Byrådet har dags dato godkendt, at årsberetningen for 2024 for Solrød Kommune oversendes til revisionen.

Årsberetningen bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsberetningen giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle status samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelsesloven § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Solrød Kommune den 26. maj 2025

Emil Blücher
Borgmester

Nikolaj Weyser Mortensen
Kommunaldirektør

Solrød Kommune

Solrød Center 1, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 68 53 49 17

Revisionsberetning nr. 8

af 30. maj 2025

vedrørende revision af årsregnskabet 2024

Afsluttende revisionsberetning for 2024



Indhold

1	Indledning	130
2	Konklusion på den udførte revision	130
3	Revisionsbemærkninger	130
3.1	Forhold, som har givet anledning til revisionsbemærkninger	130
3.2	Opfølgning på revisionsbemærkninger	130
4	Centrale forhold ved revisionen	131
4.1	Digital revision af det sociale område	131
4.2	Sociale udgifter	131
5	Redegørelse for den øvrige revision	132
5.1	Risikovurdering	132
5.2	Risiko for besvigelser	133
6	Ikke-korrigeret fejlinformation	133
7	Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	133
7.1	Juridisk-kritisk revision – Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	134
7.2	Juridisk-kritisk revision – Myndighedernes gebyropkrævning	135
7.3	Forvaltningsrevision – Aktivitets- og ressourcestyring	135
7.4	Kommunens økonomi	136
7.5	Lånoptagelse	137
8	Revision af forretningsgange og interne kontroller m.v.	137
8.1	Interne kontroller	137
8.2	Revision af kommunens generelle it-kontroller vedrørende centrale systemer af betydning for regnskabsaflæggelsen	138
9	Revision af årsregnskabet for 2024	139
9.1	Årsregnskabets opbygning og forretningsgange for regnskabsaflæggelsen	139
9.2	Årsregnskabets regnskabsposter	139
10	Øvrige forhold	140
10.1	Afgivne revisionsberetninger vedrørende 2024	140
11	Rådgivningsydelser	140
11.1	Foranstaltninger til sikring af revisors uafhængighed	140
11.2	Andre opgaver end revision	141
12	Bekræftelser	141
13	Afsluttende oplysninger	141
	Bilag 1 - Den uafhængige revisors revisionspåtegning	142
	Bilag 2 - Oversigt over kommunikation med kommunen	147
	Bilag 3 – Temaoversigt i henhold til Standarderne for Offentlig revision	148
	Bilag 4 - Oversigt over revisionspå tegnede regnskaber og opgørelser for 2024	149
	Bilag 5 - Lovpligtig redegørelse til ressortministeriet for byfornyelse	150

1 Indledning

Vi har revideret kommunens fremlagte årsregnskab for 2024, der udarbejdes efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner (herefter "kommunale regnskabsregler"). Revisionen er afsluttet den 30. maj 2025, og vi har i tilknytning til revisionen læst den finansielle beretning.

Revisionen af årsregnskabet for 2024 har omfattet kommunens årsregnskab samt de oversigter, bemærkninger og redegørelser, der skal udarbejdes i henhold til de gældende regler for regnskabsaflægelsen.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal (t.kr.):

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	2024	2023
Driftsresultat	-105.576	-50.311
Resultat af skattefinansieret område	-34.058	19.381
Resultat af brugerfinansieret område	92	-2.236
Balance		
Aktiver i alt	1.602.290	1.556.254
Likvide beholdninger	185.159	165.486
Egenkapital	-1.037.756	-1.000.254

Regnskabsopgørelse:

Negative tal = overskud

Positive tal = underskud

Balance:

Egenkapital = - er lig positiv

2 Konklusion på den udførte revision

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning, jf. bilag 1, som er uden modifikationer, men med følgende fremhævelse af forhold om budgettal i årsregnskabet:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

3 Revisionsbemærkninger

Revisionsbemærkninger skal behandles af kommunalbestyrelsen og fremsendes til tilsynsmyndigheden.

3.1 Forhold, som har givet anledning til revisionsbemærkninger

Der er ikke konstateret revisionsbemærkninger i forbindelse med revisionen for 2024.

3.2 Opfølgning på revisionsbemærkninger

Der blev ikke konstateret revisionsbemærkninger i forbindelse med revisionen for 2023.

4 Centrale forhold ved revisionen

Vi har identificeret følgende centrale forhold, der efter vores vurdering er mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for 2024:

- Sociale udgifter.

De centrale forhold ved revisionen er uændrede i forhold til sidste år.

I vores revisionspåtegning har vi i afsnittet om centrale forhold ved revisionen beskrevet, hvorfor hvert forhold anses som et af de forhold, der var mest betydelige ved revisionen, og hvordan forholdet blev behandlet ved revisionen, samt henvist til relevante noteoplysninger i årsregnskabet.

4.1 Digital revision af det sociale område

Resultaterne af sagsgennemgangen for 2024 samt vurderingen af ledelsestilsyn og arbejdsgange vil blive indrapporteret i "den digitale revisionsmodel" hos STAR. Indrapporteringen sker i forlængelse af denne beretning og inden fristen den 15. juni 2025. Indberetningen sker i samarbejde med kommunen for at sikre transparens og overblik både for os og de berørte områder i kommunen.

