

Regnskab 2019





Generelle bemærkninger

- De økonomiske rammer s. 2
- Befolkningstal s. 2
- Regnskab 2019 – årets resultat s. 2
- Serviceudgifter s. 3
- Driftsudgifter s. 4
- Teknik- og Miljøudvalget s. 4
- Børne- og Skoleudvalget s. 4
- Kultur- og Fritidsudvalget s. 5
- Social- og Sundhedsudvalget s. 5
- Beskæftigelsesudvalget s. 5
- Økonomiudvalget s. 5
- Anlægsudgifter s. 6
- Finansiering s. 7
- Samlet regnskabsresultat s. 8
- Tillægsbevillinger i 2019 inkl. overførsler fra 2018 s. 8



Teknik- og Miljøudvalget

- Jordforsyning s. 11
- Fritidsområder s. 11
- Naturbeskyttelse s. 11
- Vandløbsvæsen s. 11
- Miljøbeskyttelse s. 12
- Skadedyrsbekæmpelse s. 12
- Redningsberedskab s. 12
- Fælles funktioner s. 13
- Kommunale veje s. 13
- Kollektiv trafik s. 13
- Politisk organisation s. 13
- Forsyningsvirksomheder s. 13
- Affaldshåndtering s. 14



Børne- og Skoleudvalget

- Folkeskolen s. 17
- Ungdomsuddannelser s. 18
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 18
- Sundhedsudgifter, den kommunale tandpleje s. 18
- Dagtilbud til børn og unge s. 18
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 18
- Politisk organisation s. 18



Kultur- og Fritidsudvalget

- Fritidsfaciliteter s. 20
- Folkeskolen m.v. s. 20
- Folkebiblioteker s. 21
- Kulturel virksomhed s. 21
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. s. 21
- Politisk organisation s. 21



Social- og Sundhedsudvalget

- Faste ejendomme s. 23
- Folkeskolen m.v. s. 23
- Ungdomsuddannelser mv. s. 23
- Sundhedsudgifter mv. s. 24
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 24
- Tilbud til ældre s. 25
- Tilbud til voksne med særlige behov s. 25
- Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 26
- Politisk organisation s. 26
- Faste ejendomme s. 26
- Sundhedsudgifter m.v. s. 26
- Central refusionsordning s. 26
- Førtidspensioner og personlige tillæg s. 27
- Kontante ydelser s. 27



Beskæftigelsesudvalget

- Faste ejendomme s. 29
- Folkeskolen s. 29
- Ungdomsuddannelser s. 29
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 29
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 29
- Støtte til frivilligt socialt arbejder og øvrige sociale formål s. 30
- Politisk organisation s. 30
- Ungdomsuddannelser s. 30
- Tilbud til udlændinge s. 30
- Kontante ydelser s. 31
- Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v. s. 32
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 33



Økonomiudvalget

- Tværgående områder s. 35
- Forvaltningerne s. 36

Teknisk forvaltning s. 36
Børne- og Kulturforvaltningen s. 36
Social- og Sundhedsforvaltningen s. 37
Stabsfunktioner s. 37
Ressource- og Serviceforvaltningen s. 37
Renter, kurstab og gevinster s. 38
Tilskud og udligning s. 39
Skatter s. 39
Forskydninger s. 40
Likvide aktiver s. 40
Langfristet gæld s. 40



Anlæg

Oversigt over igangværende anlægsarbejder s. 43
Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner s. 47
Oversigt over afsluttede anlægsarbejder over 2 millioner s. 51



Oversigter

Hovedoversigt s. 56
Regnskabsoversigt s. 58
Regnskabsopgørelse s. 63
Finansieringsoversigt s. 69
Statusbalance s. 72
Balance s. 75
Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler s. 81
Kautions- og garantiforpligtigelser s. 88



Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipper s. 90

Forord

Regnskabet for 2019 omfatter et økonomisk regnskab, et grønt regnskab og et personalebarometer. Det dækker hele kommunens virke. Det samlede billede er, at Rødovre Kommune er inde i en meget positiv udvikling.

Der er mange borgere, der flytter hertil, og alene i løbet af 2019 er vi blevet 600 flere. Det er en stor vækst - også selvom, det er færre, end vi forventede, da kommunalbestyrelsen vedtog budgettet for 2019. Det påvirker kommunens økonomi utrolig meget, at vi bliver flere borgere. På den korte bane får vi flere udgifter, fordi vi skal levere service til flere borgere, og vi skal investere massivt i de fysiske rammer, så der er plads til alle i f.eks. daginstitutioner og skoler. Det påvirker med andre ord både den løbende drift og vores investeringer i anlæg.

Store investeringer

I 2019 har vi lavet store investeringer, så der bliver plads til flere børn i daginstitutionerne. Vi har købt ejendommen Ved Sportspladsen 14, som Orient flytter ind i. Det betyder, at vi kan udbygge daginstitutionen, som ligger ved siden af deres gamle klubhus på Vårfluevej. Det er tiltrængt, for der er brug for flere pladser i Islev. Vi har opført en ny og moderne børneinstitution, Espelunden, ved Irmabyen og igangsat udvidelser af flere institutioner. Derudover er der påbegyndt udbygning af Rødovre Skole og Valhøj Skole.

En af de store investeringer i 2019 var den omfattende modernisering og ombygning af Plejehjemmet Ørbygård. Her tilbyder vi nu beboerne mere tidssvarende boliger, som er bedre indrettet for dem. Der er kommet 48 ekstra pladser, og i Rødovre Kommune har vi derfor nu reelt afskaffet ventelisten til at få en plejehjemsplads.

En velfærdskommune

Det understreger, at Rødovre er en velfærdskommune. Det kan man også få øje på mange andre steder i regnskabet. Udgifterne til den borgernære velfærd er øget. Vi prioriterer, at vores hjemmepleje og plejehjem har en høj standard. Vi har fokus på den tidlige indsats over for børn og unge, der har behov for ekstra støtte. Den tidlige indsats kan betale sig både økonomisk og menneskeligt - det har en afgørende betydning for de børn og unge, det drejer sig om, i resten af deres liv.

Det er vigtigt, at Rødovre Kommune fortsætter med at have et skarpt fokus på effektiv drift, så udgifter og indtægter hænger sammen – det er en forudsætning for, at vi fortsat kan være en attraktiv velfærdskommune i fremtiden.

Vi er blevet grønnere

Rødovre skal være en grøn kommune. Sammen med det økonomiske regnskab fremlægger vi et grønt regnskab. Her har vi opgjort forbruget af varme, el og vand i kommunens bygninger samt CO₂-udledningen fra bygningernes energiforbrug og kommunens køretøjer. CO₂-udledningen fra kommunens virksomhed er

faldet med hele 6,8 procent i 2019. Det er et fantastisk resultat – og i sær når vi i den samme periode er blevet markant flere borgere.

Det flotte resultat er opnået, fordi vi har investeret i energiforbedrende tiltag i de kommunale bygninger. Det omfatter bl.a. bedre styring og overvågning af ressourceforbruget, udskiftning til bæredygtige LED-løsninger og et vandspareprojekt på en af kommunens skoler. Det vurderes løbende, om kommunens biler er klar til udskiftning til elbiler - lige nu er 28 procent af kommunens 113 biler elbiler.

Den vigtigste ressource

I Rødovre Kommune har vi i 2019 haft fokus på social kapital i hele organisationen. Der er blevet arbejdet med det på alle arbejdspladser. Det er et arbejde, som sætter medarbejderen og oplevelsen af samarbejde, tillid og retfærdighed i centrum. I forbindelse med behandling af de tre regnskaber er det vigtigt at understrege, at medarbejderne er kommunens vigtigste ressource. Det er vigtigt, at Rødovre Kommune er en attraktiv arbejdsplads, som tiltrækker og fastholder dygtige medarbejdere. Det er i den sammenhæng, man skal læse Personalebarometeret, der derfor også kan læses som 'det personalepolitiske regnskab'.

Jeg vil gerne sende en tak til alle Rødovre Kommunes medarbejdere, der knokler for at give vores borgere god service. Også en stor tak til de ansatte, der har bidraget til det store arbejde med at lave disse tre regnskaber.

Jeg vil takke kommunalbestyrelsen for det gode samarbejde og det flotte resultat, som vi sammen har opnået i 2019. Jeg ser frem til, at vi i fællesskab kan fortsætte samarbejdet og bidrage til den positive udvikling, som Rødovre Kommune er inde i.

Britt Jensen
borgmester

April 2020

Generelle bemærkninger



De økonomiske rammer for regnskab 2019

Kommunalbestyrelsen fastholdt udskrivningsprocenten på 25,7 procent. Den kommunale grundskyld er 30,8 promille. Kirkeskatten er uændret på 0,72 pct. ifølge kirkens udmeldte budgetter.

Kommunalbestyrelsen valgte i 2019 at selvbudgettere skatteindtægterne, frem for den af staten fastsatte statsgaranti. Det skyldes, at der var en forventning om flere borgere end det befolkningstal som statsgarantien byggede på. Der er forudsat en merindtægt på 19,5 mio. kr. i forhold til statsgarantien ved at selvbudgettere. Den endelige gevinst ved valget af selvbudgettering kan opgøres medio 2021.

I de seneste år har der været forventninger om en betydelig stigning i antallet af borgere. Stigningen skyldes blandt andet, at kommunen har haft fokus på at udvikle nye boligområder og nye bydele. Her kan blandt andet nævnes Irmabyen og nye boliger på grunden, hvor Statens Pædagogiske Forsøgscenter lå.

Samlet er indbyggertallet steget med 600 borgere i løbet af året, hvilket også fremgår af tabellen nedenfor.

Table 1: Befolkningstal

	Faktisk	Faktisk	Prognose fra august 2018	Prognose fra august 2018	Forskel ml. prognose og faktisk	Forskel ml. prognose og faktisk
	1.1.2019	1.1.2020	1.1.2019	1.1.2020	1.1.2019	1.1.2020
0-2 år	1.513	1.541	1.558	1.601	-45	-60
3-5 år	1.471	1.560	1.507	1.651	-36	-91
6-16 år	5.136	5.239	5.121	5.249	15	-10
17-24 år	3.628	3.600	3.717	3.566	-89	34
25-39 år	8.082	8.247	8.240	8.538	-158	-291
40-64 år	12.979	13.150	13.055	13.362	-76	-212
65-74 år	3.745	3.756	3.721	3.722	24	34
75-84 år	2.437	2.485	2.408	2.453	29	32
85+ år	1.061	1.074	1.045	1.051	16	23
I alt	40.052	40.652	40.373	41.194	-320	-541

Kilde: Faktiske tal fra Danmarks Statistik. Prognose tal fra Rødovre Kommunes 2018-befolkningsprognose

Tabellen viser den faktiske udvikling i befolkningen i løbet af 2019. Befolkningstallet er steget for alle aldersgrupper bortset fra gruppen af 17-24 årige.

Budgettet for 2019 er baseret på kommunens befolkningsprognose fra 2018, der blev nedjusteret med 200 borgere i august 2018. Prognosen har overordnet ramt 320 borgere over det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2019. Fordelt på aldersgrupper har prognosen overvurderet antallet af 17-64 årige og antallet af 0-5 årige. Den primære årsag til afvigelsen er, at der har været et fald på ca. 130 borgere i den eksisterende boligmasse, hvor prognosen på baggrund af de seneste års udvikling har forudsat en fortætning på ca. 160 borgere. Tilsvarende er det faktiske befolkningstal for 2020 541 borgere lavere end forventet.

Regnskab 2019 - årets resultat

Årets resultat, som mere detaljeret fremgår af regnskabsopgørelsen, bliver opdelt i det skattefinansierede område og det brugerfinansierede område.

Det skattefinansierede område

Skatteindtægterne er 2.891,3 mio. kr. hvilket er 21,6 mio. kr. lavere end budgetlagt. Årsagen hertil er især ændringer i prognosen vedrørende befolkningstallet set i forhold til det faktiske antal, hvilket fremgår af tabellen ovenfor.

Den primære driftsvirksomhed defineres som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de skattefinansierede udgifter. Den udviste et overskud på 145,3 mio. kr., hvor det korrigerede budget var på 159,2 mio.kr. eller et merudgift på 13,9 mio. kr.

De kommunale driftsudgifter inden for det skattefinansierede område deles op i to hovedkategorier. Det er servicerammeudgifter og udgifter uden for servicerammen (overførelsesindkomster, medfinansiering og ældreboliger). Servicerammen udgør den største andel af de samlede driftsudgifter og omfatter velfærdsm-

råder som dagtilbud, skoler, ældrepleje, borgere med særlige behov, samt kommunens udgifter til veje, bygninger og kultur. Servicerammen fastsættes overordnet for kommunerne i den årlige økonomiaftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening. Det skal bemærkes, at kommunerne under ét er forpligtet til at overholde det fastlagte udgiftsloft inden for servicerammen.

Kommunens samlede serviceudgifter samt fordeling på udvalg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 2: Serviceudgifter fordelt på udvalg

1000. kr., 2019-P/L NETTO	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2019	Budget 2019	Forskel ml regnskab og opr. budget	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Teknik og Miljøudvalget	106.842	109.564	108.986	-2.144	-2.722
Børne- og Skoleudvalget	680.504	686.524	689.223	-8.719	-6.020
Kultur – og Fritidsudvalget	73.951	78.444	82.702	-8.751	-4.493
Social- og Sundhedsudvalget	766.654	737.002	739.786	26.868	29.652
Beskæftigelsesudvalget	1.408	3.137	3.142	-1.734	-1.729
Økonomiudvalget	413.456	424.526	421.879	-8.423	-11.070
Serviceudgifter i alt	2.042.815	2.039.197	2.045.718	-2.903	3.618

Regnskabets serviceudgifter udgør 2.042,8 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 2.039,2 mio. kr. hvilket svarer til en merudgift på 3,6 mio. kr.

Kommunens andel af serviceudgifterne kan først endeligt beregnes, når kommunernes samlede indmeldinger omkring regnskab 2019 foreligger.

Renter og kursregulering udgør i alt en nettoindtægt på 12,1 mio. kr. Afvigelsen er 17,2 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget på en nettoudgift på 5 mio. kr. Afvigelsen udgør hovedsageligt kursreguleringsindtægter ved salg af værdipapirportefølje samt indtægt fra salg af HMN Naturgas. Herudover har kommunen en merindtægt på grund af ændret beregningsprincip angående opkrævning af garantiprovision vedrørende forsyningsselskaber, som er etableret som et selskab. Udgangspunktet er, at når en kommune stiller en garanti for et forsyningsselskab, skal der jf. statsstøttere reglerne opkræves en garantiprovision på markedsvilkår. På grund af at visse dele af det juridiske grundlag ikke er afklaret, så opkræver kommunen ikke garantiprovision vedrørende de forsyningsselskaber, som er etableret som et I/S.

På grund af stigningen i befolkningstallet, har kommunen et stort fokus på anlægsinvesteringerne, hvilket også fremgår af anlægsoversigterne. De samlede anlægsudgifter er 232 mio. kr., hvilket er 71 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 303 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 192,5 mio. kr., hvor de 109,9 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler overført fra regnskab 2018.

Resultat af det skattefinansierede område er således et underskud på 86,8 mio. kr. eller 57,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budgets underskud på 144 mio. kr.

Forsyningsområdet (det brugerfinansierede område)

Kommunens brugerfinansierede område er affaldshåndtering samt Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning. Samlet set vedrørende drift og anlæg, så viser regnskabet et underskud på 12,9 mio. kr. og det korrigerede budget et underskud på 71,7 mio. kr. eller en mindreudgift på 58,8 mio. kr.

Kommunes samlede resultat (regnskabsopgørelsen)

For 2019 udviser regnskabsopgørelsen et samlet underskud på 99,7 mio. kr., hvor det oprindeligt var budgetteret med et underskud på 27,5 mio. kr. eller en merudgift på 72,2 mio. kr.

Driftsudgifter

Nedenstående beskrives der kort for hvert udvalg, om hvad driftsudgifterne har været brugt til, samt hvilke årsager der har været til de væsentligste afvigelser set i forhold til korrigeret budget. Den mere detaljerede beskrivelse findes under udvalgets særlige bemærkninger.

Tabel 3: Driftsudgifter fordelt på udvalg

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Teknik- og Miljøudvalget	102.343	111.715	111.129	101.897
Børne- og Skoleudvalget	680.504	686.524	689.223	675.002
Kultur- og Fritidsudvalget	73.951	78.444	82.702	79.278
Social- og Sundhedsudvalget	1.106.580	1.065.561	1.068.346	1.080.861
Beskæftigelsesudvalget	376.933	384.059	384.651	370.052
Økonomiudvalget	413.456	424.638	421.991	404.744
Driftsvirksomhed inkl. refusion	2.753.766	2.750.941	2.758.041	2.711.834

Driftsudgifternes fordeling på hovedkonti fremgår under afsnittet "Oversigter" i regnskabsopgørelsen.

De samlede driftsudgifter lyder på 2.753,8 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget blev der afsat 2.750,9 mio. kr. svarende til en merudgift på 2,9 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget har 3,7 procent af driftsudgifterne. Regnskabsresultatet udviser 102,3 mio. kr. og det korrigerede budget er på 111,7 mio. kr. eller en mindredgift på 9,4 mio. kr. som fordeler sig på aktivitetsstyret service på 2,7 mio. kr., og forsyningsområderne på 6,7 mio. kr.

De væsentligste udgifter på den aktivitetsstyrede service er på fritidsområdet med 23,5 mio. kr., som er udgifter til planlægning og driftsopgaver i form af ren – og vedligeholdelse af kommunens udearealer. Herudover 30,2 mio. kr. til vedligeholdelse de kommunale veje og stinettet. I 2019 har kommunen brugt 33,4 mio. kr. til den kollektive trafik, hvor den væsentligste mindredgift er på 2,1 mio. kr. Årsagen hertil er, at metrocityringen har haft en mindre økonomisk indvirkning end først antaget.

Mindredgiften på forsyningsområderne er på samlet 6,7 mio. kr. Det skyldes, at driftsvedligeholdelser har været billigere end forventet, udskudte anskaffelser, samt et lavere varmekøb hos VEKS, som blandt andet skyldes et varmere år end forudsat.

Børne- og Skoleudvalget

Udgifterne her er 24,7 procent af de samlede driftsudgifter. Regnskabet udviser 680,8 mio. kr. og det er 6 mio. kr. i mindredgift, set i forhold til det korrigerede budget.

61,3 procent eller 416,8 mio. kr. vedrører folkeskolen, herunder specialundervisning samt SFO. På dette område er der 6,9 mio. kr. i merudgift. Merudgiften er på niveau med overførslen fra 2018. Der er igangsat initiativer for at nedbringe skolernes samlede merudgifter i 2020.

På de øvrige områder er der således en mindredgift på tilsammen 12,6 mio. kr. Heraf er de 8,2 mio. kr. vedrørende dagtilbud til børn og unge. Mindredgiften fordeles på fællesområderne med 5,9 mio. kr., som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat. Der er passet færre børn end først antaget. Den resterende mindredgift på 2,3 mio. kr. vedrører institutionerne. Udgifterne til dette område er 215,6 mio. kr. eller 31,7 procent.

Den anden væsentlige mindredgift vedrører tilbud til børn og unge med særlige behov. Her var udgiften 19,1 mio. kr. eller 2,5 mio. i mindredgift, set i forhold til korrigeret budget. Den væsentligste mindredgift er færre køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler.

Kultur – og Fritidsudvalget

Udvalget har 2,7 procent af serviceudgifterne eller 74 mio. kr. Vedrørende kulturel virksomhed er der en mindreudgift på 1,5 mio. kr., som skyldes periodeforskydningerne mellem regnskabsårene, set i forhold til regninger for kunstværker i forbindelse med Kunst og Kultur i byens rum.

Social- og Sundhedsudvalget

Det er kommunens største udgiftspost på 1.106,6 mio. kr. eller 40,2 procent af driftsudgifterne. På området er der samlet set en merudgift på 41 mio. kr. i forhold til korrigeret budget heraf 11,4 mio. kr., som vedrører overførsler fra 2018. De væsentligste merudgifter specificeres nedenfor.

Vedrørende ungdomsuddannelserne var der merudgifter på 3,3 mio. kr. I årets løb var der 34 helårsmodtagere, hvor der var forudsat 26.

Sundhedsudgifterne havde en merudgift på 2,7 mio. kr. Årsagen hertil er, at færre borgere end forventet havde valgt Træningscentret fra, og der har været afholdt udgifter for 5 specialiserede rehabiliteringsforløb, hvor der var budgetlagt med én person.

Tilbud til børn og unge med særlige behov har en merudgift på 12,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes stort fokus på forbyggende foranstaltninger både på myndighedsområdet og institutionsområdet, samt vedrørende foranstaltninger hos plejefamilier og opholdssteder. Yderligere er der et overført underskud fra Familiehuset.

Tilbud til de ældre har en merudgift på 6,6 mio. kr. Merudgiften skyldes især plejen af beboerne på de tre kommunale plejehjem og De Midlertidige Døgnpladser (DMD) på Broparken. Kommunalbestyrelsen afsatte 4,3 mio. kr. ekstra i 2019, idet hjemmeboende borgere, der er bevilget personlig pleje, har fået tilbud om dagligt bad på alle hverdage.

Tilbud til voksne med særlige behov har en merudgift på 5,2 mio. kr. Halvdelen af merudgiften vedrører flere botilbud til særlige psykiatriske pladser. Yderligere er der i årets løb kommet flere borgere på krisecentre, forsorghjem og i misbrugsbehandling end forudsat.

Beskæftigelsesudvalget

Under beskæftigelsesudvalget er driftsudgifterne 377 mio. kr. eller 13,7 procent af de samlede driftsudgifter. På området er der en mindreudgift på 7,1 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget.

De kontante ydelser er den største post på 220,7 mio. kr. De væsentligste udgifter vedrører sygedagpenge fra første dag arbejdsgiveren har ret til refusion. Herudover er det uddannelses- og kontanthjælp til borgere uden en erhvervskompetencegivende uddannelse. Kommunalbestyrelsen har givet en tillægsbevilling i forbindelse med reformen om Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) på netto 1,1 mio. kr., da en del af de unge uden uddannelse forventes at modtage skoleydelse i stedet for uddannelseshjælp som konsekvens af reformen. Det skal bemærkes, at antallet af helårspersoner som har modtaget kontant- og uddannelseshjælp er reduceret fra 908 i 2018 til 840 i 2019 eller med 68.

Udgifterne til revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger er 96,7 mio. kr. Vedrørende revalidering var der budgetteret med 14 personer, hvor de endelige tal viser 9 personer eller en reduktion med 5 personer. Der har været 370 personer igennem et ressourceforløb. Ressourceforløbene er målrettet personer, som har komplekse problemer ud over ledighed og som i høj grad risikerer at komme på førtidspension, hvis kommunen ikke yder en særlig indsats. Kommunen har ydet tilskud til 435 personer i fleksjob. Det er løntilskud som udbetales til arbejdsgivere, som beskæftiger personer, der er visiteret til fleksjob, samt fleksløn, som udbetales direkte til personer i fleksjob, som et supplement til deres løn.

Arbejdsmarkedsforanstaltningerne havde en udgift på 48,9 mio. kr. Udgifterne er til arbejdsprøvning, ordi-nær uddannelse, forberedende voksenundervisning (FVU-forløb), mentorforløb, kommunens egne aktiveringsprojekter, samt løn til de forsikrede ledige, der er i løntilskud på kommunens egne arbejdspladser.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsudgifter er på 413,5 mio. kr. eller 15 procent af kommunens samlede driftsudgifter. Det er en mindreudgift på 11,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forvaltningernes afvigelser kan opdeles i Ressource- og Serviceforvaltningen en mindreudgift på 11,3 mio. kr., Social- og Sundhedsforvaltningen en mindreudgift på 4,0 mio. kr., Teknisk Forvaltning en merudgift på

2,8 mio. kr. og Børne- og Kulturforvaltningen og Staben + det Tværgående område en merudgift på 1,3 mio. kr.

