

**Tæt på hinanden**  
**Tæt på naturen**  
Vision2031



**Allerød**  
K o m m u n e

# BUDGET 2024

BEMÆRKNINGER OG BILAG

## Indholdsfortegnelse



<b>Kommuneoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>1. Indledning og indgået budgetforlig for 2024-31</b>	<b>3</b>
<b>2. Kommunens budget 2024-31 i hovedtræk</b>	<b>27</b>
2.1 Budgettets hovedoversigt	27
2.2 Budgettets investeringsoversigt	28
2.3 Likviditet / kassebeholdning	29
<b>3. Forudsætninger for budgettet</b>	<b>30</b>
3.1 Budgetlægningsprocessen	30
3.2 Økonomiaftalen	31
3.3 Administrativ budgetlægning	31
<b>4. Nærmere om budgettets indhold 2024-27</b>	<b>33</b>
4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene	33
4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne	33
4.3 Skatter	34
4.4 Tilskud og udligning	36
4.5 Driftsudgifter - herunder serviceudgifter	37
4.6 Renter	38
4.7 Anlæg	39
4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg	40
4.9 Finansforskydninger og lån	40
<b>Bilag</b>	<b>41</b>
Bilag 1: Budget 2024 fordelt på udvalg, politikområder og budgetområder	41
Bilag 2: Budget 2024 fordelt på funktioner	42
Bilag 3: Artsoversigt 2024	43
Bilag 4: Fremskrivninger i budget 2024-31	44
Bilag 5: Skattesatser	45
Bilag 6: Anlæg på funktioner	46
Bilag 7: Takstoversigt	47

## Kommuneoplysninger

### Kommune

Allerød Kommune  
Bjarkesvej 2  
3450 Allerød

Telefon: 48 10 01 00  
E-mail: [kommunen@alleroed.dk](mailto:kommunen@alleroed.dk)  
Hjemmeside: [www.alleroed.dk](http://www.alleroed.dk)

### Kommunalbestyrelse ved budgetvedtagelsen

Borgmester Karsten Längerich, Venstre  
Anders Glümer, Venstre  
Clara Rao, Venstre  
Lisbeth Skov, Venstre  
Esben Buchwald, Venstre  
Michael Nørregaard, Venstre  
Jørgen Johansen, Det Konservative Folkeparti  
Erik Lund, Det Konservative Folkeparti  
Lars Bacher, Det Konservative Folkeparti  
Eric Lerdrup Bourgois, Det Konservative Folkeparti  
Miki Dam Larsen, Socialdemokratiet  
Theodore Gbouable, Socialdemokratiet  
Jesper Holdflod Pallesen, Socialdemokratiet  
Vibeke Højberg, Socialdemokratiet  
Nikolaj Rachdi Bührmann, Socialistisk Folkeparti  
Anders Damm-Frydenberg, Socialistisk Folkeparti  
Merete Them Kjølholm, Radikale Venstre  
Erik Ulrik Andersen, Enhedslisten  
Thomas Frisch, UP (Moderaterne fra 25. september 2023)  
Torbjørn Barfod, UP (Moderaterne fra 25. september 2023)  
Bettina Løgager, UP (Moderaterne fra 25. september 2023)

### Direktion

Morten Knudsen, kommunaldirektør  
Agnete Thomsen, direktør  
Lone Kvist, direktør

## 1. Indledning og indgået budgetforlig for 2024-31

I september 2023 blev Allerød Kommunes budgetforlig for 2024-31 indgået mellem Konservative, Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre samt Thomas Frisch, Bettina Løgager og Torbjørn Barfod (UP, medlem af Moderaterne fra 25. september). 20 af byrådets 21 medlemmer stod således bag budgetforliget.

Budgetforligets tema er "Fremtidens Allerød – det gode liv i hele livet", og fremgår på de følgende sider. Det bemærkes, at forligsteksten ikke medtager ændringsforslag, som blev besluttet ved byrådets 2. behandling af budgetforliget. Ændringsforslagene vedrører primært tekniske omplaceringer mellem drift og anlæg samt en opskrivning af en teknisk serviceramme-reserve. Ændringsforslagene indgår i publikationens øvrige afsnit.

I afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet.

Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2024-31, mens afsnit 3 beskriver forudsætningerne for budgetlægningen, herunder økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen.

I afsnit 4 ses nærmere på budgettets poster i 2024-27. Budgettets sidste fire år 2028-31 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste fire budgetår ikke i detaljer.



**BUDGET 2024-31**

**Budgetforlig**

**FREMTIDENS ALLERØD  
- det gode liv i hele livet**

**September 2023**

Mellem følgende partier i Allerød Byråd:

- Venstre
- Konservative
- Socialdemokratiet
- Socialistisk Folkeparti
- Radikale Venstre
- Thomas Frisch, Bettina Løgager og Torbjørn Barfod (UP)

er der indgået følgende aftale om Allerød Kommunes budget for 2024-31.

## Fremtidens Allerød – det gode liv hele livet

Gennem mange år er Allerød Kommunes økonomi blevet presset af forhold udefra. I byrådet budgetterer vi over otte år og forsøger i budgetlægningen at tage højde for de forandringer, der vil ske. Det er fx ændringer i demografi, sociale forandringer, ændringer i skatteindtægter osv. På trods af dette store arbejde er vi desværre ofte blevet negativt overrasket, når vi ser de ekstraudgifter, som er væltet over på kommunen, fra især statens side.

Da vi skulle vedtage sidste års budget, tog vi massivt fat om dette. Et meget bredt flertal i byrådet besluttede at afsætte reserver til ekstraudgifter – særligt til socialområderne og specialundervisningen. Samtidig blev skatten hævet med en aftale om, at den skal sænkes igen. Der blev også fundet besparelser både som ændringer i den service, vi leverer til vores borgere og effektiviseringer. Der blev ikke mindst også lavet en aftale om, at der skal findes årlige besparelser på 0,9% som følge af effektiviseringer i de kommende år. Tilsammen medfører dette, at både overskuddet på driften samt likviditeten bliver markant forbedret.

Selvom der skal findes effektiviseringer eller besparelser på 0,9% til næste år, er der områder, der med årets budgetforlig tilføres ekstra penge i 2024. Der afsættes 3,1 mio. kr. til at løfte folkeskolen i 2024. Vi oplever desuden, at flere børn og voksne får behov for hjælp. Derfor afsættes der yderligere 3,2 mio. kr. til det specialiserede socialområde. Der kommer flere ældre og børn i Allerød, og til dette afsættes der 14,5 mio. kr. i demografiregulering.

Der afsættes bla. et mindre beløb til saunaer i svømmehallerne, bedre forhold for Kulturbanken i Lynge, flere p-pladser i bymidten, etablering af et frivilligcenter, undersøgelse af muligheden for at etablere en naturlegeplads.

Som nævnt blev skatten sidste år hævet med 1% med en aftale om, at den skal sænkes igen. Med dette budgetforlig er der afsat et råderum, således at skatten kan sænkes med 0,5% inden 2031. Så samlet vil skatten være 0,5%-point højere i 2031 end i 2022.

Allerød Kommune har en ældre bygningsmasse, der trænger til renovering. Det er en stor opgave, og derfor er der også behov for at anlægsbudgettet øges mange år frem. Fra sidste års budget er der blevet videreført, at Blovstrød Skole skal udvides frem til 2026, og at der skal bygges et nyt Firkløveret senest i 2026. Lillerød Børnehus skal have bedre bygninger i 2024, og renoveringen af Engholmskolen skal afsluttes i de kommende år. Der er endvidere afsat 100 mio. kr. til ældre- og sundhedsområdet og 175 mio. kr. i rammebeløb samt anlægsreserve i budgetperioden til at samle Lillevang Skole på én matrikel.

**Underskrifter**



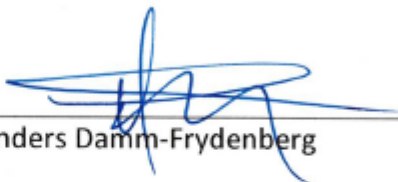
Jørgen Johansen



Clara Rao



Miki Dam Larsen



Anders Damm-Frydenberg



Merete Them Kjølholm



Thomas Frisch



Borgmester Karsten Längerich

# Budget i balance – på kort og lang sigt

## Økonomiske hjørneste

Budgetforligspartierne har aftalt et sæt af økonomiske hjørneste for budgettet. De økonomiske hjørneste er:

1. Allerød Kommunes udgifter og indtægter skal balancere. Overskuddet på driften skal være mindst 100 mio. kr. årligt, for at der både er tilstrækkeligt med midler til anlæg, rente og afdrag på gæld samt til likviditetsforbedring. I perioder, hvor der ønskes fokus på at forbedre likviditeten eller have et meget højt anlægsniveau, skal overskuddet på driften være endnu højere.
2. Anlægsbudget skal i budgetperioden i gennemsnit ligge på mindst 75 mio. kr. årligt (2024-priser) da vi har et investeringsbehov på mange områder. Budgettet pristalsreguleres årligt. Dette svarer også til niveauet på landsplan, når der set på kommunens størrelse. Anlægsprojekter budgetteres realistisk, ud fra den aktuelle viden. Prissætningen af projekter skal kvalificeres fra fase til fase. Der afsættes anlægsreserver i budgetperioden for at imødegå at projekter kan blive dyrere end estimeret i tidligere faser og der sker en løbende opfølgning på anlægsbudgettets risikofaktorer.
3. Der afsættes en årlig budgetreserve på driftsbudgettet på 11,7 mio. kr. i 2025. Beløbet skal dække dårlige økonomiaftaler (5,4 mio. kr.), stigende udgifter til specialundervisning på 3,1 mio. kr. samt ekstraudgifter til det specialiserede socialområde (3,2 mio. kr.). Beløbet øges med 8,6 mio. kr. årligt og vil dermed udgøre 66,6 mio. kr. i 2031.
4. Der budgetteres med, at der årligt findes effektiviseringer på driften i gennemsnit på 0,9% i 2024-27 svarende til 65 mio. kr. i 2027 (2024-priser). I de efterfølgende år budgetteres der med, at der findes effektiviseringer for 0,2% årligt. Med dette budget skal der vedtages effektiviseringer for mindst 15,8 mio. kr. i 2024. Byrådet har vedtaget en ny effektiviseringsstrategi, som anvendes. Hvis beløbet ikke kan findes som effektiviseringer af afdelinger og kommunens virksomheder, vil det resterende beløb skulle findes som øvrige omprioriteringer, for at budgettet balancerer.
5. Budgetforligspartierne er enige om, at skatten igen nedsættes, når likviditeten er forbedret og kan opretholdes på 75 mio. kr. på både kort og lang sigt og under forudsætning af, at anlægs- og serviceniveauet kan fastholdes.
6. For at undgå udgiftsstop eller udsættelse og reduktion af anlæg skal likviditeten hurtigst muligt øges til byrådets målsætning på 75 mio. kr. i 2023-priser. Byrådets målsætning skal hvert år pris- og lønreguleres, så købekraften fastholdes.
7. Merudgifter skal finansieres ved at omprioritere på driftsbudgettet, så bl.a. anlægsbudgettet kan fastholdes. En god likviditet giver mulighed for at tilpasse driftsbudgettet over tid.

I nedenstående tabel fremgår hovedtallene for budget 2024-31.



### Budget 2024-31 i hovedtal

Mio. kr. i faste 2024-priser	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Overskud på drift</b>	<b>-92,1</b>	<b>-90,9</b>	<b>-121,2</b>	<b>-112,4</b>	<b>-116,5</b>	<b>-123,8</b>	<b>-130,0</b>	<b>-117,8</b>
Anlægsbudget i alt	74,8	78,6	85,2	51,5	101,6	103,3	106,5	109,2
Renter, afdrag mv.	27,2	28,3	24,5	20,0	19,0	17,3	17,2	17,2
<b>Resultat (ændring i likviditet)</b>	<b>9,9</b>	<b>16,0</b>	<b>-11,5</b>	<b>-40,9</b>	<b>4,1</b>	<b>-3,2</b>	<b>-6,4</b>	<b>8,6</b>
Gns. likviditet ultimo året	84,2	70,2	66,8	93,0	110,2	110,6	115,4	114,3

### Budgetforbedringer (effektiviseringer, besparelser og innovationsforslag)

- Der skal gennemføres de planlagte budgetforbedringer på mindst 15,8 mio. kr. i 2024, som blev besluttet af byrådet ved vedtagelse af budgettet i oktober 2022. Økonomiudvalget har udsendt et katalog med forslag i høring fra juni til august, og det er blandt disse forslag, at budgetforligspartierne har besparelserne. I bilaget er vist, hvilke budgetforbedringer der indgår i budgetforliget. Da der i budgetforliget er fundet budgetforbedringer for fuldt indfaset 1,25%, er der i 2025 og 2026 alene behov for budgetforbedringer på 0,8%, mens der er tale om 0,75% i 2027.

### Fuld demografiregulering

- Der kommer mange flere ældre med plejebehov og flere børn i dagtilbud i Allerød, hvilket er dyrt for kommunen og kræver, at der ansættes mange flere medarbejdere. Der er i hele budgetperioden budgetteret med, at budgetterne øges i takt med, at der kommer flere børn og ældre (100% demografiregulering). Den demografiske udvikling indebærer, at budgetterne på dagtilbud, skoler og ældre samlet øges med 14,5 mio. kr. i 2024. Det er en udvikling, der vil fortsætte i de kommende år, og alene fra 2023 til 2027 skal der afsættes 77 mio. kr. mere til børne- og ældreområdet, hvis der skal ske en fuld demografiregulering. Disse beløb er allerede indregnet i budgettet.