Der udarbejdes, lig sidste år, ikke en selvstændig social revisionsberetning med ministerielle skemaer om sagsantal m.v.

4.2 Sociale udgifter

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som helt eller delvist kan refunderes af staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har blandt andet omfattet:

- Test af registreringssystemer, forretningsgange og interne kontroller, herunder it- og systembase-rede kontroller, der understøtter korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, som helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.
- For ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at noterne er udarbejdet i overensstemmelse med bogføring og afregninger fra it-systemet "Ydelsesrefusion".
- Vi har testet et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores test i henhold til bekendtgørelse nr. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).

Udbetalinger igennem sociale udbetalingssystemer

Vi har gennemgået kommunens nøglekontroller i forhold til udbetalinger igennem de sociale udbetalingssystemer. Bemyndigede medarbejder kan – lig tidligere år – foretage sociale udbetalinger igennem systemer uden anden-godkendelse på udbetalingstidspunktet. Kommunen oplyser, at man som kompetterende kontrol bl.a. har implementeret følgende:

- ▶ Alle udbetalinger igennem systemerne skal knyttes op på et CPR-nummer, og medarbejdere kan ikke foretage udbetalinger til eget CPR-nummer.
- ▶ Der foretages særskilt tilsyn med udbetalinger, som ikke sker til NemKonto ("afvigende modtager").
- ▶ Der udføres i henhold til lovgivningen både et fagligt og økonomisk tilsyn med det sociale område, hvilket er en afgørende kontrol for kvalitetssikringen af de sociale udbetalinger og statsrefusion.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder som følge af ovenstående forhold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at "regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering" på side 172-175 i årsrapporten i alle væsentlige henseender er rigtig, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Resultatet af vores revision er afrapporteret til kommunen og indrapporteret til STAR's digitale revisionsmodel. Revisionen har alene vist enkeltstående fejl og mangler og har således ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

5 Redegørelse for den øvrige revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision samt standarderne for offentlig revision. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsberetning nr. 3 af 15. juni 2021.

5.1 Risikovurdering

Med henblik på at opnå forståelse og kendskab til kommunen og dens omgivelser samt vurdere risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi med den daglige ledelse drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller og kontrollerne inden for udvalgte væsentlige regnskabsområder.

På baggrund af risikovurderingen og vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsplan for 2024.

Vi har udarbejdet revisionsplanen med henblik på at reducere risikoen for, at vi ikke identificerer væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, til et acceptabelt lavt niveau.

Ved revisionen er væsentlighedsniveauet fastsat til ca. 3 % af kommunens omkostninger, svarende til ca. 47 mio. kr.

Alle fejl, konstateret under revisionen, oplyses til ledelsen. Ikke-korrigeret fejlinformation over 2,35 mio. kr. oplyses i afsnit 6.

Med henblik på at udføre en effektiv revision har vi valgt at basere vores revision af købsfaktura- og lønområdet samt tilhørende balanceposter på systembaseret revision, hvor vi har vurderet de af ledelsen etablerede registreringssystemer og forretningsgange samt ved stikprøver testet de interne kontroller.

For øvrige områder har vi foretaget substansbaseret revision, hvor vi ved stikprøver har testet poster i resultatopgørelse, balancens aktiver og passiver, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation, samt udført substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

Revisionen er udført i perioden 1. august 2024 – 30. maj 2025.

5.2 Risiko for besvigelser

Vi har planlagt og udført vores revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller fejl.

Vi har ikke under vores revision konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af betydning for informationerne i årsregnskabet.

Kommaldirektøren og økonomichefen har oplyst, at kommunens forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter deres opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der eksisterer passende funktionsadskillelse.

Kommaldirektøren og økonomichefen har endvidere oplyst, at man ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

6 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til internationale revisionsstandards skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende årsregnskab. Vi har påset, at forholdene er korrigeret i kommunens bogføring i 2025.

Regnskabstal for 2024:

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at dele af de periodiserede refusioner relateret til tjenestemandspension er indregnet med forkert fortegn. Forholdet medfører at nettodriftsudgifterne for 2024 og de kortfristede gældsforpligtelser pr. 31. december 2024 er overvurderet med 2,7 mio. kr. Årets resultat og egenkapital er undervurderet med et tilsvarende beløb.

Forholdet er alene en regnskabsmæssig periodisering mellem årene, og har ikke effekt på kommunens reelle økonomi eller likviditet. Vi har påset, at ovenstående forhold er korrigeret i bogføringen i 2025.

Sammenligningstal for 2023:

Som omtalt i revisionsberetningen for 2023 blev det sidste år konstateret, at regnskabsposterne "Aktier og andelsbeviser m.v." og "Egenkapital" var undervurderet med 2,6 mio. kr. i 2023. Da kommunen ikke kan foretage tilpasninger af sammenligningstal, indgår fejlen også i sammenligningstallene for 2023.