Den væsentligste mindredgift er hos Ressource- og Serviceforvaltningen, som vedrører færre udgifter til digitaliseringsområdet og drift af rådhuset samt effektiviseringer inden for administrationen. Herudover er der en modpost vedrørende fondsmoms, som skal afregnes. Det vedrører tilskud fra private fonde til kommunens projekter. Mindredgiften på Social- og Sundhedsforvaltningens område fordeles mellem Jobcentret, Social- og Sundhedsforvaltningens Sekretariat samt Social- og Psykiatridelingen. Merudgiften under Teknisk Forvaltning er primært Rødovre Kommunale Ejendomme samt Vej og Park.

Anlægsudgifter

Tabel 4: Anlægsudgifter på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Budget 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Teknik- og Miljøudvalget	30.702	33.335	99.635	66.300	-68.932
Børne- og Skoleudvalget	57.510	34.429	67.179	32.750	-9.669
Kultur- og Fritidsudvalget	41.541	27.607	59.767	32.160	-18.225
Social- og Sundhedsudvalget	60.945	39.420	83.800	44.380	-22.855
Økonomiudvalget	58.753	57.758	62.558	4.800	-3.805
I alt	249.452	192.548	372.938	180.390	-123.486

Regnskabsresultatet er 249,5 mio. kr., som er en mindredgift på -123,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, svarende til en forbrugsprocent på 67. Der er overført i alt 101,1 mio. kr. uforbrugte anlægsmidler til 2019, og 5,8 mio. kr. er tilgået kassen. Det oprindelige budget 2019 er på 180,4 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 192,5 mio. kr., hvoraf de 109,9 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler overført fra 2018.

Byudviklingen i dag og i de kommende år giver et afledt behov for udvidelse af dagtilbud og skoler - sideløbende med et behov for renoveringen af den eksisterende bygningsmasse og en udbygning af infrastrukturen herunder fjernvarme og vejanlæg.

Gennemførte anlægsarbejder

Der er aflagt regnskab for 28 anlægsprojekter med en samlet anlægsbevilling på 94,3 mio.kr. og en samlet udgift på 87,7 mio.kr. Af gennemførte anlægsarbejder udgør fjernvarmekonvertering 42,9 mio.kr. i erhvervsområdet ved Islevdal. Befolkningstilvæksten betyder at der er behov for flere kommunale aktiviteter og købet af ejendommen Ved Sportspladsen 14 giver eksempelvis mulighed for at oprette en ny børneinstitution i den nordlige del af kommunen.

Den midlertidig flytning fra Gunnekær 64 skal også ses i lyset af visionerne om en ny Karréby fra Rødovre Centrum i syd til Tæbyvej i nord. Derudover er der andre anlægsarbejder afsluttet på primært vejområdet, herunder signalanlægget på Slotherrensvej samt en lang række af renoveringsarbejder af kommunes eksisterende institutioner, herunder store renoveringer af Træningscenteret.

Igangsatte anlægsarbejder

De igangsatte anlægsarbejder afspejler væksten i Rødovre. Væksten vil i de kommende år øge presset på dagtilbuddene. Børneinstitutionen Espelunden er opført ved Irmabyen. Der er igangsat udvidelser af 3 eksisterende børneinstitutioner, henholdsvis Rønneholm, Sørtorp og Skibet. Yderligere foretages der udvidelse og renovering af Rødovre- og Valhøjskoler.

Fjernvarmnettet udvides til området ved Valhøj (Irmabyen), samt en række nye vejanlæg i forbindelse med den kommende ID-linje.

Finansiering

Da den tidligere bankaftale med Danske Bank vedrørende de daglige bankforretninger samt aftalen om porteføljepleje med Jyske Bank udløb i april måned, sendte kommunen aftalerne i udbud. Efter at have gennemgået de indkomne tilbud blev det besluttet, at samle bankaftalen vedrørende de daglige bankforretninger og aftalen om porteføljepleje hos Danske Bank. I den anledning blev der indgået en 5-årig kontrakt frem til den 30. april 2023.

Ved ophør af porteføljeaftalen i Jyske Bank blev værdipapirbeholdningen solgt. Værdien heraf var 216 mio. kr. Den 31. december har kommunen en værdipapirportefølje på 40 mio. kr. i Danske Bank.

I regnskabsåret er der en reduktion af likviditeten fra primo 40,8 mio. kr. til ultimo -84,9 mio. kr. svarende til 125,7 mio. kr. En mere detaljeret gennemgang findes i finansieringsoversigten.

Ifølge Social- og Indenrigsministeriets regler for kommunens likviditet skal kassebeholdningen, beregnet som et gennemsnit over de seneste 365 dage, altid være positiv.

Kommunens gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde ultimo året 132,8 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen er de seneste 12 måneder faldet med 81,0 mio. kr. fra 213,8 mio. kr. ultimo december 2018 til 132,8 mio. kr. ultimo december 2019.

Nedenstående tabel viser den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger efter kassekreditreglen for kommunen sammenlignet med hele landet. Som det fremgår af tabellen, er kommunens gennemsnitlige likviditet faldet med 2.076 pr. borger fra 5.343 til 3.267.

Tabel 5: Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger i perioden (kassekreditreglen) 2015-2019

Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger	2015	2016	2017	2018	2019
Rødovre kommune	5.733	7.125	6.902	5.343	3.267
Hele landet	6.639	7.098	7.896	8.293	7.649

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal. (2019 er opgjort efter kommunens egne tal)

Nedenstående tabel viser udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger sammenholdt med resten af landet. Det skal bemærkes, at på grund af den ændrede ferielov fra og med 2019, har kommunen hensat 47,7 mio. kr., som er bogført under langfristet gæld. En nærmere redegørelse findes under regnskabsprincipperne.

Tabel 6: Udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger i årene 2015-2019

Langfristet gæld pr. indbygger	2015	2016	2017	2018	2019
Rødovre kommune	16.250	15.663	15.447	14.125	16.139
Hele landet	15.021	14.835	14.372	14.033	-

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal (er ikke offentliggjort for 2019)

Mellemværende med kommunens forsyningsvirksomheder

Jf. bekendtgørelse nr. 818 af 3. juli 2012 om kommunernes mellemværende med de kommunale forsyningsvirksomheder, må kommunens samlede gæld til de kommunale forsyningsvirksomheder ikke overstige kommunens likvide beholdninger tillagt ledigt kassekredittræk ved årets udgang. Denne bestemmelse er opfyldt, idet kommunen ikke har gæld til forsyningsvirksomheder, men derimod et nettotilgodehavende på netto 53,8 mio. kr. Kommunen har gæld til affaldsområdet på 3,3 mio. kr. og et tilgodehavende hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 57,1 mio. kr. Kommunens nettotilgodehavende er steget med 15,2 mio. kr. fra 38,6 mio. kr. i 2018.

Det samlede regnskabsresultat

Nedenstående oversigt viser på et overordnet niveau regnskabsresultatet sammenlignet med budgettet, årets tillægsbevillinger og herefter det korrigerede budget.

Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindre udgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindre indtægt	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse oprinde- ligt budget	Tillægs- bevilling 2019	Korrigeret budget	Afvigelse korrige- ret bud- get
Indtægter						
Skatter	-2.086.343	-2.105.414	19.071	0	-2.105.414	19.071
Tilskud og udligning	-804.975	-807.542	2.566	0	-807.542	2.566
Indtægter i alt	-2.891.318	-2.912.956	21.638	0	-2.912.956	21.638
Driftsvirksomhed (inkl. Forsyning)						
Driftsudgifter	2.753.766	2.758.041	4.274	7.100	2.750.941	2.826
Heraf forsyningsområdet	-4.465	2.255	-6.720	8	2.264	-6.729
Anlægsudgifter	249.452	180.390	69.062	192.548	372.938	123.486
Heraf forsyningsområdet	17.356	53.150	-35.794	16.307	69.457	-52.100
Renter og kursregulering	-12.166	2.020	-14.186	3.024	5.045	-17.211
Resultat i alt	99.734	27.496	72.238	188.472	215.968	-116.234

Regnskabsresultatet er fremkommet ved nedenstående kapitalbevægelser:

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse oprinde- ligt bud- get	Tillægs- bevilling 2019	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Kapitalbevægelse						
Kassebevægelse	125.717	- 37.093	162.810	188.772	151.679	- 25.962
*Optagne lån	78.062	91.570	- 13.508	0	91.570	- 13.508
Afdrag på lån	- 35.103	- 39.691	4.588	0	- 39.691	4.588
Finansforskydninger	- 68.941	12.710	- 81.651	- 300	12.410	- 81.351
Kapitalbevægelse i alt	99.734	27.496	72.238	188.472	215.968	- 116.234

*Specifikationen vedrørende de optagne lån findes i finansieringsoversigten.

Tillægsbevillinger i 2019 inkl. overførsler fra 2018

Nedenstående oversigt viser årets tillægsbevillinger i 2019 inkl. overførsler fra 2018.

Beløb i 1.000 kr. "- " = Merudgift/mindreindtægt "+ " = Mindreudgift/merindtægt	
Driftsmidler - områder med overførselsadgang inkl. reguleringer (merudgift i 2018)	-689
Driftsmidler – områder uden overførselsadgang (mindreudgift i 2018)	689
Overførsler - anlæg (mindreudgift i 2018)	124.010
Øvrige bevillinger	64.678
Bevillinger i alt	-188.771

Kommunens overførselsregler angiver nogle rammer for institutioner og afdelingers muligheder for at overføre over- og underskud til det kommende regnskabsår. På samme måde kan der gives mulighed for at overføre midler til særlige formål samt til ikke afsluttede anlægsopgaver.

Overførsler vedrørende uforbrugte anlægsmidler i 2018 er sammenlagt 124 mio. kr., hvoraf 110 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler i 2018, og hvor de resterende 14,0 mio. kr. overføres fra drift til anlæg i 2019.

Teknik- og Miljøudvalget



Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	108.986	578	109.564	106.842	-2.722
Forsyning	2.143	8	2.151	-4.499	-6.650
Bevilling i alt	111.129	586	111.715	102.343	-9.373

Tabel 2: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, aktivitetsstyret service

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Budget
Jordforsyning	159	0	159	129	-30
Fritidsområder	23.255	260	23.516	23.255	-260
Naturbeskyttelse	1.622	0	1.622	1.647	24
Vandløbsvæsen	830	0	830	878	48
Miljøbeskyttelse m.v.	4.684	152	4.836	4.768	-68
Diverse udgifter og indtægter	-57	0	-57	-638	-581
Redningsberedskab	8.061	0	8.061	8.055	-6
Fælles funktioner	6.753	153	6.906	7.167	261
Kommunale veje	30.177	10	30.187	30.272	84
Kollektiv trafik	33.426	3	33.429	31.309	-2.121
Politisk organisation	74	0	74	0	-74
Bevilling i alt	108.986	578	109.564	106.842	-2.722

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Jordforsyning

Jordforsyning dækker udgifter til vedligeholdelse af ubenyttede grunde og varetagelse af grundejerforpligtelser i den forbindelse. Det drejer sig om ren- og vedligeholdelse af 6 matrikler, herunder bl.a. parkeringspladsen ved Espelundens idrætsanlæg.

Fritidsområder

Fritidsområder dækker udgifter til planlægning og årligt tilbagevendende driftsopgaver i form af ren- og vedligeholdelse af udearealer i kommunen. Det dækker således også vedligeholdelse af udearealer på skoler, institutioner, plejehjem, idrætsarealer mv.

Området viser en mindreudgift på 0,3 mio. kr., som skyldes udskydelse af opsætning af Rødovrebanke til medfinansiering af udfordring på servicerammen i 2019.

Naturbeskyttelse

Naturbeskyttelse dækker udgifter til drift og vedligeholdelse af Vestvolden og Kagsmosen.

Vandløbsvæsen

Vandløbsvæsen dækker udgifter til drift og vedligeholdelse af vandløb, tilsyn, behandling af borgerhenvendelser, revision af vandløbsregulativer, myndighedsbehandling og implementering af konsekvenser af national planlægning.

Miljøbeskyttelse, m.v.

Området Miljøbeskyttelse m.v. dækker udgifter til miljøtilsyn, tilslutningstilladelser, behandling af klager over miljøgener, spildevandsplanlægning, grundvandsforhold, recipienter mv. Rødovre Kommune fører tilsyn med ca. 155 virksomheder, og nogle af dem er godkendelsespligtige. Der er i 2019 gennemført to miljøtilsynskampanjer, der handlede om "Opsporing af nye virksomheder" og "Affaldssortering". Desuden er der meddelt 9 tilslutningstilladelser og gennemført 54 miljøtilsyn. Antallet af miljøtilsyn, der gennemføres, fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen, og Rødovre Kommune har overholdt kravet. Der har bl.a. været udgifter til lugtmålinger, jord- og vandprøver, undersøgelse vedr. klimatilpasning, støjmålinger/vurderinger og støjkortlægning. Endvidere træffes der på Region Hovedstadens anmodning afgørelser om, hvorvidt der på kortlagte grunde er grundlag for at meddele påbud til grundejer om undersøgelser/oprydning. Der er i 2019 truffet 4 af sådanne afgørelser. Der er ligeledes i 2019 meddelt 6 tilladelser efter jordforureningsloven til ændret arealanvendelse og/eller grave- og anlægsarbejder.

Klima

Rødovre Kommune er klimakommune, hvilket betyder, at CO₂-udledningen skal reduceres med 2 pct. pr. år frem til 2020. Den samlede CO₂-udledning er faldet med 6,8 pct. fra 2018 til 2019, hvilket dels skyldes energitiltag i bygninger men primært, at der fra regnskab 2019 anvendes en variabel emissionsfaktor i stedet for en fast emissionsfaktor. For en uddybning heraf henvises til kommunens grønne regnskab. Rødovre Kommune har dermed overholdt kravet om reduktion på 2 pct. årligt.

Rødovre Kommune udarbejder masterplaner i samarbejde med HOFOR. Masterplanerne skal udpege relevante klimatilpasningsprojekter i kommunen. I 2019 påbegyndtes arbejdet med masterplanen for Rødovre Nord. Rødovre Kommune deltager også i et samarbejde med en række andre kommuner om at anvende Harrestup Å som vandvej i forbindelse med skybrud.

Grundvand/recipienter og spildevand

Kommunen fører kontrol med vandforsyningsanlæg og drikkevandets kvalitet og giver tilladelser til vandindvinding, grundvandssænkning og nedsivningsanlæg. Kommunen meddeler endvidere tilladelser til jordvarmeanlæg og til udledning af spildevand. I 2019 blev ny vandforsyningsplan vedtaget. Der er på området udgifter til grundvandsbeskyttelse og tilsyn med recipienter. Statens grundvandskortlægning i Rødovre er afsluttet, og som følge heraf er der udarbejdet forslag til indsatsplan for grundvandsbeskyttelse, som forventes vedtaget i 2020.

Diverse udgifter og indtægter

Diverse udgifter og indtægter dækker over administration af skorstensfejerbidrag samt skadedyrsbekæmpelse. Skadedyrsbekæmpelse er gebyrfinansieret. Udgifter til skadedyr anvendes primært til rottebekæmpelse efter anmeldelse. Ud over bekæmpelse omfatter ca. 25 pct. af forbruget udgifter til forebyggende bekæmpelse med elektroniske rottefælder, herunder vedligeholdelse af fælder, servicering og flytning. Rødovre Kommune råder over 154 stk. elektroniske rottefælder, der i 2019 skød 8.103 rotter. Der er knyttet ca. 1 årsværk til skadedyrsområdet administrativt, der bl.a. står for myndighedsbehandling. I 2019 var der i forbindelse med de 850 rotteanmeldelser 142 sager om kloakbrud. Antallet af rotteanmeldelser faldt med 11 pct. i 2019. Antallet af rotteanmeldelser er generelt steget i Danmark over de sidste par år, og det er på det grundlag tilfredsstillende, at antallet af anmeldelser i Rødovre har været svagt faldende over de sidste fire år.

Indtægterne har svaret til budget, men der har været en mindreudgift på skadedyrsområdet i forhold til budgettet på 0,6 mio. kr. Det skyldes blandt andet, at der i 2019 har været færre udgifter til servicering og reparation af elektroniske rottefælder end budgetlagt.

Redningsberedskab

Redningsberedskab dækker kommunens udgifter til det forebyggende og afhjælpende beredskab, der varetages af Hovedstadens beredskab. Det forebyggende beredskab dækker bl.a. brandsyn, tilladelser til fyrværkeri, undervisning og indsatsledervagten. Det afhjælpende beredskab dækker bl.a. brandslukning og bistand ved færdselsuheld.

Hovedstadens Beredskab betjener 1 mio. borgere. Selskabet har næsten 1.000 ansatte, 13 stationer og 80 køretøjer.

Fælles funktioner

Fælles funktioner dækker udgifter til fælles formål og funktioner på vejområdet, herunder drift af værksted. Budgettet dækker tillige udgifter til driftsbygning og materialeplads, arbejder for private mm.

Området viser en merudgift på 0,3 mio., som primært skyldes, at der ikke er udført opgaver for andre end kommunen i samme omfang som forventet, samt en personalesag og de heraf afledte ikke-fakturerbare udgifter tilknyttet Værkstedet.

Kommunale veje

Kommunale veje dækker udgifter til vedligeholdelse af vej- og stinettet, herunder kommunale fortove og lignende og vinterberedskab. Indsats og ressourceforbrug afstemmes løbende i forhold til et nærmere defineret kvalitetsniveau. Der er ligeledes udgifter til myndighedsopgaver i forbindelse med tilladelser til gravning i vej og råden over vejareal, udstedelse af påbud, administration med ikke-indregistrerede køretøjer på offentlig vej samt tilsyn og myndighedsbehandling af de kommunale veje og private fællesveje.

Området viser en merudgift på 0,08 mio. kr. Afvigelsen består af en merudgift på vejvedligeholdelse på 0,74 mio. kr. og en mindredgift på vintertjenesten på 0,66 mio. kr. Mindredgiften på vintertjenesten skyldes en mild vinter. En mild vinter medfører mulighed for mere vejvedligeholdelse, hvilket blandt andet er forklaringen på merudgiften på vejvedligeholdelse, sammenholdt med højere udgifter end forventet ved fortovsnoveringen på Madumvej.

Kollektiv trafik

Området dækker over udgifter til drift af den kollektive busdrift i kommunen. Alle opgaver inden for den kollektive trafik varetages af Trafikselskabet Movia. Rødovre Kommune betaler hver måned et aconto beløb for kommunens busdrift, opgjort på grundlag af et driftsbudget udarbejdet af Movia for den kollektive trafik i kommunen. Dette omfatter også driften af Servicebussen. Ved årsskiftet afregner Movia den endelige opgjorte busdrift fra året før.

Området viser en mindredgift på 2,1 mio. kr., som primært skyldes metrocityringen har haft mindre økonomisk indvirkning i 2019 end først antaget jf. MOVIA.

Politisk organisation

Området har dækket det nu nedlagte Taxinævn.

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Tabel 3: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, forsyningsvirksomheder

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Forsyningsvirksomheder	1.590	0	1.590	-5.978	-7.568
Affaldshåndtering	553	8	561	1.479	918
Bevilling i alt	2.143	8	2.151	-4.499	-6.650

Tabel 4: Forsyningsvirksomheder, Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Udgifter	86.528	0	86.528	77.120	-9.407
Indtægter	-84.938	0	-84.938	-83.099	1.839
Fjernvarmeforsyning i alt	1.590	0	1.590	-5.978	-7.568

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning (RKF) har udgifter til administration og drift af fjernvarmeanlægget i Rødovre samt køb af varme fra Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS), og får indtægter fra salg af varme til RKF's kunder. Området er takstfinansieret.

Taksterne for varmeafregning bestemmes efter varmforsyningslovens hvile-i-sig-selv princip, hvilket betyder, at indtægter og udgifter skal balancere. Alle drifts- og finansieringsudgifter indgår i takstberegningen, herunder også afskrivninger på anlæg og hensættelser til nye anlæg.

Indtægter og udgifter ved henholdsvis varmesalg og -køb er afhængigt af kundernes varmeafslag og dermed primært af vejrforholdene. Tilslutning af nye kunder samt forbrugsændringer hos eksisterende kunder (f.eks. energibesparelser) kan også påvirke økonomien. RKF har tilstræbt kostægte takster, så disse påvirkninger skulle få minimal betydning for årsresultatet.

At årsresultatet alligevel afviger fra det budgetterede med 7,6 mio.kr. skyldes dels mindreudgifter for 9,4 mio.kr. der fordeler sig på følgende poster: planlagte driftsvedligeholdelser blev billigere end forventet (0,6 mio.kr), udskudte anskaffelser (0,8 mio.kr), færre energisparekrav (0,4 mio.kr), mindreudgift på administration (0,4 mio.kr) samt et væsentlig lavere varmekøb hos VEKS (7,2 mio.kr) dels at et varmere år har betydet 3,7 pct. lavere salg end budgetlagt, hvilket har givet en mindreindtægt på 1,8 mio.kr.

Forskellen mellem budgetteret og realiseret salg af varme fremgår af nedenstående:

Budgetteret salg af varme: 155.997 MWh
Realiseret salg af varme: 150.177 MWh.

RKF udarbejder prisetervisningsregnskab med aflæggelse af regnskab efter varmforsyningsloven. Prisetervisningsregnskaber kan ses på RKF's hjemmeside www.rodovrejernvarme.dk.

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos varmforsyningen udgør ultimo 2019 57,1 mio. kr.

Tabel 5: Affaldshåndtering

1000 kr., 2019-P/L	U/I*	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Generel administration	U	7.383	3	7.387	8.411	1.025
	I	-7.385	0	-7.385	-7.517	-132
Ordninger for dagrenovation – restaffald	U	11.878	0	11.878	12.580	703
	I	-11.857	0	-11.857	-13.006	-1.150
Ordninger for storskrald og haveaffald	U	6.972	0	6.972	7.776	804
	I	-6.962	0	-6.962	-8.418	-1.456
Ordninger for glas, papir og pap	U	13.776	0	13.776	15.347	1.571
	I	-13.752	0	-13.752	-15.376	-1.624
Ordninger for farligt affald	U	482	0	482	497	15
	I	-481	0	-481	-490	-9
Genbrugsstationer	U	8.731	5	8.736	8.104	-632
	I	-8.236	0	-8.236	-7.517	718
Øvrige ordninger og anlæg	U	1.023	0	1.023	1.021	-1
	I	-1.020	0	-1.020	67	1.087
Affaldshåndtering i alt	U	50.246	8	50.254	53.737	3.483
	I	-49.693	0	-49.693	-52.258	-2.565
Affaldshåndtering i alt	Netto	553	8	562	1.479	917

*) U = udgifter, I = Indtægter

Området dækker indsamlingen af dagrenovation, storskrald, haveaffald, genanvendeligt materiale (papir, pap, plast, glas og metal), madaffald, farligt affald samt driften af genbrugsstationen. Dertil kommer administrativt af indsamlingsordningerne. Hele renovationsområdet er gebyrfinansieret og baseret på hvile-i-sig-selv princippet.

De primære udgifter på området vedrører udgifter til indsamling og bortskaffelsen af affaldet. I foråret 2019 er indsamling af storskrald, haveaffald og pap hjemtaget, hvorfor udgiften til indsamling dels er gået til eksterne renovatører, dels til lønninger og materiel i eget regi. Indtægterne på området stammer fra renovationsgebyrerne samt salg af genanvendelige materialer.

I 2019 har der fortsat været forsøg med indsamling af farligt affald fra 900 villaer, forsøgsindsamling af tøj og sko sammen med storskraldet i en del af kommunen samt forsøg med indsamling af papemballage fra ca. 500 villaer. Disse ordninger bliver gjort permanente i juni 2020.

I 2019 blev der i alt indsamlet nedenstående mængder, inkl. genbrugsstationen:

19.979 tons til genanvendelse

11.324 tons til forbrænding

313 tons til deponering

84 tons til særlig behandling

I forhold til Ressourcestrategien, og de affaldstyper som Miljøstyrelsen måler kommunernes genanvendelse på (madaffald, papir, plast, metal, glas, pap og træ), har Rødovre Kommune i 2019 en genanvendelse på 44,0 pct.

