

Regnskab 2020





Generelle bemærkninger

De økonomiske rammer s. 2
Befolkningstal s. 2
Regnskab 2020 – 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. 6
Anlægsudgifter s. 6
Finansiering s. 7
Samlet regnskabsresultat s. 9
Tillægsbevillinger i 2020 inkl. overførsler fra 2019 s. 9



Teknik- og Miljøudvalget

Jordforsyning s. 12
Fritidsområder s. 12
Naturbeskyttelse s. 12
Vandløbsvæsen s. 13
Miljøbeskyttelse s. 13
Skadedyrsbekæmpelse s.13
Fælles funktioner s. 14
Kommunale veje s. 14
Kollektiv trafik s. 14
Forsyningsvirksomheder s. 15
Affaldshåndtering s. 16



Børne- og Skoleudvalget

Folkeskolen s. 19
Ungdomsuddannelser s. 20
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 20
Sundhedsudgifter, den kommunale tandpleje s. 20
Dagtilbud til børn og unge s. 20
Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 20
Politisk organisation s. 20



Kultur- og Fritidsudvalget

- Fritidsfaciliteter s. 22
- Folkeskolen m.v. s. 22
- Folkebiblioteker s. 23
- Kulturel virksomhed s. 23
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. s. 23
- Politisk organisation s. 23



Social- og Sundhedsudvalget

- Faste ejendomme s. 25
- Folkeskolen m.v. s. 25
- Ungdomsuddannelser mv. s. 25
- Sundhedsudgifter mv. s. 25
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 26
- Tilbud til ældre s. 27
- Tilbud til voksne med særlige behov s. 27
- Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 28
- Politisk organisation s. 28
- Faste ejendomme s. 28
- Sundhedsudgifter m.v. s. 29
- Central refusionsordning s. 29
- Førtidspensioner og personlige tillæg s. 29
- Kontante ydelser s. 29



Beskæftigelsesudvalget

- Faste ejendomme s. 31
- Folkeskolen s. 31
- Ungdomsuddannelser s. 31
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 31
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 32
- Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 32
- Politisk organisation s. 32
- Ungdomsuddannelser s. 32
- Tilbud til udlændinge s. 33
- Kontante ydelser s. 33
- Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v. s. 34
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 35



Økonomiudvalget

- Tværgående områder s. 38
- Forvaltningerne s. 39
- Teknisk forvaltning s. 39

Børne- og Kulturforvaltningen s. 40
Social- og Sundhedsforvaltningen s. 40
Stabsfunktioner s. 40
Ressource- og Serviceforvaltningen s. 40
Renter, kurstab og gevinster s. 41
Tilskud og udligning s. 41
Skatter s. 42
Forskydninger s. 42
Likvide aktiver s. 42
Kortfristede tilgodehavender s. 42
Langfristede tilgodehavender s. 43
Kortfristet gæld s. 43
Langfristet gæld s. 43



Oversigter

Regnskabsopgørelse s. 46
Balance s. 50
Finansieringsoversigt s. 56
Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner s. 59
Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler s. 63
Kautions- og garantiforpligtigelser s. 70
Regnskabsoversigt s. 72
Hovedoversigt s. 77



Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipper s. 79

Forord

Et regnskab påvirket af corona

Corona satte sit tydelige præg på 2020. Det påvirkede hele vores samfund, og det gælder selvfølgelig også Rødovre Kommunes økonomi.

Pandemien har haft stor betydning for beskæftigelsen, og vi har desværre oplevet en stor og uforudset stigning i antallet af forsikrede ledige. Staten kompenserer kommunerne under ét for beskæftigelsesindsatsen på landsplan - og altså ikke den enkelte kommune - så det påvirker vores økonomi.

Vi har haft ekstraordinære udgifter til rengøring og gode hygiejneforhold for vores borgere, og vi har bl.a. installeret udendørs vaskestationer i skoler og dagtilbud.

På kernevelfærdsområderne som dagtilbud, skoler, plejehjem og hjemmeplejen har der været mindreudgifter på ca. 30 mio. kr. i forhold til budgettet. Størstedelen af pengene bliver overført til 2021.

Rødovre Kommune har både udarbejdet et økonomisk regnskab og et grønt regnskab for 2020. Set i lyset af pandemien er vi kommet godt ud af året. Det samlede billede er, at Rødovre Kommune er inde i en meget positiv udvikling – både i forhold til økonomien og det grønne område.

Stor hjælp til det lokale erhvervsliv

Vi har gjort alt, hvad vi kan, for at hjælpe det lokale erhvervsliv, som har haft en svær tid. Rødovre er en af de kommuner, der har iværksat flest tiltag for virksomhederne under krisen. Vi har bl.a. ekstraordinært fremrykket anlægsinvesteringer. En stor del af det er gået til renovering af vejene – f.eks. støjrreducerende asfalt på Slotsherrensvej og den nordlige del af Tårnvej. Men der har f.eks. også været 5 mio.kr. til vedligehold af daginstitutionerne. Flere lokale virksomheder har vundet opgaverne, så det har skabt mere beskæftigelse lokalt. Vi har også givet virksomhederne mulighed for at udsætte betalingen af dækningsafgift.

Plads til flere borgere

Rødovre er et meget attraktivt sted at bo, og mange flytter hertil. Det gælder ikke mindst børnefamilier. Man kan tydeligt se i regnskabet, at vi er en kommune under stor udvikling.

Bl.a. er udvidelsen af Rødovre Skole blevet påbegyndt, og der er opsat pavilloner på Valhøj Skole til at huse de ekstra elever midlertidigt under udvidelsen og udbygningen af Valhøj skole. Børnehuset Kæret åbnede i starten af 2020, og Børneinstitutionen Søtorp er ved at blive udvidet – den forventes færdig i sommeren 2021.

Rødovre bliver grønnere

I Rødovre har vi taget et kvantespring på det grønne område, og vi er nu blandt de mest ambitiøse kommuner i landet, når det kommer til klima og miljø. Vi har sat langsigtede mål for klimaindsatsen med Rødovrestrategien og med deltagelsen i DK2020 – hvor vi skal udarbejde en meget ambitiøs klimahandleplan med CO₂-reduktion i 2030 på 70 procent og helt CO₂-neutral i 2050. Vi har også tilmeldt os dysten om at blive Danmarks Vildeste Kommune for at udfordre os selv og gøre mere for den lokale natur. Men allerede nu kan vi se i kommunens grønne regnskab, at vi leverer flotte resultater.

CO₂-udledningen fra kommunens virksomhed er faldet med intet mindre end 5,3 procent fra 2019 til 2020. Vi er dermed langt foran den aftale, vi har med Danmarks Naturfredningsforening om at reducere med 2 procent årligt. I 2020 har vi bl.a. skiftet traditionelle diesel-skraldebiler ud med nye skraldebiler, der kører på el - i forbindelse med, at kommunen selv står for affaldsindsamlingen. Vi udskifter løbende Rødovre Kommunes biler til el-biler, når det giver mening. De 3 mio.kr., der i 2020 blev afsat til energiforbedrende tiltag i kommunale bygninger, er hovedsageligt investeret i udvidelse af den centrale styring af tekniske anlæg (CTS), udskiftning af belysning til mere bæredygtige LED-løsninger og ventilationsanlæg.

Den seneste opgørelse viser, at Rødovre Kommune siden 2014 har reduceret sin CO2-udledning med 44 procent. Det er et helt fantastisk resultat, og det viser, at den grønne omstilling, som vi politisk har arbejdet målrettet for, er lykkedes. Men vi skal selvfølgelig videre – Rødovre skal fortsat være grøn foregangskommune.

Stor tak til medarbejderne

2020 har været et turbulent år for os alle. I den situation har Rødovre Kommunes medarbejdere ydet en fantastisk indsats – ofte under svære betingelser pga. corona og restriktioner. Jeg er dybt imponeret over medarbejdernes indsats. I den svære tid har Rødovre Kommunes medarbejdere stået forrest, taget ansvar og taget godt i mod vores borgere - fra de helt små i vuggestuerne til vores ældste på plejehjemmene. Medarbejderne har været med til at føre os sikkert og trygt gennem pandemien, og de fortjener stor ros for indsatsen.

Jeg vil også takke kommunalbestyrelsen for det gode og tillidsfulde samarbejde, vi har opbygget gennem året. Vi har stået sammen i krisen, og det er et meget vigtigt signal, som har stor betydning for vores lokalsamfund. Hvor mange andre knækker og sår intern splid, så rykker vi sammen og står skulder ved skulder i krisetider i Rødovre. Tak til alle i kommunalbestyrelsen for det gode samarbejde.

Jeg ser frem til, at vi i fællesskab kan fortsætte samarbejdet og den positive udvikling, som Rødovre Kommune er inde i.

Britt Jensen
Borgmester
April 2021

Generelle bemærkninger



De økonomiske rammer for regnskab 2020

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

Kommunalbestyrelsen havde oprindeligt besluttet at selvbudgetterede skatteindtægterne. Det var ud fra en forventning om flere borgere end det befolkningstal, som statsgarantien byggede på. På grund af den helt ekstraordinære økonomiske usikkerhed i forbindelse med nedlukningen af Danmark grundet Covid-19, åbnede staten op for, at de selvbudgetterede kommuner kunne omgøre deres valg i 2020. Kommunalbestyrelsen besluttede derfor i juni 2020 at omgøre valget til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Samlet er indbyggertallet steget med 461 borgere i løbet af 2020, hvilket også fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 1: Befolkningstal

	Faktisk	Faktisk	Prognose fra maj 2019	Prognose fra maj 2019	Forskel ml. prognose og faktisk	Forskel ml. prognose og faktisk
	1.1.2020	1.1.2021	1.1.2020	1.1.2021	1.1.2020	1.1.2021
0-2 år	1.541	1.565	1.527	1.551	14	14
3-5 år	1.560	1.559	1.509	1.606	51	-47
6-16 år	5.239	5.344	5.247	5.350	-8	-6
17-24 år	3.600	3.501	3.683	3.613	-83	-112
25-39 år	8.247	8.356	8.293	8.550	-46	-194
40-64 år	13.150	13.377	13.165	13.444	-15	-67
65-74 år	3.756	3.778	3.769	3.779	-13	-1
75-84 år	2.485	2.567	2.430	2.519	55	48
85+ år	1.074	1.066	1.076	1.070	-2	-4
I alt	40.652	41.113	40.699	41.482	-47	-369

Kilde: Faktiske tal fra Danmarks Statistik. Prognosestal fra Rødovre Kommunes 2019-befolkningsprognose

Tabellen viser den faktiske udvikling i befolkningen i løbet af 2020. Det er navnlig de 6-16 årige og aldersgrupperne fra 25-84 år, der er blevet flere af. Budgettet for 2020 er baseret på kommunens befolkningsprognose fra 2019, der blev nedjusteret med 103 borgere i maj 2019. Prognosen har overordnet ramt 47 borgere over det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2020. Tilsvarende har prognosen overvurderet befolkningstallet pr. 1. januar 2021 med 369 borgere. Det er især aldersgrupperne 17-39 årige, der er overvurderet i prognosen på grund af øget nettofraflytning.

Regnskab 2020 - årets resultat

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

Det skattefinansierede område

De samlede indtægter udgør 3.086,9 mio. kr., hvilket er netto 79,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Differencen kan henføres til, at skatterne er 4,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Årsagen hertil er blandt andet en kollektiv sanktion grundet skattestigninger i kommunerne.

Tilskud og udligning er 83,9 mio. kr. større end korrigeret budget. Merindtægten kan deles op i 19,5 mio. kr. under udligning og generelle tilskud, som er en midtvejsregulering, herunder en generel kompensation på 9,5 mio. kr. som følge af Covid-19.

Herudover 61,2 mio. kr., som er reguleringer af beskæftigelsestilskuddet, herunder en ekstraordinær regulering på grund af Covid-19 på 42,9 mio. kr.

Derudover har kommunen hjemtaget 3,2 mio. kr., som er en ekstra momsindtægt på grund af et igangværende momsprojekt.

Den primære driftsvirksomhed defineres som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de skattefinansierede udgifter. Den primære driftsvirksomhed udviste et overskud på 195,5 mio. kr., hvor overskuddet i det korrigerede budget var på 113,8 mio. kr. Overskuddet er således 81,7 mio. kr. større end det korrigerede budget.

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 velfærdsområder 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., 2020-P/L NETTO	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Budget 2020	Forskel ml regnskab og opr. budget	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Teknik og Miljøudvalget	100.446	103.376	102.744	-2.298	-2.930
Børne- og Skoleudvalget	689.011	703.586	703.194	-14.183	-14.575
Kultur – og Fritidsudvalget	81.000	85.751	82.789	-1.789	-4.751
Social- og Sundhedsudvalget	786.387	790.520	790.137	-3.750	-4.133
Beskæftigelsesudvalget	2.668	6.242	6.242	-3.574	-3.574
Økonomiudvalget	467.310	467.091	462.941	4.369	219
Serviceudgifter i alt	2.126.821	2.156.566	2.148.046	-21.225	-29.745

Kommunens serviceudgifter udgør 2.126,8 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 2.156,6 mio. kr., hvilket svarer til en mindreudgift på 29,7 mio. kr.

Kommunens andel af serviceudgifterne kan først endeligt beregnes, når kommunernes samlede indmeldinger vedrørende regnskab 2020 foreligger.

I regnskabsopgørelsen udgør renter og kursregulering i alt en nettoudgift på 5,3 mio. kr. Afvigelsen er 0,9 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget på 6,2 mio. kr. Da det generelle renteniveau har været lavt over en længere periode samt, at 77 pct. af kommunens låneportefølje er i fastforrentede lån med en forholdsvis lav rente, forekommer der ikke større udsving vedrørende renteudgifterne. Kursgevinsten på 0,4 mio. kr. fra kommunens portefølje indgår også i regnskabsposten. Siden 2019 har kommunen haft en merindtægt på grund af ændret beregningsprincip angående opkrævning af garantiprovision vedrørende forsyningsselskaber, der er etableret som et selskab. Udgangspunktet er, at når en kommune stiller en garanti for et forsyningsselskab, skal der jf. statsstøttereglerne opkræves en garantiprovision på markedsvilkår.

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område i regnskabsopgørelsen viser sammenlagt 132,4 mio. kr. I 2020 er der givet tillægsbevillinger for i alt 85,7 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 212,8 mio. kr. Det er således en mindreudgift på 80,4 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget.

Resultat af det skattefinansierede område er således et overskud på 63,1 mio. kr. eller 162,1 mio. kr. mere end det korrigerede budgets underskud på 99 mio. kr.

Forsyningsområdet (det brugerfinansierede område i regnskabsopgørelsen)

Kommunens brugerfinansierede område består af affaldshåndtering samt Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning. Samlet set udviser regnskabet et underskud på 39,9 mio. kr. vedrørende drift og anlæg, og det korrigerede budget et underskud på 45,1 mio. kr. eller en mindreudgift på 5,2 mio. kr.

Kommunes samlede resultat (regnskabsopgørelsen)

For 2020 udviser regnskabsopgørelsen et samlet overskud på 23,2 mio. kr., hvor det korrigerede budget viste et underskud på 144,1 mio. kr. eller en forskel på 167,3 mio. kr.

Driftsudgifter

Nedenstående viser, hvad driftsudgifterne har været brugt til, samt hvilke årsager der har været til de væsentligste afvigelser, set i forhold til det korrigerede budget på de enkelte udvalg. Den mere detaljerede beskrivelse findes under udvalgets specielle bemærkninger.

Tabel 3: Driftsudgifter fordelt på udvalg

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Teknik- og Miljøudvalget	94.098	96.383	95.746	102.343
Børne- og Skoleudvalget	688.902	703.586	703.194	680.504
Kultur- og Fritidsudvalget	81.000	85.751	82.789	73.951
Social- og Sundhedsudvalget	1.132.794	1.137.082	1.136.698	1.106.580
Beskæftigelsesudvalget	415.591	390.316	390.304	376.933
Økonomiudvalget	467.357	467.123	462.975	413.456
Driftsvirksomhed inkl. refusion	2.879.742	2.880.849	2.871.706	2.753.766

De samlede driftsudgifter er 2.879,7 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget blev der afsat 2.880,9 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 1,2 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget har 3,3 pct. af driftsudgifterne. Det samlede regnskabsresultat udviser 94,1 mio. kr., og det korrigerede budget er på 96,4 mio. kr., hvilket betyder en mindreudgift på 2,2 mio. kr., som fordeles sig på aktivitetsstyret service med en mindreudgift på 2,9 mio. kr. og en merudgift på forsyningsområdet på 0,7 mio. kr.

De væsentligste udgifter på den aktivitetsstyrede service er på fritidsområdet med 22,8 mio. kr., som er udgifter til planlægning og driftsopgaver i form af ren- og vedligeholdelse af kommunens udearealer på skoler, institutioner, plejehjem og idrætshaller m.v. Herudover er der blevet brugt 29,7 mio. kr. til vedligeholdelse af de kommunale veje og stinettet.

Kommunen har brugt 33 mio. kr. til den kollektive trafik. Her er mindreudgiften på 2,1 mio. kr. Hovedårsagen hertil er efterreguleringen fra MOVIA på 1,6 mio. kr.

Vedrørende forsyningsområdet er afvigelsen på 0,7 mio. kr., hvilket er en netto merudgift, hvor forsyningsvirksomhederne har en merindtægt på 2,1 mio. kr. og affaldshåndteringen har et merudgift på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Børne- og Skoleudvalget

Driftsudgifterne vedrørende Børne- og Skoleudvalget udgør 23,9 pct. Regnskabet udviser 688,9 mio. kr., og det er 14,7 mio. kr. i mindreudgift, set i forhold til det korrigerede budget på 703,6 mio. kr.

Den største regnskabspost på 421,9 mio. kr. vedrører folkeskolen, herunder specialundervisning samt SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat. På området er der en mindreudgift på 3 mio. kr.