Forholdet er alene af regnskabsmæssig karakter og har ikke effekt på kommunens reelle økonomi eller likviditet.

Opsummering:

Ledelsen har vurderet, at effekten af ikke-korrigerede fejlinformationer er uvæsentlig for årsregnskabet. Ikke-korrigerede fejlinformationer har ikke haft indvirkning på vores konklusion jf. afsnit 2. Foruden ovenstående forhold er der ikke konstateret ikke-korrigeret fejlinformation i regnskabet.

7 Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Som revisor for kommunen skal vi udføre revisionen i overensstemmelse med standarder for offentlig revision.

Det betyder, at vi i tilknytning til vores revision af årsregnskabet gennemfører juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

I forbindelse med vores *juridisk-kritiske revision* skal vi efterprøve, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med bevillinger, love, aftaler m.v. Vi skal opnå høj grad af sikkerhed for, at der for det undersøgte plantema ikke forekommer væsentlige uopdagede lovovertrædelser eller regelbrud. Revisionen foretages med udgangspunkt i konkrete systemer og processer.

Vi skal gennemføre *forvaltningsrevision* af relevante plantemaer med henblik på at afdække et eller flere elementer af sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. Vi skal opnå høj grad af sikkerhed for, om det undersøgte plantema lever op til kriterierne for god offentlig økonomistyring og forvaltning. Revisionen foretages med udgangspunkt i konkrete systemer og processer.

Derudover foretager vi en overordnet vurdering af kommunens økonomi, lånoptagelse m.v.

Vi har for indeværende år udvalgt følgende revisionstemaer til gennemgang:

- ▶ Juridisk-kritisk-revision
 - Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
 - Myndigheders gebyropkrævning
- ▶ Forvaltningsrevision
 - Aktivitets- og ressourcestyring

Foruden ovenstående gennemgår vi hvert år området for rettighedsbestemte overførsler, dvs. lovmedholdeligheden på det sociale område. Der henvises til afsnit 4 herom.

Årets temarevisioner er uddybet nedenfor. Den gennemførte revision i henhold til SOR 6 og SOR 7 har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger i nogen af ovenstående år.

Der henvises endvidere til rotationsplan for temarevisionerne, jf. vedlagte bilag 3.

7.1 Juridisk-kritisk revision – Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

I forbindelse med vores revision af løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, har vi stikprøvevist efterprøvet, at ansatte i Solrød Kommune er lønindplaceret efter gældende overenskomster for deres ansættelsesforhold. Vi kontrollerer herudover også, at der er sket de krævede indberetninger af lønforhold til SKAT.

Vi har stikprøvevist påset:

- ▶ At der foreligger ansættelsesbreve, og at disse er i overensstemmelse med gældende overenskomster
- ▶ At lønningerne er i overensstemmelse med ansættelsesbrevet og gældende overenskomster
- ▶ At der er foretaget afstemning mellem lønoplysningerne i lønsystemet og indberettede lønoplysninger til SKAT.

Konklusion

Vores gennemgang gav ikke anledning til væsentlige bemærkninger.

7.2 Juridisk-kritisk revision – Myndighedernes gebyropkrævning

Myndighedernes gebyropkrævning består af en række områder, hvor Solrød Kommune foretager gebyropkrævninger hos kommunens borger som led i deres funktion af myndighed. Kommunen har hjemmel til at foretage en række gebyropkrævninger hos borgerne herunder på dagtilbudsområdet.

Kommunen skal for fastsættelse af deres gebyropkrævninger på dagstilbudsområdet i udgangspunktet følge vejledning nr. 9109 af 27/02/2015. Her i består grundlaget for, hvordan Solrød Kommune kan opgøre deres gebyropkrævninger indenfor dagtilbudsområdet.

Der er foretaget gennemgang og interview med kommunen om retningslinjer og gebyropkrævninger for dagtilbudsområdet, herunder:

- ▶ Hvorvidt kommunen har sikret, at de har fulgt vejledning nr. 9109 af 27/02/2015
- ▶ Hvorvidt kommunen har opkrævet gebyropkrævninger i henhold til deres lovhjemmel

For at besvare de opstillede revisionskriterier, har vi indhentet kommunens gebyropkrævningsgrundlag, og gennemgået dette for at sikre, at de følger bestemmelserne. Herudover har vi udtaget 3 gebyropkrævninger på dagtilbudsområdet for at påse at opkrævningerne har fundet sted i henhold til Solrød Kommunes lovhjemmel.