Der er flere årsager til, at affaldsområdets samlede udgifter og indtægter afviger fra budgettet. For det første er der flere tilmeldte til affaldsordningerne end forudsat ved årets begyndelse. Det har medført flere gebyrindtægter end forventet, som opvejes af flere udgifter vedr. indsamlingen. Der er modtaget flere indtægter ved salg af genanvendeligt materiale, da priserne ikke er faldet som forudsat ved budgetlægningen. Desværre er det ikke kommet forbrugere til gode, da kontrakt for indsamling af affald i foråret 2019 blev overdraget til en underleverandør, hvilket har betydet en ekstra udgift.

Der er sket en ændring i Vestforbrændings afregning af affald indsamlet på genbrugsstationer, hvor indtægt til metalaffald ikke længere videresendes til den kommune, de er indsamlet hos. Til gengæld er gebyr til fællesordning faldet. Det betyder en merudgift i 2019.

I 2018 blev lavet en bogføringsfejl mellem Øvrige ordninger og anlæg og Ordninger for dagrenovation – restaffald. Den er rettet i 2019 og er årsagen til de manglende indtægter under Øvrige ordninger.

Erhvervsaffaldsgebyr har Folketinget afskaffet pr. 1. januar 2019. Dette betyder en manglende indtægt på 0,5 mio.kr. Eventuelle udgifter, der ikke umiddelbart har kunnet reduceres, er bogført under generel administration. Afvigelsen på 0,9 mio. kr. kan primært henføres til dette område, desuden er der indkøbt tøjcontainere i slutning af året.

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes gæld til affaldsområdet udgør ultimo 2019 3,3 mio. kr.

Børne- og Skoleudvalget



Børne- og Skoleudvalget

Tabel 1: Børne- og Skoleudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	689.223	-2.699	686.524	680.781	-5.743
Drift uden for servicerammen				-277	-277
Bevilling i alt	689.223	-2.699	686.524	680.504	-6.020

Serviceudgifter dækker udgifter til skoler, daginstitutioner og tandpleje.
Drift uden for servicerammen vedrører refusion for særligt dyre enkeltsager.

Tabel 2: Børne- og skoleudvalget, driftsbevilling, Serviceudgifter

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Budget
Folkeskolen m.m.	415.773	-5.946	409.827	416.758	6.931
Ungdomsuddannelser	2.059	0	2.059	1.171	-889
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.827	192	13.020	13.015	-5
Sundhedsudgifter m.v.	15.649	446	16.095	14.946	-1.149
Dagtilbud til børn og unge	221.549	2.162	223.712	215.555	-8.156
Tilbud til børn og unge med særlige behov	21.137	447	21.584	19.131	-2.453
Politisk organisation	228	0	228	205	-22
Bevilling i alt	689.223	-2.699	686.524	680.781	-5.743

Folkeskolen m.m.

Hele området dækker udgifter til normal- og specialundervisning i alderen 6-17 år, herunder folkeskoler, privatskoler, efterskoler mv. Området dækker udgifter/indtægter til SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat samt løn til støtte- og resourcepædagoger.

Området varetager en række vejledningsopgaver som f.eks. ungdomsvejledning, PUC som dækker de pædagogiske udviklingscentre centralt og decentralt, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, fagkonsulenter samt specialvisitering for børn med særlige behov.

Området er omfattet af Lov om Folkeskolen, og bekendtgørelserne i forbindelse med denne, og fastlægger timetallene i kommunale folkeskoler ud fra dette. Kommunalbestyrelsen fastsætter de vejledende timetal i Rødovre Kommunes folkeskoler.

Folkeskolen m.m. udviser i 2019 en samlet merudgift på 6,9 mio. kr. De 6,7 mio. kr. af merudgiften kan henføres til skolerne. Skolernes merudgift i 2019 er på niveau med overførsel fra 2018 på 6,3 mio. kr. Der er iværksat initiativer for at nedbringe skolernes samlede merudgift i 2020.

Inden for skoleområdet centrale budgetposter er der en lille merudgift vedrørende "folkeskolen" på 0,25 mio. kr. Der er dog forskydninger med mer- og mindreudgift på enkelte budgetposter. Der er således en merudgift på specialskoler på 8,4 mio. kr., hvoraf de 3 mio. kr. har teknisk karakter, hvor der under Tilbud til børn og unge med særlige behov er en tilsvarende mindreudgift. Der er iværksat initiativer med henblik

på at bringe balance mellem budget og udgift, som eksempelvis indførelsen af læringsfællesskaber for alle.

I 2019 er der fundet kompenserende besparelser for ovenstående merudgifter i form af en række mindreudgifter på forskellige budgetposter – de største er 3,5 mio. kr. i mindreudgift på skole-it, 1 mio. kr. samlet i mindreudgift vedr. SFO på støttepædagoger og efteruddannelse samt 0,75 mio. kr. på undervisning i særlig anledning. Der er derudover en mindreudgift på 1,8 mio. kr. på AULA budgettet, som skyldes forsinkelse af projektet og dermed udsatte betalinger, hvorfor restbudgettet er overført til 2020

Ungdomsuddannelser

Området dækker udgifter til ungdomsuddannelse for unge med særlige behov og produktionsskoler. Der har været et betydeligt fald i aktiviteten fra 2018 til 2019 og 2019 endte med en mindreudgift på 0,9 mio. kr. Budgettet til produktionsskoler er reduceret til 1,3 mio. kr. i 2020 og udfases i 2021 som følge af etableringen af FGU. Der er i 2019 givet en tillægsbevillingen til området i forbindelse med sagen om etablering af FGU og overflytning af vejlederindsatsen til kommunen på netto 0,5 mio. kr.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Bevillingen dækker udgifterne til klubaktiviteter på skolerne og ungdomsskolen.

Sundhedsudgifter

Området dækker udgifter til den kommunale tandpleje. Der er i 2019 et betydelig mindreudgift på 1,1 mio. kr., som er overført til 2020, da mindreudgiften hovedsageligt skyldes udskydelse af indkøb.

Dagtilbud til børn og unge

Området dækker udgifter til pasning af børn i alderen 0-6 år, inkl. støttetimer, fripladstilskud, søskenderabat og gratis sprogstimulerings tilbud til tosprogede børn i henhold til Dagtilbudsloven. Der er bl.a. afsat midler til kommunens tre byggelegepladser, som er et fritidstilbud for børn, der er fyldt 7 år.

Dagtilbud til børn og unge udviser i 2019 en samlet mindreudgift på 8,2 mio. kr. Det er fordelt med en mindreudgift på fællesområderne på 5,9 mio. kr., og en mindreudgift på 2,3 mio. kr. på institutionerne.

Mindreudgiften på fællesområderne på dagtilbudsområdet på 5,9 mio. kr. er sammensat af en mindreudgift på 4,0 mio. kr. som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat ved budgetlægningen. Der er således blevet passet færre børn end forventet. Endvidere en mindreudgift på 0,5 mio. kr. som følge af overført mindreudgift fra 2018 samt en mindreudgift på 0,7 mio. kr. på pædagogisk assistent elever, da der har været færre elever end forventet. Endvidere en mindreudgift på 0,3 mio. kr. som følge af, at udgifter til IT i dagplejen udskydes til 2020 samt en mindreudgift på 0,4 mio. kr. fordelt på en række centrale konti.

Mindreudgiften på institutionerne på 2,3 mio. kr. er fordelt med 1,9 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,1 mio. kr. på dagplejen, 0,4 mio. kr. på byggelegepladser samt en merudgift på 0,1 mio. kr. på PUC, for den andel af PUCs budget, der ligger under dagtilbud til børn og unge.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til det specialiserede område på skole- og dagtilbudsområdet. Der er en samlet mindreudgift på 2,5 mio. kr. Mindreudgiften er sammensat af en mindreudgift på 3 mio. kr. vedrørende køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler, og en merudgift vedrørende specialdagtilbudspladser på 0,4 mio. kr. Der er herudover et merudgift på 0,1 mio. kr. til køb af ydelser ved børneterapien. Mindreudgiften vedrørende specialfritidshjem skyldes en ændring i faktureringspraksis hos en leverandør, som i 2019 sendte en samlet regning for skole og SFO mod tidligere en for hvert tilbud, jf. ovenfor under Folkeskoler mm.

Politisk organisation

Området dækker vederlag, mødediæter og mødeudgifter i forbindelse med kommunens skolebestyrelser, daginstitutionsbestyrelser og ungdomsskolebestyrelse.

Kultur- og Fritidsudvalget



Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel 1: Kultur- og Fritidsudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	82.702	-4.258	78.444	73.951	-4.492
Bevilling i alt	82.702	-4.258	78.444	73.951	-4.492

Tabel 2: Kultur- og Fritidsudvalget, driftsbevilling, aktivitetsstyret service

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Budget
Fritidsfaciliteter	24.126	-1.430	22.696	23.076	379
Folkeskolen m.m.	8.463	-4.781	3.682	2.796	-886
Folkebiblioteker	19.786	194	19.980	19.655	-325
Kulturel virksomhed	15.624	719	16.342	14.424	-1.919
Folkeoplysning og fritids- aktiviteter m.v.	14.625	1.040	15.665	13.885	-1.781
Politisk organisation	78	0	78	116	39
Bevilling i alt	82.702	-4.258	78.444	73.951	-4.492

Fritidsfaciliteter

Området dækker udgifter til:

- Rødovre Kommunes samlede Idrætsanlæg
- Det fælleskommunale samarbejde Vestbad
- Team Rødovre
- Klublokaler til Gymnastik- og Idrætsforeningen Orient, Motorcykelklubben og Jyllingevej 128 (cykelklubben FIX)

Der er en merudgift på området på 0,4 mio.kr. Det skyldes en merudgift på 0,4 mio.kr. på Rødovre Kommunes Idrætsanlæg som følge af, at det ikke fuldt ud har været muligt at afdrage de overførte merudgifter fra 2018.

Folkeskolen m.v.

Området dækker udgifter til:

- Sommerferieaktiviteter, som består af hjemlige aktiviteter, éndags- og flerdagsture.
- Sjøv Lørdag, som tilrettelægges i samarbejde med de lokale foreninger består af to årlige arrangementer.
- Fritid for Dig, som er et tilbud til kommunens børn og unge, hvor der er mulighed for at afprøve en række forskellige aktiviteter, der er igangsat i samarbejde med det frivillige foreningsliv samt Børne- og Kulturforvaltningen.
- Specialpædagogisk bistand til voksne
- Feriekolonier og kursus- og feriecenter – Rødovrehus og Skovly

Det samlede område udviser en mindreudgift på 0,9 mio. kr. Det skyldes primært en mindreudgift på Skovly på 1,1 mio. kr. som følge af, at ombygning af pejsestuen ikke blev færdig i 2019. Selve driften af Skovly udviser en merudgift på 0,2 mio. kr., som skyldes en overført merudgift fra 2018 på 0,3 mio. kr. Tillægsbevillin-

gen er ud over overførsel fra 2018 bevillinger fra driftsmidler vedrørende Skovly, hvor en ombygning er forsinket til anlæg dels vedrørende Musikskolen (-3,0 mio. kr.) og dels vedrørende Vestbadet (-1,5 mio. kr.).

Folkebiblioteker

Området dækker udgifter til Rødovre Kommunes samlede biblioteksvæsen, som omfatter Hovedbiblioteket, Filialbiblioteket Trekanten og Cafébiblioteket Tremilen. Der er en samlet mindreudgift på området på 0,3 mio. kr., som er overført til 2020.

Kulturel virksomhed

Området dækker udgifter til:

- Heerup Museum
- Oplevelsescenter Vestvolden, Ejbybunkeren
- Rødovre Teaterforening
- Nytårskoncert, Kultur i byens rum, kulturpakker
- Rødovre Kommunale Musikskole
- Kulturhus Viften
- Rødovregård
- Lokalhistorisk Samling

På området er der en mindreudgift på 1,9 mio. kr. Heraf kan 1,5 mio. kr. henføres til Kunst og Kultur i byens rum, hvilket skyldes, at en del af regningerne for kunstværker først modtages i 2020, samt at der i 2019 for kunst i byens rum også var en anlægsbevilling på 1,9 mio. kr., hvor hovedparten af udgifterne i 2019 til kunst i byens rum er afholdt. Endvidere er der en mindreudgift på 0,6 mio. kr. til en erhvervsphd, som skyldes, at en del af de modtagne fondsmidler først anvendes i 2020. Endvidere er der en merudgift på 0,2 mio.kr. på øvrige poster.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Området dækker udgifter til lokaler til fritidsundervisning, Idrætsprofilskolen på Valhøj Skole, Folkeoplysende voksenundervisning, Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, Lokaletilskud, Vestvoldens Ungdomsklub samt Milestedets Ungdomshus.

Der er en samlet mindreudgift på 1,7 mio. kr. Heraf vedrører 1,0 mio. kr. en mindreudgift til lokaleudgifter til Taekwondoklubben, da udgifterne først forventes afholdt i 2020. Endvidere en mindreudgift på 0,2 mio.kr. til etablering af foreningsportalen, da den afsluttende afregning først sker i 2020. Endelig en mindreudgift på 0,5 mio.kr. for folkeoplysning.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til mødediæter samt andre mødeudgifter til Folkeoplysningsudvalget.

Social- og Sundhedsudvalget



Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 1: Social- og Sundhedsudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. bud- get 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	739.786	-2.785	737.002	766.654	29.652
Overførsler	328.559	0	328.559	339.927	11.367
Bevilling i alt	1.068.346	-2.785	1.065.561	1.106.580	41.019

Tabel 2: Social- og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, serviceudgifter

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. bud- get 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Bud- get
Faste ejendomme	2.688	0	2.688	2.430	-258
Folkeskolen m.m.	6.186	220	6.406	6.238	-168
Ungdomsuddannelser	7.492	-244	7.247	10.552	3.305
Sundhedsudgifter m.v.	49.883	-2.865	47.017	49.688	2.671
Tilbud til børn og unge med særlige behov	93.583	-245	93.338	106.118	12.780
Tilbud til ældre	363.758	-352	363.407	370.011	6.604
Tilbud til voksne med særlige behov	212.885	594	213.479	218.631	5.152
Støtte til frivilligt socialt ar- bejde og øvrige sociale opga- ver	3.016	108	3.124	2.831	-293
Politisk organisation	295	0	295	154	-142
Bevilling i alt	739.786	-2.785	737.002	766.654	29.652

Faste ejendomme

Det er udgifter til midlertidige boliger for flygtninge samt kommunens andel af rentebidrag, afdragsbidrag og ydelsesstøtte ved opførelse af almene boliger, ungdomsboliger mv.

Mindreudgiften skyldes, at Rødovre Kommune stort set ikke modtager nye flygtninge.

Folkeskolen m.m.

Folkeskolen m.m. er en del af driften for skole-socialtilbuddet Udviklingscenter Skiftesporet, som rummer børn med både psykosociale problematikker og psykiatriske udfordringer.

Mindreudgiften på -0,2 mio. kr. skal ses i sammenhæng med institutionens øvrige driftsbudget under funkti- on Tilbud til børn og unge med særlige behov, som overskrides en smule.

Ungdomsuddannelser mv.

Ungdomsuddannelsen er en 3-årig Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU), der maksimalt må tage 5 år, for unge mellem 16 og 24 år, der ikke kan gennemføre en uddannelse på ordinære vilkår.

Merudgiften følger primært af 8 flere helårsmodtagere end de forudsatte 26, men også en merudgift på kommunens eget STU-tilbud på Nyholms Alle.

Sundhedsudgifter m.v.

Sundhedsudgifterne omfatter udgifter til den kommunale finansiering af det regionale sundhedsvæsenet, kommunens sundhedsforebyggelse, sundhedsplejen og genoptræning. Området er styret af Sundhedsloven og lov om regionernes finansiering.

De samlede merudgifter på sundhedsområdet udgør netto 2,7 mio. kr. og kan specificeres således:

Genoptræning merudgift på 2,7 mio. kr.

Merudgiften, der er overført fra 2018 vedr. Genoptræning og midlertidige døgnpladser føres videre i 2020 (se tillige bemærkninger under "Tilbud til ældre"). Ved indførelse af en 7 dages frist for påbegyndt genoptræning efter indlæggelse på hospital, blev der tilført midler fra regeringens Lov- og Cirkulæreprogrammet til Træningscentret til at betale for private leverandører. Færre borgere end forventet har valgt Træningscentret fra, og beløbet er medgået til at sikre en kortere ventetid på Træningscentret. Merudgiften vedrørende genoptræning i øvrigt skal findes i, at der har været afholdt udgifter for 5 specialiserede rehabiliteringsforløb i 2019, hvor der kun har været budgetteret med én.

Fysioterapi merudgift på 1 mio. kr.

Antallet af borgere, der modtager vederlagsfri fysioterapi stiger fortsat samtidig med, at de enkelte borgere stadig modtager flere ydelser. Med den nye overenskomst med fysioterapeuterne blev der indføjet et loft over den indtægt terapeuterne kan oppebære fra kommunerne. Det betyder at en overskridelse skal tilbagebetales til kommunerne.

Andre sundhedsudgifter viser et mindreudgift på 1 mio. kr.

Budgettet til færdigbehandlede borgere på hospitalerne blev i 2019 reduceret med 2 mio. kr., der skulle findes, ved at sikre en hurtigere udskrivning fra de midlertidige døgnpladser. Ved 2. behandlingen af budgettet blev der fra regeringens Lov- og Cirkulæreprogram tilført midler til budgettet for Hospiceophold, som et resultat af udvidelsen af antal pladser i Region Hovedstaden. Som følge af overgang til nyt landspatientregister (LPR3), har der ikke løbende været adgang til data fra Sundhedsdatastyrelsen, og dermed har der været stor usikkerhed om hvilke beløb, der vil blive afregnet for den ambulante genoptræning, færdigbehandlede patienter og hospiceindlæggelser. Sundheds- og Ældreministeriet meddelte i oktober, at der i 2019 vil blive afregnet beløb svarende til udgiften i 2018. Ministeriet har meddelt, at der vil ske en efterregulering i foråret 2020, når data vedr. 2019 er kvalitetssikret. Efterreguleringen forventes at medføre en mindreudgift, da udskrivningskoordinationen har konstateret, at der i 2019 har været færre færdigbehandlingsdage end i 2018.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Det er udgifter til anbringelser af børn og unge på døgninstitutioner/opholdssteder eller i plejefamilier samt foranstaltninger, der skal forebygge sådanne anbringelser i form af hjælp og støtte til familien eller barnet/den unge.

Merudgiften på 12,8 mio. kr. stammer for størsteparten fra **myndighedsområdet** (under Social- og Sundhedsudvalget), som overskrides med 12,5 mio. kr. og **institutionsområdet**, som overskrides med 0,3 mio. kr. Kommunalbestyrelsen har hævet områdets budget til 2020. Derudover er der taget forskellige initiativer til bedre faglig og økonomisk styring med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2020.

Afvigelsen skyldes altovervejende pres på forebyggende foranstaltninger, som overskrides med 8 mio. kr., godt 44 pct. af korrigeret budget. Forholdsmæssigt overskrides budgettet til døgninstitutioner dog mest med godt 94 pct., svarende til 3,3 mio. kr. Der forekommer også budgetoverskridelser på foranstaltninger til plejefamilier og opholdssteder, men i et ikke nært så stort omfang. Merforbrug under delramme Elektravej udgør netto 0,2 mio. kr., som hidrører fra Familiehuset: Underskud fra Regnskab 2018 blev ved en fejl alene placeret under Familiehuset og ikke også Børnehuset. Af samme årsag overføres intet overskud vedr. Børnehuset isoleret set fra Regnskab 2019. Ungdomsboliger udviser et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. som, efter gængs praksis, modregnes i merforbrug fra Familiehuset.

Overskridelsen inden for myndighedsområdet i 2019 udgør godt 17 pct. af korrigeret budget. Der er ikke overførselsadgang på området og der skal af samme årsag ikke udarbejdes handleplan for afvikling af underskud. Afvigelsen under Elektravej udgør godt 2 pct. af korrigeret budget. Der er overførselskrav på delrammen. Der skal ikke udfærdiges handleplan for underskudsafvikling, da dette ikke overstiger grænse på 3 pct.

Sammenlignes 2018 med 2019 er der sket ændringer i den økonomiske belastning af visiterede ydelser. Der er sket en nedgang i afregninger vedr. opholdssteder, som er reduceret knap 8 mio. kr. Til gengæld er de fo-rebyggende foranstaltninger vokset med 4 mio. kr. og døgninstitutioner med 2,7 mio. kr. Udgifterne til pleje-familier er faldet med ca. 0,7 mio. kr.

Underskuddet i 2019 er 1,7 mio. kr. større end i 2018. Dette skyldes, at nettobudgettet er reduceret -2,2 mio. kr. Udgiften er reduceret med ca. 0,5 mio. kr. (løbende priser). Området er tilført ekstra ressourcer for 2020 og frem. Således er myndighedsøkonomien øget med knap 6 mio. kr. netto (2020-prisniveau).

Inden for myndighedsområdet – *indregnet handicappede børn* – var der i 2019 visiteret ydelser svarende til i alt 1.031,21 gennemsnitsårsværk. I 2018 var antallet 1.141,75 gennemsnitsårsværk. Der var et højere antal klientafgange i 2019 sammenholdt med 2018. Samlet set, er gennemsnitstaksten dog steget fra 551,36 kr. til 602,78 kr. Udgiften er samlet faldet med knap 1,1 mio. kr. Hermed har mængdereduktionen haft større ef-fekt end den modsatrettede tendens til stigende gennemsnitspriser på hele ydelsespaletten.

Tilbud til ældre

Som følge af et fortsat pres på området til borgere med omfattende behov – særligt ældre over 85 år, samt borgere med demens, som kræver hjælp til struktur i hverdagen, er budget 2019 til hjemmehjælp øget med 8,5 mio. kr. Fra 2019 er der desuden givet hjemmeboende borgere, der er bevilget personlig pleje, tilbud om dagligt bad på alle hverdage, som der er afsat ekstra 4,3 mio. kr. til i budgettet.

Merudgiften på Tilbud til ældre på 6,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgift på 7 mio. kr. til plejen af be-boerne på de tre kommunale plejehjem og De Midlertidige Døgnpladser (DMD) på Broparken, primært som følge af overført merudgift fra 2018. Plejehjemmene og DMD har iværksat en række initiativer til at optime-re driften og nedbringe ressourceforbruget.

Under ejendomsdriften af boligafdelingerne på Broparken og det nye plejehjem Ørbygård er en mindreudgift på 1 mio. kr. grundet overskud på boligafdelingerne og tilbageholdenhed på vedligeholdelsesbudgettet.

På køb/salg af pladser er en merudgift på 3,7 mio. kr., og på området for sundhedselever en merudgift på 0,7 mio. kr. pga. større optag af elever og mindre frafald fra uddannelserne, mens der omvendt er mindreudgift på hjemmehjælp til og pleje af borgere i eget hjem på 3,7 mio. kr., heraf en overført mindreudgift fra 2018 på 1,9 mio. kr. som følge af udskydelse af implementeringen af nyt nøglesystem til 2020, samt en mindreudgift på 0,5 mio. kr. på hjælpemiddelområdet vedrørende puljen til anskaffelse af velfærdsteknologi, som videreføres i 2020. Balancen i udgifterne til hjælpemidlerne i øvrigt i 2019 skyldes, at udgifterne har været lidt over 4 mio. kr. mindre end i 2018 pga. færre handicap-bilsager og færre udgifter til øvrige hjæl-pemidler.

Endelig er der et merudgift til kørsel af madservice på 0,4 mio. kr., som ikke var omfattet af prisreduktio-nerne ved udbuddet til privat leverandør i budget 2016-17.

Særskilt bemærkes, at på grund af likviditetsudfordringer har det selvejende plejehjem Dorthe Mariehjem-met fået et ekstraordinært lån på 4,2 mio. kr. i 2019.