Sundhedsudgifterne m.v. udgør 16,1 mio. kr. Her er en mindreudgift på 1,4 mio. kr., set i forhold til korrigeret budget på 17,5 mio. kr. Mindreudgiften skyldes blandt andet nedlukning på grund af Covid-19.

Dagtilbud til børn og unge havde en driftsudgift på 220 mio. kr., som var 8,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 228,8 mio. kr.

Mindreudgiften fordeler sig på 1,6 mio. kr. på fællesområderne og 7,2 mio. kr. på institutionerne. Den væsentligste mindreudgift på fællesområderne skyldes, at der blev passet færre børn i dagplejen og daginstitutionerne end forventet. Mindreudgiften på institutionerne er 6,7 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,2 mio. kr. på dagplejen og 0,3 mio. kr. på byggelegepladserne.

Vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov er der en mindreudgift på 1,5 mio. kr. Regnskabet udviser 17,3 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 18,8 mio. kr. Årsagen til mindreudgiften er, at der er købt færre pladser end forventet på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler, samt specialpladser til 0-6 årige.

Kultur – og Fritidsudvalget

Udvalget har 2,8 pct. af driftsudgifterne eller 81 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på 4,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 85,8 mio. kr.

Udvalgets væsentligste udgifter på 27,3 mio. kr. vedrører fritidsfaciliteter. Her er der en merudgift på 3,3 mio. kr., hvor korrigeret budget er 24 mio. kr. Årsagen til merudgiften er hovedsagligt Vestbadet som følge af manglende indtægter fra brugerbetaling på grund af Covid-19 og genåbning med færre gæster.

Kulturel virksomhed udgør 16 mio. kr. Her er der en mindreudgift på 2,2 mio. kr., som kan henføres til Kunst og Kultur i byen.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter udgør 14,8 mio. kr. Her er der en mindreudgift på 5,3 mio. kr., hvoraf 4,5 mio. kr. er til Taekwondoklubben. Udgifterne på 4,5 mio. kr. forventes først afholdt i 2021. Vedrørende folkeoplysning er der en mindreudgift på 0,8 mio. kr. på grund af Covid-19.

Social- og Sundhedsudvalget

Det er kommunens største udgiftspost på 1.132,8 mio. kr. eller 39,3 pct. af driftsudgifterne. På området er der samlet set en mindreudgift på netto 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Vedrørende ungdomsuddannelserne var der en mindreudgift på 1,2 mio. kr. Ungdomsuddannelsen er en 3-årig Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) for unge mellem 16 og 24 år. Mindreudgiften skyldes, at der har været færre antal forløb end forudsat ved budgetlægningen.

Der er en mindreudgift vedrørende sundhedsudgifterne på netto 3,3 mio. kr. Den kan opdeles i, at genoptræning havde en merudgift på 2,7 mio. kr., vederlagsfri fysioterapi en mindreudgift på 1,2 mio. kr. og andre sundhedsudgifter havde en mindreudgift på 4,9 mio. kr.

Tilbud til børn og unge med særlige behov har en merudgift på 10,7 mio. kr. Merudgiften er på myndighedsområdet, som er forbyggende foranstaltninger, samt vedrørende foranstaltninger hos plejefamilier og opholdssteder. Der indgår påkrævede foranstaltninger fra det eksterne ungdomskriminalitetsnævn på basis af ny Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Tilbud til de ældre har en mindreudgift på 3,6 mio. kr. Årsagen hertil er færre køb af udenbys pladser, da det især nu er muligt med flere lokale pladser efter åbningen af Ørbygård. Herudover har der også været en mindreudgift på området for sundhedselever, da der ikke har været muligt at opnå det ønskede antal elever fra skolerne.

Tilbud til voksne med særlige behov har en mindreudgift på 6,4 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører rådgivningsinstitutioner på grund af, at der har været færre udredninger under Covid-19 samt hjælpemidler, som hovedsagligt skyldes færre sager om støtte til biler og boligindretning og færre udgifter til øvrige hjælpemidler.

Beskæftigelsesudvalget

Under beskæftigelsesudvalget er driftsudgifterne 415,6 mio. kr. eller 14,4 pct. af de samlede driftsudgifter. På området er der en merudgift på netto 25,3 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget. Den aktivitetsstyrede service har en mindreudgift på 3,6 mio. kr. og overførsler en merudgift på 28,9 mio. kr.

Vedrørende den aktivitetsstyrede service er det ungdomsuddannelserne, som har den største udgift på 1,2 mio. kr. Mindreudgiften set i forhold til korrigeret budget er på 1,1 mio. kr. Mindreudgiften vedrører den

kommunale medfinansiering af Den Forberedende Grunduddannelse (FGU), som er 65 pct. af den samlede udgift. Årsagen er, at der er budgetlagt med 36 helårspersoner. Der har været halvdelen eller 18 helårspersoner.

På området for arbejdsmarkedsforanstaltninger har der været en mindreudgift på 1 mio. kr. Den primære årsag hertil er, at lønudgifter til borgere i løntilskud på kommunens egne arbejdspladser var budgetteret til 11 helårspersoner. Der har været 4 helårspersoner.

Støtten til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål havde en mindreudgift på 1 mio. kr. Mindreudgiften vedrører primært genoptræningsfleksjob, hvor der har været færre personer set i forhold til det budgetlagte.

Den største udgift under overførsler er de kontante ydelser på 253,4 mio. kr. Her er der en merudgift på netto 36,5 mio. kr. især på grund af Covid-19. Vedrørende sygedagpenge var der budgetlagt med 432 helårspersoner, hvor det reelle tal blev 515 helårspersoner. Den væsentligste merudgift er dog til arbejdsløshedsdagpenge på 34 mio. kr. Der var budgetteret med 590 heltidsforsørgede, men det faktiske tal er 845 heltidsforsørgede. Udgifterne til forsørgelses- og beskæftigelsesindsats understøttes af staten via budgetgarantien og beskæftigelsestilskud, hvilket betyder, at kommunerne under ét kompenseres for udviklingen på landsplan.

Den væsentligste mindreudgift er vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger. Regnskabet udviser 48,7 mio. kr., hvor det korrigerede budget var på 57,1 mio. kr. eller en mindreudgift på 8,4 mio. kr. Den kan især henføres til den kommunale beskæftigelsesindsats på grund af Covid-19, da indsatsen vedrørende opkvalificering har været reduceret herunder, at undervisningsforløb har været afholdt med et reduceret antal deltagere. Der har været mindreudgifter på beskæftigelsesindsatsen for forsikrede ledige, da der har været færre udgifter til personlig assistance til handicappede i erhverv, samt færre udgifter til løntilskud som følge af Covid-19. Yderligere har der været mindreudgifter vedrørende seniorjob til personer over 55 år. Der var budgetlagt med 30 helårspersoner, hvor det faktiske tal var 17 helårspersoner.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsudgifter er på 467,4 mio. kr. eller 16,2 pct. af kommunens samlede driftsudgifter. Det er en merudgift på netto 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser set i forhold til det korrigerede budget er en merudgift på det tværgående område vedrørende renovation og vandafgifter på 2,2 mio. kr.

Teknisk forvaltning har en merudgift på 5,3 mio. kr., som er 2,7 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme, 0,3 mio. kr. under Byudvikling og 2,3 mio. kr. under Redningsberedskabet. Merudgifterne skyldes især Covid-19.

Social- og Sundhedsforvaltningen har en mindreudgift på 2,0 mio. kr., som kan henføres til Ældre- og handicapafdelingen med 0,3 mio. kr., Jobcentret med 0,6 mio. kr., Social- og Borgerservice med 0,7 mio. kr. og Sekretariatet med 0,3 mio. kr.

Ressource- og Serviceforvaltningen har en mindreudgift på 6,5 mio. kr. Den væsentlige årsag hertil er, at der var afsat en prioriteringspulje på 8 mio. kr., der ikke blev udmøntet i 2020. Merudgiften på netto 1,5 mio. kr. er sammensat af en bred vifte af diverse mer- og mindreudgifter.

Anlægsudgifter

Tabel 4: Anlægsudgifter på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Budget 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Teknik- og Miljøudvalget	83.925	90.700	108.640	17.940	-24.715
Børne- og Skoleudvalget	28.083	5.869	56.319	50.450	-28.235
Kultur- og Fritidsudvalget	35.110	-4.174	44.226	48.400	-9.116
Social- og Sundhedsudvalget	20.578	34.826	35.226	400	-14.647
Økonomiudvalget	10.922	9.859	20.459	10.600	-9.537
I alt	178.619	137.079	264.869	127.790	-86.250

Regnskabsresultatet for anlæg er i 2020 178,6 mio. kr. svarende til en mindreudgift på -86,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket giver en forbrugsprocent på 67 pct. Der er overført i alt 77,5 mio. kr. uforbrugte anlægsmidler til 2021, og 8,8 mio. kr. er tilgået kassen. Det oprindelige budget 2020 er på 127,8 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 137,1 mio. kr., hvoraf de 85,0 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler overført fra 2019.

Byudviklingen har i flere år og vil også i de kommende år give et afledt behov for udvidelse af dagtilbud og skoler - sideløbende med et behov for reoveringen af den eksisterende bygningsmasse og en udbygning af infrastrukturen herunder fjernvarme og vejanlæg.

Gennemførte anlægsarbejder

Der er aflagt regnskab for 24 anlægsprojekter med en samlet anlægsbevilling på 211,5 mio. kr. og en samlet udgift på 215,9 mio. kr. (flere anlægsprojekter er flerårige, hvorfor nogle udgifter har været afholdt i tidligere år.) Af gennemførte anlægsarbejder udgør udbygninger på dagsinstitutionsområdet 70,4 mio. kr., herunder anlæggelsen af Børnehuset Espelunden og den midlertidige institution Ved Kærhuset, samt udvidelsen af Børneinstitutionen Slottet. Der er i året også aflagt regnskab for købet af Egegårdsvej 66, hvor Jobcenteret er blevet samlet og hjælpemiddeldepotet har fået til huse. Dette køb med ombygninger har kostet 43,2 mio. kr. Derudover er der andre anlægsarbejder afsluttet, herunder ombygningen af de indendørs faciliteter i Vestbad til en udgift på 34,7 mio. kr., energitiltag i bygninger, udgifter i forbindelse med hjemtagning af affaldshåndteringen, hal- og skolerenovationer samt vedligeholdelsesarbejder og forbedringer af kommunens veje, som ID-linjen og lyssignal ved krydset mellem Korsdalsvej og Rødovre Parkvej.

Regeringen og KL indgik aftale om fjernelse af anlægsloftet i 2020 for at holde hånden under den danske bygge- og anlægsbranche som følge af Covid-19. På det grundlag besluttede Kommunalbestyrelsen at fremrykke 8 anlægsprojekter, der blandt andet har resulteret i støjreducerende slidlag på Slotsherrensvej og den nordlige del af Tårnvej og mindre vedligehold på kommunens institutioner herunder køkkenerne på kommunens ældrecentre. Af de 8 fremrykkede projekter er de 5 afsluttede med en samlet udgift på 29,5 mio. kr.

Foruden de anlægsprojekter, hvor der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen, er der afsluttet yderligere 11 anlægsprojekter med en anlægssum på under 2 mio. kr. for hvilke, der aflægges regnskab i forbindelse med forelæggelse af dette regnskab. For nærmere detaljer henvises til "Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner".

Igangsatte anlægsarbejder

Befolkningstilvæksten betyder, at der er behov for plads til såvel flere kommunale aktiviteter som til det frivillige foreningsliv. De igangsatte anlægsarbejder afspejler denne vækst. Udvidelserne af børneinstitutionerne Søtorp og Skibet forventes færdiggjorte i henholdsvis efteråret 2021 og 2022. Der udvides på Rødovre og Valhøj skoler og renoveres på de øvrige. Der er også igangsat arbejder til forbedrede fritidsaktiviteter for byens borgere. Musikskolen kan i 2021 rykke til nye lokaler i forbindelse med Viften og flere af kommunens foreninger får renoveret de lokaler, kommunen stiller til deres rådighed. Hjemtagelse af affaldsindsamlingen har også betydet igangsatte anlægsarbejder i form af indkøb af materiel til indsamlingen af borgernes affald. Skovly er i gang med en større renovering, og ikke mindst er arbejdet med at udvikle Gartnerbyen ved at tage form. Dette betyder, at den tekniske plads på Tæbyvej flytter til Islevald Erhvervs kvarter, og der skal bygges ny administrationsbygning til rådhusfunktioner.

Finansiering

Kommunen har investeret i værdipapirportefølje på 40 mio. kr., som pr. 31. december 2020 havde en markedsværdi på 41,3 mio. kr., hvor obligationernes andel udgør 87,5 pct., hvilket også er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, da denne andel ikke skal være under 85 pct.

I regnskabsåret er der en positiv ændring af likviditeten fra primo -84,9 til ultimo 87,2 mio. kr. svarende til 172,1 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 steget med 19,8 mio. kr. fra 132,8 mio. kr. ultimo december 2019 til 152,6 mio. kr. ultimo december 2020.

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 steget med 527 kr. pr. borger fra 3.186 kr. til 3.713 kr.

Tabel 5: Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger i perioden (kassekreditreglen) 2016-2020

Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Rødovre kommune	7.125	6.902	5.343	3.186	3.713
Hele landet	7.098	7.896	8.293	7.714	-

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal. 2020 er ikke offentliggjort endnu. (2020 er opgjort efter kommunens egne tal)

Nedenstående tabel viser udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger sammenholdt med resten af landet. (Det skal bemærkes, at den langfristede gæld vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder indgår i kommunens tal.)

Tabel 6: Udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger i årene 2016-2020

Langfristet gæld pr. indbygger	2016	2017	2018	2019	2020
Rødovre kommune	15.663	15.447	14.125	16.139	20.725
Hele landet	14.835	14.372	14.033	15.134	-

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal – 2020 er ikke offentliggjort endnu (2020 er opgjort efter kommunens egne tal, jf. tabel 7. Ud af 20.725 kr. udgør 3.692 kr. lønmodtagernes feriemidler).

Tabel 7: Udvikling i langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Lån hos KommuneKredit	445,1	539,4
Lønmodtagernes Feriemidler	47,7	151,8
Gæld vedrørende ældreboliger	145,1	136,8
Finansielt leasede aktiver	18,1	24,0
Kommunens samlede langfristede gæld	656,1	852,1

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 tilgodehavende på netto 93,7 mio. kr. Kommunen har et tilgodehavende hos affaldsområdet på 40,5 mio. kr. og et tilgodehavende hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 53,2 mio. kr. Kommunens tilgodehavende er steget med 39,9 mio. kr. fra 53,8 mio. kr. i 2019 til 93,7 mio. kr. i 2020.

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 2020	Budget 2020	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2020	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Indtægter						
Skatter	-2.108.731	-2.182.304	73.573	69.236	-2.113.068	4.337
Tilskud og udligning	-978.123	-848.660	-129.464	-45.544	-894.204	-83.920
Indtægter i alt	-3.086.855	-3.030.964	-55.891	23.692	-3.007.272	-79.583
Driftsvirksomhed (inkl. Forsyning)						
Driftsudgifter	2.879.742	2.871.705	8.037	8.535	2.880.240	-498
Heraf forsyningsområdet	-6.319	-6.964	645	3	-6.961	642
Anlægsudgifter	178.619	127.790	50.829	137.079	264.869	-86.250
Heraf forsyningsområdet	46.241	750	45.491	51.354	52.104	-5.863
Renter og kursregulering	5.276	6.230	-954	0	6.230	-954
Resultat i alt	-23.218	-25.238	2.021	169.306	144.068	-167.286

Regnskabsresultatet er fremkommet ved nedenstående kapitalbevægelser:

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2020	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Kapitalbevægelse						
Kassebevægelse	- 171.887	- 11.508	- 160.379	169.644	158.137	- 330.024
*Optagne lån	123.151	55.600	67.551	0	55.600	67.551
Afdrag på lån	- 37.445	- 39.095	1.650	0	- 39.095	1.650
Finansfor skydninger	62.964	- 30.235	93.199	- 338	- 30.573	93.537
Kapitalbevægelse i alt	- 23.218	- 25.238	2.021	-169.306	144.068	- 167.286

*Specifikationen vedrørende de optagne lån findes i finansieringsoversigten. Den væsentligste afvigelse til budget er, at der er optaget 2 lån på sammenlagt 31,9 mio. kr. vedrørende fremrykning af anlægsprojekter, som ikke er budgetlagt i 2020, samt ét lån på 42,8 mio. kr. til køb af skraldebiler, som var budgetlagt i 2019.

Tillægsbevillinger i 2020 inkl. overførsler fra 2019

Beløb i 1.000 kr. "- " = Merudgift/mindreindtægt "+ " = Mindreudgift/merindtægt	
Overførsler - driftsmidler	-3.831
Overførsler - anlæg	85.084
Øvrige bevillinger	88.053
Bevillinger i alt	-169.306

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 2019 er sammenlagt 85,1 mio. kr., hvoraf 84 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler i 2019, og hvor de resterende 1,1 mio. kr. overføres fra drift til anlæg i 2020.

Teknik- og Miljøudvalget



Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	102.744	632	103.376	100.446	-2.930
Forsyning	-6.998	5	-6.993	-6.347	645
Bevilling i alt	95.746	637	96.383	94.099	-2.285

Tabel 2: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, aktivitetsstyret service

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Budget
Jordforsyning	162	0	162	155	-6
Fritidsområder	23.116	-246	22.869	22.749	-121
Naturbeskyttelse	1.646	0	1.646	1.759	112
Vandløbsvæsen	842	0	842	670	-172
Miljøbeskyttelse m.v.	4.658	158	4.816	4.764	-52
Diverse udgifter og indtægter	-70	576	506	375	-131
Fælles funktioner	7.024	127	7.152	7.248	96
Kommunale veje	30.202	11	30.213	29.684	-529
Kollektiv trafik	35.163	7	35.170	33.042	-2.127
Bevilling i alt	102.744	632	103.376	100.446	-2.930

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.