### I budgettet indgår følgende beløb til demografiregulering (2024-priser)

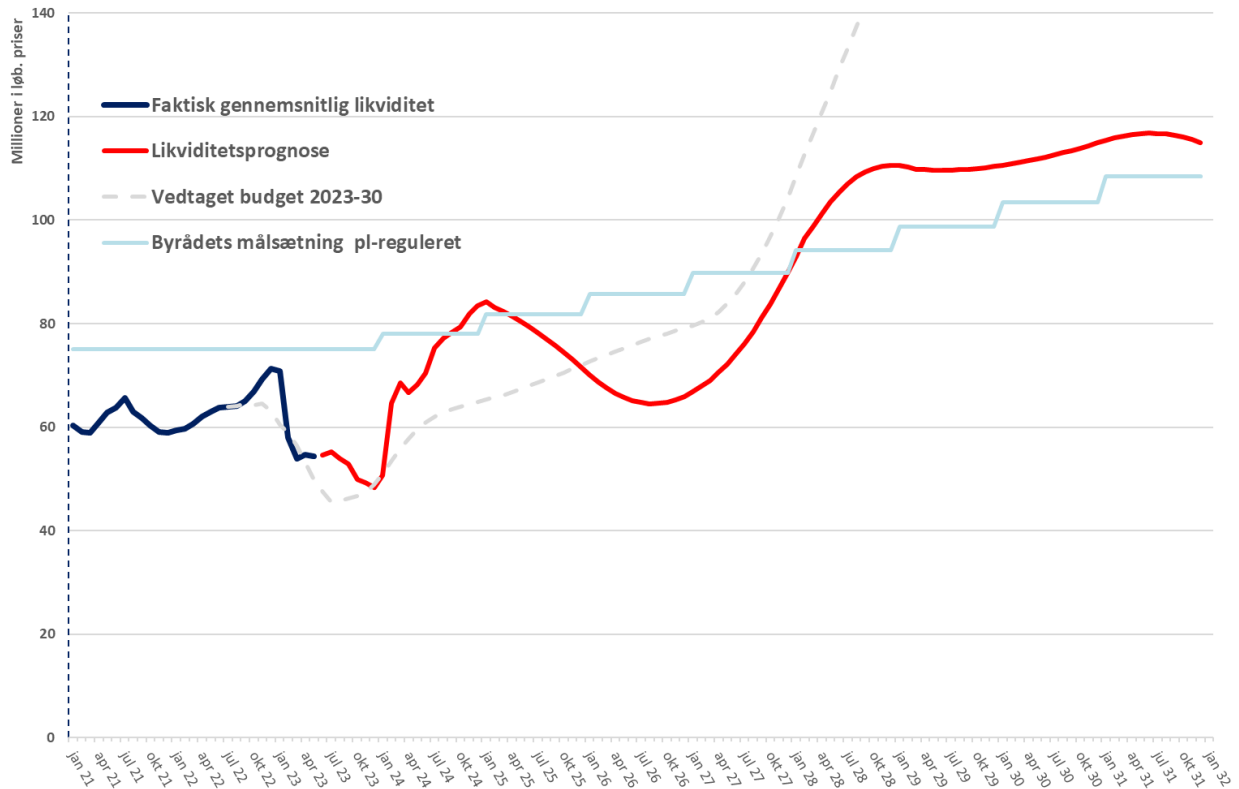
Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ældre	10,8	19,5	28,2	59,9	64,9	69,9	74,9	79,9
Skoler	-1,4	1,0	2,9	3,4	3,8	4,2	4,6	5,0
Dagtilbud	5,1	7,1	8,1	14,1	14,8	15,5	16,3	17,1
<b>I alt</b>	<b>14,5</b>	<b>27,6</b>	<b>39,2</b>	<b>77,4</b>	<b>83,5</b>	<b>89,6</b>	<b>95,8</b>	<b>102,0</b>

### Skat

- Der afsættes 21 mio. kr. årligt i 2027-30 og 35 mio. kr. årligt fra 2031, som en pulje til at sænke skatten. Skatten kan dog først sænkes, når likviditeten kan opretholdes på Byrådets målsætning på kort og lang sigt og så længe at det samlede anlægsbudget til ældreområdet (100 mio.) og Lillevang Skole (175 mio.) samt anlægsreserve kan fastholdes.

## Likviditet

Forventet gennemsnitlig likviditet 2021-31 (i løbende priser)



## Anlæg

- Da Byrådet står foran flere vigtige og strategiske anlægsinvesteringer, vedtages et 9-årigt anlægsprogram.
- Anlægsbudgettet udgør 81 mio. kr. i gennemsnit om året i de kommende ni år (2024-priser). I de sidste fem år i budgetperioden ligger det på ca. 90 mio. kr.
- Frem til 2026 er fokus at få etableret og afsluttet de allerede budgetterede og planlagte anlægsinvesteringer. Dvs. Bløvsstrød Skole (81 mio. kr.), Firkløveret (60 mio. kr.), Lillerød Børnehus (17 mio. kr.) samt Engholmskolen (10 mio. kr.). Fra 2027-32 vil fokus især være på ældre (100 mio. kr.) og Lillevang Skole (175 mio. kr.). Fra 2028 afsættes 75 mio. kr. i anlægsreserve.
- Mange af de store anlægsprojekter ligger tidligt i projekteringen og vi ser at der løbende opstår nye behov. Der afsættes endvidere 50 mio. kr. i ikke defineret reserve.

## Anlægsbudget 2024-31 (skattefinansieret)

1.000 kr., faste 2024-priser	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Anlægsbudget i alt</b>	<b>74.843</b>	<b>75.072</b>	<b>77.807</b>	<b>44.314</b>	<b>89.366</b>	<b>90.366</b>	<b>92.456</b>	<b>92.456</b>	<b>92.456</b>
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>									
Blovstrød Skole og nyt klubtilbud inkl. pavilloner	21.217	33.434	26.120						
Lillerød Børnehus	16.914								
Firkløveret inkl. ekstra gruppe. uden genhusning	3.900	15.600	40.500						
Kratbjerg skole afdeling Engholm	1.881	3.134	5.224						
Lillevang Skole		500	500	19.000	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Genhusning Firkløveret	8.000	2.500							
<b>Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget</b>									
Bedre forhold for genoptræning, hjemmehjælp, midlertidige pladser samt renovering af Engholm plejecenter (ingen udvidelse af pladser)			500	500	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Miljø, Erhvervs- og Byudvalget</b>									
Pulje til trafikikkerhed	1.045	1.045	1.045	1.045	1.045	1.045	1.045	1.045	1.045
Byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv.			1.567	1.567	1.567	1.567	1.567	1.567	1.567
Investeringer i nye cykelstier	6.791			4.179	4.179	4.179	4.179	4.179	4.179
Infrastruktur og fremkommelighed på veje				5.224	5.224	5.224	5.224	5.224	5.224
Stier og bedre skiltning i naturen	261	261	261	261	261	261	261	261	261
Fredning i Bastrup	1.045	1.358							
Pulje til natur og klima				10.448					
Flere p-pladser i bymidten	430								
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>									
Pulje til nye fritids-, kultur og idrætsfaciliteter	209	2.090	2.090	2.090	2.090	2.090	4.179	4.179	4.179
Kulturbanken fysiske faciliteter	300								
Sportsvej, etablering af boldbaner	2.500	12.500							
<b>Økonomiudvalget</b>									
Anlægsreserve					15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ekstra reserve 2028-32					10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kulturtorvet - salg, oprensning og køb	10.351	17.650							
Sportsvej - indtægt ved jordsalg		-15.000							

## Risikofaktorer

Når der ses på de kommende år, er der en række risikofaktorer, der kan påvirke kommunernes indtægter eller udgifter. På nuværende tidspunkt vurderes følgende som de største risikofaktorer, når der både ses på sandsynligheden og beløbets størrelse:

- De kommende års økonomiaftaler mellem regeringen og KL kan få stor betydning for kommunens økonomi. Erfaringen fra de senere år er, at det er svært at forudsige fra år til år, og at der kan være ret stor forskelle på, hvordan økonomiaftalerne i praksis slår igennem i den enkelte kommunes økonomi.
- Der er budgetteret med stigende udgifter til specialundervisninger og de specialiserede socialområder i de kommende år, som imødekommer denne risikofaktor en del af vejen. Det til trods udgør de to områder en stor del af kommunens budget, og der er tale om udgifter, der i vid udstrækning reguleres i lovgivningen.
- Ud over usikkerheden i kommunens egne udgifter på beskæftigelsesområdet er der en betydelig usikkerhed om, hvad det er for budgetudmeldinger, midtvejsreguleringer og efterreguleringer, der sker fra statens side.
- Der er ikke afsat midler i budgettet til et eventuelt tab på Norfors I/S som følge af ny lov om selskabsgørelse af affaldsforbrændingsanlæg. Størrelsen på et eventuelt tab er uvist, og det forventes, at kommuner som minimum kan få 3-5 års udsættelse. Et økonomisk tab skal i givet fald håndteres i fremtidige budgetter, og vil både påvirke anlægs- og driftsbudgettet.

## Børn og skole

I Allerød Kommune skal alle børn og unge have mulighed for at udvikle deres fulde potentiale, være i trivsel i fællesskabet og gives lige muligheder for at udvikle sig og realisere deres drømme for et godt liv. Vores medarbejdere i dagtilbud, skoler og i klubberne gør hver eneste dag en stor forskel for børn og unge. Der er fokus på at understøtte og styrke børnenes læring, trivsel, udvikling og dannelse, så børnene kommer godt videre i livet.

### Den indholdsmæssige udvikling

Den indholdsmæssige udvikling bygger på politikker og strategier på området, og bl.a. børne- og ungepolitikken står over for en revidering i det kommende år.

Den største udfordring på børne- og ungeområdet er fortsat mistrivsel blandt et stigende antal børn og unge. Det er en national udfordring, hvor der også løbende ses udgiftsstigninger på både specialundervisningsområdet, men også på det specialiserede børne- og ungeområde. Antallet af unge med udfordringer er stigende, og sagerne er mere komplekse. Et fortsat vigtigt fokus er derfor at udvikle stærke og inkluderende fællesskaber, hvor flere børn og unge end tidligere kan modtage den støtte og hjælp så tæt på deres nærmiljø som muligt. Det vil styrke deres muligheder for at komme godt videre i livet. Læringsmiljøpuljen vil fremadrettet i højere grad styrke den inkluderende retning til gavn for alle vores børn og unge.

Gennem de senere år er der udviklet forebyggende og lokale løsninger i Allerød, som sikrer hurtig handling og adgang, når det bliver svært at være ung. Det vil i den kommende periode videreudvikles, implementeres i bund og følges tæt.

Et centralt tema i Børne- og Skoleudvalgets arbejdsprogram er, at børn og unge har en vigtig stemme, og at de i højere grad skal inddrages i vores demokratiske processer.

Det videre arbejde med den indholdsmæssige udvikling af børne- og ungeområdet tilrettelægges med løbende inddragelse af brugerbestyrelserne og i tæt dialog med øvrige aktører på området.

I det forløbne år er der besluttet justeringer af skolestrukturen i kommunen. Det fortsatte fokus på børnenes læring, trivsel og dannelse fra børnehaveklasse til og med 9. klasse styrkes, og grundlaget for en mere bæredygtig og ensartet skolestruktur - med stærke arbejdsfællesskaber og nærværende ledelse - er skabt.

De fysiske rammer skal understøtte arbejdet med læring og trivsel for alle børn, og derfor skal vi løbende kapacitetstilpasse og renovere for at sikre sammenhængen med den indholdsmæssige udvikling til gavn for kommunens børn og unge.

### **Prioriteringer i budget 2024-31**

- I 2024 er der afsat 3,1 mio. kr. til at øge budgettet til folkeskolerne i Allerød. Skolerne har i de seneste år oplevet at skulle løfte flere trivsels- og støtteopgaver grundet en negativ udvikling blandt børn og unge generelt i vores samfund. Midlerne indgår i rammen for den reviderede budgettildelingsmodel til folkeskolerne men målrettes konkrete løft af læring og trivsel for alle børn. Beløbet øges til 6,3 mio. kr. i 2025 og 9,5 mio. kr. i 2026 og fremover.
- I 2024 og fremover afsættes der 3,2 mio. kr. årligt ekstra til det specialiserede socialområde. En del af bevillingen går til at etablere et nyt botilbud i Skovmosen mens resten tilføres budgettet på det specialiserede børne- og ungeområde, som dermed målrettes arbejdet med sårbare familier, børn og unge. Der er tale om et varigt løft af budgettet på området.
- Der udarbejdes en ny samlet budgettildelingsmodel til skolerne, herunder med bl.a. socio-økonomisk data, som skal træde i kraft pr. august 2024, og som tager udgangspunkt i det aktuelle budget, tillagt de nye midler der tilføres folkeskolen, med dette års budgetforlig.
- Allerød Byråd har i juni 2023 truffet en principbeslutning om at arbejde for at Lillevang Skole samles på Skovvangmatriklen. Som led i dette, afsættes i alt 175 mio. kr., samt anlægsreserve, i perioden 2027-32 inkl. 1 mio. kr. til planlægning i årene inden. Budgettet kan forhåbentligt øges i de kommende år med en del af salgsprovenuet (som der ikke budgetteres med) fra matrikel Lillerød sammen med midler fra reserven. Den nærmere periodisering og de heraf afledte driftsbesparelser afhænger af en konkret planlægning og fastlægges senere. I efteråret 2023 fremlægges en sag for byrådet om hvordan der arbejdes videre med at udvikle og samle Lillevang skole. Oplægget er, at det skal ske i faser, hvor etablering af en multisal i 2027 eller 2028 er første fase.
- Der er afsat samlet 60 mio. kr. til etablering af et nyt børnehus til erstatning for det nuværende Firkløver i 2024-26. Kapaciteten udvides med tre grupper i Firkløveret, som er indregnet i dette budget. Det skal fortsat være placeret på Violvej. Det nye børnehus skal

være klar til ibrugtagning ultimo 2026. Byrådet ønsker at der bygges så stuerne blive nære og trygge for børnene, med mulighed for finde en vis adskillelse og ro fra de mange andre børn i institutionen. Det kunne være ved delvist adskilte bygninger, ved en stjerneformation eller andet. Samtidig ønskes fællesfunktioner som køkken, ventilation mv. etableret samlet, så der opnås størst mulig bygningsmæssig synergieffekt. Der afsættes et rammebeløb på maksimalt 10,5 mio. kr. i 2024 til genhusning af børnene i byggeperioden. Der forelægges en sag for Børne- og Skoleudvalget og Økonomiudvalget angående dette.

- Da kommunen fremover vil have én skolematrikel mindre at drive og vedligeholde, reduceres budgettet til drift og vedligehold med 2 mio. kr. i 2029, 3 mio. kr. i 2030 og 4 mio. kr. årligt fra 2031. Konkretisering af driftsbesparselsen sker i forbindelse med etapeplanen for ombygning og samling af skolen. Den tilsvarende besparelse på driften, som blev vedtaget med budget 2023-30, fjernes.
- Der er i alt afsat 81 mio. kr. til udbygning af Blovstrød Skole i 2024-26, som skal stå klar inden skolestart i sommeren 2026. Der var afsat 4,5 mio. kr. til genhusning i pavilloner på driftsbudgettet, som nu fremrykkes til 2024. Genhusningen sker mest hensigtsmæssigt ved at ombygge eksisterende lokaler, så investeringen får en blivende værdi.
- Byrådet har i 2019 igangsat et større udviklingsprojekt for Engholmskolen. Der er afsat 10 mio. kr. til bedre læringsmiljøer mv. i 2024-26 til at gennemføre projektet.
- I forbindelse med genforhandling af lokalaftalen for folkeskolerne, skal mulighederne for at opføre undervisningstimetale for lærere og børnehaveklasseledere genbesøges.
- Der afsættes en ekstraordinær bevilling på 3 mio. kr. i 2024 til håndtering af venteliste til tandregulering af børn og unge med funktionelle tandstillingsfejl, fordi ventetiden til behandlinger skal nedbringes. Bevillingen sker jf. sag behandlet i Børne- og Skoleudvalget i august 2023.
- For at leve op til kravene om minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet gældende fra 1. januar 2024 justeres budgettildelingen til området i 2024 efter den aktuelle sammensætning af antal børn og deres alder pr. september 2023. Merudgiften i 2024 udgør 0,5 mio. kr. Minimumsnormeringerne på dagtilbudsområdet følges tæt og styringen skal drøftes politisk. I forbindelse med Forventet regnskab får byrådet en status på kommunens normeringer. I fald at status viser at kommunen ikke forventes at opfylde minimumsnormeringerne, ønsker budgetforligspartierne at der træffes beslutninger, således at loven forventes at blive overholdt. Eventuel tillægsbevilling afholdes om nødvendigt af kassebeholdningen.
- Der er afsat 0,5 mio. kr. årligt til at arbejde videre med de anbefalinger, der er kommet fra opgaveudvalget om fastholdelse og rekruttering af velfærdsmedarbejdere. Midlerne placeres under Økonomiudvalget, men disponeres efter indstilling fra Børne- og Skoleudvalget og Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget. Der forelægges en sag om dette for Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget og Børne- og Skoleudvalget.
- For at styrke rekruttering af nyuddannede pædagoger ønsker byrådet at løfte kvaliteten i praktikforløbene, vejledningen og samarbejdet med uddannelsesinstitutionerne på området. Der fremlægges en sag for Børne- og Skoleudvalget primo 2024, som afdækker

mulighederne for etablering af praktikkoordinatorfunktioner på pædagogområdet, hvor erfaringerne med koordinatorfunktionen på ældreområdet indgår.