Tilbud til voksne med særlige behov

Udgifterne er til voksne med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige problemer, herunder misbrug, samt hjemmehjælp og hjælpemidler til borgere under 65 år.

Merudgiften på området på 5,2 mio. kr. kan primært tilskrives flere borgere på krisecentre og forsorgshjem (2,7 mio. kr.), misbrugsbehandling (2,1 mio. kr.), og botilbud (4 mio. kr.). Halvdelen af merudgiften vedrørende botilbud vedrører udgifter til særlige psykiatriske pladser.

I den anden retning trækker mindreudgift til dagtilbud (1 mio. kr.) og Brugerstyret personlig assistance (1,8 mio. kr.). Der er også samlet set en mindreudgift på hjemmehjælp og hjælpemidler til borgere under 65 år.

Kommunalbestyrelsen har hævet områdets budget til 2020. Derudover er der taget initiativ til, at ældre borgere fra voksenhandicapinstitutioner med primært somatiske plejehov kan flytte på almindelige plejepladser i Rødovre Kommune. Det er fortsat Rødovre Kommunes strategi at løse flere opgaver på

misbrugsbehandlingsområdet i eget regi og derved nedbringe udgiftsniveauet.

I 2019 er Rødovre Kommunes kapacitet på botilbud til unge udviklingshæmmede sænket, idet bofællesskabet på Medelbyvej er lukket og overgået til Børne- og Familieafdelingen. Opgaven varetages nu i bofællesskabet på Nyholms Alle.

På psykiatriområdet har Rødovre Kommune tilsluttet sig den fælles telefonrådgivning for en række vestegnskommuner og nedlagt egen telefonrådgivning.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker udgifter til frivilligt socialt arbejde, Social- og Sundhedsforvaltningens fælles kursuspulje, udgifter til frivilligområdet herunder Rødovre Frivilligcenter og Headspace.

Mindreudgiften skyldes tilbageholdte kursusmidler.

Politisk organisation

Udgifterne er til Seniorrådet, Handicaprådet og Udsatterrådet.

Mindreudgiften kan primært tilskrives Handicaprådet

Tabel 3: Social - og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, overførsler

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. bud- get 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. bud- get
Faste ejendomme	-16.440	0	-16.440	-16.957	-517
Sundhedsudgifter m.v.	170.407	0	170.407	171.868	1.461
Central refusionsordning	-8.979	0	-8.979	-7.632	1.346
Førtidspensioner og personlige tillæg	127.913	0	127.913	137.618	9.705
Kontante ydelser	55.658	0	55.658	55.030	-628
Bevilling i alt	328.559	0	328.559	339.927	11.367

Faste ejendomme

Området dækker udgifter til ældreboliger opført i henhold til almenboliglovgivningen og er derfor omfattet af omkostningsbestemt husleje. Dette betyder, at beboerne betaler de samlede udgifter til terminsydelser samt løbende drift.

Regnskaberne for boligafdelingerne udviser en mindreudgift.

Sundhedsudgifter m.v.

Som følge af vanskeligheder med overgang til Det nye landspatientregister (LPR3) har Sundheds- og Ældreministeren besluttet, at der i 2019 afregnes månedsvis aconto i forhold til den enkelte kommunes budget, korrigeret for det, der allerede er afregnet for 2019. Det betyder, at regnskab 2019 udviser en merudgift på 1,4 mio. kr. Ministeriets beregningsmetode betyder, at der er indregnet en større forventet negativ efterregulering for 2018, end den der er udmeldt i slutningen af december. Efterreguleringen føres på konto 07.

Central refusionsordning

Området dækker statsrefusion af særligt dyre enkeltsager vedrørende børn, unge og voksne under 67 år med særlige behov, herunder med fysiske handicap.

Indtægterne fra denne ordning har i flere år været stagnerende. Mindreindtægten ligger på voksenområdet; primært vedrørende længerevarende botilbud og BPA-ordninger.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Området dækker udgifter til personlige tillæg til alle pensionister, hvis økonomi berettiger til tilskud til diverse udgifter, for eksempel tandbehandling. Endvidere udgifter til førtidspension tilkendt senere end 1997.

Merudgiften skyldes primært, at der ikke blev taget budgetmæssig højde for den stigende folkepensionsalder og dermed forlængede tid på førtidspension. Endvidere er der tilkendt lidt flere førtidspensioner end det var forudsat.

Kontante ydelser

Området dækker tilskud til voksne handicappede og forældre med handicappede børn, tilskud til enkeltudgifter til kontanthjælpsmodtagere, samt tilskud til boligudgifter til pensionister samt boligsikring til beboere i lejeboliger.

Mindreudgiften vedrører primært enkeltydelser til kontanthjælpsmodtagere.

Delresultatet, som sorterer under totalrammen for Børne- og Familieafdelingen (myndighedsregi) udgør en merudgift på 0,4 mio. kr. (knap 8 pct. af korrigeret budget). Den primære årsag skyldes en berigtigelse af statsrefusion på 0,5 mio. kr. vedr. merudgiftsydelse til forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne (SL §41).

Beskæftigelsesudvalget



Beskæftigelsesudvalget

Tabel 1: Beskæftigelsesudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. bud- get 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	3.142	-5	3.137	1.408	-1.729
Overførselsudgifter	381.509	-587	380.921	375.525	-5.397
Bevilling i alt	384.651	-592	384.059	376.933	-7.126

Tabel 2: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Aktivitetsstyret service

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Budget
Faste ejendomme	357	0	357	283	-73
Folkeskolen m.m.	512	-213	299	304	5
Ungdomsuddannelser	-209	209	0	0	0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	86	0	86	-34	-120
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.040	0	1.040	548	-492
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.270	0	1.270	240	-1.030
Politisk organisation	86	0	86	66	-19
Bevilling i alt	3.142	-5	3.137	1.408	-1.729

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Faste ejendomme

Området dækker driftsudgifter til energi på Egegårdsvej 66, hvor jobcentret siden februar 2017 har været samlet.

Folkeskolen

Området dækker lønudgifter vedrørende vejledning og administration mv. i forbindelse med etablering og gennemførelse af Erhvervsgrunduddannelsen (EGU-forløb).

EGU blev pr. 1/8-2019 en del af den nye Forberedende Grunduddannelse ("FGU").

Ungdomsuddannelser

Området vedrører den nye reform vedr. en sammenhængende ungeindsats og en ny Forberedende Grunduddannelse (FGU) til unge under 25 år.

Beløbet vedrører en midlertidig placering af en DUT-kompensation, da Økonomi- og Indenrigsministeriet havde endnu ikke meldt ud, hvor kommunerne skulle kontere budgettet til FGU'en og den sammenhængende ungeindsats.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til et projekt i Jobcentret med en tilknyttet familiekonsulent, hvor formålet er integration af børn/unge og deres familie i det danske samfund, herunder sprogligt, lokalt i Rødovre, netværk, aktiv i fritidsaktiviteter, fritidsjob og fremtidig uddannelsesplan.

Årsagen til mindreudgiften er primært en berigtigelse af en merindtægt på ca. 71.000 kr. fra regnskab 2018.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området dækker selve lønudgiften, men ikke løntilskuddet, til de forsikrede ledige, der er i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Desuden afholdes udgifterne til den nu nedlagte servicejob-ordning, hvor arbejdspladsen modtager maksimalt 0,1 mio. kr./år. pr. fuldtidsansat. Mindreudgiften skyldes, at der er budget til ca. 10 helårspersoner, men der har været ca. 5 á 110.000 kr./år.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker dels den afsatte pulje til genoptræningsfleksjob, og dels lønudgifter til borgere under integrationsloven, som er i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreudgiften vedrører genoptræningsfleksjob, hvor der har været betydeligt færre personer end tidligere år. Det har været vanskeligt at oprette disse jobs på de kommunale arbejdspladser.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker dels den afsatte pulje til genoptræningsfleksjob, og dels lønudgifter til borgere under integrationsloven, som er i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreudgiften vedrører primært genoptræningsfleksjob, hvor der har været færre helårspersoner end forventet, og desuden lønudgifter til borgere under integrationsprogrammet i løntilskud, hvor der har været 1 helårsperson mere end budgetteret.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til Integrationsrådet.

Tabel 3: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Overførsler

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. bud- get 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Ungdomsuddannelser	1.588	-198	1.390	1.210	-181
Tilbud til udlændinge	6.490	0	6.490	2.004	-4.486
Kontante ydelser	223.707	-1.110	222.597	220.673	-1.924
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobord- ninger	101.656	-4.945	96.711	102.702	5.991
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	48.067	5.666	53.733	48.936	-4.797
Bevilling i alt	381.509	-587	380.921	375.525	-5.397

OVERFØRSLER

Ungdomsuddannelser

Området dækker primært udgiften til praktikløn samt skoleydelse til elever på erhvervsgrunduddannelsen ("EGU"), som er en individuel tilrettelagt ungdomsuddannelse.

EGU blev pr. 1/8-2019 en del af den nye Forberedende Grunduddannelse ("FGU").

Tilbud til udlændinge

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende integrationsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrations- og repatrieringsloven, samt forsørgelse af denne målgruppe.

Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.:

Integrationsprogrammet henvender sig til flygtninge og familiesammenførte udlændinge, hvorimod introduktionsforløbet henvender sig til blandt andet udlændinge, der kommer til Danmark for at arbejde, deres medfølgende familiemedlemmer, studerende, au-pairs samt EU-borgere, der kommer til Danmark.

Der har været en mindreudgift på ca. 3,2 mio. kr. netto. Mindreudgiften skyldes primært et fald i udgifterne til danskuddannelse efter flere lovændringer på dette område.

Integrationsydelse samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet:

Området dækker udgifter til forsørgelse af borgere under integrationsprogrammet samt forsørgelse af borgere, der ikke har været bosat i Danmark de sidste 9 ud af 10 år.

Der har været en mindreudgift på ca. 1,0 mio. kr. netto.

Mindreudgiften skyldes, at der er budget til ca. 60 fuldtidsforsørgede på integrationsydelse (inkl. borgere der ikke har været i Danmark de sidste 9 ud af 10 år), men der har været ca. 40.

Rødovres flygtningekvote for 2019 er på 3, hvoraf 1 er kommet.

Repatriering:

Området dækker udgifter til repatriering, dvs. frivillig tilbagevenden til hjemlandet eller det tidligere opholdsland.

Merindtægten på ca. 0,25 mio. kr., skyldes primært en berigtigelse fra 2018.

Kontante ydelser

Området dækker udgifter til forsørgelse af arbejdsløse (forsikrede såvel som ikke-forsikrede) samt udgifter til forsørgelse af sygemeldte borgere, der grundet sygdom ikke kan arbejde og derfor ikke står til rådighed for arbejdsmarkedet i en periode.

Sygedagpenge

Området dækker efter refusionsreformen alle udgifter til sygedagpenge fra første dag, arbejdsgiveren har ret til refusion. Regresindtægter fra forsikringsselskaber afholdes ligeledes her.

Der var 7 flere fuldtidsforsørgede på sygedagpenge i 2019 end budgetlagt (441 i alt).

Merudgiften på 3,4 mio. kr. skyldes derudover, at et effektiviseringsforslag med ekstern gennemgang af repressager ikke har medført de forventede merindtægter (1,5 mio. kr.). Da projektet er gennemført som "no cure – no pay", har det til gengæld medført mindre udgifter til konsulentbistand.

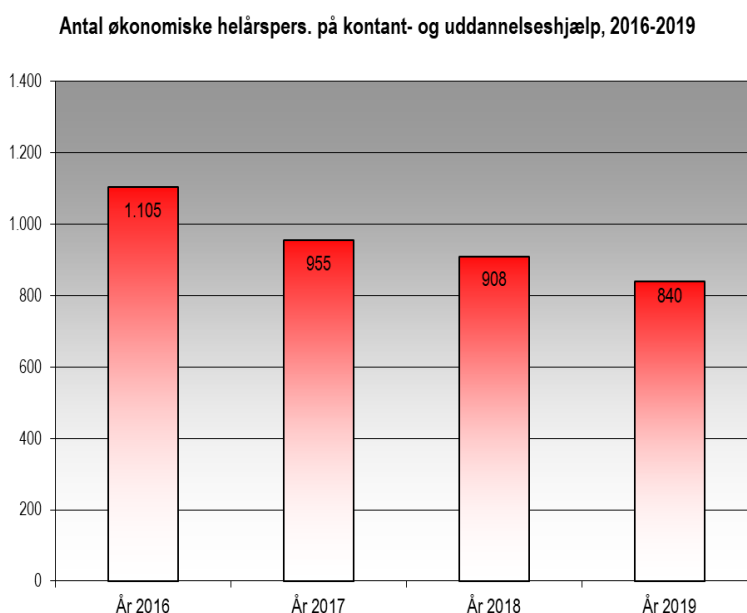
Kontant- og uddannelseshjælp

Området dækker udgifter vedrørende kontant- og uddannelseshjælp samt særlig støtte. Uddannelseshjælp er på niveau med Statens Uddannelsesstøtte (SU), og målgruppen er borgere under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse. Kontanthjælp er forsørgelse til borgere over 30 år, samt borgere under 30 år med en erhvervskompetencegivende uddannelse.

Der er i 2019 givet en tillægsbevilling til området i forbindelse med reformen om Den Forberedende Grunduddannelse ("FGU'en") på netto - 1,1 mio. kr., da en del af de unge uden uddannelse forventes at modtage skoleydelse i stedet for uddannelseshjælp som konsekvens af denne reform.

Merudgiften på ca. 2,3 mio. kr. netto skyldes, at der er budget til ca. 815 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på netto ca. 106.000 kr., men der har været ca. 840 helårspersoner.

Udviklingen inden for antallet af helårsmottagere af kontant- og uddannelseshjælp fra 2016 til 2019 fremgår af nedenstående søjlediagram:



Dagpenge til forsikrede ledige

Området dækker udgifter til forsørgelse af forsikrede ledige.

Mindreudgiften til arbejdsløshedsdagpenge på ca. 7,7 mio. kr. netto skyldes, at der er budget til ca. 575 helårspersoner på arbejdsløshedsdagpenge, men der har været ca. 525 á ca. 152.000 kr./år, dvs. ca. 50 helårspersoner flere end budgetteret.

Budget 2019 er lagt med udgangspunkt i prognoserne i regeringens Økonomiske Redegørelse; for 2019 anvendtes versionen fra maj 2018 som udgangspunkt. Mindreudgiften til a-dagpenge skal derfor ses i sammenhæng med den faktiske konjunkturudvikling for a-dagpengemodtagere.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænsning i arbejdsevnen, som er ansat i fleksjob og skånejob. Desuden afholdes også udgifter til særlige ydelser og udgifter til ledighedsydelse. Yderligere afholdes fra 2013 udgifter relateret til ressourceforløb herfra, og fra 2014 også udgifter til "job-afklaring under ressourceforløb" som følge af sygedagpengereformen.

Revalidering

Området dækker udgifter til revalideringsydelse samt løntilskud til revaliderende, som er under optræning eller uddannelse på det almindelige arbejdsmarked.

Mindreudgiften på ca. 0,8 mio. kr. netto skyldes, at der er budget til ca. 14 helårspersoner på revalidering á ca. 180.000 kr./år netto, men der har været ca. 9 helårspersoner.

Løntilskud til personer i fleksjob m.v.

Området dækker udgifter til løntilskud til arbejdsgivere, der beskæftiger personer, som er visiteret til fleksjob, samt fleksløn, der udbetales direkte til personer i fleksjob etableret efter 1. januar 2013 som et supplement til lønindtægten. Endvidere løntilskud til pensionister (tidligere skånejob).

Området har sammenhæng til *genoptræningsfleksjob* (findes under Serviceudgifter ovenfor) og *ledighedsydelse* (se nedenfor), som gives til ledige borgere, der er visiteret til fleksjob. Samlet set har flere været visiteret til fleksjob end forudsat i budgettet, hvilket medvirker til en samlet merudgift på ca. 1,5 mio. kr. på de tre områder.

Der har i 2019 været 7 flere i fleksjob end forudsat (435 i alt), men da der har været flere på de gamle ordninger med høj refusion, balancerer budgettet på disse poster.

Alligevel viser regnskabet en merudgift på 0,75 mio. kr., hvilket kan tilskrives omkonteringer med tilbagevirkende kraft flere år tilbage, som har medført en mindreindtægt fra det såkaldte fleksbidrag, som ydes vedrørende flekslønnere omfattet af refusionstrappen (ny ordning).

Ressourceforløb og jobafklaring

Ressourceforløb er målrettet personer, der har komplekse problemer ud over ledighed og som i høj grad risikerer at komme på førtidspension, hvis de ikke får en særlig indsats. Alle, der deltager i et ressourceforløb, får en forsørgelsesydelse ("ressourceforløbsydelse") på samme niveau som borgerens hidtidige ydelse.

Jobafklaring er målrettet personer, der efter 5 måneder på sygedagpenge fortsat er sygemeldte, men som ikke opfylder et af forlængelseskriterierne, og derfor overgår til et jobafklaringsforløb. Formålet med forløbene er, at en tværfaglig og sammenhængende indsats på sigt skal bringe den sygemeldte i arbejde eller i gang med en uddannelse. I et jobafklaringsforløb modtager den sygemeldte en forsørgelsesydelse, der svarer til kontanthjælpssatsen for voksne, og som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

Merudgiften er på ca. 4,3 mio. kr. netto i alt til både ressourceforløbsydelse og ressourceforløbsydelse under jobafklaring. Merudgiften skyldes, at der var budget til i alt 335 helårspersoner på ressourceforløbsydelse (begge ordninger inkluderet) á ca. 123.000 kr. netto/år, men der har været i alt 370. Budgettet er lagt med afsæt i forventningerne til udviklingen for ressourceforløb i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2018.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse oppebæres af fleksjobvisiterede i perioder uden job.

Der har været 6 fuldtidsforsørgede flere end forudsat i budgettet (103 i alt). I de samlede merudgifter på 1,7 mio. kr. indgår en berigtigelse vedrørende tidligere år på 0,65 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Området dækker udgifterne til de fleste af de aktive foranstaltninger for de fleste af Jobcentrets målgrupper.

Jobcentret anvender forskellige typer af beskæftigelsesforanstaltninger afhængig af målgruppe. Som eksempel på forskellige typer af aktiviteter kan nævnes afklaring og arbejdsprøvning, ordinær uddannelse, forberedende voksen undervisning (FVU-forløb), mentorforløb, eksterne aktivitetsforanstaltninger, egne aktiveringsprojekter som f.eks. Vestvolden m.v.

Der er i 2019 givet en tillægsbevillingen til området i forbindelse med reformen om Den Sammenhængende Ungeindsats på netto 0,5 mio. kr. til understøttende beskæftigelses- og uddannelsesaktiviteter til målgruppen som konsekvens af denne reform.

Den primære årsag til mindreudgiften på ca. 1,7 mio. kr. netto er færre beskæftigelsesrettede udgifter til ressourceforløb og jobafklaring end budgetteret, hvilket samtidig er med til at udligne et mere på den øvrige aktive beskæftigelsesindsats.

Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

Området dækker primært udgifter og indtægter til forsikrede ledige i løntilskud på såvel kommunale, regionale, statslige og private arbejdspladser. Men også befordringsgodtgørelse, hjælpemidler og personlig assistance til forsikrede ledige, der er handicappede, dækkes af dette budget.

Mindreudgiften på ca. 0,7 mio. kr. netto skyldes primært færre udgifter til personlig assistance til handicappede under efter- og videreuddannelse.

Seniorjob til personer over 55 år

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med seniorjob.

Mindreudgiften på ca. 1,6 mio. kr. netto skyldes primært, at der er budgetlagt med ca. 35 helårspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 370.000 kr. og en statsindtægt på 147.000 kr. pr. fuldtidsperson, men der har været ca. 30 fuldtidspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 365.000 kr.

Beskæftigelsesordninger

Området dækker primært udgifter til kontanthjælpsmodtagere i løntilskud på kommunens egne arbejdspladser samt jobrotation. Formålet med løntilskud er primært at bringe den ledige tættere på arbejdsmarkedet, mens formålet med jobrotation er at give såvel private som offentlige virksomheder mulighed for at opkvalificere nuværende medarbejdere, mens ledige ansættes som vikarer i uddannelsesperioden. Desuden ligger den Regionale Uddannelsespulje her, som giver a-dagpengemodtagere mulighed for at få korte, erhvervsrettede uddannelsesforløb - specifikt inden for områder, hvor der forventes jobåbning inden for de næste 6 måneder.

Den primære årsag til mindreudgiften på ca. 0,8 mio. kr. netto er færre udgifter til jobrotation og en ekstra indtægt fra den Regionale Uddannelsespulje.

Økonomiudvalget



Økonomiudvalget

Tabel 1: Økonomiudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	421.991	2.647	424.638	413.456	-11.183

Tabel 2: Økonomiudvalget, driftsbevilling

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Tværgående områder	22.132	-1.590	20.542	20.698	156
Teknisk Forvaltning	99.706	1.754	101.461	104.220	2.759
Børne- og Kulturforvaltningen	7.908	-173	7.735	8.494	759
Social- og Sundhedsforvaltningen	99.574	3.538	103.112	99.268	-3.844
Stabsfunktioner	20.721	244	20.965	21.231	266
Ressource- og Serviceforvaltningen	171.951	-1.126	170.825	159.545	-11.280
Bevilling i alt	421.991	2.647	424.638	413.456	-11.183

Tværgående områder

De tværgående områder dækker en række ejendomsrelaterede udgifter for de kommunale institutioner. Det er typisk udgifter, der ikke er en del af institutionens budgetansvar. Ud over de ejendomsrelaterede udgifter har enkelte andre områder samme tværgående karakter. Det drejer sig om følgende:

- Vedligeholdelse af udendørs arealer (grønne områder)
- Bygningsvedligeholdelse (på drift)
- Rengøring
- Forsikringer (arbejdsskade, brandforsikring, bygningssikring, selvrisko)
- Ejendomsskatter
- Vandafgifter
- Renovation
- Vagtkorps
- Husleje

Tabel 3: Tværgående områder

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Forsikringer	118	-19	99	198	99
Ejendomsskatter	4.072		4.072	4.177	105
Renovation og vandafgifter	5.099	-39	5.060	5.701	641
Husleje*	12.844	-1.533	11.311	10.622	-688
I alt	22.133	-1.591	20.542	20.698	157

*) Husleje er inkl. varmeudgifter.

De væsentlige afvigelser er en merudgift på renovation og vandafgifter som skyldes øget vandforbrug på især Kultur- og Fritidsområdets ejendomme. Mindreudgiften på husleje kan primært henføres til fraflytning af 2 lejemaal, der modsvarer af en effektivisering, der ligger under RKE. Tillægsbevillingen er omplacering fra husleje til anlæg vedrørende den midlertidige daginstitution Ved Kærhuset.

Forvaltningerne

Den centrale administration er organisatorisk opdelt i en stabsenhed – Politik og Kommunikation og en tværgående stabsforvaltning – Ressource- og Serviceforvaltningen samt tre fagforvaltninger, Børne- og Kulturforvaltningen, Social- og Sundhedsforvaltningen og Teknisk Forvaltning.

Budgetterne under de enkelte forvaltninger omfatter udgifter og indtægter vedrørende de enkelte forvaltningers administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. De administrative opgaver kan inddeles i følgende tre hovedkategorier:

- Ledelse og støttefunktioner: Funktioner, der understøtter de enkelte forvaltningsområders daglige drift. Dvs. løn og personale, økonomi, IT (ekskl. udgifter til IT-systemer), intern service og generel ledelse.
- Sekretariatsbetjening: Funktioner rettet mod såvel den politiske som administrative ledelse, herunder produktion af dagsordener og sagsfremstillinger til den politiske behandling samt faglige sekretariatsfunktioner, såsom strategiudvikling for fagområder.
- Myndighedsopgaver: Opgaver, hvor kommunen træffer beslutning med baggrund i lovhjemmel eller lignende. I denne kategori ligger tilsvarende rådgivning og hjælp til borgere. Det drejer sig typisk om opgaver vedrørende sagsbehandling, samtaler, borgerhenvendelser, myndigheds- og tilsynsopgaver, borgerbetjening mv.