Naturbeskyttelse

Naturbeskyttelse dækker udgifter til drift og vedligeholdelse af Vestvolden og Kagsmosen. Området viser en merudgift på 0,1 mio. kr., som skyldes højere aktivitet i pleje af grønne arealer på Vestvolden og Kagsmosen, grundet den milde vinter.

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.

Området viser en mindreudgift på 0,2 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed til pleje af vandløb.

Miljøbeskyttelse, m.v.

Området Miljøbeskyttelse m.v. dækker udgifter til miljøtilsyn, tilslutningstilladelser, behandling af klager over miljøgener, spildevandsplanlægning, grundvandsforhold, samt arbejde med klima og klimatilpasning og til indsamling af bærbare batterier.

Rødovre Kommune fører tilsyn med ca. 145 virksomheder, og nogle af dem er godkendelsespligtige. Der er i 2020 ikke gennemført miljøtilsynskampanjer grundet Covid-19 situationen. Der er meddelt 4 afgørelser vedrørende tilslutningstilladelser og gennemført 44 miljøtilsyn. Antallet af miljøtilsyn, der gennemføres, fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen, og Rødovre Kommune har overholdt kravet. 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 2020 truffet 5 af sådanne afgørelser. Der er ligeledes i 2020 meddelt 10 tilladelser efter jordforureningsloven til ændret arealanvendelse og/eller grave- og anlægsarbejder.

Der har desuden bl.a. været udgifter til lugtmålinger, støjmålinger, påbudsvurderinger og fejlkoblinger ift. tilslutning til kloak.

Klima og klimatilpasning

Rødovre Kommune er Klimakommune, hvilket betyder, at CO₂-udledningen skal reduceres med 2 pct. pr. år. Kommunen indgik i 2020 en ny tre-årig aftale med Danmarks Naturfredningsforening om at være Klimakommune. Den samlede CO₂-udledning er faldet med 5,3 procent fra 2019 til 2020. Der henvises til kommunens grønne regnskab for en uddybning heraf. Rødovre Kommune har dermed overholdt kravet om reduktion på 2 pct. årligt.

Mulighederne og kravene til at blive Klimakommune Plus+ er undersøgt og vurderet. En Klimakommune Plus+ er en kommune, der ud over at være klimakommune arbejder med minimum to af følgende initiativer, der rækker ud over kommunens egen virksomhed: Energirenovering, klimaløsninger, grønne indkøb, økologisk bespisning, fossile selskaber samt Global Covenant of Mayors.

Rødovre Kommune har i 2020 besluttet at deltage i DK2020 projektet, som går ud på at udarbejde en klimahandlingsplan, der opfylder kravene i Parisaftalen, dvs. vi er klimaneutrale i 2050 med delmål om 70 procent reduktion i 2030.

Rødovre Kommune udarbejder masterplaner i samarbejde med HOFOR. Masterplanerne skal udpege relevante klimatilpasningsprojekter i kommunen. I 2020 er arbejdet med masterplanen for Rødovre Nord færdiggjort. Rødovre Kommune deltager også i et samarbejde med en række andre kommuner om at anvende Harrestup Å som vandvej i forbindelse med skybrud. I 2019/2020 er Hvissingegrøften udvidet i samarbejde med HOFOR. Desuden arbejdes der med at implementere klimaløsninger i Bykernen.

Grundvand/recipienter og spildevand

Rødovre Kommune fører tilsyn med vandforsyningsanlæg og drikkevandets kvalitet. Kommunen giver tilladelser til vandindvinding, ændret vandbehandling, grundvands sænkning, nedsivningsanlæg, jordvarmeanlæg og udledning af spildevand til recipienter (vandløb, søer mv.). I 2020 vedtog Rødovre Kommune en indsatsplan for grundvandsbeskyttelse. Nyt forslag til spildevandsplan er endvidere under udarbejdelse.

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. udgifter til forebyggende bekæmpelse med elektroniske rottefælder, herunder vedligeholdelse af fælder, servicering og flytning. Rødovre Kommune rå-

der over 154 stk. elektroniske rottefælder, der i 2020 skød 9.967 rotter. Fra september 2020 varetages skadedyrsbekæmpelse af rottefængere ansat af Rødovre Kommune. Der er således ultimo 2020 tilknyttet ca. 3 årsværk til skadedyrsområdet, hvor 2 årsværk er operationelle og ca. 1 årsværk er administrativt, der bl.a. står for myndighedsbehandling. I 2020 var der i forbindelse med de 927 rotteanmeldelser 124 sager om kloakbrud. Antallet af rotteanmeldelser steg med 9 procent i 2020. 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 nogenlunde stabilt over de sidste fire år.

Indtægterne har svaret til budget, men der har været en mindreudgift på skadedyrsområdet i forhold til budgettet på 126.000 kr. der primært kan henføres til hjemtagelsen af rottebekæmpelsen.

Tillægsbevillingen på 0,5 mio. kr. kan henføres til overførsel af mindreudgifter fra 2019 til 2020 på skadedyrsområdet, der har bidraget til engangsomkostninger i forbindelse med hjemtagelsen.

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 grundejere mm.

Området viser en merudgift på 0,1 mio., som primært skyldes, at der ikke er udført opgaver for andre end kommunen i samme omfang som forventet.

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 mindreudgift på 0,5 mio. kr. mio. kr., som kan henføres til Sti-, vej- og parkpuljen. Mindreudgiften skyldes forsinkelse og udskydelse af arbejder, dels på grund af vejrforhold og planer om ledningsarbejder fra andre aktører. En af de udskudte arbejder er asfaltering af cykelstier på Jyllingevej fra Rødovrevej til Københavns Kommune, som i TMU-sag nummer 18 af den 2. februar 2021 er udskudt til 2021-2022, for at opnå større synergi ved at asfaltere cykelstier for en længere strækning. Det er nu mulig efter genoprettelse af kantsten på Jyllingevej i forbindelse med det fremrykkede anlægsprojekt om støjreducerende asfalt på gennemskærende vej, som anført i meddelelsessagen til TMU-mødet af den 10. november 2020.

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 mindreudgift på 2,1 mio. kr., som primært skyldes efterreguleringen fra MOVIA på 1,6 mio. kr. Desuden er planlagte arbejder med renovering af busstoppesteder dels håndteret gennem det fremrykkede anlægsprojekt for støjreducerende slidlag på gennemskærende veje og dels udskudt på grund af opgaveprioritering, da det fremrykkede anlægsprojekt har optaget tid fra andre planlagte projekter ved årets begyndelse, blandt andet under kollektiv trafik.

Af udgifterne til Movia for drift af busdriften i Rødovre Kommune, var udgiften til den lokale buslinje, linje 848, 1,4 mio. kr.

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Tabel 3: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, forsyningsvirksomheder

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Forsyningsvirksomheder	-2.286	0	-2.286	-4.430	-2.144
Affaldshåndtering	-4.712	5	-4.707	-1.917	2.789
Bevilling i alt	-6.998	5	-6.993	-6.347	645

Tabel 4: Forsyningsvirksomheder, Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Udgifter	82.952	0	82.952	77.020	5.932
Indtægter	-85.238	0	-85.238	-81.450	-3.788
Fjernvarmeforsyning i alt	-2.286	0	-2.286	-4.430	-2.144

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 varmeaftag og dermed primært af vejrforholdene. Tilslutning af nye kunder samt forbrugsændringer hos eksisterende kunder (f.eks. energibesparelser) kan også påvirke økonomien. RKF har tilstræbt kosttætte takster, så disse påvirkninger skulle få minimal betydning for årsresultatet.

At årsresultatet alligevel afviger fra det budgetterede med 2,1 mio. kr. skyldes dels mindreudgifter for 5,9 mio. kr. der fordeler sig på merudgifter til anlægsprojekter budgetlagt under driften på 2,6 mio. kr. (Rødovre Port 0,9 mio. kr. samt nye kunder uden for udbygningsområder (1,8 mio. kr.) samt mindreudgifter på følgende poster: planlagte driftsvedligeholdelser blev billigere end forventet (0,5 mio. kr.), færre energisparekrav (0,8 mio. kr.), samt et væsentlig lavere varmekøb hos VEKS (7,2 mio. kr.) der kan henføres til et varmere år, der har betydet 7,1 pct. lavere salg end budgetlagt, hvilket har givet en mindreindtægt på 3,8 mio. kr. Det lavere køb og salg kan henføres til et ekstremt varmt 2020, der har været 15 procent varmere end normalåret.

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

Budgetteret salg af varme: 156.491 MWh

Realiseret salg af varme: 146.123 MWh.

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

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos varmforsyningen udgør ultimo 2020 53,2 mio. kr.

Tabel 5: Affaldshåndtering

1 000 kr., 2020-P/L	U/I*	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Budget
Generel administration	U	3.195	0	3.195	7.972	4.777
	I	-8.846	0	-8.846	-8.660	186
Ordninger for dagrenovation – restaffald	U	12.745	0	12.745	12.720	-25
	I	-12.128	0	-12.128	-13.008	-880
Ordninger for storskrald og haveaffald	U	7.671	0	7.671	6.110	-1.560
	I	-7.721	0	-7.721	-7.721	0
Ordninger for glas, papir og pap	U	13.979	0	13.979	14.617	638
	I	-14.067	0	-14.067	-14.092	-25
Ordninger for farligt affald	U	489	0	489	453	-36
	I	-492	0	-492	-530	-37
Genbrugsstationer	U	8.338	5	8.343	7.609	-734
	I	-7.868	0	-7.868	-7.158	711
Øvrige ordninger og anlæg	U	1.038	0	1.038	1.038	0
	I	-1.044	0	-1.044	-1.269	-225
Affaldshåndtering i alt	U	47.455	5	47.460	50.520	3.060
	I	-52.167	0	-52.167	-52.437	-270
Affaldshåndtering i alt	Netto	-4.712	5	-4.707	-1.917	2.789

*) 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 administrationen 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. Siden 1. marts 2020 har Rødovre Kommune selv stået for affaldsindsamlingen af alle fraktioner, hvorfor udgiften til indsamling dels er gået til eksterne renovatører i starten af året, dels til lønninger og materiel i eget regi. Indtægterne på området stammer fra renovationsgebyrerne samt salg af genanvendelige materialer.

I juni 2020 er forsøgsordningerne 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 gjort permanente.

Afvigelsen på affaldsområdets udgifter kan primært henføres til merudgift under generel administration på 4,8 mio. kr. samt mindreudgift på ordninger for storskrald og haveaffald på 1,6 mio. kr. De 1,6 mio. kr. kan henføres til bogføringsfejl mellem denne ordning og generel administration. Den resterende merudgift under generel administration på 3,2 mio. kr. kan primært henføres til udgifter ifm indsamlingen, som følge af, at levering af skraldebilerne har været forsinket på grund af Covid-19 pandemien, i alt 2,4 mio. kr. Dette opvejes dog af tilsvarende manglende udgifter til renter og afdrag på lån til kommunen, som er indarbejdet i affaldsområdets budget og indgår i taksterne, hvilket ikke fremgår af ovenstående tabel. Desuden har der været merudgifter til Covid-19 relaterede udgifter på 0,3 mio. kr. samt merudgift på 0,5 mio. kr. til implementering af nye ordninger, samt til projekt om sortering ved boligselskaber.

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes gæld til affaldsområdet udgør ultimo 2020 40,5 mio. kr. Den store stigning i affaldsområdet gæld til kommunen kan henføres til hjemtagelse af indsamling af affald i kommunen, hvilket har krævet store investeringer.

Børne- og Skoleudvalget



Børne- og Skoleudvalget

Tabel 1: Børne- og Skoleudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. bud- get 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	703.194	392	703.586	689.011	-14.575
Drift udenfor servicerammen	0	0	0	-109	-109
Bevilling i alt	703.194	392	703.586	688.902	-14.684

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., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Budget
Folkeskolen m.m.	429.174	-4.261	424.913	421.941	-2.972
Ungdomsuddannelser	1.317	-670	647	657	10
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	13.111	-365	12.746	12.887	142
Sundhedsudgifter m.v.	16.133	1.437	17.570	16.128	-1.443
Dagtilbud til børn og unge	224.746	3.942	228.688	219.912	-8.776
Tilbud til børn og unge med særli- ge behov	18.481	309	18.790	17.251	-1.540
Politisk organisation	231	0	231	180	-51
Central refusionsordning	0	0	0	-54	-54
Bevilling i alt	703.194	392	703.586	688.902	-14.684

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.

Området varetager en række vejledningsopgaver som f.eks. uddannelsesvejledning. 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 2020 en samlet mindreudgift på 3 mio. kr. De 1,2 mio. kr. kan henføres til skolerne. Resultatet for skolerne skal ses i lyset af, at de overførte en merudgift fra 2019 på samlet 6,5 mio. kr.

Inden for skoleområdet centrale budgetposter er der en mindreudgift vedrørende "folkeskolen" på 1,7 mio. kr. Der er dog forskydninger med mer- og mindreudgift på enkelte budgetposter.

Af større mindreudgifter kan nævnes en mindreudgift på køb af pladser på specialskoler og eksterne gruppeordninger på 1,7 mio. kr. samt billigere priser på SkoleIT end budgetlagt på 0,9 mio. kr., som skyldes et miniudbud og indkøb via SKI. Der er herudover mindreudgifter vedrørende AULA på 1,7 mio. kr. og på budgetposten til driftsudgifter til pavilloner ved Valhøj skole på 1,2 mio. kr., da pavillonerne er ibrugtaget

senere end antaget på budgetlægningsstidspunktet. Slutteligt er der små mindreudgifter på en række budgetposter som tilsammen giver 0,9 mio. kr.

Der er en merudgift på 3,4 mio. kr. til køb af pladser eksternt på normalskoler og SFO samt merudgifter på 0,2 mio. kr. på privatskoler. Endelig er der en mindreindtægt på 1 mio. kr. fra forældrebetalingen for SFO.

Ungdomsuddannelser

Området dækker udgifter til ungdomsuddannelse for unge med særlige behov og produktionsskoler. Budgettet til produktionsskoler bortfalder i 2021, da aktiviteten i stedet varetages af FGU.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Bevillingen dækker udgifter til klubaktiviteter på skolerne og ungdomsskolen.

Sundhedsudgifter

Området dækker udgifter til den kommunale tandpleje. Der er i 2020 en betydelig mindreudgift på 1,5 mio. kr., blandt andet på grund af mindre aktivitet som følge af nedlukning pga. Covid-19. 0,5 mio. kr. er overført til 2021.

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 2020 en samlet mindreudgift på 8,8 mio. kr. Det er fordelt med en mindreudgift på fællesområderne på 1,6 mio. kr., og en mindreudgift på 7,2 mio. kr. på institutionerne.

Mindreudgiften på fællesområderne på 1,6 mio. kr. er sammensat af en mindreudgift på 1,0 mio. kr. som følge af, at der er blevet passeret lidt færre børn i dagplejen og daginstitutionerne end forventet. Endvidere er der en mindreudgift på 1,1 mio. kr. til renovering af lokaler i Islemark, og på 0,5 mio. kr. til nedtagning af pavilloner på Sørtorp, da udgifterne først vil blive afholdt i 2021. Derudover er der en mindreudgift på 0,9 mio. kr. på uddannelse og andre særlige indsatser, der har været vanskelige at gennemføre på grund af Covid-19. Endvidere er der en mindreudgift på 0,7 mio. kr. som følge af en række mindreudgifter fordelt på en række forskellige centrale konti. Endelig er der en merudgift på 2,6 mio. kr. til køb af pladser i daginstitutioner i andre kommuner, idet aktiviteten har været højere end det budgetlagte.

Mindreudgiften på institutionerne på 7,2 mio. kr. er fordelt med 6,7 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,2 mio. kr. på dagplejen og 0,3 mio. kr. på byggelegepladserne. For en del daginstitutioner har det i 2020 været vanskeligt at rekruttere personale, bl.a. som følge af Covid-19.

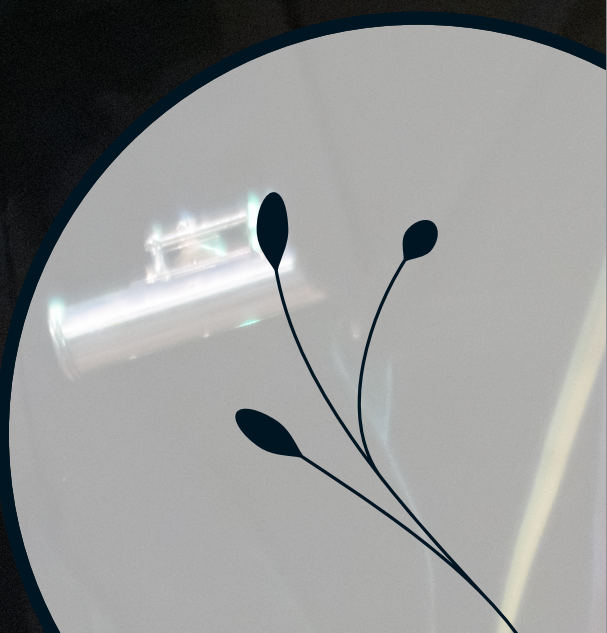
Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til det specialiserede område på skole- og dagtilbudsområdet. Der er en samlet mindreudgift på 1,5 mio. kr. fordelt med 0,8 mio. kr. vedrørende køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler og 0,7 mio. kr. vedrørende specialpladser til 0-6 årige. Mindreudgiften skyldes, at der er blevet købt lidt færre pladser end forventet.