Anbefalinger

Vi har i forbindelse med gennemgang konstateret nedenstående anbefaling:

- ▶ I vores stikprøvevise gennemgang af takstberegningen har vi konstateret, at Solrød Kommune ikke følger punkt 396 i Dagtilbudsvejledningen. Dette relaterer sig til tilskud til private institutioner i aldersgruppen 0-2. Solrød Kommune tildeler på nuværende tidspunkt tilskud til private institutioner i aldersgruppen 0-2 år på baggrund af de udgifter, der er til en kommunal vuggestue. I henhold til vejledningen skal tilskuddet udgøre et beløb svarende til udgifter i et alderssvarende dagtilbud for en fuldtidsplads i kommunen, vægtet efter antal pladser i de forskellige alderssvarende dagtilbud i kommunen. Den anvendte beregningsmetode er godkendt af Byrådet den 30. marts 2022. Forholdet medfører, at den pågældende institution i 2024 har modtaget et tilskud som er 42 t.kr. højere end beregningsprincipperne ifølge Dagtilbudsvejledningen. Vi har fået oplyst, at kommunen alene har én privat institution som er omfattet af vejledningens punkt 396.

Konklusion

Foruden ovenstående anbefalinger gav vores gennemgang ikke anledning til væsentlige bemærkninger.

7.3 Forvaltningsrevision – Aktivitets- og ressourcestyring

Som led i vores revision af kommunen for 2024 foretager vi forvaltningsrevision af kommunens aktivitets- og ressourcestyring med fokus på kommunens proces for budgetlægning og løbende budgetopfølgning jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

I denne sammenhæng har vi blandt andet gennemgået:

Budgetlægning

- ▶ Der er i henhold til Principper for Økonomistyring udarbejdet en tidsplan for budgetlægningen for 2024 til 2027 godkendt den 25. januar 2023.
- ▶ At behandlingen i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse er sket i henhold til tidsplanen, herunder den endelige godkendelse i Kommunalbestyrelsen

Budgetopfølgning

- ▶ At der er sket behandling af de 2 budgetopfølgninger (forventede regnskaber) for 2024 i Kommunalbestyrelsen
- ▶ Overordnet vurdering af budget- og bevillingskontrollen jf. afsnit 7.2 nedenfor.

Anbefalinger

Vi har i forbindelse med gennemgang konstateret nedenstående anbefalinger:

- ▶ Af kommunens Principper for Økonomistyring fremgår det i afsnit 4.5, at der sker 3 budgetopfølgninger årligt. I praksis foretages kun 2. Vi anbefaler, at der sikres sammenhæng mellem de godkendte Principper for Økonomistyring og den faktiske budgetopfølgning.

Konklusion

Det er vores vurdering, at kommunen i alt væsentlighed har etableret en passende budgetlægning og løbende budgetopfølgning i overensstemmelse med kommunens Principper for Økonomistyring, idet der dog henvises til ovenstående anbefalinger.

7.4 Kommunens økonomi

7.4.1 Budget- og bevillingskontrol

Vi har stikprøvevist påset, om kommunens finansielle dispositioner er i overensstemmelse med det vedtagne budget, meddelte tillægsbevillinger og øvrige beslutninger af bevillingsmæssig karakter. Samtidig har vi undersøgt, om kommunens bevillingsniveauer er fastlagt i overensstemmelse med gældende regler.

t.kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Skatter, tilskud og udligning	-1.639.858	-1.649.161	-1.670.195
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.011	20.624	23.840
Transport og infrastruktur	35.125	31.552	30.331
Undervisning og kultur	329.966	338.357	325.575
Sundhedsområdet	135.666	137.516	135.919
Sociale opgaver og beskæftigelse	832.059	855.231	843.146
Fællesudgifter og administration	222.851	229.135	216.706
Nettodriftsudgifter i alt	1.583.677	1.612.414	1.575.517

Mindreforbruget i forhold til korrigeret budget er ca. 37 mio. kr., svarende til ca. 2 %, og overførsel af uforbrugte midler for 2024 på driftsbudgetterne er opgjort til 22,3 mio. kr., jf. side 19 i årsrapporten.

Servicerammen

Kommunens serviceramme for 2024 er blevet overholdt.

Servicerammen udgjorde i alt ca. 1.265 mio. kr., hvoraf kommunen har afholdt udgifter for ca. 1.180 mio. kr. Der har altså været et mindreforbrug på 3 mio. kr. i forhold til den udmeldte serviceramme.

7.4.2 Vurdering af kommunens økonomi

Vi har foretaget en vurdering af kommunens økonomi med udgangspunkt i det realiserede regnskabsresultat i 2024 og budget for 2025.

Resultatet af ordinær drift på det skattefinansierede område i regnskabet for 2024 er et overskud på 34 mio. kr. Afdrag på lån har i 2024 udgjort 22 mio. kr. Der er netto afholdt anlægsudgifter for 70 mio. kr., som er finansieret af driftsoverskud, lånoptagelse og kassebeholdning.

Kassebeholdningen målt i forhold til kassekreditreglen om 365-dages gennemsnittet udgør, jf. likviditetsrapporteringen pr. 31. december 2024, i alt 266 mio. kr. Den disponible kassebeholdning ultimo 2024 udgør 185 mio. kr.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at Solrød Kommune fører en betryggende økonomistyring, der skal sikre budgetoverholdelse.

Det er vores vurdering, at Solrød Kommune er meget opmærksom på behovet for, at driften skal generere et økonomisk råderum til afdrag på lån og til ikke-låneberettigede anlæg og at sikre, at kommunen har en passende likviditet.