Teknisk forvaltning

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter samt bygningsvedligeholdelse inkl. rengøring. Det dækker områderne Sekretariat, Byudvikling, Rødovre Kommunale Ejendomme samt myndighedsopgaver i afdelinger under Vej og Park samt Miljø og Affald, der vedrører administration af naturbeskyttelses- og vandløbslovens bestemmelser, herunder dispensations- og håndhævelsessager.

Ca. 80 pct. anvendes til lønudgifter. Derudover er 21,3 mio. kr. anvendt på bygningsvedligeholdelse og energistyring i kommunens bygninger (skoler, børneinstitutioner, idrætshaller, rådhus m.fl.). Tillægsbevillingen kan primært henføres til overførsel af midler fra 2018 samt en omplacering af driftsudgifter 2019 til anlæg vedrørende den midlertidige daginstitution Ved Kærhuset på -0,6 mio. kr.

Området viser en afvigelse på 2,8 mio. kr., som primært består af en afvigelse på 2,2 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme, en merudgift på 0,3 mio. kr. under Vej og Park og en merudgift på 0,2 mio. kr. under Byudvikling.

Afvigelsen på 2,2 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme kan henføres til henholdsvis Rødovre Kommunale Rengøring, Bygningsadministration samt Bygningsafdelingen. Mindreudgift på rengøringsområdet på -0,6 mio. kr. skyldes dels mindre rengøring end budgetlagt på Ørbygård på grund af ombygning, dels at effektiviseringen fra 2020 allerede er begyndt at slå igennem i slutningen af 2019. Under Bygningsadministration er afvigelsen sammensat af en mindreudgift på -0,1 mio. kr. vedrørende Risikostyring, en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. på huslejeindtægter, en mindreudgift på -0,2 på lønudgifter pga. fravær og en mindreindtægt på 2,1 mio. kr. der kan henføres til en effektivisering, hvor en del er indhentet på huslejeudgifter på det tværgående område og den resterende del skyldes en forsinket tilbagebetaling af forudbetalt husleje. Bygningsafdelingen har en merudgift 0,5 mio. kr. der kan henføres til på 1,2 mio. kr. som følge af højere lønudgift, der er anvendt til opnormering af administrative ressourcer tilknyttet anlægsporteføljen samt en mindreudgift på 0,7 mio. kr. p.g.a. udskudt bygningsvedligeholdelse.

Merudgiften på 0,3 mio. kr. under Vej og Park skyldes ligeledes højere lønudgift, som følge af opnormering af administrative ressourcer tilknyttet anlægsporteføljen. Merudgiften på 0,2 mio. kr. under Byudvikling skyldes primær periodeforskydning i indtægter, da blandt andet forestået byggesagsarbejde i 2019 vedr. Rødovre Port udfaktureres endeligt ved ibrugtagning af bygningen.

Børne – og Kulturforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter, derudover er der indtægter vedrørende administration af Vestbad, og indtægter fra opkrævning af overheadkostninger forbundet med salg af pladser på Skovmoseskolen. Området udviser en merudgift på 0,75 mio. kr. de 0,3 mio. kr. er mindreindtægter vedrørende overheadkostninger, og 0,45 mio. kr. vedrører Børne og Kulturforvaltningens administration. en omplacering af driftsudgifter 2019 til anlæg vedrørende den midlertidige daginstitution Ved Kærhuset

Social – og Sundhedsforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. Der er hele 2019 blevet tilbageholdt lønmidler ved vakancer i forbindelse med udmøntning af besparelsen på hovedkonto 6. Social- og Sundhedsforvaltningens afdelinger har reduceret budgettet med 1,1 mio. kr. i den forbindelse.

Den samlede mindreudgift på 3,8 mio. kr. vedrører primært Jobcentret, Social- og Sundhedsforvaltningens Sekretariat samt Social- og Psykiatridelilingen.

Børne- og Familieafdelings delramme udviser dog også en mindreudgift på knap 0,2 mio. kr., hvoraf godt 0,1 mio. kr. angår lønninger og afledt drift.

Ældre- og handicapafdelings resultat i 2019 er en merudgift på 0,2 mio. kr., som skyldes lønudgifter til Visitationenheden - og særligt feriepenge i forbindelse med medarbejderes fratrædelser.

Sekretariatets mindreudgift på 1,0 mio. kr. skyldes blandt andet, at der ikke er afholdt udgifter til ekstern konsulent i forbindelse med gennemgang af regressager (no-cur-no-pay). Endvidere mindreudgift vedrørende Folkekøkkenet.

Jobcentret endte med en mindreudgift på ca. 2 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til læge- og tolkeerklæringer, en lidt senere opstart af Den sammenhængende Ungeindsats end forventet samt en statsindtægt fra projekt Reconnect, som overføres til 2020.

Social- og Borgerservice fik mindreudgift på 0,9 mio. kr. som følge af overført mindreudgift fra 2018 samt mindreudgift til lønninger.

Stabsfunktioner

Området dækker udgifter til stabsenheden Politik og Kommunikation og dækker bl.a. udgifter/vederlag til politikerne samt Rødovre Kommunes profilering- og kommunikationsstrategi samt udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter.

Mindreudgiften på -0,2 mio. kr. under Staben indeholder både effektivering af E-forslaget Digital distribution af Den Røde Tråd samt opbremsning af aktiviteter i efteråret 2019.

Ressource – og Serviceforvaltningen

Området dækker udgifter til Ressource- og Serviceforvaltningen, som består af Økonomi & Analyse, Personale & Udvikling, Digitaliseringsafdelingen samt Indkøb & Jura. Forvaltningens primære opgaver er at understøtte fagforvaltningerne, afdelingerne og institutionerne effektivt og koordinerende i forhold til økonomi, personale, indkøb, jura, interne servicefunktioner og digitalisering.

Mindreudgifterne under Ressource- og Serviceforvaltningen på -11,5 mio. kr. skyldes afregning af fondsmoms (-4,5 mio. kr.) som den største enkeltpost. Afregningen vedrører tilskud fra private fonde til kommunens projekter. Yderligere er beløbet en bred vifte af mer- og mindreudgifter på netto -7 mio. kr.

Viften dækker over mindreudgifter til centrale puljer, primært sundhedsordningen (konto-6-effektivisering) og pulje til uddannelse (-2,7 mio. kr.). Derudover vakancer (-1,8 mio. kr.) samt engangsindtægter i forbindelse med et implementering af et tværkommunalt it-program (-0,6 mio. kr.).

Engangsindtægter i forbindelse med ansættelse af tjenestemænd (-2,3 mio. kr.). På arbejdsskadeområdet har der til gengæld været få, store erstatningssager (2,8 mio. kr.) samt mindreudgifter på digitaliseringsområdet og indkøbsområdet (-2,4 mio.kr.).

Finansiering

Tabel 4: Renter, kurstab og gevinster

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Renter af likvide aktiver	-2.910	0	-2.910	-847	2.063
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-270	207
Renter af langfristede tilgodehavender	-2.152	3.024	872	-17.805	-18.677
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	117	0	117	117	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	4.312	4.312
Renter af langfristet gæld	7.689	0	7.689	6.891	-797
Kurstab og kursgevinster	-245	0	-245	-4.566	-4.320
Bevilling i alt	2.020	3.024	5.045	-12.167	-17.212

Renter af likvide aktiver

Renteudgifter er kommunens konti i pengeinstitutter samt afkast af værdipapirer. Afvigelsen er sammensat af højere renteudgifter og lavere afkast end budgetlagt, da porteføljen er væsentligt reduceret samt, at kommunen i årets løb har indgået ny bankaftale.

Renter af tilgodehavender

Området dækker renter og tilgodehavender under opkrævning, herunder renter af for sent betalt ejendomsskat, renter vedrørende boligindskudslån og lån til betaling af ejendomsskat. Mindreindtægten kan henføres til lavere renteindtægter på lån til ejendomsskatter end budgetlagt som følge af en lavere markedsrent samt en indtægt vedrørende salg af HMN, som ikke var budgetlagt.

HMN Naturgas I/S har solgt HMN GasNet. Kommunen har modtaget 16,3 mio. kr. i provenu. Der var to muligheder, om hvordan kommunen kunne indtægtsføre provenuet. Hvis beløbet skulle være disponibelt i 2019, skulle der betales en statsafgift på 60 procent.

Kommunen valgte den anden løsning, hvor der betales 20 procent eller 3,3 mio. kr. i statsafgift, som modregnes i statstilskuddet i 2020. De 80 procent eller 13 mio. kr. er deponeret, og de frigives over 10 år med 1/10 om året fra og med 2020.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Området dækker renteudgifter og/eller -indtægter af kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder (varmeforsyning og affaldshåndtering).

Mellemværende forrentes med Nationalbankens til enhver tid gældende diskonto. Diskontoen har siden juli 2012 været 0 pct. Endvidere dækker området også kommunens renteudgifter til HOFOR Vand Rødovre A/S og HOFOR Spildevand Rødovre A/S i henhold til gældsbreve.

Renter af gæld

Det er renteudgifter vedrørende tilbagebetalinger af ejendomsskat samt renteudgifter til kommunens lån hovedsagelig i KommuneKredit. Der har i 2019 været ekstraordinære udbetalinger på grund af ændrede ejendomsvurderinger.

Kurstab og kursgevinster

Kurstab og kursgevinster opstår i forbindelse med handel af værdipapirer i kommunens depot. Der budgetteres sædvanligvis ikke med kurstab og kursgevinster ud over garantiprovision.

I 2019 har kommunen ændret beregningsprincip vedrørende garantiprovision, hvilket har givet ekstra indtægter. I forbindelse med salg af værdipapirer, var der en indtægt på 4,2 mio. kr.

Tabel 5: Tilskud og udligning

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Udligning og generelle tilskud	-658.716	0	-658.716	-658.807	-91
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-24.192	0	-24.192	-24.192	0
Kommunale bidrag til regionerne	5.394	0	5.394	4.356	-1.038
Særlige tilskud	-130.028	0	-130.028	-130.992	-964
Refusion af købsmoms	0	0	0	4.660	4.660
Bevilling i alt	-807.542	0	-807.542	-804.975	2.566

Tilskud og udligning

Området dækker de ordninger, hvor Social- og Indenrigsministeriet justerer for de forskelle i kommunernes sociale og økonomiske vilkår, der påvirker den enkelte kommunes udgifter og indtægter. Desuden får kommunerne tilskud til særlige områder, som er prioriteret i aftalen mellem staten og kommunerne – f.eks. tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud.

Kommunale bidrag til regionerne

Mindreudgiften på 1,0 mio. kr. skyldes efterregulering vedrørende den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Særlige tilskud

Merindtægten på knap 1,0 mio. kr. skyldes øget tilskud til bekæmpelse af ensomhed samt reguleringer af beskæftigelsestilskuddet for 2018 og 2019.

Købsmoms

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende refusion af købsmoms. Der er ikke budgetlagt på området. Her bogføres fondsmomsen, som udgør differencen på 4,6 mio. kr.

Tabel 6: Skatter

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Kommunal indkomstskat	-1.775.471	0	-1.775.471	-1.775.355	116
Selskabsskat	-22.337	0	-22.337	-22.337	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-641	0	-641	-947	-306
Grundskyld	-273.782	0	-273.782	-254.813	18.969
Anden skat på fast ejendom	-33.183	0	-33.183	-32.891	292
Bevilling i alt	-2.105.414	0	-2.105.414	-2.086.343	19.071

Skatter

Området dækker kommunens skatteindtægter.

Anden skat på lignet visse indkomster

Merindtægten på 0,3 mio. kr. vedrører kommunens andel af beskatning i forbindelse med medarbejdere rekrutteret i udlandet – den såkaldte forskerskat.

Grundskyld

Mindreindtægten på 19,0 mio. kr. skyldes, at Skat har gennemført en række ændringer i beskatningen af konkrete ejendomme, der medfører tilbagebetaling til grundejerne. Den væsentligste tilbagebetaling vedrører Carlsro (18,1 mio. kr.)

Tabel 7: Forskydninger

1000 kr., 2019-P/L NETTO	Opr. budget 2019	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget
Likvide aktiver	37.093	-188.772	-151.679	-125.717	25.962
Kortfristede tilgodehavender	0	0	0	1.426	1.426
Langfristede tilgodehavender	18.176	300	18.476	35.270	16.793
Kortfristet gæld	-34.509	0	-34.509	28.092	62.601
Langfristet gæld	-51.879	0	-51.879	-42.959	8.921
Øvrige	3.623	0	3.623	4.154	531
Bevilling i alt	-27.496	-188.472	-215.968	-99.734	116.234

Forskydninger

Set i forhold til tidligere år, er tabellen opgjort med tilgodehavender og gæld hver for sig, hvor der tidligere har været en blanding af tilgodehavender og gæld til henholdsvis stat og øvrige interessenter, som udgjorde et nettobeløb. Forskydninger i likvide aktiver er nærmere beskrevet i de generelle bemærkninger under finansieringsoversigten.

Likvide aktiver

Nettoforskydningen i beholdningen af likvide aktiver er 26 mio. kr. Det er kontante beholdninger, træk på kassekreditter, indskud i pengeinstitutter samt obligationsbeholdning.

Kortfristede tilgodehavender

Forskydningerne er sammensat af tilgodehavender hos staten samt øvrige tilgodehavender.

Langfristede tilgodehavender

Forskydningerne dækker primært lån til ældrecentre, deponering af provenu vedr. salg af HMN samt lån til indefrysning af ejendomsskat.

Kortfristet gæld

De væsentlige afvigelser er at i 2018 indgik kommunen REPO-forretninger. Ultimo december var der således indgået en aftale om REPO-forretning på 70,0 mio. kr., som blev tilbagebetalt i januar 2019. Herudover er der en forskydning i byggekreditten vedrørende Ørbygård på – 12,0 mio. kr. samt øvrige forskydninger på en række gældsposter.

Langfristet gæld

Forskydning på 8,9 mio. kr. består af forskellen på budgetteret og faktisk afdrag på eksisterende lån, samt optaget lån hos KommuneKredit.

Pr. 31. december 2019 har kommunen følgende aftaler om anvendelse af finansielle instrumenter (beløb i mio. kr.):

Finansielt instrument	Rente	Udløber	Valuta	Hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi
Renteswap	Fast 1,714 %	30.09.2026	DKK	84,9	34,0	-2,3
Renteswap	Fast 2,155 %	06.03.2034	DKK	32,5	18,9	-2,7
Renteswap	Fast 2,065 %	30.03.2035	DKK	16,6	15,4	-2,3
Renteswap	Fast 2,100 %	25.03.2036	DKK	18,2	16,9	-2,7
Renteswap	Fast 2,104 %	16.05.2036	DKK	10,3	9,7	-1,6
Renteswap	Fast 2,135 %	05.05.2037	DKK	17,3	16,4	-2,8
Renteswap	Fast 2,162 %	39.03.2038	DKK	38,4	36,0	-6,3
Renteswap	Fast 2,240 %	04.04.2039	DKK	36,6	34,8	-6,8

Ovenstående aftaler har Nordea Bank som modpart.

Herudover er der ikke indgået optioner eller terminskontrakter.

Øvrige

Området dækker primært forskydning i mellemværende med kommunale forsyningsvirksomheder samt HOFOR Vand Rødovre A/S og HOFOR Spildevand Rødovre A/S.

Anlæg





OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSARBEJDER

Igangværende anlægsprojekter 2019

2019-P/L NETTO	Forbrug i 2019	Forbrug i alt ultimo 2019 inkl. tidligere år	Anlægs-bevilling	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	9.161.086	78.469.494	144.011.849	-65.542.355
I. etape Damhustorvet etablering	225.038	26.359.377	28.000.000	-1.640.623
40 km/t på villaveje	2.156.455	2.156.455	4.554.745	-2.398.290
ID-Linjen Rundkørsel til Aktivitetspladsen	2.096.804	4.548.272	5.250.000	-701.728
Korsdalsvej - Rødovre Parkvej, lyssignal	445.578	445.578	4.750.000	-4.304.423
Københavns Befæstning - Vestvolden	0	5.682.568	7.307.000	-1.624.432
Sortering i det offentlige rum	6.826	6.826	149.805	-142.979
Stier ved Irmabyen	1.860.971	2.482.536	3.700.000	-1.217.464
Ørbygård forplads	18.000	18.000	1.700.000	-1.682.000
RKF - Udbygningsplan Valhøj	1.171.287	35.589.755	40.400.299	-4.810.544
Genbrugsstation, hjemtagning af affald	1.180.127	1.180.127	3.900.000	-2.719.873
Indkøb af skraldebiler	0	0	42.800.000	-42.800.000
Vaskeanlæg (affald)	0	0	1.500.000	-1.500.000
Børne- og Skoleudvalget	51.409.361	91.745.090	115.557.100	-23.812.010
Børnehuset Espelunden (Irmabyen)	21.041.536	47.794.246	44.000.000	3.794.246
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	941.136	1.686.116	1.250.000	436.116
Islev Skole - Renovering af tagetage	430.870	10.267.722	12.000.000	-1.732.278
Madordning i daginstitutionerne 2019	2.337.830	2.415.539	1.060.000	1.355.539
Rødovre Skole - udvidelse Ny vestfløj	1.756.042	1.756.042	12.728.000	-10.971.958
Skibet - udvidelse/tilbygning	944.313	944.313	5.000.000	-4.055.687
Søtorp - varig	419.810	419.810	7.000.000	-6.580.190
Tandplejen, udskiftning af udstyr	940.212	2.461.094	3.965.000	-1.503.906
Udvidelse af børneinst. Slotet	9.175.468	9.926.062	8.419.100	1.506.962
Valhøj Skole, ombygning og udvidelse	578.745	578.745	7.585.000	-7.006.255

2019-P/L	Forbrug i 2019	Forbrug i alt ultimo 2019 inkl. tidligere år	Anlægs-bevilling	Afvigelse
Ved Kærhuset - midlertidig børneinstitution	12.843.400	13.495.400	12.550.000	945.400
Kultur- og Fritidsudvalget	45.004.423	83.772.065	118.567.770	-34.795.705
Ungecenter/Milestedet, vinduer sydfacaden	3.811.197	4.030.638	3.700.000	330.638
Indretning af Ved Sportspladsen 14 lokaler	416.293	416.293	1.000.000	-583.707
Kunstråd øvrigt	596.773	596.773	1.860.970	-1.264.197
Musikskole - projektering	406.138	1.837.315	5.000.000	-3.162.685
Musikskole og Café ved Viften	7.408.990	7.408.990	46.400.000	-38.991.010
Renovering af resterende tage (Skovly)	29.800	29.800	1.175.000	-1.145.200
Rødovrestadionhal sætnings-skader/omklædning	10.354.947	11.741.269	11.860.000	-118.731
Skovly, Ny mødesal	292.869	292.869	806.800	-513.931
Skovly, Ombygning af pejsestue	0	0	915.000	-915.000
Udskiftning af tag, pejse- og spisestue (Skovly)	0	0	1.600.000	-1.600.000
Vestbad ud- og ombygning	4.042.714	34.308.297	34.750.000	-441.703
Vestbad udearealer	17.494.452	22.248.705	8.000.000	14.248.705
Viften, ny café-bygning, projektering	150.250	861.115	1.500.000	-638.885
Social- og Sundhedsudvalget	60.741.495	179.603.498	201.350.000	-21.746.502
Plejhjemmet Ørbygård	0	-20.300.000	-20.300.000	0
Plejhjemmet Ørbygård - Servicearealer	14.697.634	51.225.854	63.900.000	-12.674.146
Plejhjemmet Ørbygård - Ældreboliger	45.212.563	147.846.348	156.900.000	-9.053.652
Skiftesporet legeplads	831.297	831.297	850.000	-18.703
Økonomiudvalget	54.014.971	107.121.099	111.039.796	-234.391
Facaderenovering 2016/ventilation på Rådhuset	1.126.675	2.991.779	2.862.551	129.228
Frasalg af areal E66 matrikel 7ax	-5.192.640	-5.192.640	-5.117.640	-75.000
Køb af areal ved inst. Slottet	0	336.488	367.943	-31.455

2019-P/L	Forbrug i 2019	Forbrug i alt ultimo 2019 inkl. tidligere år	Anlægs-bevilling	Afvigelse
Køb af Egegårdsvej 66 - Samling af jobcenteret	2.653.715	44.511.100	43.150.000	1.361.100
Ny teknisk plads og genbrugsplads	50.348.145	50.348.145	50.475.160	-127.016
Datastuer til ældre	5.975	331.308	500.000	-168.692
Cura - elektronisk omsorgsjournaliseringssystem	226.347	2.586.966	3.220.000	-633.034
ESDH udbud	60.460	2.495.491	3.000.000	-504.509
Arkivering af data i ESDH-system	122.500	406.926	500.000	-93.074
Ledelsesinformation	0	1.026.482	1.221.300	-194.818
Rådhus, renovering af adgangsdøre og ny varelift	138.930	138.930	1.800.000	-1.661.070
Energiltag i bygninger 2018	1.355.415	3.041.543	3.000.000	41.543
Energiltag i bygninger 2019	2.880.251	2.880.251	3.000.000	-119.749
Monopolbruddet	289.199	1.218.329	3.060.482	1.842.153
I alt	220.331.335	540.711.245	690.526.515	-146.130.963



OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER UNDER 2 MILLIONER

Oversigten viser afsluttede anlæg under 2 mio. kr. med bemærkninger. Der aflægges som udgangspunkt ikke særskilte anlægsregnskaber, hvor bruttoudgifterne beløber sig til under 2 mio. kr., de aflægges som en del af årsregnskabet. Uanset beløbsgrænsen på 2 mio. kr. skal der altid aflægges særskilt regnskab for anlægsbevillinger der vedrører køb og salg af jord og fast ejendom.

Afsluttede anlæg under 2 mio.kr. (minusbeløb = mindreforbrug)

2019-P/L NETTO	Forbrug i 2019	Forbrug i alt ultimo 2019 inkl. tidligere år	Anlægs-bevilling	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	3.185.563	4.617.012	5.650.216	-1.033.204
Vedligehold af broer og tunneller	769.432	769.432	1.600.000	-830.568
Vej og Parkpulje 2018	543.672	543.672	546.656	-2.984
Bænke 2018	-46.531	-46.531	-46.441	-90
2. etape Roskildevej, projektering	0	690.212	1.100.000	-409.788
3. etape Roskildevej, projektering	200.000	474.838	1.400.000	-925.162
Ombygning af genbrugsstation	124.850	145.523	150.000	-4.478
RFK Fjernvarmestik 2019	1.890.654	1.890.654	750.001	1.140.653
Klimatilpasning af H.J. Holst Vej	-296.513	149.214	150.000	-786
Børne- og Skoleudvalget	2.289.351	3.100.435	3.601.471	-501.036
Børneinst. Rønneholm udvidelse	741.674	1.552.758	1.700.000	-147.242
Hendriksholm Skole, omlægning, legeplads	131.256	131.256	132.465	-1.209
Islev Skole, støttemur	147.408	147.408	265.092	-117.684
Rønneholm byggelegeplads, trappe	608.411	608.411	750.000	-141.589
Skibet bagbord, støjskærm	120.357	120.357	135.425	-15.068
Skovmoseskolen, brugsvand	96.835	96.835	222.385	-125.550
Slottet, toiletter mv.	259.829	259.829	197.738	62.091
Tinderhøj Skole, solafskærmning	183.581	183.581	198.366	-14.785
Kultur- og Fritidsudvalget	348.245	449.677	548.500	-98.824
Kunstgræs, Espelunden	0	0	98.500	-98.500
Rødovrehallen Kælkebakke	348.245	449.677	450.000	-324
Social- og Sundhedsudvalget	203.643	1.018.256	1.000.000	18.256
Hjælpemiddeldepotet - Køb af vaskemaskine	203.643	1.018.256	1.000.000	18.256
I alt	6.026.802	9.185.379	10.800.187	-1.614.808

Teknik- og Miljøudvalget

Vedligehold af broer og tunneller

Søjlerne under jernbanebroen over Tårnvej er renoveret. Behovet for renovationen blev beskrevet ved et eftersyn af broen i 2017. Mindreudgifterne skyldes lavere udbudspris end forventet, samt at der var færre udgifter til uforudsete forhold end forudsat.