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., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	82.789	2.962	85.751	81.000	-4.751
Bevilling i alt	82.789	2.962	85.751	81.000	-4.751

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

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Budget
Fritidsfaciliteter	24.398	-363	24.034	27.368	3.334
Folkeskolen m.m.	2.612	-249	2.363	1.946	-418
Folkebiblioteker	20.672	330	21.002	20.788	-214
Kulturel virksomhed	16.119	2.020	18.139	15.969	-2.170
Folkeoplysning og fritidsaktivite- ter m.v.	18.911	1.223	20.134	14.838	-5.295
Politisk organisation	79	0	79	91	13
Aktivitetsstyret service i alt	82.789	2.962	85.751	81.000	-4.751

Fritidsfaciliteter

Området dækker udgifter til Rødovre Kommunes samlede Idrætsanlæg, Det fælleskommunale samarbejde Vestbad, Team Rødovre samt klublokaler til Gymnastik- og Idrætsforeningen Orient, Motorcykelklubben og Jyllingevej 128 (cykelklubben FIX).

Der er en merudgift på området på 3,3 mio. kr. Den væsentligste årsag er en merudgift på Vestbad på 3,2 mio. kr. som følge af manglende indtægter fra brugerbetaling pga. Covid-19 lukning og genåbning med færre gæster. I merudgiften indgår et ekstraordinært bidrag fra Brøndby Kommune på 2 mio. kr. Den faktiske merudgift på driften i Vestbad i 2020 er derfor 5,2 mio. kr.

Herudover er der en merudgift på 0,1 mio. kr. på Rødovre Kommunes Idrætsanlæg som følge af, at det ikke fuldt ud har været muligt at afdrage de overførte merudgifter fra 2019.

Folkeskolen m.v.

Området dækker udgifter til følgende områder. Sommerferieaktiviteter, som består af hjemlige aktiviteter, endags- 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 0,4 mio. kr. Det skyldes en mindreudgift på 0,3 mio. kr. på specialpædagogisk bistand til voksne som følge af et lidt lavere aktivitetsniveau på grund af Covid-19, samt en mindreudgift på 0,2 mio. kr. til fritidsaktiviteter til elever. Endelig er der en merudgift på 0,1 mio. kr. på Skovly.

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 0,2 mio. kr.

Kulturel virksomhed

Området dækker udgifter til Heerup Museum, Oplevelsescenter Vestvolden, Ejbybunkeren, Rødovre Teaterforening, nytårskoncert, kultur i byens rum, kulturpakker, Rødovre Kommunale Musikskole, Kulturhuset Viften, Rødovregård samt Lokahistorisk Samling.

På området er der en mindreudgift på 2,2 mio. kr. Heraf kan 2,3 mio. kr. henføres til Kunst og Kultur i byens rum, hvilket skyldes, at en del af regningerne for kunstværker først modtages i 2021, samt at der i 2020 for kunst i byens rum også var en anlægsbevilling på 1,3 mio. kr., hvor hovedparten af udgifterne i 2020 til kunst i byens rum er afholdt. Endvidere er der en mindreudgift på 0,5 mio. kr. til en ErhvervsPhD, som skyldes, at en del af de modtagne fondsmidler først anvendes i 2021. Herudover er der en mindreindtægt på Viften på 0,4 mio. kr. som følge af manglende indtægter fra brugerbetaling på grund af Covid-19 nedlukning. Endelig 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 5,3 mio. kr. Heraf vedrører 4,5 mio. kr. Taekwondoklubben, da udgifterne først forventes afholdt i 2021. Endvidere en mindreudgift på 0,8 mio. kr. til folkeoplysning, da udgiftsniveauet på grund af Covid-19 har været lidt lavere end forventet.

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., 2020-P/L NETTO	Opr. bud- get 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	790.137	384	790.520	786.387	-4.133
Overførsler	346.562	0	346.562	346.407	-155
Bevilling i alt	1.136.698	384	1.137.082	1.132.794	-4.288

Tabel 2: Social- og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, serviceudgifter

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. bud- get 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Bud- get
Faste ejendomme	2.417	0	2.417	2.405	-12
Folkeskolen m.m.	6.350	162	6.513	6.928	416
Ungdomsuddannelser	10.846	0	10.846	9.669	-1.177
Sundhedsudgifter m.v.	53.252	-1.951	51.301	47.924	-3.377
Tilbud til børn og unge med særlige behov	100.912	-222	100.690	111.393	10.702
Tilbud til ældre	392.077	2.912	394.988	391.364	-3.624
Tilbud til voksne med særlige behov	220.399	-654	219.745	213.334	-6.411
Støtte til frivilligt socialt ar- bejde og øvrige so	3.583	100	3.683	3.225	-458
Politisk organisation	301	37	337	145	-193
Bevilling i alt	790.137	384	790.520	786.387	-4.133

Faste ejendomme

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

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. Merudgiften på 0,4 mio. kr. dækkes ind via mindreudgifter på institutionens øvrige driftsbudget under hovedfunktion Tilbud til børn og unge med særlige behov.

Ungdomsuddannelser m.v.

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. Mindreudgiften skyldes, at der har været færre antal forløb end forudsat ved budgetlægningen.

Sundhedsudgifter m.v.

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

De samlede mindreudgifter på sundhedsområdet udgør netto 3,4 mio. kr. og kan specificeres således:

Genoptræning merudgift på 2,7 mio. kr.

Træningscentret udviser en mindreudgift på 0,8 mio. kr. (se tillige bemærkninger under "Tilbud til ældre"). Covid-19 situationen har medført, at træningscentret har været underlagt fysiske restriktioner. Der har været åbnet for genoptræning, men af hensyn til afstandskrav har det været nødvendigt at flytte en del af genoptræningen til lokaler på Engskrænten. Kommunen modtager løbende specialiserede rehabiliteringsplaner vedr. borgere, der efter uheld eller sygdom har pådraget sig en hjerneskada. Der er 6 borgere, der har modtaget/modtager behandling i 2020. Der var budgetlagt med 3 borgere. Det betyder, at der har været en merudgift på 4,0 mio. kr. Sundhedsdatastyrelsen har fra december genoptaget afregninger for specialiseret genoptræning på hospitalerne. Der er sket en foreløbig afregning pr. 1. december vedrørende både 2019 og 2020. De samlede konsekvenser for regnskab 2020 har været en mindreudgift på 0,5 mio. kr. Træningscentret indgår i et forskningsprojekt ADAPT. Som følge af Covid-19 er starten af projektet udskudt til 2021. Såvel udgifts- som indtægtsbudgettet er overført til 2021.

Vederlagsfri Fysioterapi mindreudgift på 1,2 mio. kr.

Der er som følge af Covid-19 sket et fald i antallet af borgere der har modtaget vederlagsfri fysioterapi, det har resulteret i mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter viser et mindreudgift på 4,9 mio. kr.

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. Sundhedsdatastyrelsen leverede data vedrørende færdigbehandlede patienter og hospiceophold i november måned, og der er foretaget en foreløbig afregning pr. 1. december vedrørende både 2019 og 2020. De samlede konsekvenser for regnskab 2020 er derfor en mindreudgift på 4,5 mio. kr. Den resterende del af mindreudgiften kan henføres til konsekvenser af Covid-19, der har medført lavere aktivitet på Sundhedscentret, forløbsprogrammerne og sygesikringskørslen. Sundhedsplejen har også en mindreudgift, men har i hele Covid-19 perioden gennemført hjemmebesøg i henhold til udmeldingerne fra Sundhedsstyrelsen.

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. Ud over disse kommunale visitationer efter serviceloven, indgår påkrævede foranstaltninger fra det eksterne ungdomskriminalitetsnævn på basis af ny Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Merudgiften på 10,7 mio. kr. skyldes myndighedsområdet (under Social- og Sundhedsudvalget), som overskrides med 11,7 mio. kr.

Institutionsområdet udviser en mindreudgift, som skal ses i sammenhæng med kobling til andre funktionsområder (som overskrides). Institutionernes rammer udviser en relativt begrænset mindreudgift på 0,5 mio. kr. Den primære årsag til dette skyldes Covid-19-relaterede restriktioner, som har forsinket planlagte aktiviteter (Skiftesporet, børnehuset samt fondsfinansieret projekt "Stærke Familiefællesskaber"). Derudover ses udgiftstilbageholdenhed i bestræbelserne på, at holde sig inden for rammen samt efterleve overførselsreglerne.

Afvigelsen inden for myndighedsområdet skyldes i udpræget grad omfanget af foranstaltninger jf. Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet. Her udvises en udgift 3,3 mio. kr., som er underkompenseret budgetmæssigt jf. DUT-ordningen (i forlængelse af den nye lovgivning). Via regeringen og KL pågår frem til primo 2024 en faseopdelt evaluering af økonomiske og effektmæssige konsekvenser. For nuværende er der ydermere ikke hjemmel for refusion i særligt dyre enkeltsager på dette område. KL er opmærksom på udfordringen.

En lokal udfordring på budgetlagte områder er udgiftspresset på forebyggende foranstaltninger. Her udvises en merudgift på 7,9 mio. kr. (familiebehandling/dagbehandling, støttekontaktpersonordninger samt aflastningsordninger vedrørende handicappede børn) svarende til godt 40 pct. mere end budgetforudsat. Regnskabsresultatet året før lå på samme niveau – I 2020 spiller corona-pandemien ind som en ekstra faktor, der nødvendiggjorde yderligere hjælpeforanstaltninger ifm. hjemsendelsesperioder, nedlukkende funktioner og isoleret social aktivitet. Kommunerne er ikke økonomisk kompenseret fra staten på indirekte følgeudgifter

af Covid-19. Kommunen tabte desuden en ankesag omkring et mellemkommunalt anliggende, som afstedkom en ekstraordinær udgift på 1,4 mio. kr.

Anbringelsesformerne døgninstitutioner og opholdssteder skal betragtes under ét og udviser en budgetmæssig ubalance på ca. 1 mio. kr. Dette afbødes dog delvist af en mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedr. plejefamilier og sikrede institutioner.

Overskridelsen inden for myndighedsområdet i 2020 udgør knap 15 pct. af korrigeret budget. Underskuddets omfang er reduceret ift. året før (som var på 17 pct.) – blandt andet afhjulpet af en basisbudgetjustering.

Sammenlignes 2020 med 2019 er der sket ændringer i den økonomiske belastning af visiterede ydelser. Der afregnes langt mere vedrørende anbringelser på døgninstitutioner. Dette er en modsatrettet tendens sammenholdt med det, som kendetegnede overgangen fra 2018 til 2019, hvor der forelå en reduktion. Coronapandemien har haft indflydelse på dette, fordi nogle børn er blevet dårligere fungerende i plejefamilieanbringelser, og derfor har måtte flyttes til mere omfattende anbringelsesforanstaltninger.

Under myndighedsområdet – *inkl. handicappede børn, men ekskl. egne institutioner* – blev der i 2020 visiteret ydelser, som understøtter ca. 920 helårspersoner (ekskl. tværfagligt projekt "Sammen om Familien"). Tyngdebelastningen (gennemsnitlige enhedspriser) er til gengæld steget mere over perioden.

Tilbud til ældre

På Tilbud til ældre er en mindreudgift på 3,6 mio. kr. En væsentlig årsag er en mindreudgift på nettokøb af udenbys pladser på 2,5 mio. kr. på grund af øget salg og mindre køb af pladser efter åbningen af flere pladser på Ørbygård. Der er i 2020 budgettet med et nettokøb på 29 helårspadser. Resultatet er et nettokøb på knap 24 helårspadser, altså 5 pladser færre end budgetteret. Dette niveau svarer til det budgetterede niveau i 2021.

På området for sundhedselever er en mindreudgift på 1,3 mio. kr., da det ikke har været muligt at opnå det ønskede antal elever fra skolerne.

Endelig er der en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende reguleringer og mellemregninger med foregående år med kommuner og staten.

Øvrige områder udviser et resultat på netto nul mio. kr.:

En mindreudgift til pleje og omsorg af ældre på 0,1 mio. kr. modsvares af en merudgift til hjemmesygepleje på 0,1 mio. kr.

Som konsekvens af ombygningen af Ørbygård er der en øget udgift på 1,1 mio. kr. til drift af ældreboligerne, der administreres af DAB, samt mindreindtægter på 1,1 mio. kr. fra beboerbetalinger grundet forsinkede indflytninger, som følge af corona-pandemiens indvirkning på borgernes ønsker til en plejehjemsplads,

Omvendt udviser ejendomsdriften på Ørbygård en mindreudgift på 2 mio. kr., som kan henføres til afregning af udgifter til byggesagen Ørbygård, som afholdt under ombygningen af plejehjemmet, men også tilbageholdenhed på budgettet.

En merudgift på plejehjemmenes egen drift på 2 mio. kr. er flyttet til de centrale Covid-19 konti under Økonomiudvalget.

På området for pleje af døende er en mindreudgift på 2,3 mio. kr. på grund af et markant fald i udgifterne under corona-pandemien. Til gengæld udviser hjælpemiddelområdet en merudgift på 2,4 mio. kr. (der dog skal ses i sammenhæng med en mindreudgift til hjælpemidler på området for Tilbud til voksne med særlige behov).

På grund af corona-pandemien har den årlige pensionistskovtur været aflyst i 2020, som medfører en mindreudgift på 0,3 mio. kr.

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.

Mindreudgiften på 6,4 mio. kr. skyldes primært mindreudgifter til rådgivningsinstitutioner med 1,1 mio. kr. på grund af færre udredningerne under Covid-19, og hjælpemidler med 4,2 mio. kr., samt hjemmehjælp og borgerstyret personlig assistance (BPA) med i alt 0,8 mio. kr., på grund af færre brugere af ordningerne i 2020. Mindreudgiften til hjælpemidler skal ses i sammenhæng med en merudgift på området for Tilbud til ældre på 2,4 mio. kr. Netto en mindreudgift til hjælpemidler på 1,8 mio. kr., som skyldes færre sager om støtte til biler og boligindretning i forhold til de foregående år og færre udgifter til øvrige hjælpemidler.

Herudover har der samlet set været mindreudgifter til botilbud for handicappede og sindslidende på i alt 4,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været 8 helårspersoner færre end forudsat. Dette skyldes blandt andet, at der i løbet af året er sket en flytning af et antal ældre borgere fra voksenhandicapinstitutioner med primært somatiske plejebenhov til pladser i plejeboliger i forbindelse med åbningen af Ørbygård, hvor der er afsat midler til det pædagogiske arbejde med de pågældende beboere. Det mindre antal helårspersoner har til gengæld medført, at der i en periode har været ledig kapacitet på Slotsherrens Vænge, hvilket har medført en mindreindtægt vedrørende takster på omkring 1 mio. kr. Det vurderes, at antallet af borgere i botilbud har været stigende i løbet af 2. halvår, således at udgiftsniveauet forventes at blive lidt højere igen i 2021.

På den anden side har der været merudgifter som følge af flere borgere til en højere gennemsnitstakst på forsorgshjem og krisecentre (0,6 mio.kr.) og misbrugsbehandling (2,9 mio. kr.). Der har også været merudgifter til særlige psykiatriske pladser på 0,6 mio.kr., der vedrørte en enkelt borgers ophold på en særlig plads i 1. halvår af 2020.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

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

Mindreudgiften vedrører kursusmidler samt tilskud til frivillige foreninger.

Politisk organisation

Regnskabet vedrører Seniorrådet, Handicaprådet og Udsatterrådet.

Mindreudgiften kan primært tilskrives Seniorrådet og Udsatterrådet.

Tabel 3: Social - og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, overførsler

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. bud- get 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. bud- get
Faste ejendomme	-16.821	0	-16.821	-22.440	-5.619
Sundhedsudgifter m.v.	174.252	0	174.252	174.970	718
Central refusionsordning	-7.475	0	-7.475	-9.382	-1.908
Førtidspensioner og personlige tillæg	140.404	0	140.404	146.488	6.084
Kontante ydelser	56.201	0	56.201	56.771	570
Bevilling i alt	346.562	0	346.562	346.407	-155

Faste ejendomme

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

Regnskaberne for boligafdelingerne udviser en merindtægt på 5,6 mio. kr. på grund af huslejeopkrævninger på det nye Ørbygård.

Sundhedsudgifter m.v.

Som følge af vanskeligheder med overgang til Det nye landspatientregister (LPR3) har Sundheds- og Ældreministeren besluttet, at der i 2020 afregnes månedsvis aconto. Der er den 23. december blevet afregnet en beregnet efterregulering for 2019, hvilket betyder, at regnskabet udviser en merudgift på 0,7 mio. kr.

Central refusionsordning

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

Ældre- og Handicapafdelingen har merindtægter for 0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes berigtigelser vedrørende refusionsberegningen for tidligere år.

Social- og Borgerservice har merindtægter for 0,8 mio. kr. En stor del af dette skyldes særtakster vedrørende en enkelt borger i botilbud.

Delresultatet, som sorterer under totalrammen for Børne- og Familieafdelingen (myndighedsregi) udgør en merindtægt på 0,8 mio. kr. (28 pct. af korrigeret budget). I 2019 udgjorde resultatet -0,3 mio. kr. Årets berigtigelser disse år bidrog i op- og nedadgående retning.

Det er refusioner vedr. anbringelser på døgninstitutioner, som er primærårsagen til overskuddet i 2020.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Det er udgifter til førtidspensioner samt personlige tillæg til alle pensionister, hvis økonomi berettiger til tilskud til diverse udgifter - for eksempel tandbehandling.

Merudgiften skyldes, at der blev tilkendt flere pensioner i 2019 end forudsat, hvilket har medført højere udgifter også i 2020 end forudsat. Derudover var der ikke mulighed for at tage budgetmæssig højde for den nye Seniorpension, hvilket også har betydet øgede udgifter i 2020. Ordningen blev vedtaget den 20. december 2019 med ikrafttrædelse 1. januar 2020.