7.5 Lånoptagelse

Vi har gennemgået kommunens procedure for lånoptagelse og lånerammeopgørelse for bl.a. at påse, at denne følger Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler på området.

Endvidere har vi påset, at den udarbejdede opgørelse over lånerammen kun indeholder kategorier af udgifter og beløbsstørrelser, som kan medtages, jf. lånebekendtgørelsen med tilhørende fortolkninger.

Konklusion

Kommunens lånerammeberegning og lånoptagelse er i al væsentlighed i overensstemmelse med gældende regler.

8 Revision af forretningsgange og interne kontroller m.v.

Revisionen af forretningsgange og interne kontroller har til formål at undersøge og vurdere, om kommunens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt.

Formålet er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, valide og rettidige regnskabsregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Revisionen har været rettet mod forretningsgange og interne kontroller, hvor der er en risiko for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

I det følgende har vi omtalt forhold, som vi vurderer, bør komme til kommunalbestyrelsens kendskab.

8.1 Interne kontroller

Vi har efterprøvet, hvorvidt de interne kontroller er designet og implementeret samt stikprøvevist testet, om de udføres og dokumenteres tilfredsstillende. Vores revision er udført ved interviews samt ved gennemgang af dokumentation for de udførte kontroller i henhold til kommunens principper for økonomistyring og bilag.

Lønudgifter

Vi har gennemgået og stikprøvevist efterprøvet kommunens nøglekontroller i forbindelse med lønudbetaling. Gennemgangen gav ikke anledning til væsentlige kommentarer.

Øvrige drifts- og anlægsudgifter

Vi har gennemgået og stikprøvevist efterprøvet kommunens nøglekontroller i forbindelse med afholdelse af øvrige drifts- og anlægsudgifter, hvilket har givet anledning til følgende kommentarer:

- Bemyndigede medarbejdere har i regnskabsåret, i henhold til principper for økonomistyring, rettigheder til at foretage udbetalinger i økonomisystemet under en fastsat beløbsgrænse på 50 t.kr. uden forhåndsgodkendelse.

Ledelsen er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Der foretages kompenserende opdagende kontroller, som mindsker risikoen for, at fejl forbliver uopdagede, herunder stikprøvekontrol af udbetalinger under 50 t.kr.

Desuden har vi fået oplyst, at kommunen i regnskabsåret har haft 3 betalingskort (Mastercard) udstedt til direktionen, samt 57 betalingskort udstedt til medarbejdere vedrørende decentrale bankkonti.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder som følge af ovenstående forhold.

Ledelsestilsyn

Ledelsestilsyn relaterer sig til de budgetansvarliges kontrol med egne budgetområder. Dette værende fx relateret til overordnet tilsyn med registrerede indtægter, købsfakturaer, lønninger og lignende.

Ledelsestilsynet er en afgørende opdagende kontrol i kommunens løbende tilsyn med registreringerne på kommunens drifts- og anlægsområde. Vi forstår, at ledelsestilsynet er en afgørende del af kommunens budgetopfølgingsproces.

8.2 Revision af kommunens generelle it-kontroller vedrørende centrale systemer af betydning for regnskabsaflæggelsen

Vi har som led i revisionen af kommunens årsregnskab foretaget gennemgang af kommunens generelle it-kontroller. Vi har i forbindelse med gennemgangen ikke konstateret svagheder i it-kontrollerne, som påvirker kommunens regnskabsaflæggelse væsentligt.

Vores gennemgang har været rettet mod at finde eventuelle svagheder i it-miljøet, som kan have indflydelse på kommunens regnskabsaflæggelse. Med baggrund heri har vores gennemgang alene omfattet de it-systemer, som vurderes særlig relevante for regnskabsaflæggelsen, herunder økonomi- og lønsystem, samt en række af fagsystemer.

Det bemærkes, at eksterne serviceleverandører udgør en væsentlig del af kommunens it-administration, da kommunen i høj grad anvender eksternt udviklede standardsystemer. Som følge heraf har vi gennemgået de af kommunen indhentede revisorerklæringer fra kommunens væsentligste serviceleverandører. Dette med henblik på at sikre, at serviceleverandørerne i regnskabsåret har etableret et passende kontrolmiljø på it-området, som minimerer risikoen for fejl i kommunens regnskab.

Vores gennemgang hos kommunen har primært fokuseret på kommunens interne procedurer og kontroller vedrørende brugeradministration. Ved gennemgangen af brugeradministrationen har vi fokuseret på, at der er etableret passende procedurer for oprettelse og nedlægning af brugere, samt at der kun anvendes administrative rettigheder inden for det arbejdsbetingede behov.

Bemærkninger til serviceleverandørerklæringer fra KMD

KMD's revisor har i ISAE 3000 erklæring om "informationssikkerhed og foranstaltninger i relation til behandling af personoplysninger" konstateret en række kontrolafvigelser omkring tekniske foranstaltninger (generelle it-kontroller) i relation til behandlingen af personoplysninger der kan have en påvirkning på beskyttelsen af persondata og behandlingssikkerheden omkring persondata som KMD opbevarer og behandler på vegne af kommunerne. Der er tale om en general erklæring om informationssikkerhed hos KMD, og er derfor ikke specifikt rettet mod kommunen.