Vej og Parkpulje 2018

Der udført arbejder på veje, cykelstier, stier, broer og parkeringspladser. Herunder kan nævnes konkrete udbedringer af dele af Tårnvej, inklusiv cykelsti, mellem Slotherrensvej og Jyllingevej, spunsvægge på tunnelen ved Viemosevej og etableret handicapvenlig sti til Damhusengen ved Rødovregård.

Bænke 2018

Standen af Rødovre Kommunes bænke er forbedret ved blandt andet reovering. Desuden er der opsat flere bænke i kommunen. Projektet har eksisteret siden 2016, hvor der over fire år er afsat 2,0 mio. kr., hvoraf størstedelen er afholdt under driften.

2. etape Roskildevej, projektering

Projektet materialet er færdigt. Mindreforbruget på 0,4 mio.kr. er til udbud, byggeledelse og projektafslutning, som først kan eksekveres ved anlæggelse af etappen.

3. etape Roskildevej, projektering

Projektet materialet er færdigt. Mindreforbruget på 0,9 mio.kr. er til udbud, byggeledelse og projektafslutning, som først kan eksekveres ved anlæggelse af etappen.

Ombygning af genbrugsstation

Midlerne er brugt til projektering af plads til renovationsbiler i forbindelse med hjemtagning af affaldsindsamlingen.

RFK Fjernvarmestik 2019

Bevillingen blev givet til tilslutning af 3-5 nye forbrugere i det eksisterende fjernvarmenet udenfor udbygningsområderne. RKF har i 2019 tilsluttet 3 nye kunde i det eksisterende forsyningsnet. Den ene ledning er meget lang, hvilket er årsag til merudgiften.

Klimatilpasning af H.J. Holst Vej

Området omkring H.J. Holstvej blev i 2015 vurderet som et risikoområde i forhold til oversvømmelser. For at imødegå vurderingen og begrænse omfanget af oversvømmelser, er der etableret en hævet overkørsel ved udmundning til Korsdalsvej, således at overskydende vand holdes på Korsdalsvej.

Børne- og Skoleudvalget

Børneinst. Rønneholm udvidelse

Som følge af det stigende behov for institutionspladser er der foretaget en udvidelse, der giver plads til yderligere 30 enheder på institutionen.

Hendriksholm Skole, omlægning, legeplads

Midt i skolegården er der etableret et område med aktivitetsmuligheder, og det tidligere legeudstyr, der var i god stand, har fået en anden placering på nyt faldunderlag af gummi.

Der er også udfærdiget forbedringer ved hockeybanen, legeareal mod nord er udvidet.

Hovedparten af arbejdet er udført for driftsmidler, i alt er forbrugt 3,4 mio.kr.

Islev Skole, støttemur

Der var konstateret råd i trævæg og fundament. Udbedringen indebærer en decideret støttemur og fundament, så risiko for et fremtidigt jordskred udelukkes.

Rønneholm byggelejeplads, trappe

For at forebygge faldulykke på de på daværende tidspunkt svelletrapper til byggelejepladsen, er der blandt andet etableret nye trapper af betonelementer, der er mere holdbare og skridsikre.

Skibet bagbord, støjskærm

Skibet bagbord ligger op til Slotherrensvej. For at nedsætte støjgener fra Slotherrensvej, er der etableret en støjskærm ud mod vejen.

Skovmoseskolen, brugsvand

Rørerne var i ringe tilstand og med tilbagevende gennemtæring med vandskader tilføje. Problemer med manglende varmt vand i dele af bygningen er udbedret.

Slottet, toiletter mv.

Generel udbedring og udskiftning af VVS-forhold samt renovering og indlæggelse af varme i gulvene i puslerum.

Tinderhøj Skole, solafskærmning

Etablering af solafskærmning på sydfacaden i hovedbygning. Bygningen har undervisningslokaler mod syd i 3 etager, og der er ikke mekanisk ventilation i bygningen. Solafskærmningen skal afhjælpe problemerne med indeklimaet i sommerhalvåret.

Hovedparten af arbejdet er udført for driftsmidler, den samlede bevilling er i alt 0,67 mio.kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunstgræs, Espelunden

Brugerne af kunstgræsbane 2 har i regnfulde perioder oplevet, at banen er meget våd. Ved at supplere bane 2 med et drænende lag vil banen kunne tåle mere vand, før den opleves våd.

Hovedparten af arbejdet er udført for driftsmidler, den samlede bevilling er i alt 0,75 mio.kr.

Rødovrehallen Kælkebakke

Ved etablering af kælkebakken, bliver aktivitetsmulighederne ved Rødovrehallen styrket. Kælkebakken er placeret på en skråning, hvor der i forvejen blev kælket om vinteren.

Social- og Sundhedsudvalget

Hjælpemiddeldepotet - Køb af vaskemaskine

Anlægsbevilling til anskaffelse af kabinetvaskemaskinen blev givet i 2017, men afventede etableringen af nyt hjælpemiddeldepot. Anskaffelsen skete sidst i 2018 med idriftsættelse i starten af 2019. Kabinetvaskemaskinen er en desinfektionsrenser med stor kapacitet til brug for en komplet rengørings-, termisk desinfektions- og tørringsbehandling af større hjælpemidler, herunder plejesenge til hjemmeplejen og plejehjemmene.



OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER OVER 2 MILLIONER

Oversigten viser afsluttede anlægsarbejder, hvor bruttoudgiften beløber sig til 2 millioner kr. eller mere og hvornår der er aflagt særskilt regnskab.

Afsluttede anlæg over 2 mio.kr. (minusbeløb = mindreforbrug)

2019-P/L NETTO	Forbrug i 2019	Forbrug i alt ultimo 2019 inkl. tidligere år	Anlægs-bevilling	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	18.211.378	58.593.256	63.431.111	-4.837.855
Fjernvarmekonvertering i erhvervskvarteret Islevdal	13.285.784	42.873.194	44.800.000	-1.926.806
Parkeringsforhold fra Damhustorvet til Randrupvej	372.553	5.405.911	6.600.000	-1.194.089
Signalanlæg, Slotherrensvej	4.495.934	4.495.934	6.100.000	-1.604.066
ID Linien - Islevbrovej fra Torvet til Vestvolden	57.106	5.818.217	5.931.111	-112.894
Social- og Sundhedsudvalget	0	7.307.267	7.300.000	7.267
Træningscentret i Rødovre renovering og ombygning	0	7.307.267	7.300.000	7.267
Økonomiudvalget	4.499.070	12.558.786	12.799.143	-240.357
Køb af Ved Sportspladsen 14	-99.460	13.884.500	13.884.500	0
Salg af KMD-ejendomme	-238.931	-6.163.175	-5.924.244	-238.931
Midlertidig flytning Gunnekær 60-64 (exitplan)	6.888.573	6.888.573	6.890.000	-1.427
Frikøb af tilbagekøbsrettigheder	-2.051.113	-2.051.113	-2.051.113	0
I alt	22.710.448	78.459.309	83.530.254	-5.070.945

Teknik og Miljøudvalget

Fjernvarmekonvertering i erhvervskvarteret Islevdalvej

Islevdal erhvervskvarter er udbygget med fjernvarme. Ved anlægsarbejdets start var de kommende kunder primært beliggende i den centrale del af erhvervskvarteret. Undervejs i udbygningen er der helt som forventet kommet flere kunder til, og de har især været beliggende i yderkanten af erhvervskvarteret. Det har derfor været nødvendigt at anlægge hovedledninger i størstedelen af området. Sindalsvej, Hadsundvej og Erhvervsvej har dog ikke en hovedledning. De fleste fremtidige kunder vil kunne tilsluttes ved hjælp af stikledninger.

Regnskabet er godkendt af KB 25-02-2020

Parkeringsforhold fra Damhustorvet til Randrupvej

Der er anlagt nye fortove, etableret cykelstier, ny beplantning og etableret 81 parkeringspladser. Mindreforbruget skyldes et godt licitationsresultat og få uforudsete udgifter. Dertil kommer en besparelse på asfalten, da den oprindelige asfalt var i bedre stand end først antaget.

Regnskabet er godkendt af KB 25-02-2020

Signalanlæg, Slotherrensvej

Der er blevet anlagt et nyt signalanlæg på Slotsherrensvej, så bilisterne fremadrettet kan komme til og fra Ring 3 via den nordlige rampe. Den sydlige rampe bliver lukket ved Ring 3 i forbindelse med anlæggelse af letbanen. Anlægsarbejderne er udbudt og udført sammen med en større brorenovering i Glostrup Kommune, som det nye kryds støder op til. Dette har medført en vis synergi og heraf afledt besparelse, samt der er opnået besparelse, fordi der var mindre forurenede jord og færre udgifter til uforudsete forhold.

Regnskabet er godkendt af KB 25-02-2020

Rødovre Stationscenter signalanlæg mv.

Etablering af signalanlæg og udarbejdelse af idéoplæg til stationspladsen – Tårnvej

Regnskabet er godkendt af KB 29-10-2019

ID Linien - Islevbrovej fra Torvet til Vestvolden

Ombygning af Islevbrovej fra tunnelen under Motorring 3 til Vestvolden er en delstrækning af det større projekt omkring ID-linjen, der strækker sig fra Vestvolden til Ringvejen. ID-linjen har til formål at give identitet til området, skabe bedre sammenhæng og forskønnelse med begrønning på strækningen, samt øget trafikikkerhed. På strækningen fra Motorring 3 til Vestvolden er der etableret en dobbeltrettet cykelsti, plantet træer samt den genkendelige røde løber i klinker, som binder ID-linjen sammen. Mindreudgifterne skyldes bedre konkrete entreprenør-tilbud end forudsat (oprindelig bevilling: 7 mio. kr.)

Regnskabet er godkendt af KB 25-02-2020

Social- og Sundhedsudvalget

Træningscentret i Rødovre renovering og ombygning

Pga. skadelige mængder PCB blev der iværksat midlertidige løsninger i form af øget ventilation. Nedbrudte vinduerne er udskiftet og facadepartier er forbedret. Tiltagene har løst problemerne med PCB og kulde- og trækgener, samt forbedret energitilstanden væsentligt.

Regnskabet er godkendt af KB 28-01-2020

Økonomiudvalget

Køb af Ved Sportspladsen 14

Sportspladsen 14 er tilegnet med henblik på at benytte ejendommen ifm. en rokade af kommunale aktiviteter, som gør det muligt at etablere yderligere en daginstitution i den nordlige del af kommunen.

Regnskabet er godkendt af KB 30-04-2019

Salg af KMD-ejendomme

Rødovre Kommunes andel af proventet fra salg af KMD-ejendomme blev i 2015 opgjort til 5.924.244 mio. kr. og er blevet udbetalt i rater i perioden 2015-2019. Ved frasalget oprettede KL en særskilt pulje på 24 mio.kr., finansieret af det samlede provenu, til evt. fremtidige juridiske tvister forbundet med frasalget. Frasalget gav ingen tvister, hvorfor hele puljen udbetales til kommunerne i 2019. Rødovres andel af puljen udgør 238.931 kr.

Regnskabet er godkendt af KB 26-11-2019

Midlertidig flytning Gunnekær 60-64 (exitplan)

De midlertidige flytninger, som blev foretaget som en del af genhusningsprocessen, er en forudsætning for det videre arbejde hen imod Karrébyen og ny bygning til rådhusfunktioner.

Regnskabet er godkendt af KB 25-02-2020

Frikøb af tilbagekøbsrettigheder

Boligselskabernes Landsforening og en række af omegnskommunerne indgik i 2014 en aftale om, at boligselskaberne kunne frigøres af de tilbagekøbsklausuler, der var tinglyst på deres ejendomme

Efterfølgende har det vist sig, at ikke alle afd. 43's matrikelnumre indgik i beregningen af frikøbsbeløbet, som derfor var sat for lavt. Frikøbsbeløbet er nu korrigeret og restbeløbet inklusive tilskrevne renter

Regnskabet er godkendt af KB 26-11-2019

Oversigter





HOVEDOVERSIGT

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

Oversigten, som er specificeret på hovedkonto, er opdelt i:

- A. Driftsvirksomhed*
- B. Anlægsvirksomhed*
- C. Renter*
- D. Balanceforskydninger*
- E. Afdrag på lån*
- F. Finansiering*

Summen af posterne A til E finansieres under et af post F.

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019		Budget 2019		Tillægsbevilling	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	110.629	-43.742	106.431	-42.102	756	69
Heraf refusion						
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	130.892	-135.357	136.886	-134.631	8	
2. Transport og infrastruktur	70.765	-744	72.430	-800	-45	211
3. Undervisning og kultur	685.678	-154.003	675.913	-134.986	-923	-7.886
Heraf refusion		-555		-840		
4. Sundhedsområdet	238.306	-708	237.685	-648	-2.420	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.874.303	-327.836	1.850.876	-321.086	-508	516
Heraf refusion	0	-155.371	12	-153.944		
6. Fællesudgifter og administration	319.659	-14.076	320.518	-8.446	3.338	-219
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	3.430.232	-676.465	3.400.740	-642.699	207	-7.307
Heraf refusion		-155.926	12	-154.785		
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	167.590	-27.261	51.490		756	69
1. Forsyningsvirksomheder mv.	17.792	-436	53.550	-400	16.657	-350
2. Transport og infrastruktur	13.392		13.150		-45	211
3. Undervisning og kultur	16.437		29.300		-923	-7.886
4. Sundhedsområdet	940				-2.420	-
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	49.029		28.500		-508	516
6. Fællesudgifter og administration	11.968		4.800	0	3.338	-219
Anlægsvirksomhed i alt	277.148	-27.697	180.790	-400	229.317	-36.769
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	11.406	-23.572	7.760	-5.739		3.024
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)			37.093	0		
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	23.650	45.292	24.755	-37.464	300	
Balanceforskydninger i alt	23.650	45.292	61.848	-37.464	300	
E. AFDRAG PÅ LAN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	35.103		39.691			
SUM (A + B + C + D + E)	3.777.539	-682.442	3.690.829	-686.303	229.824	-41.052
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-125.717				-188.772
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-78.062		-91.570		
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	43.272	-852.907	44.310	-851.852		
Refusion af købsmoms (7.65.87)	4.660		0			
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	23.544	-2.109.887	4.852	-2.110.266		
Finansiering i alt	71.476	-3.166.572	49.162	-3.053.688		-188.772
BALANCE	3.849.015	-3.849.015	3.739.991	-3.739.991	229.824	-229.824



REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigt

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2019	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
Teknik- og Miljøudvalget, drift	111.129	586	111.715	102.343	-8.786	-9.374
Forsyningsvirksomheder	2.143	8	2.151	-4.500	-6.642	-6.650
01.22 Forsyningsvirksomheder	1.590	0	1.590	-5.978	-7.568	-7.568
01.38 Affaldshåndtering	553	8	561	1.479	926	918
Aktivitetsstyret service - selvstyre	108.986	578	109.564	106.842	-2.144	-2.722
00.22 Jordforsyning	159	0	159	129	-30	-30
00.28 Fritidsområder	23.255	260	23.516	23.255	0	-260
00.38 Naturbeskyttelse	1.622	0	1.622	1.647	24	24
00.48 Vandløbsvæsen	830	0	830	878	48	48
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.684	152	4.836	4.768	84	-68
00.55 Diverse udgifter og indtægter	-57	0	-57	-638	-581	-581
00.58 Redningsberedskab	8.061	0	8.061	8.055	-6	-6
02.22 Fælles funktioner	6.753	153	6.906	7.167	414	261
02.28 Kommunale veje	30.177	10	30.187	30.272	95	84
02.32 Kollektiv trafik	33.426	3	33.429	31.309	-2.117	-2.121
06.42 Politisk organisation	74	0	74	0	-74	-74
Teknik- og Miljøudvalget, anlæg	66.300	33.335	99.635	30.702	-35.598	-68.932
00.28 Fritidsområder	0	1.578	1.578	-47	-47	-1.625
01.22 Forsyningsvirksomheder	6.450	14.973	21.423	16.348	9.898	-5.075
02.28 Kommunale veje	0	-296	-296	-297	-297	-1
01.38 Affaldshåndtering	46.700	1.629	48.329	1.305	-45.395	-47.024
02.32 Kollektiv trafik	13.150	15.450	28.600	13.392	242	-15.208
Børne- og Skoleudvalget, drift inkl. refusion	689.223	-2.699	686.524	680.504	-8.719	-6.020
Serviceudgifter	689.223	-2.699	686.524	680.781	-8.442	-5.743
03.22 Folkeskolen m.m.	415.773	-5.946	409.827	416.758	985	6.931
03.30 Ungdomsuddannelser	2.059	0	2.059	1.171	-889	-889
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.827	192	13.020	13.015	187	-5
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	15.649	446	16.095	14.946	-704	-1.149
05.25 Dagtilbud til børn og unge	221.549	2.162	223.712	215.555	-5.994	-8.156
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	21.137	447	21.584	19.131	-2.006	-2.453
06.42 Politisk organisation	228	0	228	205	-22	-22
Drift udenfor servicerrammen	0	0	0	-277	-277	-277
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	-277	-277	-277
Børne- og Skoleudvalget, anlæg	32.750	34.429	67.179	57.510	24.901	-9.669
00.28 Fritidsområder	750		750	608		-142
03.22 Folkeskolen m.m.	8.000	981	8.981	3.325	-4.675	-5.657
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	3.481	3.481	3.811	3.811	331
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	0	2.444	2.444	940	940	-1.504
05.25 Dagtilbud til børn og unge	24.000	27.523	51.523	48.825	24.825	-2.698
Kultur- og Fritidsudvalget, drift inkl. refusion	82.702	-4.258	78.444	73.951	-8.750	-4.492
Serviceudgifter	82.702	-4.258	78.444	73.951	-8.750	-4.492
00.32 Fritidsfaciliteter	24.126	-1.430	22.696	23.076	-1.050	379
03.22 Folkeskolen m.m.	8.463	-4.781	3.682	2.796	-5.668	-886
03.32 Folkebiblioteker	19.786	194	19.980	19.655	-131	-325
03.35 Kulturel virksomhed	15.624	719	16.342	14.424	-1.200	-1.919

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindregift/merindtægt "+." = Merregift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2019	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	14.625	1.040	15.665	13.885	-740	-1.781
06.42 Politisk organisation	78	0	78	116	39	39
Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg	32.160	27.607	59.767	41.541	9.381	-18.225
00.32 Fritidsfaciliteter	10.860	7.791	18.651	32.240	21.380	13.589
03.22 Folkeskolen m.m.	21.300	18.816	40.116	8.885	-12.415	-31.231
03.35 Kulturel virksomhed	0	1.000	1.000	416	416	-584
Social- og Sundhedsudvalget drift inkl. refusion	1.068.346	-2.785	1.065.561	1.106.580	38.235	41.019
Serviceudgifter	739.786	-2.785	737.002	766.654	26.867	29.652
00.25 Faste ejendomme	2.688	0	2.688	2.430	-258	-258
03.22 Folkeskolen m.m.	6.186	220	6.406	6.238	52	-168
03.30 Ungdomsuddannelser	7.492	-244	7.247	10.552	3.061	3.305
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	49.883	-2.865	47.017	49.688	-194	2.671
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	93.583	-245	93.338	106.118	12.535	12.780
05.30 Tilbud til ældre	363.758	-352	363.407	370.011	6.253	6.604
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	212.885	594	213.479	218.631	5.746	5.152
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.016	108	3.124	2.831	-185	-293
06.42 Politisk organisation	295	0	295	154	-142	-142
06.45 Administrativ organisation	0	0	0	0	0	0
Overførsler	328.559	0	328.559	339.927	11.367	11.367
00.25 Faste ejendomme	-16.440	0	-16.440	-16.957	-517	-517
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	170.407	0	170.407	171.868	1.461	1.461
05.22 Central refusionsordning	-8.979	0	-8.979	-7.632	1.346	1.346
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	127.913	0	127.913	137.618	9.705	9.705
05.57 Kontante ydelser	55.658	0	55.658	55.030	-628	-628
Social- og Sundhedsudvalget, anlæg	44.380	39.420	83.800	60.945	16.565	-22.855
00.25 Faste ejendomme	39.030	39.387	78.417	59.910	20.880	-18.507
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	850	0	850	831	-19	-19
05.30 Tilbud til ældre	0	-7	-7	0	0	7
06.45 Administrativ organisation	4.500	40	4.540	204	-4.296	-4.336
Finansiering	0	0	0	-1.676	-1.676	-1.676
08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-1.676	-1.676	-1.676
Beskæftigelsesudvalget drift inkl. Refusion	384.651	-592	384.059	376.933	-7.718	-7.126
Serviceudgifter	3.142	-5	3.137	1.408	-1.734	-1.729
00.25 Faste ejendomme	357	0	357	283	-73	-73
03.22 Folkeskolen m.m.	512	-213	299	304	-208	5
03.30 Ungdomsuddannelser	-209	209	0	0	209	0
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	86	0	86	-34	-120	-120
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.040	0	1.040	548	-492	-492
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.270	0	1.270	240	-1.030	-1.030
06.42 Politisk organisation	86	0	86	66	-19	-19
Overførsler	381.509	-587	380.921	375.525	-5.984	-5.397
03.30 Ungdomsuddannelser	1.588	-198	1.390	1.210	-379	-181
05.46 Tilbud til udlændinge	6.490	0	6.490	2.004	-4.486	-4.486
05.57 Kontante ydelser	223.707	-1.110	222.597	220.673	-3.034	-1.924
05.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	101.656	-4.945	96.711	102.702	1.046	5.991

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2019	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	48.067	5.666	53.733	48.936	869	-4.797
Finansiering	0	0	0	-4	-4	-4
08.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	-4	-4	-4
60 Økonomiudvalget	421.991	2.647	424.638	413.456	-8.536	-11.183
Drift udenfor servicerammen	112	0	112	150	38	38
01.38 Affaldshåndtering	112	0	112	34	-78	-78
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	0	116	116	116
Serviceudgifter	421.879	2.647	424.526	413.305	-8.574	-11.221
00.22 Jordforsyning	0	0	0	-100	-100	-100
00.25 Faste ejendomme	-1.339	0	-1.339	-614	726	726
00.28 Fritidsområder	-11.160	113	-11.047	-10.931	229	116
00.32 Fritidsfaciliteter	2.080	0	2.080	2.491	411	411
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	130	0	130	167	37	37
00.55 Diverse udgifter og indtægter	25.331	1.731	27.062	28.945	3.614	1.884
00.58 Redningsberedskab	1	0	1	1	0	0
02.22 Fælles funktioner	1.257	0	1.257	1.257	0	0
02.28 Kommunale veje	17	0	17	17	0	0
03.22 Folkeskolen m.m.	31.758	0	31.758	27.289	-4.468	-4.468
03.32 Folkebiblioteker	1.653	0	1.653	1.636	-17	-17
03.35 Kulturel virksomhed	1.853	0	1.853	1.850	-3	-3
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	937	0	937	894	-43	-43
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	1.098	0	1.098	1.096	-2	-2
05.25 Dagtilbud til børn og unge	22.948	-2.317	20.631	20.220	-2.727	-411
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.526	0	2.526	1.902	-624	-624
05.30 Tilbud til ældre	22.093	0	22.093	22.077	-16	-16
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	2.922	0	2.922	2.847	-76	-76
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	64	0	64	72	7	7
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.399	0	6.399	7.148	749	749
06.42 Politisk organisation	9.597	0	9.597	11.088	1.492	1.492
06.45 Administrativ organisation	232.114	4.676	236.790	229.135	-2.979	-7.655
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	622	500	1.122	1.034	412	-88
06.52 Lønpuljer m.v.	68.979	-2.057	66.923	63.785	-5.195	-3.138
Økonomiudvalget, anlæg	4.800	57.758	62.558	58.753	53.953	-3.805
00.22 Jordforsyning	0	31	31	0	0	-31
00.25 Faste ejendomme	0	44.500	44.500	45.659	45.659	1.159
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	997	997	1.127	1.127	129
06.45 Administrativ organisation	4.800	12.230	17.030	11.968	7.168	-5.062
Finansiering	-2.938.431	-185.448	-3.123.879	-3.001.538	-63.108	122.340
Renter	2.020	3.024	5.045	-12.166	-14.187	-17.212
07.22 Renter af likvide aktiver	-2.910	0	-2.910	-847	2.063	2.063
07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-270	207	207
07.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-2.152	3.024	872	-17.805	-15.653	-18.677
07.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	117	0	117	117	0	0
07.51 Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	0	1	1	1
07.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	4.312	4.312	4.312