Hertil kommer, at der ikke har været det fald i udgifter til førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014, som 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.

Der har været en mindre merudgift, som skyldes udgifter til Udbetaling Danmark til afskrivninger som følge af fejlagtig sagsbehandling i Udbetaling Danmark

Delresultatet, som sorterer under totalrammen for Børne- og Familieafdelingen (myndighedsregi) udgør en mindreudgift på 0,2 mio. kr. (knap 4 % af korrigeret budget). Bag tallet indgår driftsmæssig mindreudgift på -0,6 mio. kr. og et deraf følgende mindre refusionsgrundlag på 0,4 mio. kr. Det er området vedrørende merudgiftsydelse til forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne, som er primærårsagen til overskuddet. Tendensen fortsætter med et yderligere nedadgående udgiftsniveau til visitationer vedrørende denne ydelse.

Til gengæld er der ikke fortsat et fald på området for tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – Dette skyldes blandt andet ekstraordinære satskorrektioner og genberegning af pensionsregulering med tilbagevirkende kraft for tidligere år.

Fratrukket berigtigelser, ligger nettoforbruget på hovedfunktionen næsten på niveau med 2019 (-0,1 mio. kr. lavere).

Beskæftigelsesudvalget



Beskæftigelsesudvalget

Tabel 1: Beskæftigelsesudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	6.242	0	6.242	2.668	-3.574
Overførsler	384.062	12	384.074	412.923	28.849
Bevilling i alt	390.304	12	390.316	415.591	25.275

Tabel 2: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Aktivitetsstyret service

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. Budget
Faste ejendomme	585	0	585	264	-320
Folkeskolen m.m.	550	0	550	453	-97
Ungdomsuddannelser	2.278	0	2.278	1.166	-1.112
Tilbud til børn og unge med særlige behov	93	0	93	30	-63
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.245	0	1.245	298	-947
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	1.404	0	1.404	437	-967
Politisk organisation	87	0	87	20	-67
Bevilling i alt	6.242	0	6.242	2.668	-3.574

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 Den Sammenhængende Ungeindsats, som blev etableret i Rødovre d. 1. august 2019.

Ungdomsuddannelser

Området dækker den nye reform vedrørende En Sammenhængende Ungeindsats og en ny Forberedende Grunduddannelse (FGU) til unge under 25 år.

Mindreudgiften vedrører den kommunale medfinansiering af Den Forberedende Grunduddannelse (FGU'en), som er på 65 pct. af den samlede udgift. FGU'en henvender sig til unge under 25 år uden en ungdomsuddannelse og er et tilbud til unge, der har behov for afklaring af deres fremtidige uddannelses- og beskæftigelsesvej. Uddannelsen skal bidrage til at fremme social mobilitet og medvirke til, at alle unge får mulighed for at udvikle deres fulde potentiale uanset baggrund.

Udgiften til FGU-institutionen opkræves året efter den af afholdt, og da FGU'en startede d. 1. august 2019, er der i 2020 udelukkende blevet opkrævet for 5 måneders forbrug vedrørende 2019. Årsagen til mindreudgiften er, at der er budgetlagt med 36 helårspersoner á ca. 64.000 kr. på FGU i 2019, men der har været 18 helårspersoner.

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.

Mindreudgiften skyldes dels, at der er budgetlagt med 85 pct. statsrefusion af projektets udgifter, men visitation til projektet i 2020 har betydet, at det forventes, at der kan hjemtages 100 pct. statsrefusion. Og dels skyldes afvigelsen, at der på regnskab 2020 konteret en berigtigelse af en merudgift fra 2019 på ca. 30.000 kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området dækker lønudgifter til borgere i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Mindreudgiften skyldes primært, at der er budget til ca. 11 helårspersoner, men der har været omkring 4 á ca. 100.000 kr./år. Derudover er der på regnskab 2020 konteret en indtægt vedrørende 2019.

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 (-0,8 mio. kr.), hvor der har været betydeligt færre personer end tidligere år. Det har været vanskeligt at oprette disse jobs på de kommunale arbejdspladser.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til Integrationsrådet.

Tabel 3: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Overførsler

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Ungdomsuddannelser	2.566	0	2.566	685	-1.881
Tilbud til udlændinge	3.378	0	3.378	4.010	632
Kontante ydelser	216.764	0	216.764	253.273	36.509
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	104.226	0	104.226	106.285	2.059
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	57.127	12	57.140	48.669	-8.470
Bevilling i alt	384.062	12	384.074	412.923	28.849

OVERFØRSLER

Overførselsrammen dækker primært udgifter til borgere på offentlig forsørgelse. Disse udgifter er meget afhængige af arbejdsløsheden og konjunkturerne i samfundet generelt, hvorfor budgettet i vid udstrækning er lagt i overensstemmelse med regeringens konjunkturforsørgelse samt forventninger til effekterne af reformer og egne indsatser på området.

Ungdomsuddannelser

Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt elevløn:

Budgettet dækker primært den kommunale medfinansiering af skoleydelse, som er den forsørgelse, elever på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU'en), er berettiget til. Medfinansieringen udgør 65 pct. af den samlede udgift til skoleydelse. Udgiften opkræves året efter den er afholdt, og da FGU'en startede d. 1. august 2019, vil der i 2020 udelukkende blive opkrævet for 5 måneders forsørgelse vedrørende 2019. Derudover dækker budgettet elevløn til FGU-elever i praktikforløb på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Årsagen til mindreudgiften på knap 1,4 mio. kr. er, at der er budgetlagt med 32 helårspersoner á ca. 39.400 kr. på skoleydelse i 2019, men der har været ca. 13 helårspersoner. Derudover er der budget til 5 helårspersoner i praktikforløb på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser á 116.000 kr., men der har ingen været.

Erhvervsgrunduddannelsen (EGU):

Budgettet dækker udgifter til praktikløn, skoleydelse, undervisningsudgifter, ophold på værkstedsskoler mm under erhvervsgrunduddannelsen ("EGU").

Årsagen til mindreudgiften på ca. 0,5 mio. kr. er dels, at der er hjemtaget ca. 0,2 mio. kr. mere i refusion end budgetteret og dels, at der er budget til ca. 7 helårspersoner á ca. 120.000 kr., men der har været 5 helårspersoner á ca. 95.000 kr. Pr. 1. august 2019 startede den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU),

som også indeholder en EGU-retning. Det betyder, at alle elever, der påbegynder en EGU-uddannelse efter 1/8-19 vil høre under FGU'en, mens de EGU-elever, der var startet før 1/8-19 fortsætter deres uddannelse under den "gamle EGU-ordning". Da EGU-forløbet maksimalt kan tage 2 år, udfases EGU'en i sin hidtidige form medio 2021.

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, som kommer til Danmark. Der har været en merudgift på ca. 0,6 mio. kr. Merudgiften skyldes dels færre grundtilskud end budgetteret grundet færre borgere under integrationsprogrammet, og dels en berigtigelse af for meget hjemtaget refusion i 2019 konteret på regnskab 2020. Derudover har Covid-19 pandemien og nedlukningen af samfundet medført økonomiske udfordringer på Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter (VSK), som Rødovre Kommune sammen med 10 andre kommuner har en samarbejdsaftale med. VSK har foreslået, at drifts- og brugerkommuner, i henhold til samarbejdsaftalen, bidrager til en delvis nedbringelse af gælden (fordelt efter den enkeltes kommunes aktivitetsniveau), for at undgå, at sprogcentret de næste mange år belastes af en gæld forårsaget af Covid-19 pandemien. For Rødovre Kommune svarer dette til ca. 630.000 kr.

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 merudgift på knap 0,1 mio. kr.

Merudgiften skyldes, at der er budget til ca. 35 fuldtidsforsørgede på integrationsydelse (inkl. borgere, der ikke har været i Danmark de sidste 9 ud af 10 år), men der har været ca. 36.

Repatriering:

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

Mindreudgiften på ca. 80.000 kr. skyldes, at der er hjemtaget 3 repatrieringstilskud á ca. 26.000 kr. mere end budgetlagt.

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.

Området har været særdeles turbulent i 2020 som følge af særregler i forbindelse med pandemiens start samt udvidede forlængelsesregler i efteråret. Formentlig som en følge heraf har der – i højere grad end normalt – været tale om efterreguleringer af såvel udgifter som antalsopgørelser på området, hvilket gør det vanskeligt at redegøre præcist for regnskabsresultatet på 4,4 mio. kr. i merudgift.

Der er budgetlagt med 432 helårspersoner på området. Det forventes, at der reelt har været ca. 515 helårspersoner i 2020 (der kommer stadig reguleringer til denne opgørelse). Dette svarer til en merudgift på 8,5 mio. kr.; dog er den gennemsnitlige bruttoudgift pr. helårsperson lavere end den budgetterede, svarende til -1,2 mio. kr.

Da den gennemsnitlige statsrefusionsprocent har svaret fint til det budgetlagte, må den resterende forskel – ca. 3 mio. kr. – tilskrives forskydning mellem regnskabsårene, som følge af forsinkelser og bagudreguleringer. Dette har som nævnt har været særlig markant vedr. 2020, således at efterslæbet ind i 2021 forventeligt overstiger de tilsvarende bogføringer i 2020 vedrørende 2019. De foreløbige bogføringer i 2021 underbygger denne hypotese.

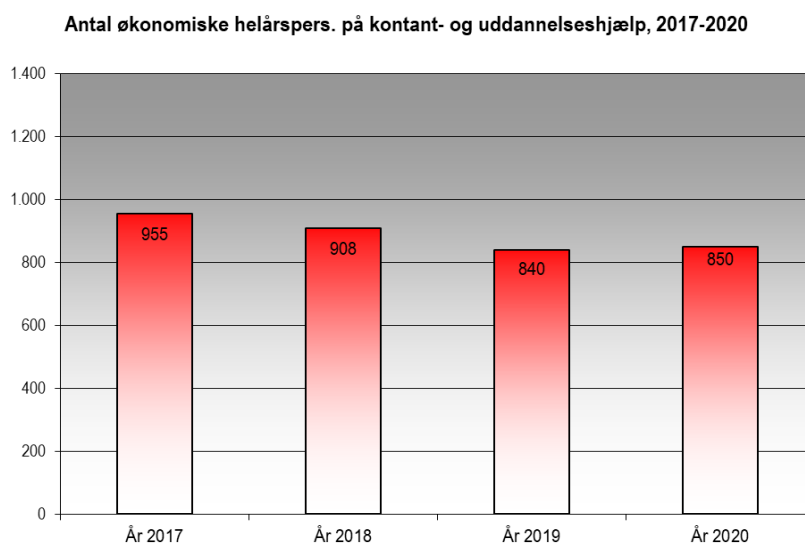
Kontant- og uddannelseshjælp

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.

Siden 2016 har statens refusion af udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp ikke været bestemt af hvorvidt borgeren er i en aktiv foranstaltning, men derimod af hvor længe borgeren har været på offentlig forsørgelse.

Mindreudgiften på ca. 1,7 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 865 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på ca. 105.000 kr., men der har været ca. 850 helårspersoner.

Udviklingen inden for antallet af helårsmottagere af kontant- og uddannelseshjælp fra 2017 til 2020 fremgår af nedenstående søjlediagram:



Dagpenge til forsikrede ledige

Området dækker udgifter til forsørgelse af forsikrede ledige.

Budgettet er lagt med udgangspunkt i prognoserne i regeringens Økonomiske Redegørelse; for budget 2020 anvendtes versionen fra maj 2019 som udgangspunkt. Men Corona-pandemien har medført en uforudset stor stigning i antallet af forsikrede ledige. Merudgiften til arbejdsløshedsdagpenge på ca. 34 mio. kr. skyldes således, at der var budget til 590 heltidsforsørgede på a-dagpenge á ca. 135.000 kr., men der har været 845. De kommunale udgifter til forsørgelse og beskæftigelsesindsats understøttes generelt af Staten via Budgetgarantien og Beskæftigelsestilskuddet, hvilket betyder, at kommunerne under ét kompenseres for udviklingen på landsplan. Covid-19 epidemiens samlede effekt på beskæftigelsen, og de deraf følgende behov for indsats for de ledige, bliver dermed kompenseret, men for den enkelte kommune kan der være en difference.

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 revalidender, som er under optræning eller uddannelse på det almindelige arbejdsmarked.

Mindreudgiften på knap 1 mio. kr. skyldes primært, at der er budget til ca. 10 helårspersoner på revalidering á ca. 185.000 kr./år, men der har været ca. 4 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 der været færre visiteret til fleksjob end forudsat i budgettet, hvilket medvirker til en samlet mindredgift på ca. 2,4 mio. kr. på de tre områder.

Der har i 2020 været 10 færre i fleksjob end forudsat (441 fuldtidspersoner i alt). Det er nyetablerede fleksjob med lav refusion, der har været færre af, mens der er lidt flere end forventet på de gamle ordninger. Der er samlet set mindredgifter på -1,2 mio. kr. vedrørende fleksjob, hvortil kommer en mindredgift på -0,2 mio. kr. vedrørende løntilskud til handicappede (skånejob).

Ressourceforløb og jobafklaring

Ressourceforløb er målrettede 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 målrettede 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 kontanthjælpsatsen for voksne, og som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

Merudgiften er på ca. 4,1 mio. kr. i alt til både ressourceforløbsydelse og ressourceforløbsydelse under jobafklaring. Merudgiften skyldes, at der var budget til ca. 375 helårspersoner på ressourceforløbsydelse (begge ordninger inkluderet) á ca. 122.200 kr./år, men der har været i alt 410. Budgettet er lagt med afsæt i forventningerne til udviklingen for ressourceforløb i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2019.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse oppebæres af fleksjobvisiterede i perioder uden job.

Der har været 1 fuldtidsforsørget mere end forudsat i budgettet (98 i alt). Dog har der været 6 flere i langvarige forløb uden refusion (24 i alt). Merudgift på i alt 0,4 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Området dækker udgifterne til de fleste aktive foranstaltninger for mange 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.

Mindredgiften på 2,3 mio. kr. skyldes primært Covid-19, som medførte at beskæftigelsesindsatsen blev suspenderet i 3 måneder og først blev delvist reetableret op til sommerferien for så igen at blive suspenderet i efteråret. Konsekvensen af pandemien har været, at trods et stigende antal ledige med behov for opkvalificering har en række tilbud været lukket ned og undervisningsforløb været afholdt med et reducerede antal deltagere.

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 hjælpemidler og personlig assistance til forsikrede ledige, der er handicappede, dækkes af dette budget.

Mindredgiften på ca. 1,5 mio. kr. skyldes primært færre udgifter til personlig assistance til handicappede i erhverv samt færre udgifter til løntilskud som følge af Covid-19 situationen. Der er således budget til 13 helårspersoner i løntilskud (både offentlige og private), men der har været 8 helårspersoner.

Løntilskud

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med løntilskud til borgere på kontant- og uddannelseshjælp, under jobafklaring, i ressourceforløb, under revalidering samt ikke-forsikrede nyuddannede borgere med handicap.

Mindreudgiften på knap 0,5 mio. kr. skyldes, at der er budget til ca. 11,5 helårspersoner i løntilskud á ca. 180.000 kr., men der har været ca. 9.

Seniorjob til personer over 55 år

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med seniorjob.

Mindreudgiften på knap 3,2 mio. kr. skyldes, at der er budgetlagt med ca. 30 helårspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 381.000 kr. og en statsindtægt på 150.000 kr. pr. fuldtidsperson, men der har været ca. 17 fuldtidspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på ca. 392.000 kr.

Beskæftigelsesordninger

Området dækker primært udgifter til jobrotation samt hjælpemidler og befordringsgodtgørelse. 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. 1 mio. kr. er færre udgifter til den regionale uddannelsespulje samt befordringsgodtgørelse som følge af Covid-19 situationen.

Økonomiudvalget



Økonomiudvalget

Tabel 1: Økonomiudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	462.975	4.148	467.123	467.357	234

Tabel 2: Økonomiudvalget, driftsbevilling

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Tværgående områder	21.568	0	21.568	23.860	2.292
Teknisk Forvaltning	115.300	756	116.056	121.332	5.277
Børne- og Kulturforvaltningen	8.566	-215	8.351	8.671	320
Social- og Sundhedsforvaltningen	102.142	2.757	104.899	102.858	-2.040
Stabsfunktioner	19.478	210	19.688	20.568	881
Ressource- og Serviceforvaltningen	195.921	640	196.562	190.067	-6.495
Bevilling i alt	462.975	4.148	467.123	467.357	234

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., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Forsikringer	140	0	140	273	133
Ejendomsskatter	4.645	0	4.645	4.408	-237
Renovation og vandafgifter	5.191	0	5.191	7.380	2.189
Vagtkorps	79	0	79	0	-79
Rengøring	-132	0	-132	0	132
Husleje*	11.645	0	11.645	11.799	154
I alt	21.568	0	21.568	23.860	2.292

*) Husleje er inkl. varmeudgifter.

De væsentlige afvigelser er en merudgift på renovation og vandafgifter som primært skyldes øgede udgifter til vandforbrug på især Kultur- og Fritidsområdet ejendomme inden for idrætsområdet, hvor vandforbruget har været stigende bl.a. efter etablering af automatisk vanding af opvisningsbanen i Espelunden. Dertil kommer, at HOFORs takster på vand steg med 19 pct. fra 2019 til 2020.

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 strategjudvikling 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

Udgifterne er anvendt til Teknisk forvaltnings administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter samt bygningsvedligeholdelse inkl. rengøring. Det dækker områderne Sekretariat, Redningsberedskabet, 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. 72 pct. anvendes til lønudgifter. Derudover er 22,3 mio. kr. anvendt på bygningsvedligeholdelse og (skoler, børneinstitutioner, idrætshaller, rådhus m.fl.), og 10,5 mio. kr. på Redningsberedskabet. Tillægsbevillingen kan primært henføres til overførsel af midler fra 2019.