8.2.1 Vurdering af øvrige generelle it-kontroller

Vi har på basis af forespørgsler vurderet, at kommunen har en passende it-organisation og it-strategi. Desuden har kommunen oplyst, at der er etableret kontroller for sikkerhedskopiering af kommunens data, beredskabsplaner og fysisk sikkerhed af kommunens servere.

Det er vores vurdering, at kommunen under hensyntagen til behandling af følsomme data skal have et fortsat særligt fokus på kommunens cybersikkerhedsberedskab og overholdelse af kravene til behandling af følsomme data.

Vi har ikke efterprøvet de modtagne oplysninger, da det ikke vurderes at have væsentlig indflydelse på vores revision af kommunens årsregnskab.

9 Revision af årsregnskabet for 2024

9.1 Årsregnskabets opbygning og forretningsgange for regnskabsaflæggelsen

Vi har undersøgt, om kommunens regnskabsaflæggelse er foretaget i overensstemmelse med formkravene i gældende regler fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Den talmæssige korrekthed og sammenhængen mellem regnskabet og de enkelte poster er kontrolleret ved brug af det foreliggende regnskabsmateriale.

Det er stikprøvevist påset, om regnskabets udgifter og indtægter har hjemmel i de vedtagne bevillinger, og om de er i overensstemmelse med gældende love og bestemmelser samt indgåede kontrakter m.v. Vi har ligeledes påset, om tilsynsmyndighedens godkendelse er indhentet til dispositioner, hvortil en sådan kræves.

Vi har påset, om de opførte aktiver og passiver i balancen har været undergivet fornøden kontrol. Endvidere har vi undersøgt, om de forpligtelser, bl.a. garantiforpligtelser, eventualrettigheder og leasingaftaler, der os bekendt påhviler kommunen, er korrekt registreret.

Via detailrevision har vi supplerende indhentet dokumentation for udvalgte enkeltposter i regnskabet og for lovligheden heraf. De typisk anvendte metoder har her været afstemninger, analyser af konti m.v., fysisk kontrol, efterregning, stikprøvevis kontrol af bilag samt gennemgang af skriftlige aftaler.

Kommunens forretningsgange vedrørende regnskabsaflæggelse er gennemgået. Ved gennemgangen har vi vurderet, om kommunen i tilstrækkelig grad sikrer korrekt regnskabsaflæggelse ved hjælp af procedurer, ansvarsplacering og ledelsestilsyn, herunder anvendelse af materialeplaner og andre styrings-systemer.

9.2 Årsregnskabets regnskabsposter

Vi har vurderet kommunens anvendte regnskabspraksis og de af ledelsen udførte regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Revisionsbevis er indhentet i form af afstemninger, sagsrevision, analyser, eksterne bekræftelser, bilag, skriftlige aftaler m.v.

Kommentarer til væsentlige regnskabsposter er anført nedenfor.

Udgiftsregnskabet

Vi har testet væsentlige interne kontroller ved afholdelse af drifts- og anlægsudgifter samt stikprøvevist foretaget bilagsrevision og analyser.

Likvide beholdninger

Vi har stikprøvevist påset afstemning af likvide beholdninger pr. 31. december 2024 til årsopgørelser fra pengeinstitutter samt modtagne engagementsforespørgsler.

Egenkapital

Vi har påset, at kommunen har registreret og klassificeret egenkapitalen korrekt og i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt og kommunens regnskabspraksis m.v.

Materielle anlægsaktiver

Vi har påset afstemning af til- og afgang i anlægskartoteket samt stikprøvevist påset, at aktiver er aktiveret i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

Aktier og andelsbeviser

Aktier og andelsbeviser vedrører den regnskabsmæssige værdi af kommunens investeringer i unoterede aktier og andre kapitalandele.

Regnskabsposten måles baseret på kommunens ejerandel af den regnskabsmæssige egenkapital i selskabernes seneste årsrapport. Da selskabernes årsrapport for 2024 ikke er aflagt på balancetidspunktet, er kommunens årsrapport baseret på årsrapporten for 2023 i overensstemmelse med de kommunale regnskabsregler.

Hensatte forpligtelser

Vi har vurderet kommunens dokumentation for regnskabsmæssigt skøn af hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensions- og arbejdsskadeforpligtelser.

Vi har påset, at forpligtelserne er opgjort i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt og kommunens regnskabspraksis m.v.

Kortfristede gældsforpligtelser

Vi har stikprøvevist påset, at de kortfristede gældsforpligtelser er afstemt til underliggende dokumentation og indregnet i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt og kommunens regnskabspraksis m.v.

Langfristede gældsforpligtelser

Vi har påset, at de langfristede gældsforpligtelser er afstemt til underliggende dokumentation og indregnet i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt og kommunens regnskabspraksis m.v.