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindredgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2019	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
07.55 Renter af langfristet gæld	7.689	0	7.689	6.891	-797	-797
07.58 Kurstab og kursgevinster	-245	0	-245	-4.566	-4.320	-4.320
Balanceforskydninger	24.384	-188.472	-164.089	-55.095	-79.479	108.993
08.22 Forskydninger i likvide aktiver	37.093	-188.772	-151.679	-125.717	-162.810	25.962
08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	-10.222	-10.222	-10.222
08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	11.648	11.648	11.648
08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	18.176	300	18.476	35.270	17.093	16.793
08.35 Udlæg vedrørende forsynings- virksomheder	3.623	0	3.623	3.623	0	0
08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	531	531	531
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-3.100	0	-3.100	-405	2.695	2.695
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	4	4	4
08.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-30.788	0	-30.788	-42.782	-11.994	-11.994
08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.665	1.665	1.665
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-621	0	-621	71.290	71.911	71.911
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	39.691	0	39.691	35.103	-4.588	-4.588
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	39.691	0	39.691	35.103	-4.588	-4.588
Finansiering	-3.004.526	0	-3.004.526	-2.969.380	35.146	35.146
07.62 Tilskud og udligning	-807.542	0	-807.542	-809.635	-2.093	-2.093
07.65 Refusion af købsmoms	0	0	0	4.660	4.660	4.660
07.68 Skatter	-2.105.414	0	-2.105.414	-2.086.343	19.071	19.071
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	-91.570	0	-91.570	-78.062	13.508	13.508



REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse

Alle beløb i 1.000 kr. "-=" Mindre udgift/merindtægt "+=" Merudgift/mindre indtægt		Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse oprinde- ligt bud- get	Tillægsbe- villing 2019	Korrigeret budget	Afvigelse korrige- ret bud- get
Noter							
I. Det skattefinansierede område							
I Indtægter							
Skatter	-2.086.343	-2.105.414	19.071	0	-2.105.414	19.071	
Tilskud og udligning	-804.975	-807.542	2.566	0	-807.542	2.566	
Indtægter i alt	-2.891.318	-2.912.956	21.638	0	-2.912.956	21.638	
Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyning)							
2 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	66.887	64.329	2.558	826	65.155	1.732	
3 02 Trafik og infrastruktur	70.021	71.630	-1.609	166	71.796	-1.775	
4 03 Undervisning og kultur	532.231	541.768	-9.537	-8.909	532.859	-628	
5 04 Sygehusvæsen	237.598	237.037	561	-2.420	234.617	2.981	
6 05 Social- og sundhedsvæsen	1.701.838	1.683.722	18.116	8	1.683.730	18.107	
7 06 Administration m.v.	305.583	312.072	-6.488	3.120	315.191	-9.608	
Driftsvirksomhed i alt	2.914.158	2.910.558	3.600	-7.209	2.903.349	10.809	
Statsrefusion							
2 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0					0	
4 03 Undervisning og kultur	-555	-840	285	100	-740	185	
6 05 Social- og sundhedsvæsen	-155.371	-153.932	-1.439	0	-153.932	-1.439	
Statsrefusion i alt	-155.926	-154.772	-1.154	100	-154.672	-1.254	
Driftsvirksomhed og refusion i alt	2.758.231	2.755.786	2.446	-7.108	2.748.677	9.554	
Renter og kursregulering	-12.166	2.020	-14.186	3.024	5.045	-17.211	
			0			0	
Primært driftsresultat	-145.253	-155.150	9.897	-4.084	-159.234	13.981	
Anlægsudgifter							
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	140.329	51.490	88.839	94.284	145.774	-5.445	
02 Trafik og infrastruktur	13.392	13.150	242	15.450	28.600	-15.208	
03 Undervisning og kultur	16.437	29.300	-12.863	24.278	53.578	-37.141	
04 Sygehusvæsen	940	0	940	2.437	2.437	-1.497	
05 Social- og sundhedsvæsen	49.029	28.500	20.529	27.563	56.063	-7.034	
06 Administration m.v.	11.968	4.800	7.168	12.230	17.030	-5.062	
			0			0	
Anlægsvirksomhed i alt	232.095	127.240	104.855	176.241	303.481	-71.386	
Resultat af det skattefinansierede område	86.843	-27.910	114.752	172.157	144.248	-57.405	

	Alle beløb i 1.000 kr. "- "= Mindre udgift/merindtægt "+ "= Merudgift/mindre indtægt	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse oprindeligt bud- get	Tillægsbe- villing 2019	Korrigeret budget	Afvigelse korrige- ret bud- get
	II. Forsyningsområdet						
8	Drift - Forsyningsvirksomheder m.v.	-4.465	2.255	-6.720	8	2.264	-6.729
	Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v.	17.356	53.150	-35.794	16.307	69.457	-52.100
	Resultat af forsyningsområdet	12.891	55.405	-42.514	16.315	71.720	-58.829
	Resultat i alt	99.734	27.496	72.238	188.472	215.968	-116.234

Noter

Note 1 Skatter og generelle tilskud i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Skatter			
Kommunal indkomstskat	-1.775.355	-1.775.471	-1.775.471
Selskabsskat	-22.337	-22.337	-22.337
Anden skat på lignet visse indkomster	-947	-641	-641
Grundskyld	-254.813	-273.782	-273.782
Anden skat på fast ejendom	-32.891	-33.183	-33.183
Samlede skatter i alt	-2.086.343	-2.105.414	-2.105.414
Tilskud og udligning			
Udligning og generelle tilskud	-658.807	-658.716	-658.716
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-24.192	-24.192	-24.192
Kommunale bidrag til regionerne	4.356	5.394	5.394
Særlige tilskud	-130.992	-130.028	-130.028
Refusion af købsmoms	4.660	0	0
Tilskud og udligning i alt	-804.975	-807.542	-807.542
Skatter og generelle tilskud i alt	-2.891.318	-2.912.956	-2.912.956

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Jordforsyning	29	159	159
Faste ejendomme	-14.856	-14.734	-14.734
Fritidsområder	12.325	12.095	12.468
Fritidsfaciliteter	25.567	26.206	24.777
Naturbeskyttelse	1.647	1.622	1.622
Vandløbsvæsen	878	830	830
Miljøbeskyttelse m.v.	4.935	4.814	4.966
Diverse udgifter og indtægter	28.308	25.274	27.005
Redningsberedskab	8.056	8.062	8.062
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt	66.887	64.329	65.155

Note 3 Trafik og infrastruktur i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Fælles funktioner	8.424	8.010	8.163
Kommunale veje	30.288	30.193	30.204
Kollektiv trafik	31.309	33.426	33.429
Trafik og infrastruktur i alt	70.021	71.630	71.796

Note 4 Undervisning og kultur i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Folkeskolen	453.385	462.692	451.972
Faglige uddannelser	12.933	10.930	10.696
Folkebiblioteker	21.291	21.439	21.633
Kulturel virksomhed	16.274	17.477	18.196
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	27.793	28.389	29.622
Undervisning og kultur i alt	531.676	540.927	532.119

Note 5 Sygehusvæsen i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Sundhedsudgifter m.v.	237.598	237.037	234.617
Sygehusvæsen i alt	237.598	237.037	234.617

Note 6 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Central refusionsordning	-7.909	-8.979	-8.979
Dagtilbud til børn og unge	235.776	244.497	244.343
Tilbud til børn og unge med særlige behov	127.117	117.332	117.533
Tilbud til ældre og handicappede	392.088	385.852	385.500
Tilbud til voksne med særlige behov	221.478	215.807	216.402
Tilbud til udlændinge	2.004	6.490	6.490
Førtidspensioner og personlige tillæg	137.618	127.913	127.913
Kontante ydelser	275.702	279.365	278.255
Revalidering	102.702	101.656	96.711
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.672	49.172	54.838
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	10.219	10.685	10.793
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.546.466	1.529.790	1.529.799

*Beløbene er inkl. statsrefusion

Note 7 Administration m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Politisk organisation	11.630	10.357	10.357
Administrativ organisation	229.135	232.114	236.790
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.034	622	1.122
Lønpuljer	63.785	68.979	66.923
Administration m.v.	305.583	312.072	315.191

Note 8 Forsyningsvirksomheder m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Årsbudget
Forsyningsvirksomheder	-5.978	1.590	1.590
Affaldshåndtering	1.513	666	674
Forsyningsvirksomheder m.v.	-4.465	2.255	2.264



FINANSIERINGSOVERSIGT

Formålet med finansieringsoversigten er at vise, hvilken betydning årets regnskabsresultat opgjort efter udgiftsbaserede principper sammen med de finansielle dispositioner har haft for de likvide aktiver.

Finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægsbevilling 2019	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Likvid beholdning primo (funktion 9.01-9.11)	40.796	40.796			40.796	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat (Regnskabsopgørelsen)	- 99.734	- 27.496	72.238	- 188.472	- 215.968	- 116.234
*Låneoptagelse m.v. (funktion 8.63 -8.79, dranst 7)	78.062	91.570	13.508	0	91.570	13.508
Øvrige finansforskydninger (funktion 8.12-8.61)	- 68.941	12.710	81.651	- 300	12.410	81.351
Tilgang af likvide aktiver i alt	- 90.614	76.784	167.398	- 188.772	- 111.988	- 21.374
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån (funktion 8.63 -8.79, dranst 6)	- 35.103	- 39.691	- 4.588	0	- 39.691	- 4.588
Urealiserede kursgevinst/værdireguleringer	26	0	- 26			- 26
Likvid beholdning ultimo (funktion 9.01-9.11)	- 84.894	77.890	162.784	- 188.772	- 110.882	- 25.988

De likvide aktiver i 2019 er reduceret med 125,7 mio. kr. eller fra primo 40,8 mio. kr. til ultimo -84,9 mio. kr.

Set i sammenhæng med årets resultat fra 2018 til 2019 er underskuddet blevet mindre fra -113,5 mio. kr. til -99,7 mio. kr. eller med 13,8 mio. kr., hvilket isoleret set har en positiv indflydelse på finansieringsoversigten.

Som det fremgår af regnskabsprincipperne, er bogføring af låneoptagelsen ændret for de lån som optages efter regnskabsårets afslutning, men som vedrører udgifter i regnskabsåret. Herudover er praksis angående optagelse af lån justeret vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder, da der nu forelægges lånesager i takt med investeringsudgifterne. Lånet vedrørende indefrosset grundskyld på kr. 14,5 mio. kr. er også optaget i regnskabsåret. Lånene er alle optaget hos KommuneKredit. Beløbet under låneoptagelse specificeres derfor således:

Lån som vedrører udgifter i 2018 og er optaget primo 2019	mio. kr.	KB beslutning
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (forsyningsdelen)	20,7	26-02-2019
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (lånedispensation og energitiltag)	24	26-02-2019
Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld)	7,8	26-02-2019
I alt	52,5	
Lån optaget i årets løb (2019)		
Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld)	14,5	27-08-2019
Et 30 årigt fastforrentet annuitetslån (fjernvarmeudbygning)	11	27-08-2019
I alt	25,5	
Lånoptag total 2019	78,0	
Lån som vedrører udgifter i 2019 og er optaget primo 2020		
Et 25 årigt fastforrentet lån (forsyning)	5,4	25-02-2020
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation og energitiltag)	24,2	25-02-2020
I alt	29,6	

Kommunens finansielle strategi foreskriver, at mindst 30 procent af kommunens låneportefølje skal være fastforrentet. Kommunens fordeling er 76,5 procent fastforrentet og 23,5 procent variabelt. Kommunen efterlever således den finansielle strategi.

Vedrørende finansforskydningerne i øvrigt henvises også til tabellen under *Økonomiudvalget*.

Finansieringsoversigtens sammenhæng til statusbalancen er således:

Likvide aktiver Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo	Ændring
Kontante beholdninger	0,8	0,8	0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-171,0	-125,7	45,3
Investerings- og placeringsforeninger	211,0	40,0	-171,0
Total	40,8	-84,9	-125,7



STATUSBALANCE

Den finansielle status har til formål at vise kommunens likvide beholdninger, værdipapirer og forskellige tilgodehavender. Endvidere vises kommunens gæld og forskellige andre skyldige beløb samt nettoformuen. (balancekontoen)

Statusbalance

Alle beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo
Aktiver		
Likvide aktiver	40.796	-84.894
Kontante beholdninger	750	759
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-171.045	-125.710
Investerings- og placeringsforeninger	211.092	40.057
Tilgodehavender hos staten	40.943	30.690
Refusionstilgodehavender	8.217	2.936
Andre tilgodehavender	32.726	27.754
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	35.125	45.877
Tilgodehavender i betalingskontrol	34.756	48.052
Andre tilgodehavender	-2.955	-11.336
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	3.324	9.161
Langfristede tilgodehavender	886.704	801.638
Aktier og andelsbeviser m.v.	599.470	589.813
Udlån til beboerindskud	6.134	4.408
Indskud i landsbyggefonden m.v.	105.596	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	166.181	185.973
Deponerede beløb for lån m.v.	9.323	21.443
Udlæg vedrørende for forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	38.577	53.806
Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-1.077	0
Varmeforsyning	46.748	57.117
Vandforsyning	-965	0
Andre forsyningsvirksomheder	-6.129	-3.311
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-6	-10
Staten	-6	-10
Aktiver tilhørende fonde, legater m.v.	6.602	7.133
Legater	1.461	1.437
Deposita	5.142	5.696
Materielle anlægsaktiver	1.393.538	1.593.934
Grunde	268.736	319.329
Bygninger	735.592	732.660
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	116.632	128.548
Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	4.773	15.555
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	267.804	397.842
Immaterielle anlægsaktiver	472	377
Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	472	377
Omsætningsaktiver-varebeholdninger	1.038	1.038
Varebeholdninger/-lagre	1.038	1.038
Balance	2.443.789	2.449.588

Alle beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo
Passiver		
Passiver tilhørende fonde, legater m.v.	-12.444	-12.849
Legater	-1.461	-1.437
Deposita	-10.983	-11.412
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udb	0	4
Staten	0	4
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-84.069	-126.851
Kassekreditter og byggelån	-84.069	-126.851
Kortfristet gæld til staten	-4.182	-2.979
Anden gæld	-4.182	-2.979
Kortfristet gæld i øvrigt	-302.844	-231.888
Kirkelige skatter og afgifter	-765	-1.387
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-246.625	-177.655
Mellemregningskonto	-55.455	-52.847
Langfristet gæld	-565.746	-656.064
Realkredit	-21	0
Kommunekreditforeningen	-393.840	-445.121
Lønmodtagernes Feriemidler	0	-47.686
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-153.176	-145.133
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-18.710	-18.126
Hensatte forpligtelser	-867.393	-827.754
Hensatte forpligtelser	-867.393	-827.754
Egenkapital	-607.111	-591.207
Modpost for takstfinansierede aktiver	-111.883	-134.979
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-494	-442
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.282.261	-1.459.517
Reserve for opskrivninger	-265	-265
Modpost for donationer	0	0
Balancekonto	787.790	1.003.996
Balance	-2.443.789	-2.449.588



BALANCE

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved Passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelse.

Balance

Noter	Alle beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver:		
I	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	268.736	319.329
	Bygninger	735.592	732.660
	Tekniske anlæg	116.632	128.548
	Inventar	4.773	15.555
	Anlæg under udførelse	267.804	397.842
	I alt	1.393.538	1.593.934
	Immaterielle anlægsaktiver	472	377
	I alt	472	377
	Finansielle anlægsaktiver		
2,3	Langfristede tilgodehavender	781.818	801.638
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	38.577	53.806
	I alt	820.395	855.444
	Anlægsaktiver I alt	2.214.405	2.449.756
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	1.038	1.038
	Fysiske anlæg til salg	0	0
4	Tilgodehavender	76.068	76.567
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	40.796	-84.894
	Omsætningsaktiver I alt	117.902	-7.290
	Aktiver I alt	2.332.308	2.442.465
	Passiver		
5	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-111.883	-134.979
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-494	-442
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.282.261	-1.459.517
	Reserve for opskrivninger	-265	-265
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	894.396	1.003.996
	I alt	-500.505	-591.207
6	Hensatte forpligtelser	-867.393	-827.754
	Langfristede gældsforpligtelser	-565.746	-656.064
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-5.847	-5.722
	Kortfristede gældsforpligtelser	-392.814	-361.718
	Gældsforpligtelser I alt	-964.407	-1.023.504
	Passiver I alt	-2.332.308	-2.442.465

Note I Anlægsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Mat. anlægsaktiver u/op-	Imm. anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr 31.12.2018	268.765	1.453.180	346.953	18.725	267.804	1.901	2.357.328
Primosaldokorrektioner	0	-1	0	0	-	-	0
Kostpris 01.01.2019	268.765	1.453.179	346.953	18.725	267.804	1.901	2.357.328
Tilgang	50.681	48.036	22.257	13.227	130.849	0	265.051
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Overført	0	811	0	0	-811	0	0
Kostpris 31.12.2019	319.446	1.502.026	369.210	31.952	397.842	1.901	2.622.379
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-29	-717.587	-230.321	-13.952	0	-1.429	-963.318
Primosaldokorrektioner	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2019	-29	-717.587	-230.321	-13.952	0	-1.429	-963.318
Årets afskrivninger	-89	- 51.779	- 10.342	- 2.445	0	- 95	- 64.750
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2019	-117	-769.366	-240.663	-16.397	0	-1.524	-1.028.068
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	319.329	732.660	128.548	15.555	397.842	377	1.594.311
Samlet ejendomsværdi 31.12.2019	301.619	1.060.723					1.362.343
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	-17.710	328.063					310.354
Finansielt leasede aktiver udgør			18.703	13			18.716
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	442	0	0	0	0	442
Afskrivning (over antal år)	*	15-50 år	5-100 år	3-10 år	Ingen	3-10 år	

*) Der afskrives ikke på grunde

Note: Vestbad ejes af Rødovre Kommune og Brøndby Kommune med hver 50 pct., Vestbadets aktiver udgør i alt 145,9 mio. kr., hvoraf Brøndby's andel udgør godt 73,0 mio. kr.

Formålet med anlægsoversigten er at aflæse bevægelserne i de materielle og immaterielle aktivers bogførte værdi og dermed, hvilke beløb kommunen har investeret i de forskellige former for anlægsaktiver, dels i det forløbne regnskabsår og dels akkumuleret hen over årene.

Note 2 Aktier og andelsbeviser m.v. opgjort til indre værdi:

Indre værdi indregnes efter selskabernes egenkapital svarende til Rødovre Kommunes ejerandel.

Oversigt over Indre værdi 2019

Beregning af indre værdi Beløb i 1.000 kr.	Selskabsform	Egenkapital	%	Andel af firmaets indre værdi ultimo 2019
Hovedstadens Beredskab	§60	64.600	2,21	1.428
Vestforbrænding I/S	§ 60	907.474	4,16	37.751
BIOFOS Holding	A/S	3.211.920	3,25	104.387
HMN Naturgas I/S	§ 60	1.362.800	1,17	15.882
VEKS	§ 60	132.906	5,78	7.682
HOFOR Spildevand Holdning A/S	A/S	7.810.931	4,36	340.557
HOFOR Vand Holding A/S	A/S	2.084.451	3,94	82.127
Samlet værdi				589.814

Indre værdi er beregnet efter selskabernes regnskab 2018, da deres regnskaber for 2019 ikke er færdige eller godkendt.

Note 3 Indskud i landsbygefonden

Indskud i landsbygefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet i landsbygefonden pr. 31.12.19 er nulstillet som værdiregulering via balancekontoen. Den nominelle værdi af uafviklede indskud i landsbygefonden udgør 106,0 mio. kr. Værdireguleringen tilbageføres i balancen primo regnskabsår 2020.

Note 4 TilgodehavenderUdlån til beboerindskud

Tilgodehavende er nedskrevet med forventet tab på 1,6 mio. kr. til 4,4 mio. kr. Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud udgør således 6,0 mio. kr.

Tilsvarende er statens andel nedskrevet med forventet tab på 1,1 mio. kr. til 3,0 mio. kr. og den nominelle værdi udgør 4,1 mio. kr.

Indskud vedrørende lejemål

Tilgodehavende er nedskrevet med forventet tab på 0,2 mio. kr. til 20,1 mio. kr. Den nominelle værdi udgør 20,3 mio. kr.

Note 5 Udvikling i egenkapital

Alle beløb i 1000 kr.		
Egenkapital pr. 31.12.2018		-500.505
Primosaldokorrekationer*		-106.606
Egenkapital pr. 01.01.2019		-607.111
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-23.097
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		52
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-177.256
Udvikling i reserve for opskrivninger		0
Udvikling i modpost for donationer		0
Udvikling på balancekontoen		216.206
Afskrivninger	1.005	
Leasing		
Leasing aktiver im art 00	2.780	
Feriepenge im art 07	7.043	
Årets resultat fra regnskabsopgørelsen	99.734	
Indefrysning af feriepenge jf. den nye ferielov	47.686	
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-13.188	
Værdiregulering	7.714	
Afskrivning af restancer	459	
Regulering vedr. arbejdsskader	48	
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-43.052	
Regulering af indskud i landsbyggefonden	105.975	
Egenkapital pr. 31.12.2019		-591.207
*) Heraf primosaldokorrektion vedrørende:		
Indskud i landsbyggefonden	105.596	
Langfristede tilgodehavender	-710	
Kortfristet gæld til staten	-1.259	
Kortfristet gæld i øvrigt	2.979	
Primosaldokorrekationer i alt	106.606	

Note 6 Hensatte forpligtelser

Langfristet gæld

Den langfristede gæld er steget fra 565,7 mio. kr. til 656,1 mio. kr.

Der er optaget lån for 78,1 mio. kr. vedr. 2019.

Derudover er optaget 47,7 mio. kr. vedr. feriepengeforpligtelsen jf. den nye ferielov som dækker de sidste 4 måneder af 2019.

Der er afdraget på kommunekreditlån med 26.8 mio. kr. og ældreboliglån med 8,3 mio. kr. beboerandel er 0,3 mio. kr.

Gæld vedrørende leasing udgør ultimo 2019 18,1 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Forbrug 2019	Forbrug Hko 09 2019	Forbrug Hko 08 2019	Ultimo saldo
Langfristet gæld	-565.746	-90.318	-44.580	-45.739	-656.064
Realkredit	-21	21	21		0
Kommunekreditforeningen	-393.840	-51.281		-51.281	-445.121
Lønmodtagernes Feriemidler	0	-47.686	-47.686		-47.686
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-153.176	8.043	-279	8.323	-145.133
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-18.710	584	3.365	-2.780	-18.126

Hensættelser

Pensionsforpligtelsen for aktive og fratrådte tjenestemænd, pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefæller og børn er akutarmæssigt beregnet ultimo 2016 til 905,0 mio. kr. forudsat et pensioneringstidspunkt på 62 år, pensionsforpligtelsen genberegnes ultimo 2021. I den mellemliggende periode reduceres forpligtelsen med udbetalte pensioner og opskrives med 20,3 pct. for aktive tjenestemænd.

Forsikringsforpligtelser til arbejdsskader er reduceret med de faktiske udbetalinger i 2019.