Der er en afvigelse på 5,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært består af en merudgift på 2,7 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme, en afvigelse på 0,3 mio. kr. under Byudvikling og en merudgift på 2,3 mio. kr. under Redningsberedskabet

Merudgiften på 2,7 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme kan primært henføres til Rødovre Kommunale Rengøring, som skyldes ekstrarengøring i perioden fra 1. september til 31. december, som følge af efterlevelsen af myndighedernes anvisninger i forhold til Covid-19 pandemien.

Afvigelsen på 0,3 mio. kr. under Byudvikling består af en mindreudgift på Erhvervskontakt på 0,1 mio. kr. og en afvigelse på 0,4 mio. kr. under Byggesagsbehandling. Mindreudgiften på Erhvervskontakt skyldes blandt andet en reduktion i events på området grundet Covid-19 restriktionerne.

Afvigelsen på 0,4 mio. kr. under byggesagsbehandling skyldes dels merudgifter på 0,15 mio. kr. primært grundet stigning i abonnementer, som reguleres ud fra befolkningstal i kommunen.

Dels en mindreindtægt på 0,27 mio. kr. på byggesager. Mindreindtægten er begrundet i, at byggesagsarbejdet for Rødovre Port endeligt udfaktureres ved ibrugtagning, hvor en del af bygningen ibrugtages i 2021. En højere grad af byggesagsarbejdet er ikke fakturerbare jf. bygningsreglementet, herunder implementering af lokalplaner ligesom konkret sagsbehandling og generelle henvendelser vedr. lovliggørelse af kolonihaver.

Merudgiften under redningsberedskabet på 2,3 mio. kr. kan dels henføres til Rødovre Kommunes andel af Hovedstadens beredskabs ekstraudgifter relateret til Covid-19 på 0,3 mio. kr. samt det forhold, at betaling af fakturaer fra Hovedstadens beredskab er blevet automatiseret, men systemet kan ikke håndtere årsskifte, hvorfor der er blevet betalt en ekstra faktura i 2020.

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 0,3 mio. kr.

Social – og Sundhedsforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. Den samlede mindreudgift på 2,0 mio. kr. vedrører primært Jobcentret, og Social- og Psykiatridelingen, men alle afdelinger udviser en mindreudgift.

Ældre- og handicapafdelingens resultat i 2020 er en mindreudgift på 0,3 mio. kr., som kan henføres til implementering af nyt omsorgssystem og opgaver, der har været nødvendige at udsætte pga. coronanedlukningen.

Jobcentret endte med en mindreudgift på ca. 0,6 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til læge- og tolkeerklæringer end budgetteret.

Social- og Borgerservice realiserede en mindreudgift på deres budget under Økonomiudvalget på 0,7 mio. kr., som svarer til den overførte mindreudgift fra 2019, og som for en dels vedkommende var disponeret til indkøb af nye PC'er, der først kan leveres i 2021.

Sekretariatet har knap 0,3 mio. kr. i mindreudgift, hvilket primært skyldes, at Rødovre Folkekøkken kun i meget begrænset omfang har været i drift.

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.

Merudgiften på samlet 0,9 mio. kr. skyldes dels merudgifter i forbindelse med borgmesteraftrædelse og dels engangsudgifter i forbindelse med en organisationsændring i Staben.

Ressource – og Serviceforvaltningen

Området dækker udgifter til Ressource- og Serviceforvaltningen, som består af Økonomi & Analyse, Personale & Udvikling, Digitaliseringsafdelingen, Indkøb & Jura samt de udgifter som følge af Covid-19, der er blevet afholdt centralt. 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 6,5 mio. kr. skyldes primært, at der i budgettet for 2020 var afsat en prioriteringspulje, beregnet på baggrund af seneste skøn for antal borgere, på 8 mio. kr., der ikke er blevet udmøntet i løbet af året. Derudover er differencen sammensat af en bred vifte af forskellige mer- og mindreindtægter, der samlet set har resulteret i merudgifter på netto 1,5 mio. kr. Det drejer sig bl.a. om merudgifter til tjenestemandspensioner på samlet 0,6 mio. kr., hvilket dog også indeholder en ekstraordinær engangsindtægt vedr. overført pension på 2,5 mio. kr. Der derudover været merudgifter til erstatninger på arbejdsskadeområdet (1,4 mio. kr.), til forsikringspræmier (0,5 mio. kr.) og til barselsrefusionsordningen (0,9 mio. kr.). En forudsat besparelse på elafgifter (0,4 mio. kr.) er endnu ikke realiseret. På den anden side har der været mindreudgifter til kompetenceudvikling (0,8 mio. kr.) og vakancer (1,8 mio. kr.). På digitaliseringsområdet har der været en mindreudgift på 0,8 mio. kr., som skyldes forsinkelse af projekter, og hvor 0,6 mio. kr. er søgt overført til 2021.

De centralt afholdte Covid-19 udgifter har udgjort 16,3 mio. kr. Der har dog været en tilbagebetaling på 2,2 mio. kr. fra KVIK-værnemiddellageret således, at nettoudgiften har udgjort 14,1 mio. kr. Kommunalbestyrelsen traf 27.10 2020 beslutning om en tillægsbevilling på 11,2 mio. kr. finansieret af statslige kompensationer og øremærkede tilskud, hvortil kom 2 mio. kr. fra det afsatte budget til tværgående kompetenceudviklingsforløb, som er blevet udskudt til senere på grund af Covid-19. Der har således samlet været en merudgift på 0,9 mio. kr. i forhold til budgettet.

Finansiering

Tabel 4: Renter, kurstab og gevinster

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. bud- get
Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	-351	1.390
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-300	177
Renter af langfristede tilgodehavender	-815	0	-815	-572	243
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	327	327
Renter af langfristet gæld	9.690	0	9.690	6.578	-3.112
Kurstab og kursgevinster	-426	0	-426	-405	21
Bevilling i alt	6.230	0	6.230	5.276	-954

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. Kommunens nye bankaftale har betydet større renteudgifter end forventet, ligeledes blev porteføljen væsentligt reduceret i 2019, hvilket har betydet lavere udbytte, men budgettet er ikke blevet reduceret tilsvarende.

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 og debitorer end budgetlagt som følge af en lavere markedsrent samt

Renter af gæld

Det er renteudgifter vedrørende tilbagebetalinger af ejendomsskat samt renteudgifter til kommunens lån hovedsagelig i KommuneKredit. Differencen afspejler at renteniveauet på de langfristede lån er lavere end forudsat.

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.

Tabel 5: Tilskud og udligning

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. bud- get
Udligning og generelle tilskud	-684.932	-45.544	-730.476	-749.958	-19.482
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-26.064	0	-26.064	-26.064	0
Kommunale bidrag til regionerne	4.560	0	4.560	4.560	0
Særlige tilskud	-142.224	0	-142.224	-203.472	-61.248
Refusion af købsmoms	0	0	0	-3.189	-3.189
Bevilling i alt	-848.660	-45.544	-894.204	-978.123	-83.920

Udligning og generelle tilskud

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. Merindtægten på 19,5 mio. kr. skyldes midtvejsregulering i 2020, herunder generel kompensation som følge af Covid-19.

Særlige tilskud

Merindtægten på 61,2 mio. kr. skyldes reguleringer af beskæftigelsestilskuddet, herunder ekstraordinær regulering som følge af Covid-19.

Refusion af købsmoms

Merindtægten på 3,2 mio. kr. er i forbindelse med, at kommunen i 2020 og 2021 har et momsprojekt med fokus på opgørelserne fra 2015 og frem. Indtægten vedrører alene 2015, som er opgjort endeligt for at undgå forældelsesproblematikken.

Tabel 6: Skatter

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. bud- get
Kommunal indkomstskat	-1.839.134	69.236	-1.769.898	-1.768.386	1.512
Selskabsskat	-25.476	0	-25.476	-25.476	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.948	0	-1.948	-2.094	-146
Grundskyld	-279.917	0	-279.917	-278.782	1.135
Anden skat på fast ejendom	-35.829	0	-35.829	-33.993	1.836
Bevilling i alt	-2.182.304	69.236	-2.113.068	-2.108.731	4.337

Kommunal indkomstskat

Mindreindtægten skyldes kollektiv modregning af skattestigninger i kommunerne.

Grundskyld

Mindreindtægten på 1,1 mio. kr. skyldes tilbagebetaling af grundskyld til enkelte grundejere på baggrund af afgørelser i Skat.

Anden skat på fast ejendom

Mindreindtægten på 1,8 mio. kr. vedrører dækningsafgifter på forretningsejendomme der fastsættes af Skat.

Tabel 7: Forskydninger

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Opr. budget 2020	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift. korr. budget
Likvide aktiver	11.508	-169.644	-158.137	171.887	330.024
Kortfristede tilgodehavender	0	0	0	53.132	53.132
Langfristede tilgodehavender	29.727	7.238	36.965	12.390	-24.574
Kortfristet gæld	509	-6.900	-6.391	-128.548	-122.094
Langfristet gæld	-16.505	0	-16.505	-85.706	-69.202
Bevilling i alt	25.238	-169.306	-144.068	23.218	167.286

Likvide aktiver

Nettoforskydningen i beholdningen af likvide aktiver er 330,0 mio. kr. Det er kontante beholdninger, træk på kassekreditter, indskud i pengeinstitutter samt obligationsbeholdning. Afvigelsen består primært af forskydninger på kontantbeholdninger, som følge af givne tillægsbevillinger i årets løb på 169,6 mio. kr. samt forskydning på beholdningen i bank på 170,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender

Forskydningerne er sammensat af tilgodehavender hos staten samt øvrige tilgodehavender. Beløbet er i 2020 ekstraordinær høj på grund af den ekstraordinære mulighed for at omgøre valg af selvbudgettering for 2020 som følge af Covid-19.

Langfristede tilgodehavender

Forskydningerne dækker primært lån til ældrecentre, lån til indefrysning af ejendomsskat, samt lån til betaling af ejendomsskat. Afvigelsen mellem regnskab 2020 og budget kan primært henføres til lån til indefrysning af ejendomsskat, som var budgetlagt 9,9 mio. kr. højere end det faktiske forbrug. Desuden er budgetlagt med 7,2 mio. kr. på grundkapital til almennyttigt boligselskab uden forbrug i 2020, og så har indfrielse af lån til betaling af ejendomsskat været højere end nye låneoptag.

Kortfristet gæld

Den væsentligste afvigelse kan henføres til den under kortfristede tilgodehavender nævnte ekstraordinære mulighed for at omgøre valg af selvbudgettering. Under kortfristet gæld har dette valg betydet en regulering vedrørende selskabsskab på -69,2 mio. kr. Af andre store poster, der bidrager til den store afvigelse i forhold til budget kan nævnes hensættelse til feriepengeforpligtelsen på 16,5 mio. kr. samt en forskydning på leverandørgælden på 11,9 mio. kr. samt øvrige forskydninger på en række gældsposter.

Langfristet gæld

Afgivelsen på forskydning på langfristet gæld på -69,2 mio. kr. kan primært henføres til af lån til skraldebiler, der var budgetlagt i 2019. Herudover fremrykkede anlægsinvesteringer som følge af Covid-19, der ikke er budgetlagt.

Pr. 31. december 2020 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	29,1	-1,8
Renteswap	Fast 2,155 %	06.03.2034	DKK	32,5	17,6	-2,7
Renteswap	Fast 2,065 %	30.03.2035	DKK	16,6	14,4	-2,4
Renteswap	Fast 2,100 %	25.03.2036	DKK	18,2	15,9	-2,9
Renteswap	Fast 2,104 %	16.05.2036	DKK	10,3	9,1	-1,6
Renteswap	Fast 2,135 %	05.05.2037	DKK	17,3	15,4	-3,0
Renteswap	Fast 2,162 %	29.03.2038	DKK	38,4	34,0	-6,8
Renteswap	Fast 2,240 %	04.04.2039	DKK	36,6	33,0	-7,3

Ovenstående aftaler har Nordea Bank som modpart. Herudover er der ikke indgået andre options- eller terminskontrakter.

Øvrige

Området dækker primært garantiforpligtelser i forbindelse med familiesammenføringer.

Oversigter





REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse

Alle beløb i 1.000 kr. "-=" Mindre udgift/merindtægt "+=" Merudgift/mindre indtægt		Regnskab 2020	Budget 2020	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2020	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Noter							
I. Det skattefinansierede område							
I Indtægter							
	Skatter	-2.108.731	-2.182.304	73.573	69.236	-2.113.068	4.337
	Tilskud og udligning	-978.123	-848.660	-129.464	-45.544	-894.204	-83.920
	Indtægter i alt	-3.086.855	-3.030.964	-55.891	23.692	-3.007.272	-79.583
Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyning)							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	76.593	70.357	6.236	2.505	72.862	3.731
3	02 Trafik og infrastruktur	71.274	73.669	-2.396	140	73.810	-2.536
4	03 Undervisning og kultur	546.789	561.611	-14.822	116	561.727	-14.938
5	04 Sygehusvæsen	240.842	244.749	-3.907	152	244.901	-4.058
6	05 Social- og sundhedsvæsen	1.780.427	1.751.147	29.280	14.604	1.765.750	14.677
7	06 Administration m.v.	328.502	337.875	-9.373	-8.985	328.890	-387
	Driftsvirksomhed i alt	3.044.427	3.039.407	5.020	8.532	3.047.939	-3.512
Statsrefusion							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0					0
4	03 Undervisning og kultur	-468	-702	234	0	-702	234
6	05 Social- og sundhedsvæsen	-157.898	-160.036	2.138	0	-160.036	2.138
	Statsrefusion i alt	-158.366	-160.738	2.372	0	-160.738	2.372
	Driftsvirksomhed og refusion i alt	2.886.061	2.878.669	7.392	8.532	2.887.201	-1.140
	Renter og kursregulering	5.276	6.230	-954	0	6.230	-954
				0			0
	Primært driftsresultat	-195.518	-146.064	-49.454	32.224	-113.840	-81.678
Anlægsudgifter							
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.445	9.900	18.545	23.979	33.879	-5.434
	02 Trafik og infrastruktur	38.555	22.690	15.865	37.722	60.412	-21.857
	03 Undervisning og kultur	53.061	68.663	-15.602	12.937	81.600	-28.539
	04 Sygehusvæsen	1.496	0	1.496	1.504	1.504	-8
	05 Social- og sundhedsvæsen	5.036	19.187	-14.151	3.242	22.429	-17.393
	06 Administration m.v.	5.784	6.600	-816	6.341	12.941	-7.157
				0			0
	Anlægsvirksomhed i alt	132.378	127.040	5.338	85.725	212.765	-80.386
	Resultat af det skattefinansierede område	-63.139	-19.024	-44.115	117.949	98.925	-162.064
II. Forsyningsområdet							
8	Drift - Forsyningsvirksomheder m.v.	-6.319	-6.964	645	3	-6.961	642
	Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v.	46.241	750	45.491	51.354	52.104	-5.863
	Resultat af forsyningsområdet	39.922	-6.214	46.136	51.357	45.143	-5.222
	Resultat i alt	-23.218	-25.238	2.021	169.306	144.068	-167.286

Noter

Note 1 Skatter og generelle tilskud i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Skatter			
Kommunal indkomstskat	-1.768.386	-1.839.134	-1.769.898
Selskabsskat	-25.476	-25.476	-25.476
Anden skat på lignet visse indkomster	-2.094	-1.948	-1.948
Grundskyld	-278.782	-279.917	-279.917
Anden skat på fast ejendom	-33.993	-35.829	-35.829
Samlede skatter i alt	-2.108.731	-2.182.304	-2.113.068
Tilskud og udligning			
Udligning og generelle tilskud	-749.958	-684.932	-730.476
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-26.064	-26.064	-26.064
Kommunale bidrag til regionerne	4.560	4.560	4.560
Særlige tilskud	-203.472	-142.224	-142.224
Refusion af købsmoms	-3.189	0	0
Tilskud og udligning i alt	-978.123	-848.660	-894.204
Skatter og generelle tilskud i alt	-3.086.855	-3.030.964	-3.007.272

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Jordforsyning	155	162	162
Faste ejendomme	-20.451	-14.696	-14.696
Fritidsområder	11.877	12.306	12.044
Fritidsfaciliteter	30.868	26.471	26.155
Naturbeskyttelse	1.759	1.646	1.646
Vandløbsvæsen	670	842	842
Miljøbeskyttelse m.v.	4.912	4.787	4.945
Diverse udgifter og indtægter	36.262	30.591	33.517
Redningsberedskab	10.541	8.246	8.246
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt	76.593	70.357	72.862

Note 3 Trafik og infrastruktur i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Fælles funktioner	8.537	8.287	8.414
Kommunale veje	29.694	30.219	30.226
Kollektiv trafik	33.042	35.163	35.170
Trafik og infrastruktur i alt	71.274	73.669	73.810

Note 4 Undervisning og kultur i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Folkeskolen	465.122	470.659	468.173
Faglige uddannelser	12.178	17.008	16.338
Folkebiblioteker	22.488	22.331	22.701
Kulturel virksomhed	17.854	17.980	20.024
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	28.678	32.931	33.789
Undervisning og kultur i alt	546.321	560.908	561.025

Note 5 Sygehusvæsen i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Sundhedsudgifter m.v.	240.842	244.749	244.901
Sygehusvæsen i alt	240.842	244.749	244.901

Note 6 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Central refusionsordning	-9.436	-7.475	-7.475
Dagtilbud til børn og unge	247.386	247.924	256.776
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131.134	122.130	122.233
Tilbud til ældre og handicappede	416.809	414.227	420.329
Tilbud til voksne med særlige behov	216.389	223.423	222.859
Tilbud til udlændinge	4.010	3.378	3.378
Førtidspensioner og personlige tillæg	146.488	140.404	140.404
Kontante ydelser	310.045	272.965	272.965
Revalidering	106.285	104.226	104.226
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.061	58.445	58.457
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4.360	11.462	11.562
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.622.529	1.591.111	1.605.715