- Der afsættes 0,1 mio. kr. årligt til at videreudvikle arbejdet med Åben Skole. Med folkeskoleloven skal skolerne åbne sig over for det omgivende samfund. Det skal skolen gøre ved at arbejde sammen med lokale organisationer, som for eksempel idrætsforeninger, erhvervsliv eller ungdomsskolen. Den åbne skole skal bidrage til variation i skoledagen og til at differentiere undervisningen, så den imødekommer og udfordrer børnenes faglige niveau. Der forelægges en sag for Børne- og Skoleudvalget med forskellige modeller for hvordan videreudviklingen af Åben Skole kan gribes an med den afsatte bevilling.
- Der afsættes 0,1 mio. kr. årligt til at etablere et projekt, som iværksættes fra skoleåret 2024/25 til elever med høj kognitiv begavelse. Der fremlægges en sag til Børne- og Skoleudvalget primo 2024.
- Budgettet tilrettes med byrådets beslutning i september 2023 om etablering af eget skole- og dagbehandlingstilbud.
- I 2024 skal muligheden for at afkorte skoledagene for eleverne og dermed muligheden for at reducere i fagenes undervisningstid i kommunens folkeskoler undersøges nærmere, hvilket sker i dialog med skoler og bestyrelser. Der fremlægges en status primo 2024.
- Skolekantineerne på skolerne i Allerød har i mange år kørt med driftsunderskud og de er på den baggrund blevet lukket de senere år. Skolekantineerne var værdsat, med fokus på sundhed og energi til krop og hjerne i undervisningen. Derfor skal der fremlægges en sag for Børne- og Skoleudvalget om status og handlemuligheder for, hvordan skolerne kan have en centralt drevet kantineordning, som sikrer sund og nærende mad til vores elever i tæt samspil med forældrene. I sagen skal muligheder for stordriftsfordele med bl.a. fælles administration, madplaner og indkøb af råvarer belyses, samtidigt at målet for kantineordningen skal være finansieret via en forældrebetalingssystem.
- Budgetforligsparterne er enige om at fortsætte arbejdet med brugertilfredshedsundersøgelser, for at sikre borgernes tilfredshed og kvaliteten. Der vil indledningsvis være fokus på brugertilfredsheden i skoler og dagtilbud primo 2024.

## Sundhed og beskæftigelse

Vores borgere lever et sundt, aktivt og langt liv. Ligeledes er vi blandt de kommuner i landet, hvor ledigheden er lavest. Det er vi stolte af. Deltagelse i stærke fællesskaber er afsat for det gode liv. Vi tror på, at borgerne har et fælles ønske om at deltage i - og værne om – fællesskaberne, og at alle har ret til at lykkes i livet – uanset situation og baggrund.

Vi har medarbejdere som med omsorg og faglig stolthed skaber gode rammer for borgerne på vores plejecentre, i hjemmeplejen, genoptræning, det sociale område og beskæftigelsesområdet. Det har stor værdi, og det vil vi holde fast i og lade vokse.

I det fortsatte arbejde på området tages afsæt i Ældre- og Værdighedspolitikken, Sundhedspolitikken og den nyligt vedtagne Social- og Beskæftigelsespolitik og Beskæftigelsesplanen.

### **Den indholdsmæssige udvikling**

Rekruttering og fastholdelse er et vigtigt tema nationalt, og det gælder også for Allerød. Der uddannes færre medarbejdere, som kan løfte de vigtige opgaver på velfærdsområderne, og flere medarbejdere går på pension de kommende år. Opgaveudvalget har peget på behov for at styrke særligt fastholdelse af pædagoger og social- og sundhedshjælpere- og assistenter. Det skal være med tiltag, som understøtter og styrker, at Allerød fortsat er en attraktiv arbejdsplads, hvor man kan vokse fagligt og gøre en stor forskel for borgerne.

Velfærdsteknologier kan hjælpe medarbejderne i hverdagen og frigive tid til borgerne. Det vil vi arbejde videre med. Både som effektiviseringsstrategi og for at sikre fastholdelse og rekruttering af medarbejdere. Vi ønsker at lave afprøvninger af nye løsninger i tæt samarbejde med medarbejderne og med afsæt i hverdagens behov.

Borgernes mentale sundhed skal styrkes. Flere borgere i Danmark oplever bl.a. stress og ensomhed, og de mentale udfordringer spænder ben for et sundt og meningsfuldt hverdagsliv – med uddannelse, arbejde og fællesskaber. Det ses også i Allerød, hvor udgifterne på de specialiserede socialområder stiger hvert år. I byrådsperioden igangsættes initiativer, der understøtter det gode liv, forebygger mistrivsel samt øger den mentale sundhed for sårbare Allerødborgere, så udviklingen på efterspørgsel på konkrete velfærdsydelser på den ene side og de økonomiske rammer på den anden side imødekommes.

Det politiske sigte er at inddrage civilsamfundet mere i de kommunale velfærdsopgaver og dermed fremme den mentale sundhed for den enkelte. Civilsamfundet er en ressource, der kan understøtte kerneopgaverne på de borgernære områder. Foreningslivet i Allerød er stærkt og skaber værdi for lokalsamfundets små og store borgere. Det vil vi værne om. Det kommende frivilligcenter bliver et omdrejningspunkt for det lokale frivillige sociale arbejde, som kan fremme og understøtte den frivillige indsats og engagement på tværs.

De tidlige og forebyggende indsatser skal fremmes, og rehabilitering har fortsat et vigtigt fokus. Vi ønsker, at vores ældste borgere styrkes i deres livskvalitet, så de helt eller delvist kan klare deres hverdagsaktiviteter, selvom funktionsniveauet er blevet dårligere.

Vi har et stærkt ønske om at styrke samarbejdet og dialogen med borgere og pårørende for at finde gode og meningsfulde løsninger sammen.

### **Prioriteringer i budget 2024-31**

- Byrådet har vedtaget, at det nye plejecenter på Sortemosevej i 2026 søges etableret som friplejehjem. Vi mener, at friplejehjemmet skaber øgede valgmuligheder for borgerne. Processen for friplejehjemmet er igangsat, og der lægges blandt andet vægt på, at friplejehjemmet skaber god ældrepleje for beboerne og har et langt strategisk sigte for at varetage opgaven i kommunen, samt at ansættelsesvilkår og faglige udviklingsmuligheder er attraktive for medarbejderne på det kommende friplejehjem - svarende til vilkår og muligheder på kommunale plejehjem.



- Der budgetteres ikke med midler til etablering af fremtidige kommunale plejehjemspladser, og det øgede behov skal derfor dækkes af en øget kapacitet på friplejehjem, hvor udbud og salgsproces skal finansieres af efterfølgende salgsindtægter.
- Ældre- og sundhedsområdets fysiske rammer på Engholm plejehjem trænger til at blive forbedret. Byrådet har besluttet at genoptræningen skal samles og at hjemmeplejen skal have bedre plads at være på. I 2028-32 afsættes derfor et samlet rammebeløb på 100 mio. kr. til bedre bygninger og forhold til genoptræning, midlertidige pladser, hjemmepleje og ikke mindst de ældre på ældreområdet. Der afsættes 1 mio. kr. til det forberedende arbejde i 2026-27. Den nærmere periodisering afhænger af en konkret planlægning og fastlægges senere.
- Der er afsat 240.000 kr. i 2024, 320.000 kr. i 2025 og 400.000 kr. årligt herefter i økonomisk driftstilskud til etablering af et frivilligcenter, jf. sag fra byrådets møde i juni 2023. Driftstilskuddet er betinget af, at der fortsat opnås statsstøtte.
- Der er afsat 0,5 mio. kr. årligt til at arbejde videre med de anbefalinger, der er kommet fra opgaveudvalget om fastholdelse og rekruttering af velfærdsmedarbejdere. Midlerne placeres under Økonomiudvalget, men disponeres efter indstilling fra Børne- og Skoleudvalget og Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget. På ældreområdet ønsker byrådet at prioritere et lærings- og simulationscenter i 2024, inklusiv "træningsdukke". Dertil kommer den løbende kompetenceudvikling. Der forelægges en sag om dette for Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget og Børne- og Skoleudvalget.
- For at imødekomme udfordringerne rettidigt, skal kapaciteten af kommunens forskellige botilbud udvikles. Med udvikling af nye kommunale tilbud er vi godt på vej. Analysen af botilbud viser, at vi også de kommende år med fordel kan udvide vores lokale kapacitet. Første skridt er dog en tilpasning af egne nuværende tilbud, hvor afprøvning af døgnstøttekorps iværksættes. En evaluering, herunder økonomi og effekt, fremlægges i 2024.

## Kultur, idræt og fritid

Byrådets vision om at være "Tæt på hinanden" udmøntes i høj grad af frivillige, foreningerne og de aktive borgere i Allerød. Der er et stort engagement hos borgere og institutioner, som skaber stærke fællesskaber i både kultur-, idræts- og fritidslivet. Kultur- Idræts- og Fritidspolitikken sætter rammen for arbejdet i de kommende år.

### Den indholdsmæssige udvikling

Der udarbejdes en langsigtet strategisk plan for udvikling af eksisterende og nye fritidsfaciliteter, så de bedst muligt imødekommer fremtidens behov. Denne strategiske plan skal tilstræbe, at afsatte ressourcer kommer flest mulige borgere til gode. I de kommende år vil der ligeledes skulle arbejdes med, hvordan 800 m<sup>2</sup> nye kommunale lokaler i Allerød Bymidte skal indrettes og anvendes. Der skal fortsat arbejdes med en effektiv udnyttelse af faciliteterne og med udvikling af gode rammer for samarbejde mellem interessenterne og med kommunikation i det hele taget.

Der arbejdes for, at der er god adgang til udviklende og perspektiverende kunst-, teater- og litteraturoplevelser. Det sker bl.a. gennem bibliotekets og musikskolens aktiviteter men også gennem aftenskoler. Det har betydning for borgernes livslange læring, kreativitet og meningsudveksling. Den fælles fortid og kulturarv er fundamentet for, at vi kan blive klogere på vores nutid. De nye kommunale lokaler i Allerød Bymidte vil give mange foreninger og borgere forbedrede muligheder centralt i bymidten. De forventes erhvervet og ibrugtaget i 2024/2025.

### **Prioriteringer i budget 2024-31**

- Der afsættes 2,1 mio. kr. årligt fra 2025 og 4,2 mio. kr. årligt fra 2030 til at udvikle kommunens fritidsfaciliteter sammen med bl.a. kommunens foreninger. Det kan enten være forbedringer af det eksisterende eller medfinansiering af nye faciliteter inkl. deres fremtidige drift. I 2024 afsættes der 0,2 mio. kr. Budgettet inkluderer også udgifter til kommunal sagsbehandling af projekterne. Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget disponerer puljen og fastlægger retningslinjer.
- Der afsættes 2,5 mio. kr. i 2024 og 12,5 mio. kr. i 2025 i anlægsbudgettet til kunstgræsbaner på sportsvej jf. byrådsbeslutning i september 2023. Der afsættes 15 mio. kr. som indtægt fra jordsalg i 2025. Midler til kunstgræsbaner i 2025 må først anvendes når der foreligger et jordsalg. Der er afsat årligt 0,4 mio. kr. til drift og vedligehold af banerne. Der sker en konkret vurdering af de forskellige kendte typer af kunstgræsbaner i forhold til miljø, funktion og økonomi inden der træffes beslutning om hvilken type bane, der skal anlægges.
- I 2024 afsættes 0,3 mio. kr. til at etablere Kulturbanken permanent på Lynge bibliotek.
- Kommunen varetager drift af Blovstrødløvernes udendørs træningsfaciliteter for et beløb på max 8.000 kr. årligt.
- Der er afsat 130.000 kr. årligt til genåbning af saunaerne i svømmehallerne, jf. sag fra Økonomiudvalget i august 2023.

## **Miljø, erhverv og by**

Byrådets vision har været bærende for udviklingen mod en grønnere og mere bæredygtig kommune. FN's verdensmål, Natur, Miljø- og Klimapolitikken, Klimatilpasningsplanen, Erhvervs- politikken, Varmeplanen, Affaldsplanen, Indsatsplanen for grundvand, Planstrategi 2023 vil sætte udviklingsretningen for området.

Fællesskaber har været udgangspunktet for helhedsplanen for bymidten, som er omsat i en ambitiøs lokalplan for udviklingen af bymidten. Byforum og den bystrategiske pulje har understøttet udviklingen, og givet et løft til bymidten. Planstrategien og en kommende Kulturarvsstrategi sætter retningen for området.

Der er i de senere år arbejdet meget med den kommunale ejendomsportefølje, og der skal udarbejdes en strategi for den fortsatte udviklingsretning, så den kommunale bygningsmasse og driften heraf er optimeret i forhold til de kommunale kerneopgaver.

Trafik- og Mobilitetspolitikken samt Trafik- og Mobilitetshandlingsplanen sætter retningen for udvikling af området. Udvidelsen af Hillerødmotorvejen er endelig blevet vedtaget i 2021, og arbejdet er i fuld gang. Det vil få stor betydning for fremkommeligheden og sikkerheden, og der etableres også nye støjafskærmninger. I takt med at trafikken stiger i samfundet, vil vi også opleve en vækst på kommunens veje. Den grønne mobilitet er derfor et fokusområde, som i perioden er styrket ved beslutninger fx om etableringen af både ladestandere, grønne busser og ved investeringer i cykelstier. Fremkommeligheden er styrket ved at forbedre signalerne i lyskrydsene.

Naturen i Allerød er én af vores vigtigste aktiver. Midlerne til naturpleje skal målrettes mod de væsentligste opgaver, og derfor skal der med inddragelse af de vigtigste interessenter udarbejdes en handleplan for natur og biodiversitet.