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Vi har påset, at årsregnskabet indeholder en fortegnelse over kommunens kautions- og garantiforpligtelser, og at fortegnelsen også omfatter andre forpligtelser og rettigheder, som eventuelt kan blive aktuelle.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kommunens forretningsgange vedrørende regnskabsaflæggelsen generelt er betryggende og med til at sikre en korrekt regnskabsaflæggelse. Det er vores vurdering, at kommunens regnskabsaflæggelse i al væsentlighed er foretaget i overensstemmelse med formkravene, og at regnskabsposter er indregnet i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt og kommunens regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at det indhentede regnskabsmateriale ved detailrevisionen understøtter vores vurdering om, at regnskabet i al væsentlighed er korrekt.

Der henvises desuden til afsnit 6 vedrørende konstaterede ikke-korrigerede fejl i årsrapporten. Som det fremgår af afsnittet, vurderes disse ikke væsentlige for regnskabsaflæggelsen.

10 Øvrige forhold

10.1 Afgivne revisionsberetninger vedrørende 2024

Der er ikke afgivet delberetninger i 2024.

11 Rådgivningsydelser

11.1 Foranstaltninger til sikring af revisors uafhængighed

Vi har etableret retningslinjer om uafhængighed. Disse retningslinjer sikrer, at vi, inden vi påtager os en opgave om afgivelse af revisionspåtegninger på regnskaber eller afgivelse af andre erklæringer med sikkerhed, tager stilling til, om der foreligger omstændigheder, som for en velinformeret tredjemand kan vække tvivl om vores uafhængighed.

Vi vil bekræfte vores uafhængighed som en del af vores revisionspåtegning.

11.2 Andre opgaver end revision

EY har i 2024, efter anmodning, udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

- ▶ Erklæringer med sikkerhed, omfattende:
 - Revision af projektrengnskaber og opgørelser.
- ▶ Rådgivning vedrørende generelle principper for takstgrundlag for klitlauget

Alle opgaver er forhåndsgodkendt af kommunen.

12 Bekræftelser

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra ledelsen om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og hvor vi har vurderet et behov herfor.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabet indhold, herunder oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold samt andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis.

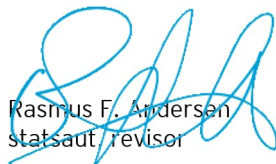
13 Afsluttende oplysninger

Vi kan afslutningsvist oplyse,

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser, og

at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

København, den 30. maj 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab



Rasmus F. Andersen
statsaut. revisor

Bilag 1 - Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Byrådet i Solrød Kommune

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 159-182 i årsregnskabet 2024. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 106 mio. kr. (overskud)
- ▶ Resultat af det skattefinansierede område på 34 mio. kr. (overskud)
- ▶ Aktiver i alt på 1.603 mio. kr.
- ▶ Egenkapital i alt på 1.038 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v. (i det følgende kaldet "regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2, stk. 3, i bekendtgørelse nr. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2024. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med statsrefusion er det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som helt eller delvist kan refunderes af staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Sociale udgifter med statsrefusion fremgår blandt af "regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering" på side 172-175 i årsrapporten, som udviser følgende hovedtal:

- ▶ Hovedkonti med refusion efter § 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024 udviser 62 mio. kr.
- ▶ Hovedkonti med refusion via ydelsesrefusion på finansloven for 2024 udviser 46 mio. kr.
- ▶ Hovedkonti med medfinansiering via ydelsesrefusion på finansloven for 2024 udviser 108 mio. kr.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- ▶ Test af registreringssystemer, forretningsgange og interne kontroller, herunder it- og systembase-rede kontroller, der understøtter korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, som helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.
- ▶ For ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at noterne er udarbejdet i overensstemmelse med bogføring og afregninger fra it-systemet "Ydelsesrefusion".
- ▶ Vi har testet et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores test i henhold til bekendtgørelse nr. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af Byrådet godkendte årsbudget for 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til Byrådet.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Vi blev af Byrådet første gang valgt som revisor for Solrød Kommune for regnskabsåret 2020 og har været taget revisionen i en samlet opgaveperiode på 5 år frem til og med regnskabsåret 2025. Vi blev antaget efter en udbudsprocedure i 2020.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

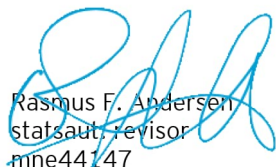
Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af aktiviteterne og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på

områder, der falder uden for de udvalgte emner. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 30. maj 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'RFA', written over the printed name and identification number.