Ultimo 2018 hensættelser	867.391
Opskrivning af tjenestemænd 20,3 Pct.	4.611
Nedskrivning af udbetalte pensioner	-44.329
Lukket gruppe - tjenestemænd	-435
Skalatrinsindplacering - tjenestemænd	201
Reduktion af arbejdsskadeforpligtelsen	48
Åremålsansættelse	0
Eftervederlag	0
Ultimo 2019 hensættelser	827.488



OVERSIGT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTS- OG ANLÆGSMIDLER

Områder med overførselsadgang – overførsler fra 2019 til 2020 – drift

Udvalg/Enhed "+ " Mindreudgift 2019 "- " Merudgift 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Overskud	Overskud i % af kor- rigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. over- førsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Rødovre Kommune	1.348.669.210	1.331.153.245	17.515.965	1,3	22.308.861	5.559.197	766.302
Teknik- og Miljøudvalget	65.816.236	65.147.172	669.064	1,0	708.019	0	-38.955
Park- og Naturafdelingen	26.885.606	27.204.326	-318.720	-1,2	0		-318.720
Vej- og Trafikafdelingen	33.673.958	33.551.893	122.065	0,4	0		122.065
Miljøkontoret	5.256.672	4.390.952	865.720	16,5	708.019		157.700
Børne- og Skoleudvalget	662.771.876	653.183.575	9.588.301	1,4	12.538.211	708.966	-2.240.943
Fællesområder, Skole,SFO/Cafe	31.993.380	24.796.063	7.197.317	22,5	6.237.516		959.801
Hendriksholm Skole	45.901.692	45.954.221	-52.529	-0,1	0		-52.529
Islev Skole	50.691.588	52.914.261	-2.222.673	-4,4	0		-2.222.673
Rødovre Skole	42.078.008	43.105.492	-1.027.484	-2,4	0		-1.027.484
Tinderhøj Skole	37.991.321	38.619.445	-628.124	-1,7	0		-628.124
Valhøj Skole	57.761.724	59.320.054	-1.558.330	-2,7	0		-1.558.330
Nyager Skole	49.177.159	49.715.014	-537.855	-1,1	0		-537.855
Ungecenter 2610	17.987.258	18.384.974	-397.716	-2,2	0		-397.716
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	21.642.359	21.794.008	-151.649	-0,7	0		-151.649
Byggelegepladsen Broparken	2.817.668	2.743.980	73.688	2,6	0		73.688
Byggelegepladsen Rønneholm	3.284.232	3.141.099	143.133	4,4	43.133		100.000
Byggelegepladsen Rødovre	5.732.873	5.585.916	146.957	2,6	0		146.957
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	59.098.947	59.516.087	-417.140	-0,7	0		-417.140
Fællesområder , Dagtilbud	17.555.571	11.668.155	5.887.416	33,5	5.360.748	42.750	569.417
Bh.v.Valhøj Skole & Børneinst.Skanderup	13.296.551	12.848.508	448.043	3,4	49.146		398.897
Vuggestuen Bybjerget	4.499.173	4.384.867	114.306	2,5	0		114.306
Børnehaven Nyager	5.207.090	5.136.339	70.751	1,4	0		70.751
Børnehaven Bybjerget	4.656.816	4.616.040	40.776	0,9	0		40.776
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.242.211	8.113.027	129.184	1,6	0		129.184
Børneinst. Solsikken	11.381.219	10.944.876	436.343	3,8	94.906		341.437
Børneinst. Egegården	5.543.206	5.547.182	-3.976	-0,1	0		-3.976
Børneinst. Rønneholm	17.292.575	16.770.044	522.531	3,0	3.754		518.777
Børneinst. Islemark	9.831.997	9.795.429	36.568	0,4	0		36.568
Børneinst. Broparken	15.654.626	15.479.365	175.261	1,1	0		175.261
Børneinst. Æblehaven	6.016.179	6.091.626	-75.447	-1,3	0		-75.447
Børneinst. Sørtorp	12.847.717	12.918.643	-70.926	-0,6	0		-70.926
Børnehuset Kompasset	8.566.055	8.692.689	-126.634	-1,5	0		-126.634
Børneinst. Slottet	8.540.640	8.437.065	103.575	1,2	0		103.575

Udvalg/Enhed	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Overskud	Overskud i % af korri- geret Bud- get	Overskud der ikke overføres sfa. over- førsels-reg- lerne	Regulering	Overført
"+" Mindreudgift 2019							
"-" Merudgift 2019							
Børneinst. Tjørneparken	9.825.194	9.754.147	71.047	0,7	0		71.047
Børneinst. Regnbuen	4.743.288	4.842.119	-98.831	-2,1	0		-98.831
Børneinst. Elvergården	9.793.857	9.450.340	343.517	3,5	49.702		293.816
Børneinst. Græshoppen	7.050.748	7.263.443	-212.695	-3,0	0		-212.695
Børneinst. Mælkevejen	5.641.489	5.445.167	196.322	3,5	27.078		169.245
Børneinst. Skibet	9.811.701	9.583.828	227.873	2,3	0		227.873
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	12.282.060	12.124.072	157.988	1,3	0		157.988
Børnehuset Espelunden	7.969.607	8.646.661	-677.054	-8,5	0		-677.054
Børnehuset Kæret	705.714	642.926	62.788	8,9	0		62.788
Dagplejen	3.563.568	3.450.649	112.919	3,2	6.012		106.907
Tandplejen	16.094.815	14.945.754	1.149.061	7,1	666.216	666.216	1.149.061
Kultur- og Fritidsudvalget	65.425.010	63.356.880	2.068.130	3,2	2.302.716	2.166.170	1.931.584
Fællesområder	5.740.440	3.265.511	2.474.929	43,1	2.302.716	2.166.170	2.338.383
Rødovre Kommunes Idrætsanlæg	19.041.228	19.475.265	-434.037	-2,3	0		-434.037
Vestbad	3.319.327	3.264.712	54.615	1,6	0		54.615
Skovly	1.345.079	1.593.640	-248.561	-18,5	0		-248.561
Musikskolen	4.647.484	4.594.624	52.860	1,1	0		52.860
Rødovregård	1.528.034	1.619.304	-91.270	-6,0	0		-91.270
Viften	2.919.233	2.904.161	15.072	0,5	0		15.072
Heerup Museum	1.236.430	1.328.541	-92.111	-7,4	0		-92.111
Biblioteket	20.042.259	19.719.427	322.832	1,6	0		322.832
Oplevelsescenter Vestvolden	1.518.369	1.578.792	-60.423	-4,0	0		-60.423
Milestedets Ungdomshus	2.412.065	2.382.233	29.832	1,2	0		29.832
Vestvoldens Ungdomsklub	1.675.062	1.630.671	44.391	2,7	0		44.391
Social- og Sundhedsudvalget	269.125.896	272.563.567	-3.437.671	-1,3	2.689.133	2.684.061	-3.442.744
Udviklingscenter Skiftesporet	15.150.692	14.988.247	162.445	1,1	0		162.445
Elektravej	11.613.987	11.839.566	-225.579	-1,9	0		-225.579
Staben i ÆHA	3.458.627	3.382.052	76.575	2,2	0		76.575
Sundhedsfremme & Visitation	1.942.402	2.494.284	-551.882	-28,4	0	551.882	0
Plejhjemmet Engskrænten	28.472.283	28.985.146	-512.863	-1,8	0		-512.863
Ældrecentret Broparken	37.106.392	39.805.458	-2.699.066	-7,3	0		-2.699.066
Plejhjemmet Ørbygård	31.189.230	32.698.849	-1.509.619	-4,8		300.000	-1.209.619
Genoptræ. & Midl.døgnpl.	39.156.167	41.674.769	-2.518.602	-6,4		1.000.000	-1.518.602
Hjælpemiddelgruppen	3.105.930	1.757.869	1.348.061	43,4	1.248.061		100.000
Hjemmeplejen	40.594.036	38.144.741	2.449.295	6,0	1.231.474	832.179	2.050.000
Sundhedsplejen	6.972.463	6.979.185	-6.722	-0,1	0		-6.722

Udvalg/Enhed "+ " Mindreudgift 2019 "- " Merudgift 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Overskud	Overskud i % af korri- geret Bud- get	Overskud der ikke overføres sfa. over- førsels-reg- lerne	Regulering	Overførsel
Rødovre Sundhedscenter	4.649.071	4.517.630	131.441	2,8	0		131.441
Fællesudgifter for SOC	367.038	89.744	277.294	75,5	177.294		100.000
Sociale indsatser	37.743.870	37.967.653	-223.783	-0,6	0		-223.783
Rådgivning og Visitation	11.107.605	10.742.073	365.532	3,3	32.304		333.228
Økonomiudvalget	285.530.192	276.902.051	8.628.141	3,0	4.070.781	0	4.557.360
Rødovre Kommunale Ejendomme	86.975.245	86.726.369	248.876	0,3	0		248.876
Sekretariatet og RKF	12.148.539	12.084.262	64.277	0,5	0		64.277
Byudvikling	1.616.293	1.470.456	145.837	9,0	45.837		100.000
Risikostyring	1.296.456	1.168.163	128.293	9,9	0		128.293
Børne- og Kulturforvaltningen	11.576.663	11.791.598	-214.935	-1,9	0		-214.935
Børne- og Familieafdelingen	13.434.489	13.305.478	129.011	1,0	0		129.011
Ældre- og Handicapafdelingen	20.188.731	20.414.176	-225.445	-1,1	0		-225.445
SOC Sekretariat	7.932.474	7.092.340	840.134	10,6	602.160		237.974
Rødovre Jobcenter	34.074.139	32.437.285	1.636.854	4,8	614.630		1.022.224
RJC Projekt Reconnect	0	-218.736	218.736		0		218.736
Social- og Borgerservice	23.135.896	21.924.367	1.211.529	5,2	517.452		694.077
Stabsfunktioner	8.341.222	8.131.253	209.969	2,5	0		209.969
Ressource- og Serviceforvaltningen	64.810.045	60.575.041	4.235.004	6,5	2.290.702		1.944.301

Områder uden overførselsadgang – overførsler fra 2019 til 2020 – drift

Udvalg/Enhed "+ " Mindreudgift 2019 "- " Merudgift 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Overskud	Overført
Rødovre Kommune	5.594.385	1.659.050	4.271.870	4.271.870
Børne- og Skoleudvalget	3.109.885	1.273.933	2.135.952	2.135.952
AULA	3.109.885	1.273.933	1.835.952	1.835.952
Dagplejen			300.000	300.000
Kultur- og Fritidsudvalget	2.484.500	385.117	2.099.383	2.099.383
Tækwondoklubben	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Skovly - Ny mødesal	1.484.500	385.117	1.099.383	1.099.383
Social- og Sundhedsudvalget	0	0	36.535	36.535
Udsatterådet	0	0	36.535	36.535

Uforbrugte anlægsmidler i 2019 – overført til 2020

Projekter	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab 2019	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2019 til 2020
Rødovre Kommune	337.589.759	220.331.335	116.619.538	83.985.067
Teknik- og Miljøudvalget	72.295.560	9.161.086	63.134.474	63.100.304
I. etape Damhustorvet etablering	2.034.085	225.038	1.809.047	1.809.047
40 km/t på villaveje	4.554.745	2.156.455	2.398.290	2.398.290
ID-Linjen Rundkørsel til Aktivitetspladsen	2.798.533	2.096.804	701.729	701.729
Korsdalsvej - Rødovre Parkvej, lyssignal	3.750.000	445.578	3.304.423	3.304.423
Københavns Befæstning - Vestvolden	1.624.432	0	1.624.432	1.624.432
Sortering i det offentlige rum	149.805	6.826	142.979	108.809
Stier ved Irmabyen	1.978.436	1.860.971	117.465	117.465
Ørbygård forplads	1.700.000	18.000	1.682.000	1.682.000
RKF - Udbygningsplan Valhøj	5.505.524	1.171.287	4.334.237	4.334.237
Genbrugsstation, hjemtagning af affald	3.900.000	1.180.127	2.719.873	2.719.873
Indkøb af skraldebiler	42.800.000	0	42.800.000	42.800.000
Vaskeanlæg (affald)	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
Børne- og Skoleudvalget	60.908.373	51.409.361	9.499.012	2.199.365
Børnehuset Espelunden (Irmabyen)	17.247.291	21.041.536	-3.794.245	-3.794.245
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	505.020	941.136	-436.116	-436.116
Islev Skole - Renovering af tagetage	163.147	430.870	-267.723	-267.723
Madordning i daginstitutionerne 2019	982.291	2.337.830	-1.355.539	-1.355.539
Rødovre Skole - udvidelse Ny vestfløj	7.000.000	1.756.042	5.243.958	2.000.000
Skibet - udvidelse/tilbygning	5.000.000	944.313	4.055.687	0
Søtorp - varig	7.000.000	419.810	6.580.190	6.580.190
Tandplejen, udskiftning af udstyr	2.444.118	940.212	1.503.906	1.503.906
Udvidelse af børneinst. Slottet	7.668.506	9.175.468	-1.506.962	-1.506.962
Valhøj Skole, ombygning og udvidelse	1.000.000	578.745	421.255	421.255
Ved Kærhuset - midlertidig børneinstitution	11.898.000	12.843.400	-945.400	-945.400
Kultur- og Fritidsudvalget	62.800.127	45.004.423	17.156.819	-7.804.296
Ungecenter/Milestedet, vinduer sydfacaden	3.480.558	3.811.197	-330.639	-330.639
Indretning af Ved Sportspladsen 14 lokaler	1.000.000	416.293	583.707	583.707
Kunstråd øvrigt	1.860.970	596.773	1.264.197	1.264.197
Musikskole - projektering	3.568.822	406.138	3.162.684	3.162.684
Musikskole og Café ved Viften	29.400.000	7.408.990	21.991.010	-3.608.990
Renovering af resterende tage (Skovly)	1.175.000	29.800	1.145.200	1.145.200
Rødovrestadionhal sætningsskader/omklædning	10.473.678	10.354.947	118.731	118.731
Skovly, Ny mødesal	806.800	292.869	513.931	513.931
Skovly, Ombygning af pejsestue	915.000	0	915.000	915.000
Udskiftning af tag, pejse- og spisestue (Skovly)	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000
Vestbad ud- og ombygning	4.484.417	4.042.714	441.703	441.703
Vestbad udearealer	3.245.747	17.494.452	-9.158.559	-14.248.705
Viften, ny café-bygning, projektering	789.135	150.250	-5.090.146	638.885
Social- og Sundhedsudvalget	83.766.997	60.741.495	23.025.502	23.025.502
Plejhjemmet Ørbygård - byggeafsnit 2 inventar	3.900.000	0	3.900.000	3.900.000
Plejhjemmet Ørbygård - Servicearealer	24.119.781	14.697.634	9.422.147	9.422.147
Plejhjemmet Ørbygård - Ældreboliger	54.297.216	45.212.563	9.084.653	9.084.653
Skiftesporet legeplads	850.000	831.297	18.703	18.703
Ørbygård inventar + velfærdsteknologi	600.000	0	600.000	600.000

Økonomiudvalget	57.818.702	54.014.971	3.803.731	3.464.191
Facaderenovering 2016/ventilation på Rådhuset	997.447	1.126.675	-129.228	-129.228
Frasalg af areal E66 matrikel 7ax	-5.117.640	-5.192.640	75.000	75.000
Køb af areal ved inst. Slottet	31.455		31.455	31.455
Køb af Egegårdsvej 66 - Samling af jobcenteret	1.292.615	2.653.715	-1.361.100	-1.361.100
Ny teknisk plads og genbrugsplads	50.475.160	50.348.145	127.016	127.016
Datastuer til ældre	174.667	5.975	168.692	168.692
Cura - elektronisk omsorgsjournaliseringssystem	859.381	226.347	633.034	633.034
ESDH udbud	450.000	60.460	389.540	50.000
Arkivering af data i ESDH-system	215.574	122.500	93.074	93.074
Ledelsesinformation	194.818		194.818	194.818
Rådhus, renovering af adgangsdøre og ny varelift	1.800.000	138.930	1.661.070	1.661.070
Energiltag i bygninger 2018	1.313.872	1.355.415	-41.543	-41.543
Energiltag i bygninger 2019	3.000.000	2.880.251	119.749	119.749
Monopolbrud	2.131.353	289.199	1.842.154	1.842.154

Projekter der overføres fra anlæg til drift

Projekter	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab 2019	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2019 til 2020
Monopolbrud	2.131.353	289.199	1.842.154	1.842.154



KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Beløb i hele kr. ultimo 2019	Restgæld	Kommunens garanti
Regaranti for statsgaranterede lån		
BRFkredit / Jyske realkredit	43.055.606	17.925.857
Nykredit	17.055.245	2.420.245
Realkredit Danmark	32.314.487	5.056.427
Kommunal garanti		
BRFkredit / Jyske realkredit	507.273.228	301.200.396
Nykredit	6.762.329	1.934.026
Realkredit Danmark	626.733.329	254.582.981
LR Realkredit	133.804.987	38.228.085
Øvrige forpligtelser		
Operationel leasing	3.967.352	
Eventualforpligtelser		
* Trafikselskabet Movia	323.199.841	5.608.000
* Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S Tilsynsrådets godkendelser 12. og 26. august 1985	2.103.755.000	121.589.000
* I/S Vestforbrænding Amtsrådets samtykke 21. februar 1967	1.723.324.684	71.652.730
*Udbetaling Danmark	1.394.870.198	9.622.493
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	218.080.926	5.430.215
HOFOR Spildevand Rødovre A/S	44.181.135	44.181.135
HOFOR Vand Rødovre A/S	31.897.610	31.897.610
Letbanen	4.958.085.000	5.900.121
Total	12.168.360.957	917.229.321

* Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2018.

Regnskabsprincipper



Regnskabsprincipper

Generelt

Rødovre Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet (SIM) i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende selvejende institutioner som kommunen har driftsoverenskomst med.

Årsregnskabet har til formål at vise, hvordan kommunens midler er blevet brugt i løbet af året i forhold til det vedtagne budget samt at forklare eventuelle afvigelser. Formålet er også at give et generelt billede af, hvordan Rødovre Kommunes økonomi ser ud. Regnskabet indeholder både et traditionelt udgiftsregnskab samt et omkostningsbaseret regnskab, herunder en balance. Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført eksklusiv moms.

Ændring af regnskabspraksis

Hidtil har det været frivilligt at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Kommunen har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Kommunen har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 47,7 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter indregnes så vidt muligt i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunktet, jævnfør transaktionsprincippet. Det er dog forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo januar i det nye regnskabsår. Anlægsudgifter, indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret samt året før. Passiver udgør summen af kommunens egenkapital og forpligtigelser. Der er af SIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Omkostningsregistrering

Kommunens aktiver registreres i anlægskartoteket. Denne registrering danner grundlaget for etablering af balancen og den løbende registrering af aktiver.

I det følgende beskrives i hovedtræk den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved aflæggelse af det omkostningsbaserede regnskab for Rødovre Kommune for 2019.

Levetider er fastlagt til følgende:

Kategori	Levetider
Grunde og bygninger	
Administrative formål	45 – 50 år
Forskellige serviceydelser	25 – 30 år
Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg m.v.	
Tekniske anlæg	20 – 100 år
Maskiner	10 – 15 år
Specialudstyr	5 – 10 år
Transportmidler	5 – 8 år
Inventar	
IT	3 år
Inventar	3 – 5 år
Driftsmateriel	10 år

Materielle anlægsaktiver

Aktiver over 100.000 kr. indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede økonomiske levetid. Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

- **Bygninger**, der er anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet og målt til ejendomsværdien pr. 1. januar 2004. Bygningerne afskrives over den skønnede økonomiske restlevetid.
- **Grunde** anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004. Der afskrives ikke på grunde.
- **Tekniske anlæg, maskiner m.v.** indregnes til anskaffelsesprisen – eller kostprisen og afskrives over den skønnede økonomiske levetid
- **Inventar** indregnes til anskaffelsesprisen – eller kostprisen og afskrives over den skønnede økonomiske levetid.
- **Materielle anlægsaktiver under udførelse** værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger ultimo regnskabsåret.
- **Finansielt leasede aktiver** indregnes på samme måde som erhvervede aktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver skal forstås som identificerbare aktiver, der ikke er finansielle og som er uden "fysisk substans", som er erhvervet til vedvarende eje og brug. Det kan være patenter, rettigheder eller licenser til eksempelvis software.

Immaterielle anlægsaktiver skal optages i anlægskartotek og statusbalance til kostpris, såfremt at aktivets kostpris overstiger 100.000 kr. og kan opgøres pålideligt.

Finansielle anlægsaktiver

Som finansielle anlægsaktiver optages langfristede tilgodehavender samt tilgodehavender vedrørende forsyningsvirksomhed.

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger

Det er obligatorisk at indregne varelagre i regnskabet. Det sker efter følgende principper:

- Varelagre, der overstiger 1 mio. kr., skal indregnes. Varelagre omfatter i denne sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.
- Varelagre på mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. skal indregnes, hvis der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.
- Varelagre på under 100.000 kr. indregnes ikke.

Bygninger og grunde bestemt til videresalg indregnes til kostprisen (minimum 100.000 kr.) tillagt eventuelle forarbejdningsomkostninger. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Donationer

Modtager kommunen en privat donation af aktiver eller tilskud til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, på over 100.000 kr., skal aktivet indregnes til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Ultimo hvert år hensættes et beregnet beløb til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket. Der forudsættes en pensionsalder på 62 år. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd ud fra forudsætninger fra Økonomi- og indenrigsministeriet. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget ultimo 2016.

Tillige reguleres hensættelse til dækning af skadesudgifter for ikke forsikringsafdækkede arbejdsulykker med de faktiske udbetalinger. Der laves en aktuarmæssig beregning hvert 5. år. Seneste beregning er lavet i forbindelse med regnskab 2017.

Gæld

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen har jf. SIM's orienteringsskrivelse fra den 5. juli 2017 fået en opdatering af reglerne i forhold til beregning af forpligtelsen for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner. Ændringen træder i kraft med virkning fra regnskab 2017, men kommunerne kan dog vente med at implementere ændringen til det år, hvor kommunen skal have udarbejdet ny aktuarberegning. Rødovre Kommune medtager derfor først ændringen fra regnskab 2021.

Lån

Fra og med regnskabsåret 2018 er bogføring af låneoptagelsen ændret for de lån som optages efter regnskabsårets afslutning, men som vedrører udgifter i regnskabsåret. Tidligere er låneoptagelsen bogført som langfristet gæld, hvor modposten er tilgodehavender. Nu bogføres låneoptagelsen og tilgodehavender i samme regnskabspost under passiver. Ændringen er foretaget i samarbejde med revisionen.

Øvrige forhold

Fra og med regnskabsåret 2019 er praksis angående optagelse af lån justeret vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder, da der kan nu forelægges lånesager i takt med investeringsudgifterne. Ved at anvende denne praksis, er der en bedre tidsmæssig sammenhæng mellem de udgifter, som tilknyttes aktiviteten og hjemtagelsen af lånet. På forsyningsområdet skal det bemærkes, at forsyningsvirksomhederne er underlagt hvile i sig selv-princippet, således at udgifterne hertil over en periode dækkes af betaling fra brugere, og derfor over tid i princippet er udgiftsneutralt for kommunen.

I foråret 2018 vedtog Folketinget en midlertidig indefrysning af grundskyld for perioden 2018 - 2020. Lånene er et kommunalt tilgodehavende frem til, at de overdrages til SKAT. Den gældende lovgivning foreskriver, at SKAT overtager gældsforpligtelserne i 2021, men det forventes, at den midlertidige indefrysningsoverdragelse vil blive forlænget til og med 2023, det vil sige, at SKAT forventes at overtage gældsforpligtelserne i 2024. Kommunen har mulighed for at finansiere fastfrysningen hos KommuneKredit. I denne sammenhæng har kommunen optaget 2 lån svarende til den samlede indefrosne grundskyld i regnskabsåret 2018, 7,8 mio. kr. og i regnskabsåret 2019, 14,6 mio. kr.