Vores ambitioner inden for grøn varme, renere drikkevand og langsigtet klimatilpasning er ligeledes høje i Allerød. For at skubbe på løsninger på den klimaneutrale og kollektive varmforsyning er der nedsat et opgaveudvalg, som skal aflevere deres anbefalinger i sommeren 2024. Der skal derfor investeres et stort beløb i fjernvarme og vandafledning i de kommende år. Det er områder, der er brugerfinansieret, og derfor ikke indgår i kommunens budget.

### **Prioriteringer i budget 2024-31**

- Der afsættes en grøn pulje på 10,4 mio. kr. i 2027. Puljen skal benyttes til grønne tiltag som endnu ikke er defineret, men eksempelvis til eventuel opfølgning på støjkortlægningen.
- Klimaprojektet "Den levende ådal" er undervejs, og i projektet indgår både bedre vandhåndtering og forbedringer af de rekreative muligheder for Lyngeborgerne mod Ådalen. Herudover har byrådet besluttet at rejse en fredningssag for en landskabsfredning af et større område med tunneldale - både Kedelsø-Langsø Ådal og Mølleådalen. Der afsættes samlet 2,4 mio. kr. i 2024 og 2025 til gennemførelsen af fredningen i Bastrup.
- For at øge tilgængeligheden til de mange grønne arealer i kommunen afsættes 0,3 mio. kr. årligt herefter til nye stier og skiltning i naturen, så områderne endnu bedre kan benyttes til friluftsliv, motion og nyde naturen.
- Udviklingen af bymidterne i kommunen skal ske med kvalitet, så vores kommune også på den lange bane er attraktiv, bæredygtig og det bedste sted at bo. Derfor er der midler i den bystrategiske pulje på 1,6 mio. kr. årligt fra 2026. I 2024 og 2025 er der ikke afsat midler, da der i Kulturtovsprojektet indgår budget til udvikling af grøn kile langs Fritz Hansens vej og torv i bymidten.
- Den sikre og grønne mobilitet skal fortsat forbedres med udbygningen af cykelstier. De første skridt på den planlagte cykelsti fra Allerød Bibliotek til den nye del af Blovstrød sker i 2023. Etableringen af stiforbindelsen mellem Østre Teglværksvej og Blovstrød Teglværksvej planlægges etableret i 2024. Der er afsat 7 mio. kr. i budgettet i 2024 foruden de midler, der anvendes i 2023 eller overføres til 2024. Der afsættes en pulje på 4,2 mio. kr. årligt til nye cykelstier fra 2027 og fremefter.

- Der afsættes 430.000 kr. i 2024 til 26 nye p-pladser samt adgang til yderligere 12 p-pladser i bymidten jf. de to forslag, der er oversendt fra Økonomiudvalget.
- Trængslen er generelt stigende på kommunens veje, og med stigende befolkningstal vil der komme yderligere pres. Der er udarbejdet en fremkommelighedsanalyse, der især peger på behovet for investeringer i opdatering af signalanlæg, kryds, byporte mv. Der er fremrykket midler hertil. Analysen ligger desuden til grund for de langsigtede prioriteringer af investeringer. Der afsættes 5,2 mio. kr. årligt fra 2027.
- Trafiksikkerhed rangerer højt, og puljen til at understøtte Trafik- og Mobilitetsplanen fortsættes for at understøtte dette samt fremkommeligheden. Der afsættes 1,1 mio. kr. årligt. Fagudvalget prioriterer midlerne.
- Klimaplanen styrer vores indsatser på klimaområdet. Den udmøntes til dels gennem andre strategier og planer, herunder Ejendomsporteføljestrategi, Indkøbsstrategi, Varmeplan, Klimatilpasningsplan, Trafik- og Mobilitetshandleplan med mere. Der fremlægges en sag med status for indsatserne med forslag til hvordan en opfølgning/afrapportering på de forskellige indsatser, der gennemføres, kan ske. Arbejdet med implementering og særligt monitorering af Klimaplanen er tæt koblet til det fælles nationale udviklingsarbejde i Klimaalliancen. Når der fremlægges opfølgning på Indkøbsstrategien for Økonomiudvalget primo 2024, ønskes fremlagt handlemuligheder for fx at arbejde med CO2 "skyggepriser".
- I forhold til de kommende store kommunale anlægsprojekter, skal der arbejdes hen mod, at der gennem hele processen er fokus på bæredygtighed og CO2-reducerende tiltag. I fremtiden ønsker byrådet, at der i tildelingskriterierne i en udbudsproces fx gives point for at levere CO2-reduktioner. Dette indgår i arbejdet med at revidere Klimaplanen i 2024.
- Der er afsat 50.000 kr. i 2024 til, at kommunen kan hjælpe med at undersøge en egnet placering til en naturlegeplads. Der afsættes 50.000 kr. i hhv. 2025 og i 2026 (samlet 100.000 kr.) til at bistå med at få etableret en naturlegeplads på en placering godkendt af byrådet.
- Der tilføres midler til to ekstra byggesagsmedarbejdere fra 2024 i to år og derefter én ekstra medarbejder. Dette for at kunne opretholde serviceniveauet og bringe mængden af ophobede sager ned. Bevillingen vil være på 750.000 kr. i 2024, 1 mio. kr. i 2025, 625.000 kr. i 2026 og i årene frem 500.000 kr. Der ændres ikke ved de prioriteringer og indsatser, som byrådet har vedtaget.

## Økonomiudvalget

Byrådets Økonomiske politik, Udbuds- og indkøbsstrategi, Digitaliseringsstrategien og Effektiviseringsstrategien spiller en central rolle i kommunens styring. Hovedformålet er at sikre god økonomistyring med henblik på størst mulig budgetsikkerhed og stabilitet i kommunens økonomi.

Byrådet har samarbejdet om at formulere et samlet arbejdsprogram for byrådsperioden 2022-25. De mange indsatser bygger på kommunens vision "Tæt på hinanden – Tæt på naturen", og de politikker og strategier, der allerede er udarbejdet. Arbejdsprogrammet opdateres løbende og sætter samlet en stærk fælles retning for, hvad byrådet arbejder for.

Effektiviseringsstrategien har været afgørende for at holde kommunens budget i balance. Der budgetteres med, at der årligt findes effektiviseringer på 0,9% årligt på driften frem til 2027. De kataloger der nu kan indgå i budgetforhandlingerne, er resultatet af et stort udviklingsarbejde, som både fagudvalg, MED-organisationen og kommunens ledelse har været dybt involveret i. Høringssvarene til katalogerne viser dog også, at der er meget på spil for alle parter, når effektiviseringerne skal beskrives og gøres helt konkrete. I 2024 arbejdes der videre med effektiviseringsstrategien med udgangspunkt i de beslutninger, som Økonomiudvalget har truffet i løbet af 2023.

Budgetforligspartierne er enige om at evaluere processen omkring effektiviseringer. Som en del af denne evaluering skal der være fokus på arbejdet med de fire "innovationsspor" omkring velfærdsteknologier, tværkommunale samarbejder og §60 selskaber, konkurrenceudsættelse og organisering i bred forstand, som Økonomiudvalget vedtog 18. april 2023. Herunder skal vi se på, hvorfor vi ikke nåede i mål med investerings- og afprøvningsprocesserne omkring velfærdsteknologier og organisering i bred forstand, samt hvordan vi i højere grad kan understøtte arbejdet med at udvikle og implementere disse innovative og udgiftsreducerende tiltag (de fire innovationsspor).

Kommunens vigtigste ressource er dygtige og engagerede medarbejdere. Derfor er løbende kompetenceudvikling og trivsel på arbejdspladsen afgørende for, hvordan kerneopgaverne løses. På mange fagområder er der endvidere en direkte sammenhæng mellem at løse kerneopgaverne og at nedbringe udgifterne. Fx når det handler om forebyggelse, tidlig indsats og rehabilitering. Derfor skal indsatsen have et bredere og dybere fokus i de kommende år, og suppleres med en række udviklingstiltag.

Inden udgangen af i år skal Planstrategi 2023 vedtages. Fokus er især på klima, bæredygtighed, boligudvikling og erhverv. Planstrategien sætter retningen for den fysiske udvikling af kommunen, der skal arbejdes med i de kommende år. Herefter igangsættes arbejdet med Kommuneplan 2025.

### Prioriteringer i budget 2024-31

- Budgetforligspartierne beslutter senest i 1. kvartal 2024 hvordan matrikel Lillerød skal anvendes fremover. Tidsplan for udvikling af området vil afhænge af skoleprojektet.
- Byrådet har en ambition om, at der skal bygges flere almene boliger i Allerød. Der afsættes samlet 10 mio. kr. i 2025/2026 til grundkapitalindsatser til almene boliger på Enghave Parvej (ved Engbuen).



## Bilag 1. Effektiviseringer og andre besparelser som indgår i budgetforlig

Forslagene har været i høring. Forslagene og høringsvar kan ses under pkt. 7 til Økonomiudvalgets møde den 22. august. Alle øvrige forslag gennemføres ikke.

Nr.		Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
1	1	Tandplejen	Tandplejere arbejde "alene" 2 dage om ugen Klinikassistent frigives til anden opgave	-110
2	1	Allerød Ungdomsskole	Strammere aktivitetsstyring af hold	-23
2	2	Allerød Ungdomsskole	Aflyse samarbejde om fælleshold med andre ungdomsskoler	-23
3	2	Klub Allerød og Hobitten	Færre minibusser	-32
3	1C	Klubber	Øge klubtakst Takststigning fra 20% til 30%, under forudsætning af ny organisering af klubområdet	-2.000
4	2	Dagplejen	Ophør af Musikforløb for alle dagplejebørnene med musikskolen	-14
4	3	Dagplejen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-2
4	4	Dagplejen	Kompetenceudvikling – anvende midler fra Kompetencefonden	-8
4	5	Dagplejen	Nedlæggelse af en dagplejestilling	-300
5	2	Lillevangklyngen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-4
5	3	Lillevangklyngen	Købe bæredygtigt – købe brugt legetøj og inventar	-32
5	4	Lillevangklyngen	Kompetenceudvikling - anvende midler fra kompetencefonden	-15
6	3	Engholmklyngen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-8
6	4	Engholmklyngen	Købe bæredygtigt – købe brugt legetøj og inventar	-30
6	5	Engholmklyngen	Kompetenceudvikling – anvende midler fra Kompetencefonden	-38
7	4	Ravnsholtklyngen	Købe bæredygtigt – købe brugt legetøj og inventar	-11
7	5	Ravnsholtklyngen	Ingen indkøb af materiale til produktion af julegaver til forældrene kun materialer fra naturen	-3
7	6	Ravnsholtklyngen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-4
8	1	Lyngeklyngen	Ingen indkøb af materiale til produktion af julegaver til forældrene	-3
8	2	Lyngeklyngen	Kompetenceudvikling – anvende midler fra Kompetencefonden	-6
8	3	Lyngeklyngen	Alternativ fælles afslutning for børnehalebørnene	-4
8	4	Lyngeklyngen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-2
8	5	Lyngeklyngen	Købe bæredygtigt – købe brugt legetøj og inventar	-11
8	7	Lyngeklyngen	Forældre står for maden til afslutningsfest for de ældste børn	-3
9	2	Blovstrød Klyngen	Kompetenceudvikling – anvende midler fra Kompetencefonden	-7

Nr.		Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
9	3	Blovstrød Klyngen	Cykelreparation og mooncars overgår til anden leverandør	-4
9	4	Blovstrød Klyngen	Købe bæredygtigt – købe brugt legetøj og inventar	-8
9	6	Blovstrød Klyngen	Administrationskonto – reduktion på 10 % grundet mindre forbrug af kopipapir	-6
10	5	Blovstrød Skole	Eftersyn af udendørs legeredskaber overgår til anden leverandør	-2
10	6	Blovstrød Skole	Skolekoncerter på Musikskolen Skolen deltager ikke længere i koncerter på musikskolen - udgiften til busserne spares	-4
10	9	Blovstrød Skole	Nedlæggelse af kommunale bogudvalgsmøder Den fælles koordinering af bogindkøb til skolernes PLC nedlægges	-10
11	5	Lynge Skole	Opvask/oprydning Personalerum - varetages af elever Ca. ½ pris i forhold til KN rengøring	-30
11	8	Lynge Skole	Ophør af Den internationale læsedag	-5
11	10	Lynge Skole	Nedlæggelse af Kommunale bogudvalgsmøder Den fælles koordinering af bogindkøb til skolernes PLC nedlægges	-10
12	4	Lillevang Skole	Kvoter på kopi	-30
12	6	Lillevang Skole	Nedlæggelse af kommunale bogudvalgsmøder Den fælles koordinering af bogindkøb til skolernes PLC nedlægges	-10
13	1	Kratbjergskolen inkl. Kongevejsskolen	Kvoter på kopi	-50
13	2	Kratbjergskolen inkl. Kongevejsskolen	Selvstyrende teams - kendt fravær dækkes af teamet	-200
13	3	Kratbjergskolen inkl. Kongevejsskolen	Halvere brugen af engangsundervisningsmateriale	-100
13	4	Kratbjergskolen inkl. Kongevejsskolen	Nedlæggelse af kommunale bogudvalgsmøder Den fælles koordinering af bogindkøb til skolernes PLC nedlægges	-10
13	5	Kratbjergskolen inkl. Kongevejsskolen	Genbrugsstation i SFO	-2
14	2	Centerklasserne	Flytte opgaver fra lærere til pædagoger og flytte opgaver fra pædagoger til medhjælpere	-65
15	1	Maglebjergskolen	Teamsupervision	-90
15	2	Maglebjergskolen	Sampasning om eftermiddagen i SFO	-150
16	1	Skole og Dagtilbud	Nedlæggelse af fælles bogsamling på tværs af skolerne	-210
16	2	Skole og Dagtilbud	Nedlæggelse af to teamlederstillinger i Skole og Dagtilbud	-800
16	3	Skole og Dagtilbud	Retænkning af kompetenceudvikling og supervision	-50
16	4	Skole og Dagtilbud	Opsige medlemskab af Kommunernes Forening for Pædagogiske Læringscentre	-25