Note 7 Administration m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Politisk organisation	9.314	8.653	8.689
Administrativ organisation	248.469	237.598	242.768
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.070	1.128	1.128
Lønpuljer	69.649	90.496	76.304
Administration m.v.	328.502	337.875	328.890

Note 8 Forsyningsvirksomheder m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2020	Korrigeret Årsbudget
Forsyningsvirksomheder	-4.430	-2.286	-2.286
Affaldshåndtering	-1.889	-4.678	-4.675
Forsyningsvirksomheder m.v.	-6.319	-6.964	-6.961



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 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver:		
1	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	319.329	317.627
	Bygninger	732.660	1.039.933
	Tekniske anlæg	128.548	197.386
	Inventar	15.555	23.239
	Anlæg under udførelse	397.842	83.654
	I alt	1.593.934	1.661.839
	Immaterielle anlægsaktiver	377	282
	I alt	377	282
	Finansielle anlægsaktiver		
2,3	Langfristede tilgodehavender	801.638	803.311
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	53.806	93.728
	i alt	855.444	897.039
	Anlægsaktiver i alt	2.449.756	2.559.160
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	1.038	1.038
	Fysiske anlæg til salg	0	0
	Tilgodehavender	76.567	128.461
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	-84.894	87.195
	Omsætningsaktiver i alt	-7.290	216.694
	Aktiver i alt	2.442.465	2.775.854
	Passiver		
4	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-134.979	-175.722
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-442	-410
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.459.517	-1.486.616
	Reserve for opskrivninger	-265	-265
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	1.003.996	1.003.315
	I alt	-591.206	-659.698
5	Hensatte forpligtelser	-827.754	-798.999
	Langfristede gældsforpligtelser	-656.064	-852.068
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-5.722	-5.730
	Kortfristede gældsforpligtelser	-361.718	-459.359
	Gældsforpligtelser i alt	-1.023.504	-1.317.157
	Passiver i alt	-2.442.465	-2.775.854

Note I Anlægsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Anlæg under opførelse	Imm. anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr 31.12.2019	319.446	1.502.026	369.210	31.952	397.842	1.901	2.622.377
Primosaldokorrektioner	1	18.200	3.161	1.078	11.214	-	33.655
Kostpris 01.01.2020	319.447	1.520.226	372.371	33.030	409.056	1.901	2.656.030
Tilgang	24	30.598	57.958	10.943	67.577	0	167.100
Afgang	0	-124	-1.002	0	-43.671	0	-44.797
Overført	-1.844	324.806	25.823	523	-349.308	0	0
Kostpris 31.12.2020	317.627	1.875.506	455.150	44.496	83.654	1.901	2.778.333
Ned- og afskrivninger 31.12.2019	-29	-717.587	-230.321	-13.952	0	-1.429	-963.318
Primosaldokorrektioner	-88	-52.413	-10.376	-2.596	0	-95	-65.568
Ned- og afskrivninger 01.01.2019	-117	-770.000	-240.697	-16.548	0	-1.524	-1.028.886
Årets afskrivninger	117	- 65.602	- 18.069	- 4.709	0	- 95	- 88.358
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	24	1.002	0	0	0	1.025
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-835.578	-257.764	-21.257	0	-1.619	-1.116.219
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	317.627	1.039.927	197.386	23.239	83.654	282	1.662.115
Samlet ejendomsværdi 31.12.2020	301.619	1.060.723					1.362.343
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	-16.008	20.796					4.789
Finansielt leasede aktiver udgør			22.295	1.691			23.986
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	410	0	0	0	0	410
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 143,5 mio. kr., hvoraf Brøndby's andel udgør godt 71,7 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.

Beregning af indre værdi i 1.000 kr.	Selskabsform	Egenkapital	%	Andel af firmaets indre værdi ultimo 2020
Hovedstadens Beredskab	§ 60	45.000	2,21	995
				0
				0
Vestforbrænding I/S	§ 60	942.070	4,16	39.190
				0
				0
BIOFOS Holding	A/S	3.251.568	3,25	105.676
				0
				0
HMN Naturgas I/S	§ 60	853.100	1,17	9.942
				0
				0
VEKS	§ 60	78.960	5,78	4.564
				0
				0
HOFOR Spildevand Holding A/S	A/S	7.846.521	4,36	342.108
				0
				0
HOFOR Vand Holding A/S	A/S	2.085.024	3,94	82.150
Samlet værdi				584.625

Indre værdi er beregnet efter selskabernes regnskab 2019, da deres regnskaber for 2020 ikke er færdige eller godkendt.

Note 3 Langfristede tilgodehavender

Indskud i landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet i landsbyggefonden pr. 31.12.20 er nulstillet som værdiregulering via balancekontoen. Den nominelle værdi af uafviklede indskud i landsbyggefonden udgør 106,0 mio. kr. Værdireguleringen tilbageføres i balancen primo regnskabsår 2021.

Udlån til beboerindskud

Tilgodehavende er nedskrevet med forventet tab på 2,1 mio. kr. til 4,2 mio. kr. Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud udgør således 6,3 mio. kr.

Tilsvarende er statens andel nedskrevet med forventet tab på 1,4 mio. kr. til 2,9 mio. kr. og den nominelle værdi udgør 4,3 mio. kr.

Udlån og indskud vedrørende lejemål

Tilgodehavende er nedskrevet med forventet tab på 0,17 mio. kr. til 16,35 mio. kr. Den nominelle værdi udgør 16,52 mio. kr.

Note 4 Udvikling i egenkapital

Alle beløb i 1000 kr.		
Egenkapital pr. 31.12.2019		-591.207
Primosaldokorrektioner*		-106.706
Egenkapital pr. 01.01.2020		-697.914
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-40.742
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		32
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-27.099
Udvikling i reserve for opskrivninger		0
Udvikling i modpost for donationer		0
Udvikling på balancekontoen		106.025
Afskrivninger	629	
Leasing aktiver im art 00	9.544	
Feriepenge im art 07	31.560	
Årets resultat fra regnskabsopgørelsen	-23.218	
Regulering af indefrysning af feriepenge	-47.686	
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-39.922	
Værdiregulering	114.352	
Afskrivning af restancer	699	
Skadedyrsbekæmpelse	127	
Eftervederlag vedr. udvalgsformænd og borgmester	629	
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-46.587	
Regulering vedr. arbejdsskadeforsikring	-77	
Regulering af indskud i landsbyggefonden	105.975	
Egenkapital pr. 31.12.2020		-659.698
*) Heraf primosaldokorrektion vedrørende:		
Indskud i landsbyggefonden	105.975	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	203	
Kortfristet gæld til staten	-1.102	
Kortfristet gæld i øvrigt	3.470	
Lønmodtagernes Feriemidler	-3.470	
Udlån til beboerindskud	1.630	
Primosaldokorrektioner i alt	106.706	

Note 5 Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelsen for aktive og fratrådte tjenestemænd, pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefæller og børn er aktuarmæssigt 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 aktuarmæssigt beregnet ultimo 2017 til 31,7 mio. kr.

Ultimo 2019 hensættelser	827.754
Opskrivning af tjenestemænd 20,3 Pct.	4.596
Nedskrivning af udbetalte pensioner	-48.264
Lukket gruppe - tjenestemænd	-491
Skalatrinsindplacering - tjenestemænd	-115
Reduktion af arbejdsskadeforpligtelsen	-77
15 % bonus	1.399
Eftervederlag	-45
Eftervederlag til udvalgsformænd og borgmester	629
Øvrige hensættelser*	13.612
Ultimo 2020 hensættelser	798.999

*Vedrørende om- og udbygningen af Vestbadet er der hensat 13,6 mio. kr. i forbindelse med en voldgiftssag. Set i sammenhæng med leverandørkontrakten, så har kommunen rejst modkrav med dagbøder. Dagbøderne er ikke modregnet i hensættelsen. Det skal bemærkes, at Brøndby Kommune ejer 50 procent af Vestbadet.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld er steget fra 656,1 mio. kr. til 852,1 mio. kr.

Der er optaget lån for 123,2 mio. kr. vedr. 2020.

Derudover er optaget 106,6 mio. kr. i 2020 kr. vedr. feriepengeforpligtelsen jf. den nye ferielov.

Der er afdraget på kommunekreditlån med 28,8 mio. kr. og ældreboliglån med 8,6 mio. kr. beboerandel er 0,3 mio. kr.

Gæld vedrørende leasing udgør ultimo 2020 24,0 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Forbrug 2020	Forbrug Hko 09 2020	Forbrug Hko 08 2020	Ultimo saldo
Langfristet gæld	-656.064	-192.534	37.316	-229.850	-852.068
Kommunekreditforeningen	-445.121	-94.325	0	-94.325	-539.446
Lønmodtagernes Feriemidler	-51.156	-100.624	33.977	-134.601	-151.780
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-145.133	8.292	-328	8.619	-136.841
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-18.126	-5.876	3.667	-9.544	-24.002



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 2020	Budget 2020	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægsbevilling 2020	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Likvid beholdning primo (funktion 9.01-9.11)	- 84.894	- 84.894			- 84.894	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat (Regnskabsopgørelsen)	23.218	25.238	2.021	- 169.306	- 144.068	- 167.286
*Låneoptagelse m.v. (funktion 8.63 -8.79, dranst 7)	123.151	55.600	- 67.551	0	55.600	- 67.551
Øvrige finansforskydninger (funktion 8.12-8.61)	62.964	- 30.235	- 93.199	- 338	- 30.573	- 93.537
Tilgang af likvide aktiver i alt	209.332	50.603	- 158.730	- 169.644	- 119.042	- 328.374
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån (funktion 8.63 -8.79, dranst 6)	- 37.445	- 39.095	- 1.650	0	- 39.095	- 1.650
Urealiserede kursgevinst/værdireguleringer	203	0	- 203			- 203
Likvid beholdning ultimo (funktion 9.01-9.11)	87.195	-73.387	- 160.582	- 169.644	- 243.031	- 330.226

De likvide aktiver i 2020 er forøget med 172,1 mio. kr. eller fra primo -84,9 mio. kr. til ultimo 87,2 mio. kr.

Set i sammenhæng med årets resultat fra 2019 til 2020 er et underskud fra -99,7 mio. kr. ændret til et overskud på 23,2 mio. eller med en positiv difference på kr. 122,9 mio. kr., hvilket isoleret set har en positiv indflydelse på finansieringsoversigten.

Nedenfor fremgår en oversigt over optagne lån. Alle lånene er optaget hos KommuneKredit.

Lån som vedrører udgifter i 2019 og er optaget primo 2020	mio. kr.	KB beslutning
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (forsyningsdelen)	5,4	25-02-2020
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (lånedispensation og energitiltag)	24,2	25-02-2020
I alt	29,6	
Lån optaget i årets løb (2020)		
Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld)	18,9	28-04-2020
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (fremrykning af anlægsprojekter)	15,8	26-05-2020
Et 25 årigt fastforrentet annuitetslån (fremrykning af anlægsprojekter)	16,1	24-11-2020
Et 13 årigt fastforrentet annuitetslån (køb af skraldebiler)	42,8	24-11-2020
I alt	93,6	
Lånoptag total 2020	123,2	
Lån som vedrører udgifter i 2020 og er optaget primo 2021		
Et 25 årigt fastforrentet lån (forsyning)	6,8	16-02-2021
Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag)	3,08	16-02-2021
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation)	25,0	16-02-2021
I alt	34,9	

Kommunens finansielle strategi foreskriver, at mindst 30 pct. af kommunens låneportefølje skal være fastforrentet. Kommunens fordeling er 77 pct. fastforrentet og 23 pct. variabelt. Kommunen efterlever således den finansielle strategi.

Vedrørende finansforskydningerne i øvrigt henvises også til tabellen under Økonomiudvalget.

Ændringen i finansieringsoversigtens primo og ultimo saldo er:

Likvide aktiver Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo	Ændring
Kontante beholdninger	0,8	0,8	0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-125,7	45,1	170,8
Investerings- og placeringsforeninger	40,0	41,3	1,3
Total	-84,9	87,2	172,1



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.

Beløb i 1.000 kr.	Forbrug i 2020	Forbrug i alt ultimo 2020 inkl. tidligere år	Anlægsbevilling	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	3.996.819	4.030.799	4.373.980	-343.181
Busfremkommelighed for 200S	1.065.334	1.065.334	1.240.000	-174.666
Skibet, forbedring af parkeringsforhold	1.519.479	1.519.479	1.700.000	-180.521
Målerskabe til vejbelysning	662.620	662.620	650.000	12.620
RKF Fjernvarmestik 2020	749.386	749.386	750.000	-614
Designmanual 2018	0	33.980	33.980	0
Børne- og Skoleudvalget	3.558.448	3.558.448	3.700.000	-141.552
Energirenovering af BH Kompasset	116.905	116.905	200.000	-83.096
Islev skole boldbane	797.263	797.263	800.000	-2.737
Nyager, Udvidelse og renovering af madkøkken	1.720.114	1.720.114	1.800.000	-79.886
Rødovre renovering af nedslidt skolekøkken	924.167	924.167	900.000	24.167
Kultur- og Fritidsudvalget	583.473	583.473	600.000	-16.527
Stadionhallen - nyt toplag til løbebaner	583.473	583.473	600.000	-16.527
Social- og Sundhedsudvalget	1.514.250	2.345.547	2.350.000	-4.453
Renovering af køkkener på plejehjemmene*	1.500.000	1.500.000	1.500.000	0
Skiftesporet legeplads*	14.250	845.547	850.000	-4.453
Økonomiudvalget	936.003	936.003	950.000	-13.997
Tilpasning af elevatorer til nye lovkrav	936.003	936.003	950.000	-13.997
I alt	10.588.992	11.454.269	11.973.980	-519.711

* Der er aflagt særskilt regnskab for disse i KB.

Teknik- og Miljøudvalget

Busfremkommelighed for 200S

Region Hovedstaden har modtaget tilskud fra Trafikstyrelsen til at foretage fremkommelighedstiltag på Tårnvej for buslinje 200S. Rødovre Kommune har stået for udførelsen af disse fremkommelighedstiltag, mod godtgørelse for afholdte udgifter på op til 1,24 mio. kr. Godtgørelsen for de afholde udgifter modtages i 2021, hvortil der er afsat rådighedsbeløb.

Skibet, forbedring af parkeringsforhold

Der er nedlagt ca. 130 meter fortov på Vårfluevej nord for institutionen Skibet, som følge af den kommende udvidelse af institutionen. I stedet er der etableret et parkeringssport, hvilket svarer til ca. 20 parkeringspladser.

Målerskabe til vejbelysning

Vejbelysning er blevet udstyret med el-måler, der kan fjernaflæses, som følge af ny bekendtgørelse fra Energistyrelsen. I forbindelse med opsætningen af el-måler er måler- og tændskabe blevet renoveret. Der er blandt andet sat nye kombiskabe op, så antallet af forsyningskabe i vejsiden er reduceret, ligeledes er der opnået en bedre drift af vejbelysning pga. færre sikringsfejl i forsyningskabene.

RKF Fjernvarmestik 2020

Bevillingen blev givet til tilslutning af 3-5 nye forbrugere i det eksisterende fjernvarmenet udenfor udbygningsområderne. RKF har i 2020 har ekstraordinær stor tilslutning af nye kunder, der er etableret i alt 8 nye stik i det eksisterende forsyningsnet til såvel enfamiliehuse, virksomheder samt butik og almennyttigt byggeri på Roskildevej 340 med mange nye forbrugere. Da der var udsigt til mindreudgifter på driften, er en del af tilslutningen betalt der. Samlet udgift til nye stik i 2020 blev 2,6 mio. kr.

Designmanual 2018

Overførsel af restbeløb fra drift til anlæg i formindelse med overførselssag 2019. Udgiften er den resterende del af pulje fra 2018, der er anvendt til at skal skabe smukkere omgivelser i byens rum, samt skabe retningslinjer for indretningen af det offentlige rum.

Børne- og Skoleudvalget

Energirenovering af BH Kompasset

Bevilling er givet i forbindelse med fremrykning af en række anlægsprojekter, som følge af covid-19 pandemi og er blevet anvendt til at projekteringsforslag til renovering af institutionen. Projekteringsforslaget resulterede i, at der er afsat 10,6 mio. kr. hertil i budget 2021/2022.

Islev skole boldbane

Der er foretaget en udvidelse og omlægningen af boldbanen nord for Islev skole for at sprede sliddet på hele arealet. Der er etableret 2 nye 3-mandsbaner og etableret nyt fodboldhegn mellem boldbanen og Ved Sportspladsen 14. Ligeledes er det vestlige hegn flyttet ca. 2 meter længere mod vest for derved at opnå en bedre fordeling af sliddet på banen.

Nyager, Udvidelse og renovering af madkundskab

Madkundskabslokalet på Nyager skole er blevet udvidet, istandsat og fået ny indretning, så det nedslidte og utidssvarende lokale lever op til nutidige hygiejnekrav og læringsmiljøer. I forlængelse af det eksisterende madkundskabslokale er der etableret teori/undervisningslokale samt spiseplads.

Rødovre renovering af nedslidt skolekøkken

Skolekøkkenet på Rødovre skole er blevet istandsat og fået ny indretning, så det nedslidte og utidssvarende lokale lever op til nutidige hygiejnekrav og læringsmiljøer. Der er blevet plads til flere elever ved nyindretningen, således at der er efter renoveringen er undervisnings/spiseplads til 28 elever.

Kultur- og Fritidsudvalget

Stadionhallen - nyt toplag til løbebaner

Toplaget er blevet renoveret, og der er kommet ny opstrikning på løbebanerne ved Rødovre Stadionhal, da det var konstateret, at der var et begyndende slid ned til det underliggende lag. Toplaget er med til at beskytte selve banen og forlænger holdbarheden.