Rasmus F. Andersen
statsaut. revisor
mne44147

Bilag 2 - Oversigt over kommunikation med kommunen

I henhold til revisorlovgivningen skal vi oplyse, at vi siden tiltrædelsen som revisor har haft følgende møder og drøftelser med kommunens ledelse:

Organ	Kommunikationsform	Dato	Emne
Borgmester, direktion, job- og socialchef og økonomichef	Møde om afsluttende revisionsberetning	21. maj 2025	Resultat af revisionen
Direktion, leder af udbetaling og økonomi, job- og socialcenteret og økonomichef	Møde om afsluttende revisionsberetning	19. maj 2025	Resultat af revisionen
Økonomichef, leder af udbetaling og økonomi, job- og socialcenteret, job- og socialchef og regnskabskoordinator	Møde om afsluttende revisionsberetning	14. maj 2025	Resultat af revisionen
Økonomichef samt regnskabskoordinator	Møde om revisionsplan	16. september 2024	Revisionsplan

Bilag 3 – Temaoversigt i henhold til Standarderne for Offentlig revision

Nr.	TEMAOMRÅDE	Ikke relevant	2020	2021	2022	2023	2024	Udvalgte emner under seneste temarevision	Udtalelse i revisionspåtegning ved seneste temarevision
Juridisk-kritisk-revision (SOR 6)									
6a	Gennemførelse af indkøb				X			Gennemførelse af udbud	Ingen kritiske bemærkninger
6b	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner						X (afsnit 7.1)	Overenskomstmæssig indplacering	Ingen kritiske bemærkninger
6c	Gennemførelse af salg			X				Salg af grunde og ejendomme	Ingen kritiske bemærkninger
6d	Myndigheders gebyropkrævning						X (afsnit 7.2)	Takstberegning vedrørende forældrebetaling dagtilbud	Ingen kritiske bemærkninger
6e	Afgørelser om tildeling af tilskud m.v.					X		Arrangementer og aktiviteter (kulturelle, sociale m.v.)	Ingen kritiske bemærkninger
6f	Rettighedsbestemte overførsler		X	X	X	X	X (afsnit 4)	Lovmedholdelighed på det sociale område	Ingen kritiske bemærkninger
Forvaltningsrevision (SOR 7)									
7a	Aktivitets- og ressourcestyring		X				X (afsnit 7.3)	Budgetlægning og løbende budgetopfølgning jf. kommunens Principper for Økonomistyring	Ingen kritiske bemærkninger
7b	Mål- og resultatstyring		X					Anvendelse af private beskæftigelsestilbud på kontant- og uddannelseshjælpsområdet	Ingen kritiske bemærkninger
7c	Styring af offentlige indkøb				X			Rammer og styring af indkøb	Ingen kritiske bemærkninger
7d	Budgetstyring af flerårige investeringer			X				Styringsgrundlag og opfølgning på anlægsprojekter	Ingen kritiske bemærkninger
7e	Styring af offentlige tilskudsordninger					X		Arrangementer og aktiviteter (kulturelle, sociale m.v.)	Ingen kritiske bemærkninger

Bilag 4 - Oversigt over revisionspåtegnede regnskaber og opgørelser for 2024

Vi har siden afgivelsen af vores hovedberetning for 2024 afgivet følgende revisionspåtegninger på kommunens øvrige regnskaber og opgørelser m.v.

- ▶ Endelig restafregning vedrørende statsrefusion 2024
- ▶ Refusionsopgørelse vedrørende særligt dyre enkeltsager for regnskabsåret 2024
- ▶ Refusionsopgørelse vedrørende integration for 2024
- ▶ Indberetning om saldoopgørelse af momsrefusion for ultimo regnskabsåret 2024
- ▶ Projektregnskab vedrørende MidID Type 2
- ▶ Projektregnskab vedrørende Tilskud til Kystbeskyttelse område C
- ▶ Projektregnskab vedrørende Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen
- ▶ Projektregnskab vedrørende Enhedstimebetaling 2024
- ▶ Projektregnskab vedrørende Borgeren i centrum ved visitationssamtaler og fleksible rehabiliteringsforløb i ældreplejen
- ▶ Projektregnskab vedrørende Forebyggelse af omsorgstræthed på flere niveauer
- ▶ Projektregnskab vedrørende Væksthuset et familiehus
- ▶ Projektregnskab vedrørende Stormflodspuljen
- ▶ Projektregnskab vedrørende Recovery-orienteret rehabiliterende tilgang og praksis i møder med borgerne
- ▶ Erklæring om indberetninger og erklæringer efter elforsyningslovens §§ 37 og 37 a og varmeforsyningslovens §§ 23 l og 23 m for perioden 1. januar – 31. december 2024

Bilag 5 - Lovpligtig redegørelse til ressortministeriet for byfornyelse

Ordninger med særlige rapporteringskrav

Byfornyelse

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 2115 af 11. december 2020 om regnskab og revision efter lov om byfornyelse og udvikling af byer.

Revisionen er foretaget ved stikprøver i det omfang, det er skønnet forsvarligt, og gældende forskrifter ikke har været til hinder herfor.

Det er vores opfattelse, at byfornyelsesområdet for 2023 i alle væsentlige henseender er administreret i henhold til lovgivningens krav. I henhold til bekendtgørelsens §17, stk. 2, skal revisionserklæringen af området for 2024 afgives senest 31. august 2025.

Årets reviderede indberetninger

I 2024 har vi påtegnet følgende indberetninger på ressortministeriets område.

- ▶ Erklæring om kommunens foretagne administration af og indberetning til BOSSINF-STB for 2023
- ▶ Erklæring om opgjorte modtagne refusioner vedrørende byfornyelse for 2023.