Nr.		Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
16	5	Skole og Dagtilbud	Øge anvendelsen af telefontolk	-3
16	7	Skole og Dagtilbud	Forebyggelse af bekymrende fravær og skolevægring	-300
17	1	Borgerservice	Hjemtagelse af familiebehandling til unge mellem 16-18 år ift. med oprettelse af nye ungeteam	-200
18	1	Allerød Biblioteker	Sms-besked fra biblioteket ophører Sms besked om at biblioteksmaterialer er klar til afhentning ophører	-40
18	2	Allerød Biblioteker	Halloween i Lyng Biblioteket deltager ikke længere i arrangementet	-16
18	3	Allerød Biblioteker	Biblioteket deltager ikke længere i større lokale fællesaktiviteter	-25
18	4	Allerød Biblioteker	"Bogen kommer" ordning udfases som tilbud	-40
18	5	Allerød Biblioteker	Indsamling og indbinding af "Allerød Nyt" ophører	-12
19	1	Allerød Musikskole	Musikskolens ledelse underviser mere	-20
19	3	Allerød Musikskole	Reduktion af elevaktiviteter	-4
19	5	Allerød Musikskole	Reduktion af administrative udgifter	-4
20	1	Natur og Miljø	Effektivisering i administrative opgaver Som følge af ændringer i opgaver	-57
20	2	Natur og Miljø	Færre nye initiativer Reduktion i antallet af nye initiativer. Mærkes ikke af borgere og virksomheder, da effekten er at færre nye initiativer igangsættes	-70
21	2	Plan og Byg	Mindre konsulentbistand på plansager	-40
22	1	Park og Vej	Organisatorisk ændring Konvertering af en teamlederstilling til en delt stilling hhv. i marken og som administrativ medarbejder.	-100
22	2	Park og Vej	Udlicitering af visse specialopgaver i Park og Vej Visse specialmaskiner afhændes og opgaven overgår til private leverandører.	-75
22	3	Park og Vej	Revision af driftsplan Driftsplan/ydelseskatalog revurderes med henblik på at finde besparelser.	-200
23	2	Teknik og Drift	Robot gulvvaskemaskiner Investering udgør 300.000 kr. Årlig besparelse 85.000 kr. Tilbagebetalingstid 3-4 år.	-85
23	3	Teknik og Drift	Midlertidig udleje af kommunale arealer Vi lejer arealer ud til NOVAFOS mv.	-50
23	4	Teknik og Drift	Pulje til ekstra rengøring Pulje til ikke planlagt rengøring er på 1,3 mio. kr. (controller udfases – insources /omlægges: procedure for tættere styring, og sikrer at KN rengøring ikke får penge for at rette op på fejl) Ydelser der stort set gør det samme.	-400



Nr.	Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
23	5	Teknik og Drift Strategisk ejendomsopkøb af Kilen Ejerfordeling af huset – købe den anden andel og drifte selv. Indv. 300.000 kr. – besparelse: 50.000 kr. Tilbagebetalingstid 6 år.	-50
23	6	Teknik og Drift Reduktion af varme og forbrugsudgifter	-500
23	7	Teknik og Drift Renovering af vejbelysning Investering samlet 6 mio. kr. i 2023 og 2024. Forventet besparelse 800.000 kr. Tilbagebetalingstid 7 til 8 år. Investeringen lånefinansieres. Budgetforbedringen er her opgjort netto.	-400
23	8	Teknik og Drift Dobbelt rengøring af toiletter Rådhus	-100
23	9	Teknik og Drift Fremrykning af busbesparelser	-310
23	10	Teknik og Drift Etablering af ladestandere	-385
24	1	Allerød Bo og Støtte Egen løsning af plejeopgave, som varetages af hjemmeplejen (Skovbo) Ved omlægning af arbejdsgangen løses plejeopgave af eget personale, som hidtil har været varetaget af hjemmeplejen mod betaling.	-90
24	2	Allerød Bo og Støtte Streaming til TV (Skovbo) Opsigelse af kabel-tv på fællesområderne på Skovbo. Udskiftes med TV-streaming.	-6
24	3	Allerød Bo og Støtte Bedre arbejdsplanlægning på tværs af Allerød Bo og Støtte Mere effektiv brug af personaleressourcerne på tværs af tilbuddene kan nedbringe brugen af vikarer.	-79
25	1	Social Rehabilitering Brugerstyret dag i Værestedet Kilen Indebærer brugerstyret frivillig anvendelse af lokalerne én 4-timers dag pr. uge til værested uden personaledekning. Personale vil understøtte og guide indholdet på brugerstyret åbningsdag og følge op på de fortsatte to åbningsdage.	-105
26	1	Borgerservice Udvidelse af interne STU forløb (Glad Service)	-582
26	2	Borgerservice Afprøvning af online STU forløb	-168
26	3	Borgerservice Reducering af mentorbevillinger Øget brug af åben rådgivning ved reduktion af mentorstøtte	-300
26	4	Borgerservice Kontraktstyring og botilbudskonsulent	-700
26	5	Borgerservice "Jobdating" for ledige	-1.050
26	6	Borgerservice Tidlig indsats for stresssygemeldte	-200
26	7	Borgerservice Fastholdelse af lav ledighed blandt forsikrede	-1.440
27	1	Plejecenter Skovvang Omlægning af timer og opgaver i aftenvagten	-259
29	1	Engholm Plejecenter Boligselskabsopgaver - Prisme Godkende og kontere fakturer i Prisme	-56
29	2	Engholm Plejecenter Boligselskabsopgaver – forfaldne opgaver Ordne pap, glas og andre småforfaldne opgaver	-31
29	3	Engholm Plejecenter Funktion som husassistent nedlægges Nuværende medarbejder går på pension	-139
29	4	Engholm Plejecenter Rengøringen kapacitetstilpasse kvalitetstandarden Rengøringsteamet reduceres med 10 timer ugentligt	-105

Nr.		Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
30	1	Lyngehus Plejecenter	Ændring i bemanning i spisestuen Spisestuen vil herefter kun være bemanded kl. 10-16, hvilket forudsætter, at der skal serveres varm mad til frokost og smørrebrød om aftenen	-186
31	1	Mimosen Plejecenter	Koordinator – ændring i opgaveportefølje Koordinator's opgaver reduceres som følge af forsøget med anden vagtplanlægning ”pusleplaner”, hvor medarbejderne selv har øget ansvar	-103
32	2	Hjemmepleje og Træning	Ændring af bemanning i aftenvagten fra sygeplejerske til sosuhjælper	-200
32	3	Hjemmepleje og Træning	Rengøringsteam bestående af 5 ufaglærte medarbejdere	-150
32	4	Hjemmepleje og Træning	Borgere med fingre- og håndbrud trænes 2-3 sammen fremfor individuel træning	-35
32	5	Hjemmepleje og Træning	Borgere med hoftebrud træner via træningsapp Herved spares kørselsudgiften og 1 hoftehold nedlægges	-60
33	1	Ældre og Sundhed	Færre bevillinger af kompressionsstrømper grundet ny principafgørelse fra Ankestyrelsen	-500
33	2	Ældre og Sundhed	Urologi produkter- ny indkøbsaftale	-300
33	3	Ældre og Sundhed	Forløbsprogrammer for kronikere Ændring i genoptræningens varighed for borgere, der er i et forløbsprogram, hvor de træner i kommunens genoptræningscenter. Reducering af træningen fra 12- 8 uger	-40
33	4	Ældre og Sundhed	Koordinerende praktik vejleder Øger med en stilling fuldtidsansat i hjemmeplejen	-210
33	5	Ældre og Sundhed	Tilpasning af uanmeldte tilsyn på plejecentre og hjemmeplejen Ændres så de udelukkende overholder gældende lovgivning	-60
33	6	Ældre og Sundhed	Afbureaukratisering bestillingsprocedure ved behov for hjælpemidler til brug for personalet (APV hjælpemidler)	-40
33	7	Ældre og Sundhed	Uforbrugte midler til implementering af demensforløbsprogrammer	-50
34	1	Borgerservice	Systematisering af rykkerprocedurer for lægeblanketter	-200
35	1	Personale og Digitalisering	Færre windowslicenser skoleområdet Det strategiske valg af CB i skoleverdenen (academic staff); medfører opsigelse af Windowslicenser, endvidere er der en lavere serviceafgift på CB ift. windows PC'er.	-350
35	2	Personale og Digitalisering	Opsigelse systemet NOVA link Implementeringen af SAPA betyder, at NOVA link, som blev indkøbt til at understøtte Én Borger - Én plan, ikke længere er nødvendig (digitalisering i dybden)	-160
35	3	Personale og Digitalisering	Opsigelse af KIRI (Chatbot) KIRI foreslås opsagt. Det anvendes i begrænset omfang af borgerne, og de, der bedømmer det, giver generelt negativ feedback.	-170

Nr.		Område	Kort beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
35	4	Personale og Digitalisering	Reduktion udgifter FLIS. Reducerede omkostning på baggrund af blandt andet kommunernes pres på Kombit ift. priser.	-60
35	5	Personale og Digitalisering	Opsigelse af konverteringsmodul Indebærer både opsigelse af konverteringsmodul og reduktion af antal licenser til andet system (digitalisering i dybden)	-20
36	1	Plan og Byg	Udarbejdelse og opdatering af fraser I 2022 og 2023 udarbejdes og opdateres fraser til byggesagsbehandling. I 2023 skal fraser for landzonesagsbehandling og plansager udarbejdes.	-24
36	2	Plan og Byg	Bygherrevejledning Udarbejde vejledning til bygherrer/udviklere i større projekter, således der forventningsafstemt hvad bygherre kan forvente f.eks. i forbindelse med udarbejdelse af lokalplaner og større byggerier.	-40
36	3	Plan og Byg	Fællesløsninger i Nordsjælland Inspireret af 4K samarbejdet kunne der på byggesagsområdet indgås et samarbejde i forhold til f.eks. vidensdeling, kurser, lovopdatering, paradigmer, stikprøvekontrol.	-5
37	1	Sekretariatet	Reduktion i budgettet til Lederforum	-22
37	2	Sekretariatet	Reduktion i budget til afvikling af valg Overførelse af aftale vedr. digitale valglister til ITF	-100
37	3	Sekretariatet	Forvaltningens temadag afskaffes	-71
37	4	Sekretariatet	Sekretariatets lønbudget	-109
38	1	Økonomi	Korrekt dækningsafgift for kommunens virksomheder Gennemgang af BBR og CVR register har identificeret ejendomme som ikke er opkrævet dækningsafgift.	-300
38	2	Økonomi	Kontingenter, medlemskaber og arbejdsgange i Økonomi Reduktion i medlemskaber og omlægning af arbejdsgange.	-100
6	A	Ældre	Antallet af midlertidige pladser fastholdes på nuværende niveau	-4.180
6	B	Ældre	Antallet af midlertidige pladser reduceres med yderligere 2	-840
7		Ældre	Bemanding og kompetencedækning for visiteret rengøring i borgernes hjem	-150

## 2. Kommunens budget 2024-31 i hovedtræk

I de følgende afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet.

Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2024-31, mens afsnit 3 beskriver forudsætningerne for budgetlægningen, herunder økonomaftalen, som er indgået mellem regeringen og KL.

Økonomaftalen er et væsentlig grundlag for kommunens budget. Her fastsættes bl.a. rammerne for de kommunale service- og anlægsudgifter. Økonomaftalen afspejler landets økonomiske situation og i hvilket omfang kommunerne kompenseres på de udgiftsområder, der ligger på det kommunale område.

I afsnit 4 ses nærmere på budgettets poster i 2024-27. Budgettets sidste fire år 2028-31 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter, og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste fire budgetår ikke i detaljer.

### 2.1 Budgettets hovedoversigt

Kommunens budget skal ifølge ministeriets regler lægges for en periode på fire år. Byrådet har valgt at lægge budget for yderligere fire år, således at budgetperioden går fra 2024 til 2031.

Figur 1: Hovedoversigt 2024-31

Hovedoversigt								
Mio. kr. i årets priser (med mindre andet fremgår)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Skatter	-2.100,3	-2.175,7	-2.239,2	-2.324,6	-2.380,5	-2.492,7	-2.624,8	-2.746,9
Tilskud og udligning	301,4	297,7	240,9	197,4	138,8	131,4	144,0	146,6
Driftsudgifter inkl. konkretiserede driftreduktioner (2024-priser)	1.728,2	1.720,8	1.740,1	1.804,6	1.839,3	1.874,0	1.910,6	1.961,8
Ikke konkretiserede servicereduk./effektiviseringer (2024-priser)	0,0	-13,8	-27,9	-42,4	-46,9	-51,5	-56,4	-61,8
Renter m.v.	8,5	7,4	5,3	4,6	4,4	4,4	4,4	4,4
Pris- og lønstigning af drift	0,0	77,8	160,1	252,9	332,9	415,0	496,5	582,5
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-62,2</b>	<b>-85,8</b>	<b>-120,7</b>	<b>-107,5</b>	<b>-112,0</b>	<b>-119,4</b>	<b>-125,6</b>	<b>-113,4</b>
Anlæg (2024-priser)	66,1	72,6	77,8	44,3	89,4	90,4	92,5	92,5
Prisfremskrivning af anlæg	0,0	3,5	7,3	7,2	12,2	12,9	14,0	16,8
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>3,9</b>	<b>-9,7</b>	<b>-35,6</b>	<b>-56,0</b>	<b>-10,5</b>	<b>-16,1</b>	<b>-19,1</b>	<b>-4,2</b>
Drift: Brugerfinansieret område (2024-priser)	-5,1	-5,1	-5,1	-3,2	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
Anlæg: Brugerfinansieret område (2024-priser)	1,9	1,9	1,9	1,9	1,0	0,0	0,0	0,0
Prisfremskrivning, brugerfinansieret områder	0,0	0,1	0,1	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
<b>Brugerfinansieret område i alt</b>	<b>-3,2</b>	<b>-3,1</b>	<b>-3,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-2,2</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,3</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,7</b>	<b>-12,9</b>	<b>-38,6</b>	<b>-57,1</b>	<b>-12,6</b>	<b>-19,3</b>	<b>-22,4</b>	<b>-7,4</b>
Øvrige finansforskydninger	-14,1	3,0	3,0	-2,0	0,7	0,1	0,0	0,0
Deponering/frigivelse af dep. midler	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Afdrag på lån	28,3	28,5	26,8	20,9	20,6	20,6	20,6	20,6
Optagne lån	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>10,9</b>	<b>14,7</b>	<b>-12,8</b>	<b>-42,2</b>	<b>4,1</b>	<b>-3,2</b>	<b>-6,4</b>	<b>8,6</b>

- = indtægter/overskud

+ = udgifter/underskud

I figur 1 ses hovedposterne i budget 2024-31. Drifts- og anlægsudgifterne i 2024-31 er opgjort i 2024-priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Pris- og

Lønfremskrivningen fremgår her af en selvstændig post i hovedoversigten. Alle øvrige poster er opgjort i årets priser.

I alle budgetårene 2024-31 er der overskud på den ordinære drift. I 2024 udgør overskuddet 62,2 mio. kr., og det er stigende i budgetperioden. Den ordinære drift er resultatet af skatter, tilskud og udligning, driftsudgifter samt renter. Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 66,1 mio. kr. i 2024, og i 2025-31 er der samlet budgetteret med anlægsudgifter for 559,3 mio. kr. i 2024-priser.

Resultatet af det skattefinansierede område er i 2024 et kassetræk på 3,9 mio. kr., hvilket er ordinær drift fratrukket skattefinansieret anlæg. Heri indgår en teknisk servicerrammereserve på 14,1 mio. kr., som ikke forudsættes udmøntet. Hvis der korrigeres herfor, er der dermed et overskud på godt 10 mio. kr. på det skattefinansierede område. I alle øvrige budgetår er der overskud på det skattefinansierede område.

I 2024 budgetteres der med et likviditetsmæssigt træk på 10,9 mio. kr. efter betaling af renter og afdrag. Resultatet skal ses i sammenhæng med, at kommunens gæld nedbringes med 26,4 mio. kr. i året. Over den 8-årige budgetperiode budgetteres samlet set en med en forøgelse af likviditeten på 26,2 mio. kr. Heri indgår, at kommunes gæld nedbringes med 172,1 mio. kr. samt de ovennævnte anlægsinvesteringer.

Budgettet indeholder specificerede budgetforbedringer, som er indeholdt i posten "driftsudgifter". Budgetforbedringer udgør 13,1 mio. kr. i 2024 stigende til 21,5 mio. kr. årligt i 2028-31. Budgetforbedringer er opstillet i skemaer og forklaret på fagområderne i budgetforligets bilag 1.

I 2025-31 indeholder budgettet en forudsætning om løbende budgetforbedringer gennem yderligere effektiviseringer og servicereduktioner, der endnu ikke er specificeret. Effektiviseringerne /servicereduktionerne udgør i gennemsnit over perioden 0,9 pct. af driftsudgifterne årligt. Da mindredrifterne akkumulerer, udgør de i 2025 13,8 mio. kr. og stiger til 61,8 mio. kr. i 2031.

## **2.2 Budgettets investeringsoversigt**

Allerød Byråd har for 2024, som det fremgår på næste side på investeringsoversigten, vedtaget et anlægsbudget på 66,1 mio. kr. på det skattefinansierede område og 1,9 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

I årene 2024-32 er der samlet set budgetteret med anlægsudgifter for 718 mio. kr. på det skattefinansierede område og 8,7 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Investeringsoversigten ses i figur 2 på næste side.

Figur 2: Investeringsoversigt i vedtaget budget 2024-32

<b>Anlægsoversigt / investeringsoversigt</b>									
<i>(Mio. kr. i 2024 priser)</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Anlægsbudget i alt - skattefinansieret område</b>	66,1	72,6	77,8	44,3	89,4	90,4	92,5	92,5	92,5
<b>Anlægsbudget brugerfinansieret</b>	1,9	1,9	1,9	1,9	1,0				
<b>Børne og Skoleudvalget</b>									
Blovstrød Skole og nyt klubtilbud	21,2	33,4	26,1						
Lillerød Børnehus	16,9								
Firkløveret inkl. ekstra gruppe	3,9	15,6	40,5						
Kratbjerg skole afdeling Engholm	1,9	3,1	5,2						
Lillevang Skole		0,5	0,5	19,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0
<b>Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget</b>									
Genoptræning, hjemmehjælp mv.			0,5	0,5	19,0	20,0	20,0	20,0	20,0
<b>Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget</b>									
Pulje til trafiksikkerhed	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Byudvikling i de tre bysamfund			1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Investeringer i nye cykelstier	6,8			4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Infrastruktur og fremkommelighed på veje				5,2	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
Stier og bedre skiltning i naturen	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Fredning i Bastrup	1,0	1,4							
Pulje til natur og klima				10,4					
<b>Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget</b>									
Pulje til fritid, kultur og idræt	0,2	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	4,2	4,2	4,2
Sportsvej, etablering af boldbaner	2,5	12,5							
<b>Økonomiudvalget</b>									
Anlægsreserve					15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Ekstra reserve 2028-32					10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Kulturtorvet (salg, oprensning og køb)	10,4	17,7							
Sportsvej, indtægt ved jordsalg		-15,0							
<b>Brugerfinansieret anlæg</b>									
Renovering af kommunens fjernvarme	1,9	1,9	1,9	1,9	1,0				

### 2.3 Likviditet

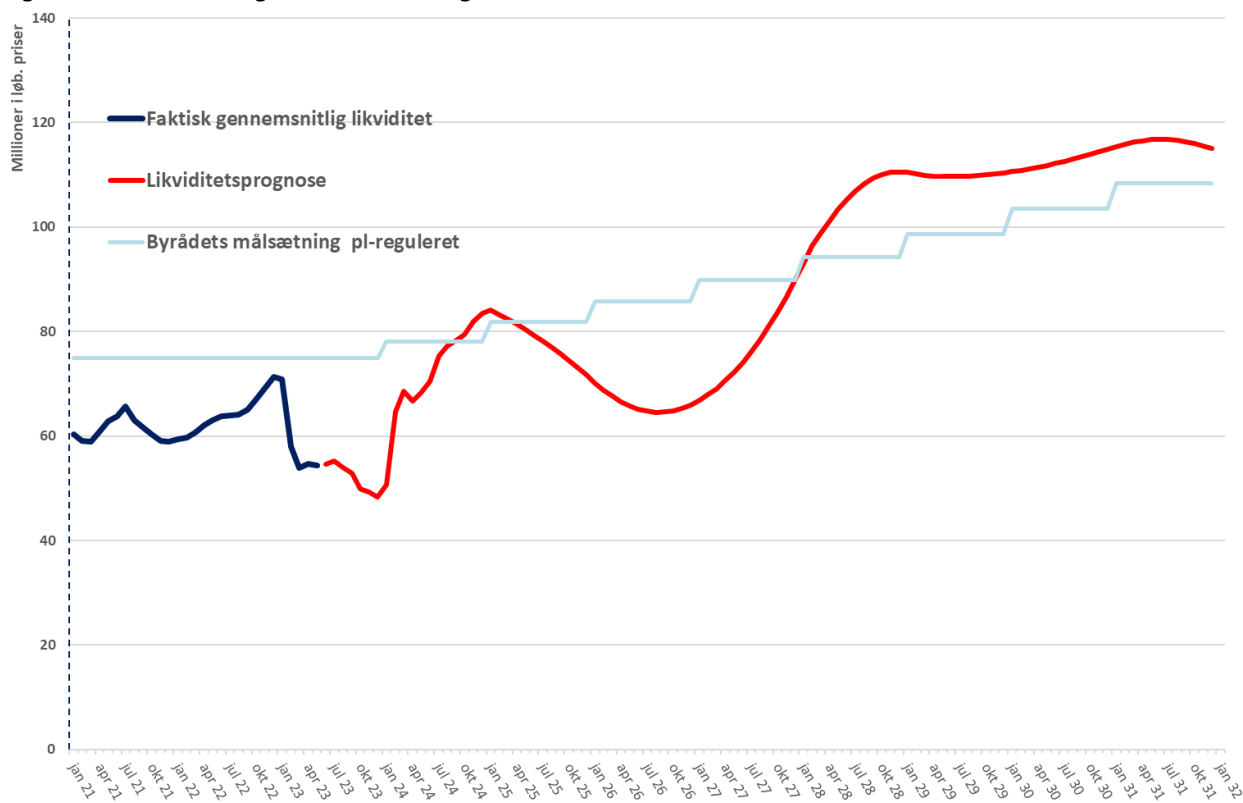
Den kommunale likviditet består af kontante beholdninger, bankindeståender samt værdier i investeringsforeninger.

I hele budgetperioden 2024-31 forventes den gennemsnitlige likviditet i kommunen beregnet i henhold til statens kassekreditregel at holde sig over nul, hvilket er et krav fra statens side for ikke at blive sat under administration. Den gennemsnitlige likviditet beregnes som et gennemsnit af den dagligt opgjorte likviditet over det seneste år.

Nedenstående figur 3 viser den faktiske gennemsnitlige likviditet fra januar 2021 til medio 2023 samt den forventede udvikling fra medio 2023 til ultimo 2031 på tidspunktet for budgetvedtagelsen.

Den gennemsnitlige likviditet forventes at stige over budgetperioden fra ca. 50 mio. kr. i januar 2024 til 115 mio. kr. ultimo 2031. Byrådets langsigtede mål for den gennemsnitlig likviditet er i budgetforliget 75 mio. kr. i 2023-priser, stigende med pris- og lønudviklingen i perioden.

Figur 3: Gennemsnitlig kassebeholdning 2021-31



### 3. Forudsætninger for budgettet

#### 3.1 Budgetlægningsprocessen

Budgetlægningsprocessen for budget 2024-31 har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets budgetstrategi, som blev vedtaget på byrådets møde i december 2022.

Budgetstrategien er den årlige proces for at lægge budgettet for det kommende år og de følgende overslagsår. Budgetprocessen er tilrettelagt i nedenstående tre faser:

- Fase 1: Afklaring og kvalificering (februar-juni)
- Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse (august-oktober)
- Fase 3: Implementering (november-december)

Af budgetstrategien fremgår hvilket budgetmateriale, der skal udarbejdes i forbindelse med budgetlægningsprocessen og hvornår disse skal bliver behandlet politisk.

I fase 1 indgår bl.a. resultatet af analyser og initiativsager, effektiviseringskatalog samt administrativt budgetgrundlag.

I fase 2 indgår bl.a. borgmesterens budgetoplæg, høring, budgetseminar og budgetforhandlinger. Derudover indgåelse af budgetforlig samt 1. og 2. behandling af budgettet.

I fase 3 indgår implementeringsfasen.

Med vedtagelsen af budget 2024-31 er vedtaget en række ændringer af budgettet, som fremgår af afsnit 1. Budgettet blev endeligt vedtaget af byrådet den 10. oktober 2023.

### 3.2 Økonomiaftalen

KL og regeringen indgik den 25. maj 2023 økonomiaftale for 2024. Økonomiaftalen udgør den samlede ramme for kommunerens økonomi. I hovedtræk fastsætter de årlige økonomiaftaler hvor mange penge kommunerne må bruge på drift og anlæg det kommende år, samt et skøn for kommunernes udgifter til overførsler. Statens tilskud til kommunerne justeres tilsvarende, så der sikres balance mellem kommunernes forudsatte udgifter og indtægter.

Hovedelementerne i aftalen var følgende:

- Et løft af den kommunale serviceramme i 2024 på 2,4 mia. kr., der bl.a. skal dække den demografiske udvikling i takt med, at der bliver flere børn og ældre. Heraf finansieres 0,7 mia. kr. dog af kommunerne, da udgifterne til administration forudsættes nedbragt. Allerød Kommunes andel af bloktilskuddet udgør 0,39 pct. Hver gang kommunernes samlede finansiering øges med 1,0 mia. kr., øges Allerød Kommunes således med 3,9 mio. kr.
- Kommunerne kompenseres *ikke* for prisstigninger i 2022, som varigt medfører merudgifter på 1,9 mia. kr. årligt.
- En efterregulering af bloktilskuddet for 2023, som medfører et engangsbeløb på i alt 2,3 mia. kr. vedrørende merudgifter til håndtering af Covid og ukrainere i 2022 og 2023.
- Kommunernes udgifter til overførsler, herunder dagpenge, kontanthjælp og førtidspension forudsættes at stige fra 96,5 mia. kr. i 2023 til 100,9 mia. kr. i 2024 (pl23). Statens finansiering til kommunerne forhøjes tilsvarende. Opjusteringen skyldes, at udgifterne til seniorpension, førtidspension, sygedagpenge og A-dagpenge har været stigende i starten af 2023. Der er imidlertid stor usikkerhed om skønnet for 2024. Hvis kommunernes udgifter til overførsler i 2024 er lavere end forudsat, må der forventes en negativ midtvejsregulering medio 2024.

Som led i aftale om finansloven for 2024 tilførte Folketinget yderligere 650 mio. kr. til den kommunale serviceramme.

### 3.3 Administrativ budgetlægning

I det administrative budgetgrundlag for budget 2024-27 er budgettet i 2024 fremskrevet med de af KL anbefalede pris- og lønfremskrivninger, som fremgår af bilag 4. Herefter er budgettet tilpasset med forventede mængder/antal borgere mv. ud fra den demografiske udvikling, priser/takster og det politiske vedtagne serviceniveau på de enkelte fagområder og budgettet er reduceret eller ændret, som vedtaget i budgetforliget.



På de øvrige udgiftsrammer som f.eks. overførselsudgifter og medfinansiering af sundhedsvæsenet er budgettet primært tilpasset de forventede priser og mængder og i mindre grad fremskrevet ud fra en automatisk pris- og lønfremskrivning.

Fra 2028-31 er driftsbudgettet fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn, da økonomisystemet kun indeholder og fremskriver 4-årige budgetter. Fremskrivningen sker blandt andet ud fra forventningerne om den demografiske udvikling.

Budgettet på skatter og udligning svarer i 2024 til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag - se nærmere i afsnittet om skat og udligning. I 2025-27 er anvendt kommunens befolkningsprognose samt KL's beregningsmodeller til budgettering af skatter og udligning. I 2028-31 er skatter, tilskud og udligning fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn.

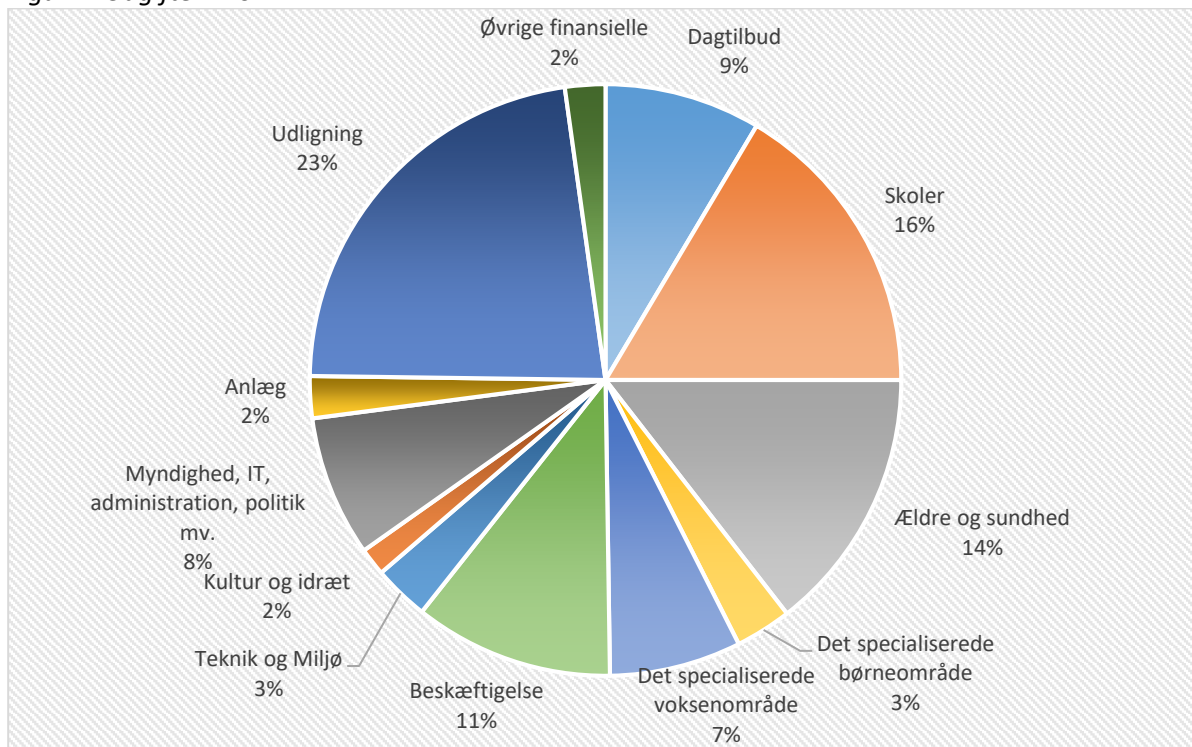
## 4. Nærmere om budgettets indhold 2024-27

I dette afsnit ses nærmere på budgettets poster i 2024-27. Budget 2028-31 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste 4 budgetår ikke i underposter/detaljer i nedenstående.

### 4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene

Allerød Kommunes samlede bruttoudgifter på det skattefinansierede område udgør ca. 2,8 mia. kr. Nedenfor ses, hvordan kommunens vedtagne bruttoudgifter procentvis fordeler sig i 2024.

Figur 4: Udgifter i 2024



Udgifterne til den kommunale drift udgør ca. 73 pct. af alle bruttoudgifter. Dertil kommer udgifter til mellemkommunal udligning, afdrag af gæld samt renter og anlægsudgifter.

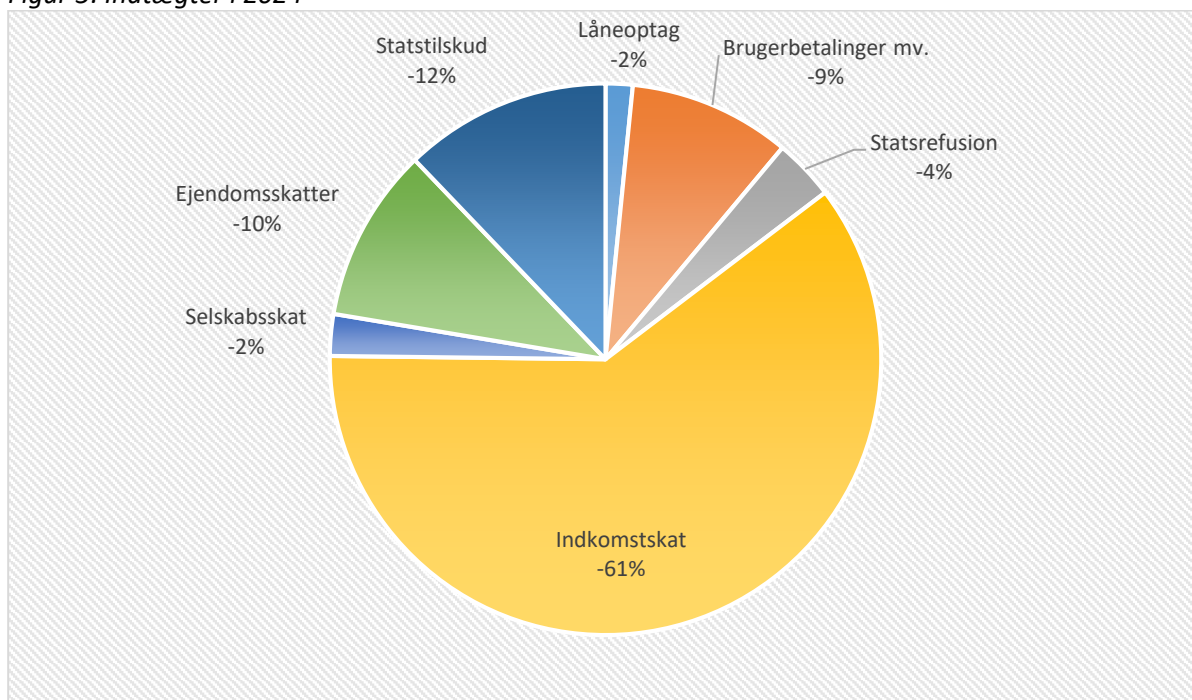
Det største udgiftsområde er udligning, som udgør 23 pct. af det totale udgiftsbudget svarende til 651 mio. kr. I afsnit 4.4 ses en nærmere specifikation af området for udligning. Herefter kommer skoler med 16 pct. eller 475 mio. kr. og ældre og sundhed med 14 pct. eller 418 mio. kr.

### 4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne

Allerød Kommunes samlede bruttoindtægter udgør tilsvarende 2,8 mia. kr. Den procentvise fordeling af indtægterne i 2024 ses nedenfor.

Kommunens primære indtægtskilde er indkomstskat, som i 2024 udgør 61 pct. af alle indtægter, svarende til 1.744 mio. kr. Herefter kommer indtægterne fra statstilskud og ejendomsskatter på hhv. 12 pct. (350 mio. kr.) og 10 pct. (294 mio. kr.).

Figur 5: Indtægter i 2024



### 4.3 Skatter

Den primære indtægtskilde under skatter er indkomstskatten, der i 2024 udgør 83 pct. af skatteindtægterne. Indkomstskatten for 2024 udgør 1,74 mia. kr. Indkomstskatten er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag (skattegrundlag til beregning af indkomstskat) på 6,88 mia. kr., og en udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat) på 25,3. Byrådet har for 2024 fravalgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor skatteindtægterne vil blive baseret på de faktiske indtægter i kommunen. Men ud fra et forsigtighedsprincip, er der alene budgetteret med indtægter svarende til statsgarantien. I 2026 vil de endelige skatteindtægter blive opgjort, og der vil blive foretaget en ny udligningsberegning. Efterreguleringen vil blive udbetalt eller opkrævet med kommunens bloktilskud for 2027.

Nedenfor fremgår de vigtigste skattesatser for de kommunale skatter. Bortset fra grundskyldspromillen, er skattesatserne fastsat af byrådet ved budgetvedtagelsen. Den nye grundskyldspromille er fastsat af staten, og er sænket fra 23,8 promille i 2023 til 8,0 promille i 2024. Den nye sats skal ses i sammenhæng med, at der er kommet nye vurderinger af grundværdierne, og hensigten er, borgernes skattetryk skal være uændret før en statsfinansieret usikkerhedsrabat på 20 pct.

Figur 6: Skatteprocenter

Skatteprocenter anvendt i budget 2024-31	
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme (fastsat af staten)	8,00
Grundskyldspromille af produktionsjord (fastsat af staten)	7,20
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	8,60
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	14,24

I figur 7 vises de budgetterede skatteindtægter for 2024-27.

Figur 7: Skatteindtægter

Skatter (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	2024	2025	2026	2027
Indkomstskat	-1.739,8	-1.829,5	-1.907,6	-1.987,5
Selskabsskat	-70,3	-58,0	-57,7	-58,4
Dødsboskat og forskerskat	-3,9	-3,5	-3,5	-3,5
Grundskyld/ejendomsskat	-249,9	-248,2	-235,2	-240,0
Dækningsafgifter	-36,7	-36,8	-35,4	-35,5
<b>Skatteindtægter i alt</b>	<b>-2.100,6</b>	<b>-2.176,0</b>	<b>-2.239,4</b>	<b>-2.324,9</b>

Staten udmelder kun et skøn for indkomstskatten for det kommende budgetår, dvs. i dette tilfælde 2024. Indkomstskatten for 2025-27 er beregnet ud fra KL's skøn for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Fra 2024 til 2027 forventes en stigning i indkomstskatten på 248 mio. kr. årligt.

Selskabsskatten udgør i 2024 70,3 mio. kr., og er en afregning af kommunens andel af aktieselskaber, fonde mv. for 2021. Kommunernes indtægter varierer meget fra år til år, afhængigt af selskabernes overskud. I 2025-27 er budgetteret med et gennemsnit fra tidligere år.

Indtægterne fra grundskyld er for 2024-27 udmeldt af staten på baggrund af beregningstekniske grundvurderinger og er alene foreløbige. Når der foreligger endelige vurderinger, vil der ske en efterregulering. Skønnene er derfor forbundet med usikkerhed.

Indtægterne fra dækningsafgift, som primært vedrører virksomhedernes ejendomsskatter, er i 2024-27 budgetteret til ca. 36 mio. kr. Skønnet er udmeldt af Skatteministeriet i august 2023, og indebærer en markant opjustering fra 2023, hvor der var budgetteret med indtægter på 21,2 mio. kr. årligt i 2023 og 2024. Folketinget har efterfølgende, i november 2023, vedtaget en stigningsbegrænsning på virksomhedernes dækningsafgift på 10 pct. årligt. Lovændringen kan potentielt påvirke Allerød Kommunes indtægter. Det er fortsat uafklaret, i hvilket omfang kommunerne kompenseres.

#### 4.4 Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune på 301 mio. kr. Heraf udgør statstilskud indtægter på 350 mio. kr. og udgifterne til udligning 651 mio. kr. Hensigten med den kommunale udligning er at udjævne hovedparten af forskellene i kommunernes indtægter og udgifter, så der tilnærmelsesvis kan tilbydes samme serviceniveau i alle 98 kommuner.

Statstilskud består dels af bloktilskuddet, som fordeles kommunerne efter folketal, samt særlige tilskud til dagtilbud, ældre mv.

I beløbet for statstilskud er indregnet den modregning i statstilskuddet, som Allerød får som følge af skatteestigningen i budgetforliget for 2023-30. Modregningen i 2024-25 udgør 50 pct. af provenuet og 25 pct. i 2026. Herefter sker der ingen modregning.

**Figur 8: Tilskud og udligning**

Tilskud og udligning (mio. kr.) Indtægter = - , udgifter = +	2024	2024	2025	2026
<b>Tilskud</b>	<b>-350,0</b>	<b>-368,6</b>	<b>-421,4</b>	<b>-468,7</b>
Ordinært statstilskud	-351,5	-369,3	-407,9	-441,1
Særlige tilskud til dagtilbud, ældre mm.	-25,1	-25,9	-26,8	-27,7
Modregning som følge af skatteforhøjelse	26,6	26,6	13,3	0,0
<b>Udligning</b>	<b>651,4</b>	<b>666,3</b>	<b>652,8</b>	<b>655,9</b>
Ordinær udligning	619,8	647,3	642,8	645,6
Udligning (netto) vedr. udlændinge	2,4	2,4	2,8	3,0
Udligning af selskabsskat	3,4	0,3	0,2	0,5
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne og udsatte hovedstadskommuner mv.	5,9	6,2	6,6	6,9
<b>Midtvejsregulering (skøn)</b>	<b>20,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>301,4</b>	<b>297,7</b>	<b>231,3</b>	<b>187,2</b>

Kommunen skal betale 651 mio. kr. til udligningsordningerne i 2024. Det drejer sig primært om udligning af beskatningsgrundlag på 393 mio. kr., da kommunen har et væsentligt højere skattegrundlag pr. borger end gennemsnittet i landet samt udligning af udgiftsbehov på 218 mio. kr., da kommunen har et lavere beregnet udgiftsbehov pr. borger end gennemsnittet i landet. Udgiftsbehovet opgøres på baggrund af en række sociale kriterier samt aldersfordelingen af kommunernes borgere.

I 2024-27 er der budgetteret med udgifter til midtvejsregulering på beskæftigelsesområdet, da det vurderes, at kommunerne foreløbigt er blevet overkompenseret, og at staten derfor vil nedregulere tilskuddet til overførslerne.

I årene 2025-27 baserer budgettet sig på KL's skøn for tilskuds- og udligningsbeløb ud fra kommunens skøn for befolkningens størrelse.

## 4.5 Driftsudgifter – herunder serviceudgifter

Kommunens budget til driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrukket indtægter og statsrefusioner) 1,73 mia. kr. i 2024.

Budgettet indeholder specificerede servicereduktioner, som er indeholdt i posten "driftsudgifter" i hovedoversigten. Servicereduktionerne udgør 13,8 mio. kr. i 2025 stigende til 42,4 mio. kr. i 2027. Servicereduktionerne er opstillet i skemaer og forklaret på fagområderne i budgetforligets bilag 1.

Nedenfor ses det vedtagne driftsbudget i 2024-27 inklusive servicereduktionerne fordelt på politiske udvalg. Budgettet vises i 2024-priser, det vil sige uden pris- og lønfremskrivning i årene 2025-27. Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Figur 9: Udvalgsfordeling

<b>Driftsbudgettets rammer (mio. kr.)</b> Udgifter = +, indtægter = -	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Børne- og Skoleudvalget	549,5	545,7	547,3	554,7
Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget	734,8	740,2	748,6	776,3
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	179,0	174,1	171,6	171,6
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget	25,5	25,6	25,6	25,6
Økonomiudvalget	239,3	235,2	246,9	276,3
<b>Drift i alt (netto)</b>	<b>1.728,2</b>	<b>1.720,8</b>	<b>1.740,1</b>	<b>1.804,6</b>
Effektiviseringer/servicereduktioner (Økonomiudvalget)	0,0	-13,8	-27,9	-42,4
<b>Drift i alt inkl. effektiviseringer/ servicereduktioner</b>	<b>1.728,2</b>	<b>1.707,0</b>	<b>1.712,2</b>	<b>1.762,2</b>

Driftsudgifterne for 2024-27 er tilpasset den forventede befolkningssammensætning, det politisk vedtagne serviceniveau samt de servicereduktioner og øvrige budgetændringer, som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2024-31.

I budgetforliget indgår ikke-specificerede effektiviseringer/servicereduktioner i 2025-27. Disse udgør henholdsvis 0,8 pct., 1,6 pct. og 2,35 pct. af driftsudgifterne og udgør 13,8 mio. kr. i 2025 stigende til 42,4 mio. kr. i 2027.

Budgettet på Børne- og Skoleudvalget samt Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget er stigende over perioden. Det skyldes bl.a. en forventning om flere børn og flere ældre. På Miljø- Erhvervs- og Byudvalget ses et fald fra 2024 til 2025. Det skyldes, at der i 2024 ekstraordinært er afsat et budget på 8,0 mio. kr. til genhusning af daginstitutionen Firkløveret.

Kommunens skattefinansierede driftsbudget er opdelt i følgende budgetrammer/driftsrammer, som er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet:

- Serviceudgifter (f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration)
- Overførselsudgifter (f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, forsikrede ledige, sygedagpenge og aktiveringsudgifter)

- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Medfinansieringen indebærer, at kommunen skal betale en andel af regionernes udgifter til hver enkelt behandling i sygehusvæsenet og praksissektoren for kommunens borgere.
- Udgifter til ældreboliger
- Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager

Der er ikke fastsat rammer for, hvor store udgifter de enkelte kommuner må have inden for de budgetrammer under driften, der ikke er serviceudgifter. Der er heller ikke fastlagt sanktioner for kommunernes samlede overholdelse af øvrige driftsrammer under driften.

Kommunens nettoudgifter/-indtægter fordeler sig således på de fem udgiftsrammer i 2024-27. Derudover er de endnu udmøntede budgetterede effektiviseringer/servicereduktioner vist. Budgettet vises nedenfor i 2024-priser.

Figur 10: Driftsrammer

<b>Driftsbudgettets rammer (mio. kr.)</b> Udgifter = +, indtægter = -	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Serviceudgifter	1.435,5	1.429,4	1.450,2	1.515,3
Servicereduk./effektiviseringer (ikke udmøntede)	0,0	-13,8	-27,9	-42,4
Overførselsudgifter	223,3	222,1	220,5	220,0
Udgifter til medfinansiering	108,8	108,8	108,8	108,8
Ældreboliger	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
Refusioner særligt dyre enkeltsager	-36,5	-36,5	-36,5	-36,5
<b>I alt</b>	<b>1.728,2</b>	<b>1.707,0</b>	<b>1.712,2</b>	<b>1.762,2</b>

I 2024 udgør serviceudgifterne 83 pct. af de samlede nettodriftsudgifter. Overførselsudgifterne udgør 13 pct. og kommunens medfinansieringsudgifter til sygehuse og sundhedsydelser udgør 6 pct.

## 4.6 Renter

I 2024 udgør de budgetterede renter en nettoudgift på 8,5 mio. kr.

Der er budgetterede renteudgifter på 10,5 mio. kr. hvoraf den største udgiftspost er renter af langfristet gæld på 8,8 mio. kr.

Der er budgetterede renteindtægter på 2,0 mio. kr., hvoraf de største indtægtsposter er udbytte fra investeringsforeninger på 1,5 mio. kr.

## 4.7 Anlæg

Allerød Byråd har i budgetforliget vedtaget et anlægsbudget på 66,1 mio. kr. i 2024 på det skattefinansierede område. Der er ikke budgetteret med salgsindtægter. Anlægsudgifterne ligger i det væsentligste på Børne- og Skoleudvalget med 43,9 mio. kr.

I 2025 udgør anlægsbudgettet 72,6 mio. kr. I 2026 og 2027 er afsat henholdsvis 77,8 og 44,3 mio. kr. Der henvises endvidere til oversigten i afsnittet 2.2.

De største enkeltstående anlægsprojekter i budgetperioden er Lillevang Skole, hvor der er afsat 175 mio. kr. frem mod 2032, bedre forhold for ældreplejen, hvor der i perioden er afsat 100 mio. kr. samt Blovstrød Skole, hvor der i perioden er afsat 80,7 mio. kr. Endelig er der afsat to anlægsreserver på hhv. 75 og 50 mio. kr. i perioden.

#### **4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg**

Det brugerfinansierede område omfatter affaldshåndtering, varmforsyning og klimainvesteringer. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller underskud de enkelte år afregnes af kommunekassen. Kommunens samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance i årsregnskabet.

I budget 2024 er der for det samlede brugerfinansierede område budgetteret med driftsindtægter på 5,2 mio. kr. Nettoindtægten skyldes primært opkrævning af brugerbetaling til tilbagebetaling af finansiering af nye affaldsbeholdere. I 2025-26 udgør nettoindtægten samme omfang pr. år.

På brugerfinansieret anlæg er vedtaget et budget på 1,9 mio. kr. til reovering af kommunens ledningsnet til fjernvarme. Planen for reoveringen af ledningsnettet betyder, at der er afsat budget til og med 2028.

#### **4.9 Finansforskydninger og lån**

I 2024 budgetteres med en indtægt på 14,1 mio. kr. under øvrige finansforskydninger, som er en teknisk modpost til serviceramereserven på driften. Herunder budgetteres også med frigivelse af deponerede midler vedr. HMN Naturgas, som er en indtægt på 2,0 mio. kr.

I 2024 budgetteres med afdrag på eksisterende lån for 28,3 mio. kr. samt låneoptag på 1,9 mio. kr. årligt. Låneoptaget vedrører det brugerfinansierede område, jf. pkt. 4.8 ovenfor.



Bilag 1. Budget 2024, På udvalg, politikområder og budgetområder (1.000 kr.)	Udgifter	Indtægter	Nettobudget
<b>1 Børne- og Skoleudvalget (Bev.niveau)</b>	<b>729.904</b>	<b>-180.359</b>	<b>549.545</b>
<b>30 Dagtilbud, klubber og udgående teams</b>	<b>242.669</b>	<b>-61.044</b>	<b>181.625</b>
Dagtilbud	215.810	-61.044	154.766
Forvaltning - Tværfagligt kompetencecenter	26.859	0	26.859
<b>35 Det specialiserede børne- og ungeområde</b>	<b>103.166</b>	<b>-26.532</b>	<b>76.634</b>
Skoleudgifter, unge med særlige behov	3.393	0	3.393
Døgnforanstaltninger til børn og unge med særlige behov	44.845	-8.733	36.112
Forebyggende foranstaltninger, børn og unge med særlige behov	35.059	-206	34.852
Øvrige tilbud og ordninger, Familier	2.443	0	2.443
Overførselsudgifter, Familier	17.426	-8.305	9.121
Særligt dyre enkeltsager, Familier	0	-9.287	-9.287
<b>95 Skoler</b>	<b>368.174</b>	<b>-92.693</b>	<b>275.481</b>
Børnenaturcenteret	832	0	832
Skoler	300.942	-32.398	268.544
Specialskoler	66.400	-60.295	6.105
<b>98 Sundhed</b>	<b>15.894</b>	<b>-90</b>	<b>15.804</b>
Den kommunale tandpleje	15.894	-90	15.804
<b>2 Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget (Bev.niveau)</b>	<b>901.148</b>	<b>-166.333</b>	<b>734.815</b>
<b>15 Arbejdsmarked</b>	<b>294.208</b>	<b>-80.819</b>	<b>213.389</b>
Forsørgelsesydelse til ledige og sygemeldte	104.414	-28.006	76.408
Førtidspensioner og personlige tillæg	69.720	-2.582	67.139
Beskæftigelsesindsats	16.517	-6.744	9.773
Løntilskud, seniorjob og godtgørelse mm.	67.671	-28.905	38.766
Boligsikring/boligydelse	15.805	-520	15.285
Tilbud til udlændinge	20.081	-14.063	6.019
<b>40 Det specialiserede voksenområde</b>	<b>203.779</b>	<b>-52.078</b>	<b>151.701</b>
Botilbud og støtte	161.805	-24.118	137.687
Dagtilbud for voksne med særlige behov	27.054	-3.219	23.835
Specialundervisning og uddannelse for unge med særlige behov	4.708	0	4.708
Misbrugsbehandling	4.098	0	4.098
Diverse Borgerservice Social	4.429	-1.009	3.421
Enkeltudgifter og merudgifter (særlige kontante ydelser)	1.685	-855	830
Særligt dyre enkeltsager, Borgerservice	0	-22.878	-22.878
<b>85 Pleje og omsorg</b>	<b>284.909</b>	<b>-33.436</b>	<b>251.472</b>
Frivilligt socialt arbejde mv.	332	0	332
Borgere i plejebolig	136.645	-23.588	113.057
Allerød hjemmepleje og træning mv.	63.508	-1.704	61.803
Hjemmehjælp i hjemmet	51.143	-3.418	47.725
Elevuddannelse SOSU og sygepleje	14.152	0	14.152
Hjælpe midler	15.411	-439	14.972
Centrale udgifter mv., Ældre og Sundhed	3.403	0	3.403
Ældreboliger, lejetab	315	0	315
Særligt dyre enkeltsager, Ældre og Sundhed	0	-4.286	-4.286
<b>98 Sundhed</b>	<b>118.253</b>	<b>0</b>	<b>118.253</b>
Forebyggelse og udvikling	1.761	0	1.761
Finansiering af sundhedsydelse	7.677	0	7.677
Sundhedsydelse, medfinansiering	108.814	0	108.814
<b>3 Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget (Bev.niveau)</b>	<b>197.544</b>	<b>-18.542</b>	<b>179.002</b>
Erhvervsservice	1.511	0	1.511
<b>65 Infrastruktur</b>	<b>60.563</b>	<b>-453</b>	<b>60.110</b>
<b>70 Kommunale ejendomme</b>	<b>121.214</b>	<b>-8.277</b>	<b>112.937</b>
Ejendomsdrift	81.248	-1.155	80.093
Bygningsrenovering	34.502	0	34.502
Udlejningsejendomme	5.463	-7.122	-1.659
<b>80 Plan, Natur og Miljø</b>	<b>10.630</b>	<b>-2.814</b>	<b>7.816</b>
Planarbejde	2.451	0	2.451
Byggesagsbehandling	94	-1.048	-954
Ambitiøst miljøarbejde	3.785	0	3.785
Natur- og miljøbeskyttelse	4.300	-1.766	2.534
<b>85 Pleje og omsorg</b>	<b>3.626</b>	<b>-6.998</b>	<b>-3.371</b>
Udlejningsejendomme ældre samt handicapboliger	3.626	-6.998	-3.371

<b>4 Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget (Bev.niveau)</b>	<b>33.089</b>	<b>-7.568</b>	<b>25.521</b>
75 Kultur og folkeoplysning	33.089	-7.568	25.521
<b>5 Økonomiudvalget (Bev.niveau)</b>	<b>242.230</b>	<b>-2.930</b>	<b>239.300</b>
10 Administration og myndighed	149.782	-2.885	146.897
25 Centrale personaleudgifter og puljer	25.323	-45	25.278
45 Effektiviseringspulje mv.	987	0	987
55 Fælles IT og telefoni	36.326	0	36.326
60 Generelle reserver	14.600	0	14.600
65 Infrastruktur	6.986	0	6.986
90 Politisk organisation	8.226	0	8.226
<b>I alt</b>	<b>2.103.915</b>	<b>-375.733</b>	<b>1.728.182</b>

Bilag 2. Budget 2024, Drift på funktioner (1.000 kr.)	Udgifter	Indtægter	Nettobudget
<b>0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>33.048</b>	<b>-14.224</b>	<b>18.824</b>
22 Jordforsyning	183	-503	-320
25 Faste ejendomme	11.386	-11.252	134
28 Fritidsområder	253	-182	71
32 Fritidsfaciliteter	6.849	-115	6.733
38 Naturbeskyttelse	1.406	0	1.406
48 Vandløbsvæsen	592	-74	519
52 Miljøbeskyttelse m.v.	3.136	-298	2.838
55 Diverse udgifter og indtægter	2.065	-1.394	671
58 Redningsberedskab	7.179	-406	6.772
<b>2 Transport og infrastruktur</b>	<b>54.622</b>	<b>-838</b>	<b>53.784</b>
22 Fælles funktioner	5.452	-838	4.614
28 Kommunale veje	28.740	0	28.740
32 Kollektiv trafik	20.430	0	20.430
<b>3 Undervisning og kultur</b>	<b>518.759</b>	<b>-102.163</b>	<b>416.596</b>
22 Folkeskolen m.m.	467.951	-92.928	375.023
30 Ungdomsuddannelser	7.021	0	7.021
32 Folkebiblioteker	15.548	-458	15.090
35 Kulturel virksomhed	21.997	-8.625	13.372
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	6.242	-152	6.090
<b>4 Sundhedsområdet</b>	<b>156.075</b>	<b>-223</b>	<b>155.851</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	156.075	-223	155.851
<b>5 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>1.119.174</b>	<b>-253.607</b>	<b>865.567</b>
22 Centrale refusionsordninger	0	-36.452	-36.452
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	246.357	-61.488	184.869
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	88.654	-8.940	79.714
30 Tilbud til ældre	261.824	-28.780	233.044
38 Tilbud til voksne med særlige behov	207.729	-27.573	180.156
46 Tilbud til udlændinge	21.100	-14.184	6.917
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	69.720	-2.582	67.139
57 Kontante ydelser	124.933	-33.679	91.253
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	79.460	-32.155	47.305
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.406	-7.775	10.631
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	990	0	990
<b>6 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>222.238</b>	<b>-4.677</b>	<b>217.561</b>
42 Politisk organisation	8.440	0	8.440
45 Administrativ organisation	177.613	-4.453	173.160
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.358	-180	1.178
52 Lønpuljer	34.827	-45	34.783
<b>I alt</b>	<b>2.103.915</b>	<b>-375.733</b>	<b>1.728.182</b>

Bilag 3. Budget 2024 på arter (1.000 kr.)	Udgifter	Indtægter
<b>1 Lønninger</b>	<b>975.688</b>	<b>0</b>
Lønninger	975.688	0
<b>2 Varekøb</b>	<b>65.537</b>	<b>0</b>
2 Fødevarer	5.362	0
<b>3 Brændsel og drivmidler</b>	<b>19.247</b>	<b>0</b>
7 Anskaffelser	1.730	0
9 Øvrige varekøb	39.198	0
<b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>806.188</b>	<b>0</b>
0 Tjenesteydelser uden moms	248.427	0
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	58.004	0
6 Betalinger til staten	116.660	0
7 Betalinger til kommuner	133.187	0
8 Betalinger til regioner	144.180	0
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	105.729	0
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>256.502</b>	<b>0</b>
1 Tjenestemandspensioner m.v.	7.445	0
2 Overførsler til personer	204.856	0
9 Øvrige tilskud og overførsler	44.201	
<b>7 Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>-250.204</b>
1 Egne huslejeindtægter	0	-13.348
2 Salg af produkter og ydelser	0	-129.330
7 Betalinger fra kommuner	0	-90.970
9 Øvrige indtægter	0	-16.556
<b>8 Finansindtægter</b>	<b>0</b>	<b>-125.529</b>
6 Statstilskud	0	-125.529
<b>I alt</b>	<b>2.103.915</b>	<b>-375.733</b>

Bilag 4. Prisfremskrivninger i pct.	2023 til 2024	2024 til 2025	2025 til 2026	2026 til 2027
Lønbudget*	4,07	5,10	5,10	5,10
Driftsbudget ekskl. energi*	4,48	4,38	4,38	4,38
Energi*	0,17	1,99	1,99	1,99
Anlægsbudget*	4,48	4,38	4,38	4,38
Udskrivningsgrundlag	Statsgaranti-niveau	5,23	4,30	4,50
Selskabsskat	22,28	-17,60	0,00	0,00
Grundskyld (foreløbig, fastsat af staten)	9,43	-3,29	-1,18	2,09
Dækningsafgift (foreløbig, fastsat af staten)	70,58	0,35	-3,92	0,35

\*Fremskrivningen følger KLS skøn.

<b>Bilag 5. Skatteprocenter anvendt i budget 2024-31</b>	<b>2024</b>
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme (fastsat af staten)	8,00
Grundskyldspromille af produktionsjord (fastsat af staten)	7,20
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	8,60
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	14,24

Bilag 6. Budget 2024, Anlæg på funktioner (1.000 kr.)	Udgifter
<b>0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>13.895</b>
25 Faste ejendomme	10.351
32 Fritidsfaciliteter	2.500
38 Naturbeskyttelse	1.045
<b>2 Transport og infrastruktur</b>	<b>8.097</b>
28 Kommunale veje	8.097
<b>3 Undervisning og kultur</b>	<b>23.306</b>
22 Folkeskolen m.m.	23.097
35 Kulturel virksomhed	209
<b>5 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>20.814</b>
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	20.814
<b>I alt</b>	<b>66.113</b>

## Bilag 7 Takstoversigt

Den fulde takstoversigt er tilgængelig på kommunens [hjemmeside](#).<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> [www.alleroed.dk/kommunen/oekonomi/brugerbetaling-og-takster-i-alleroed-kommune](http://www.alleroed.dk/kommunen/oekonomi/brugerbetaling-og-takster-i-alleroed-kommune)