Social- og Sundhedsudvalget

Renovering af køkkener på plejehjemmene

Der er sket renovering og udskiftning af køkkeninventar og redskaber på plejehjemmene Engskrænten, Broparken og Ørbygård, der har forbedret såvel køkkenpersonalets arbejdsvilkår som betingelserne for selve madlavningen, som vil have indflydelse på brugernes oplevelse af køkkenerne og den serverede mad.

Skiftesporet legeplads

Der er foretaget renovering af legepladsen ved Udviklingscenter Skiftesporet: Der er opført nøje udvalgte legeredskaber med særlige egenskaber, som skal understøtte børnenes motorik og balanceevne. Ligeledes er form og design et progressivt afsæt for social interaktion og inkluderende leg. Legepladsen fremstår langt mere spændende og moderne end traditionelle legepladser og skal fungere som et understøttende led i det pædagogiske arbejde på behandlingsskolen. Med opgaven er fliser og underlag ligeledes blevet opgraderet.

Økonomiudvalget

Tilpasning af elevatorer til nye lovkrav

Denne bevilling er også givet i forbindelse med fremrykning af en række anlægsprojekter, som følge af covid-19 pandemi, og er blevet anvendt til tilpasning af elevatorer i kommunens bygninger, så de overholder nye lovkrav. Det vedrører elevatorer i blandt andet plejehjem, skoler mv. Hvis tiltagene ikke var gennemført inden førstkommande tilsyn, ville elevatorerne blive lukket indtil mangler var udbedret til stor gene for brugerne af bygningerne.



**OVERSIGT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE
DRIFTS- OG ANLÆGSMIDLER**

Områder med overførselsadgang – overførsler fra 2020 til 2021 – drift

Udvalg/Enhed	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførselsreglerne	Regulering	Overførsel
”+” Mindreudgift 2020							
”-” Merudgift 2020							
Rødovre Kommune	1.412.302.381	1.390.961.368	21.341.013	1,5	14.914.450	10.574.692	17.001.254
Teknik- og Miljøudvalget	64.509.665	64.154.404	355.261	0,6	0	0	355.261
Park- og Naturafdelingen	27.421.922	27.257.021	164.901	0,6	0		164.901
Vej- og Trafikafdelingen	31.689.321	31.654.444	34.877	0,1	0		34.877
Miljø og Affald	5.398.422	5.242.939	155.483	2,9	0		155.483
Børne- og Skoleudvalget	680.774.448	661.896.524	18.877.924	2,8	11.803.903	2.216.507	9.290.528
Fællesområder, Skole,SFO/Cafe	19.585.665	13.891.896	5.693.769	29,1	5.106.199		587.570
Hendriksholm Skole	44.451.375	44.317.295	134.080	0,3	0		134.080
Islev Skole	48.903.081	48.491.056	412.025	0,8	0		412.025
Rødovre Skole	43.424.042	43.753.010	-328.968	-0,8	0		-328.968
Tinderhøj Skole	35.591.292	35.659.582	-68.290	-0,2	0		-68.290
Valhøj Skole	52.021.230	52.008.138	13.092	0,0	0		13.092
Nyager Skole	52.840.080	52.576.074	264.006	0,5	0		264.006
Ungecenter 2610	19.421.292	20.437.038	-1.015.746	-5,2	0		-1.015.746
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	22.224.134	22.017.952	206.182	0,9	0		206.182
Byggelegepladsen Broparken	2.770.029	2.672.866	97.163	3,5	0		97.163
Byggelegepladsen Rønneholm	3.398.066	3.329.057	69.009	2,0	0		69.009
Byggelegepladsen Rødovre	5.834.974	5.702.654	132.320	2,3	0		132.320
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	61.122.537	60.120.620	1.001.917	1,6	0		1.001.917
Interne specialklasser	24.751.215	24.573.223	177.992	0,7	0		177.992
Fællesområder , Dagtilbud	10.919.007	7.161.996	3.757.011	34,4	3.429.440	1.994.719	2.322.289
Børneinst. Skanderup	12.114.674	12.033.380	81.294	0,7	0		81.294
Vuggestuen Bybjerget	4.883.810	4.810.356	73.454	1,5	0		73.454
Børnehaven Nyager	6.050.566	5.870.491	180.075	3,0	0		180.075
Børnehaven Bybjerget	4.679.308	4.612.387	66.921	1,4	0		66.921
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.105.159	7.703.221	401.938	5,0	158.783		243.155
Børneinst. Solsikken	11.782.078	10.049.468	1.732.610	14,7	1.379.147	221.788	575.250
Børneinst. Egegården	5.927.222	5.709.745	217.477	3,7	39.660		177.817
Børneinst. Rønneholm	18.078.394	17.618.841	459.553	2,5	0		459.553
Børneinst. Islemark	9.844.070	9.862.310	-18.240	-0,2	0		-18.240
Børneinst. Broparken	15.292.547	15.292.561	-14	-0,0	0		-14
Børnehuset Træet	10.651.757	10.619.574	32.183	0,3	0		32.183
Børneinst. Sørtorp	13.038.523	12.602.089	436.434	3,3	45.279		391.156
Børnehuset Kompasset	8.877.994	8.648.230	229.764	2,6	0		229.764
Børneinst. Slottet	9.595.551	9.459.226	136.325	1,4	0		136.325
Børneinst. Tjørneparken	9.717.234	9.046.956	670.278	6,9	378.761		291.517
Børneinst. Elvergården	9.670.019	9.384.726	285.293	3,0	0		285.293
Børneinst. Græshoppen	6.950.257	6.849.607	100.650	1,4	0		100.650

Udvalg/Enhed "+ " Mindreudgift 2020 "- " Merudgift 2020	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Børneinst. Mælkevejen	5.862.485	5.598.347	264.138	4,5	88.263		175.875
Børneinst. Skibet	10.249.175	9.887.841	361.334	3,5	53.858		307.475
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	11.726.024	11.249.914	476.110	4,1	124.329		351.781
Børnehuset Espelunden	12.261.194	11.952.302	308.892	2,5	0		308.892
Børnehuset Kæret	7.413.147	7.204.539	208.608	2,8	0		208.608
Dagplejen	3.175.087	2.990.359	184.728	5,8	84.728		100.000
Tandplejen	17.570.154	16.127.595	1.442.559	8,2	915.454		527.105
Kultur- og Fritidsudvalget	69.489.262	70.436.684	-947.422	-1,4	2.711.253	6.892.424	3.233.749
Fællesområder	6.771.987	3.857.575	2.914.412	43,0	2.711.253	2.836.502	3.039.662
Rødovre Kommunes Idrætsanlæg	19.446.436	19.568.002	-121.566	-0,6	0		-121.566
Vestbad	4.248.598	7.463.793	-3.215.195	-75,7	0	3.215.195	0
Skovly	1.499.244	1.568.293	-69.049	-4,6	0	69.049	0
Musikskolen	4.888.460	4.788.044	100.416	2,1	0		100.416
Rødovregård	1.546.367	1.691.782	-145.415	-9,4	0	145.415	0
Viften	2.897.569	3.346.353	-448.784	-15,5	0	448.784	0
Heerup Museum	1.240.058	1.417.537	-177.479	-14,3	0	177.479	0
Biblioteket	21.065.101	20.851.533	213.568	1,0	0		213.568
Oplevelsescenter Vestvolden	1.664.179	1.680.997	-16.818	-1,0	0		-16.818
Milestedets Ungdomshus	2.498.538	2.509.310	-10.772	-0,4	0		-10.772
Vestvoldens Ungdomsklub	1.722.725	1.693.466	29.259	1,7	0		29.259
Social- og Sundhedsudvalget	312.052.566	310.759.383	1.293.183	0,4	250.246	61.207	1.104.144
Udviklingscenter Skiftesporet	15.460.600	15.082.137	378.463	2,4	0		378.463
Elektravej	13.289.693	13.207.620	82.073	0,6	0		82.073
Staben i ÆHA	4.638.937	4.729.574	-90.637	-2,0	0		-90.637
Sundhedsfremme & Visitation	2.538.934	2.475.205	63.729	2,5	0		63.729
Plejhjemmet Engskrænten	30.815.724	30.825.562	-9.838	-0,0	0		-9.838
Ældrecentret Broparken	40.108.705	40.122.167	-13.462	-0,0	0		-13.462
Plejhjemmet Ørbygård	50.423.260	50.437.412	-14.152	-0,0	0		-14.152
Genoptræ. & Midl.døgnpl.	40.873.154	40.873.468	-314	-0,0	0		-314
Hjælpegruppen	3.067.631	2.973.093	94.538	3,1	0		94.538
Hjemmeplejen	43.432.757	43.334.020	98.737	0,2	0		98.737
Projekter i ÆHA	33.052	33.052	0	0,0	0		0
Værdighedspulje	3.473.734	4.358.734	-885.000	-25,5	0		-885.000
Sundhedsplejen	7.318.284	7.136.113	182.171	2,5	0		182.171
Rødovre Sundhedscenter	4.629.166	4.474.134	155.032	3,3	16.157		138.875
Fællesudgifter for SOC	394.017	132.810	261.207	66,3	161.207	61.207	161.207
Sociale indsatser	39.153.788	38.608.067	545.721	1,4	0		545.721
Rådgivning og Visitation	12.401.130	11.956.214	444.916	3,6	72.882		372.034
Økonomiudvalget	285.476.440	283.714.373	1.762.067	0,6	149.049	1.404.554	3.017.572
Rødovre Kommunale Ejendomme	89.662.553	89.469.843	192.710	0,2	0		192.710

Udvalg/Enhed "+ " Mindreudgift 2020 "- " Merudgift 2020	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Sekretariatet og RKF	12.051.597	12.028.409	23.188	0,2	0		23.188
Byudvikling	1.732.516	1.593.748	138.768	8,0	38.768		100.000
Risikostyring	1.948.643	1.893.938	54.705	2,8	0		54.705
Børne- og Kulturforvaltningen	12.420.918	12.795.378	-374.460	-3,0	0		-374.460
Børne- og Familieafdelingen	13.336.560	13.287.327	49.233	0,4	0		49.233
Ældre- og Handicapafdelingen	19.449.016	19.157.068	291.948	1,5	0		291.948
SOC Sekretariat	8.264.573	8.069.598	194.975	2,4	0		194.975
Rødovre Jobcenter	39.284.550	39.352.357	-67.807	-0,2	0	349.254	281.447
Social- og Borgerservice	21.357.124	20.606.130	750.994	3,5	110.281		640.714
Stabsfunktioner	9.005.064	9.543.364	-538.300	-6,0	0	538.300	0
Ressource- og Serviceforvaltningen, RSF Fælles	56.963.326	55.917.214	1.046.112	1,8	0	517.000	1.563.112

Områder uden overførselsadgang – overførsler fra 2020 til 2021 – drift

Udvalg/Enhed	Korr. budget	Regnskab	Overskud	Overført
”+” Mindreudgift 2020				
”-” Merudgift 2020				
Rødovre Kommune	30.185.559	20.876.293	9.309.266	7.818.598
Teknik- og Miljøudvalget	6.352.800	5.858.467	494.333	494.333
Sti-, vej- og parkpulje	6.352.800	5.858.467	494.333	494.333
Børne- og Skoleudvalget	3.009.895	1.333.513	1.676.382	1.676.382
AULA Brugerportalsinitiativet	3.009.895	1.333.513	1.676.382	1.676.382
Kultur- og Fritidsudvalget	14.082.020	8.667.997	5.414.023	4.830.000
Taekwondoklubben indretning af lokaler	4.530.000	0	4.530.000	4.530.000
Folkeoplysning	9.552.020	8.667.997	884.023	300.000
Social- og Sundhedsudvalget	0	0	0	0
ADAPT forskningsprojekt	770.977	0	770.977	770.977
ADAPT forskningsprojekt	-770.977	0	-770.977	-770.977
Økonomiudvalget	6.740.844	5.016.316	1.724.528	817.883
Implementering af IT-projekt på daginstitutionerne	6.370.466	4.963.821	1.406.645	500.000
Monopolbrud, udgiftsside	115.555	632	114.923	114.923
Arbejds miljø-puljen under Personale og Udvikling	254.823	51.863	202.960	202.960

Projekter der overføres fra drift til anlæg

Projekter	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab 2020	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2020 til 2021
Taekwondoklubben indretning af lokaler	4.530.000	0	4.530.000	4.530.000

Midlerne overføres til anlæg.

Uforbrugte anlægsmidler i 2020 – overført til 2021

Projekter (beløb i kr.)	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2020 til 2021
Rødovre Kommune	164.046.931	83.661.322	80.385.610	77.512.855
Teknik- og Miljøudvalget	25.124.280	5.984.475	19.139.805	19.139.805
Københavns Befæstning - Vestvolden	1.624.432		1.624.432	1.624.432
Vaskeanlæg (affald)	1.500.000	213.134	1.286.866	1.286.866
RKF - Udbygningsplan Valhøj	4.334.237	-221.503	4.555.740	4.555.740
I. etape Damhustorvet etablering	1.809.047	110.598	1.698.449	1.698.449
Stier ved Irmabyen	117.465	40.000	77.465	77.465
Sortering i det offentlige rum	108.809	34.170	74.639	74.639
40 km/t på villaveje	2.398.290	1.268.466	1.129.824	1.129.824
Ørbygård forplads	1.682.000	1.148.061	533.939	533.939
Hovedstrøget i Karrebyen	5.000.000	443.326	4.556.674	4.556.674
Ekspropriation til Letbane stationsplads	1.500.000	246.137	1.253.863	1.253.863
Renovering af fortove i Rødovre syd	3.150.000	2.321.871	828.129	828.129
Digitalisering af kommuneplan & 3D-model	1.900.000	380.216	1.519.784	1.519.784
Børne- og Skoleudvalget	55.515.329	26.202.622	29.312.707	26.812.707
Elvergården - nyt tag	2.500.000	0	2.500.000	0
Rødovre Skole - udvidelse Ny vestfløj	7.528.000	7.485.675	42.325	42.325
Skibet - udvidelse/tilbygning	11.287.000	3.061.484	8.225.516	8.225.516
Søtorp - varig	6.580.190	1.448.454	5.131.736	5.131.736
Valhøj Skole, udvid. ombyg. og pavillon	7.006.255	7.369.026	-362.771	-362.771
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	-436.116	-484.533	48.417	48.417
Broparken børneinstitution	5.000.000	537.647	4.462.353	4.462.353
Islev Skole, renovering af belægning	800.000	787.894	12.106	12.106
Skoler- samlet cts-vand-ventilation	4.400.000	4.537.797	-137.797	-137.797
Hendriksholm og Islev skoler, ankomstarealer	800.000	703.598	96.402	96.402
Hendriksholm, ombygning af lokaler HB	5.000.000	190.604	4.809.396	4.809.396
Rødovre, åbning m. indskoling & mellemtrin	550.000		550.000	550.000
Tinderhøj ombyg. af håndværk og design	1.000.000	64.608	935.392	935.392
Nyager, Solafskærmning mod syd/vest	2.300.000	219.763	2.080.237	2.080.237
Skovmoseskolen; 2 hygiejnerum	1.200.000	280.604	919.396	919.396
Kultur- og Fritidsudvalget	42.165.292	32.186.931	9.978.361	9.978.361
Viften, ny café-bygning, projektering	638.885	326.380	312.505	312.505
Vestbad udearealer	-12.948.705	530.056	-13.478.761	-13.478.761
Musikskole - projektering	3.162.684	360.573	2.802.111	2.802.111
Espelunden, hockeybanen	6.500.000	303.033	6.196.968	6.196.968
Kunstråd øvrigt	1.264.197	1.224.197	40.000	40.000
Skovly, Ny mødesal	2.613.314		2.613.314	2.613.314
Skovly, renovering af tag, pejsestue og mødelokaler	3.660.200	6.173.477	-2.513.277	-2.513.277
Rødovre Skøjte Arena - bander+skærme	4.300.000	3.743.827	556.173	556.173
Musikskole og Café, inventar	3.000.000		3.000.000	3.000.000
Musikskole og Café ved Viften	29.391.010	18.531.731	10.859.279	10.859.279
Indretning af Ved Sportspladsen 14	583.707	993.658	-409.951	-409.951
Social- og Sundhedsudvalget	19.506.800	15.163.778	4.343.022	4.343.022
Plejhjemmet Ørbygård - Ældreboliger	9.084.653	9.842.507	-757.854	-757.854
Plejhjemmet Ørbygård - Servicearealer	9.422.147	5.321.271	4.100.876	4.100.876
Plejhjemmet Ørbygård inventar og velfærd	1.000.000		1.000.000	1.000.000
Økonomiudvalget	6.735.230	1.965.590	4.769.640	4.396.885
Facade/Ventilation Rådhus	-129.228	17.451	-146.679	-146.679
Arkitektkonkurrence for ny administrationsbygning	1.700.000	831.308	868.692	868.692
Ny teknisk plads og genbrugsplads	127.016		127.016	127.016
Udbygningsplaner Karréby pulje udgifter	1.620.000	129.835	1.490.165	1.490.165
Fremrykning mageskifte Indtægter	-1.175.400	-372.755	-802.645	-1.175.400
Datastuer til ældre	168.692	3.312	165.380	165.380
Monopolbrud	1.842.154	574.847	1.267.307	1.267.307

Projekter (beløb i kr.)	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2020 til 2021
Cura - elektronisk omsorgssystem	633.034		633.034	633.034
Ledelsesinformation	194.818		194.818	194.818
Arkivering af data i ESDH-system	93.074	19.200	73.874	73.874
Rådhus, renv. af adg.døre og ny varelift	1.661.070	762.392	898.678	898.678

Fremskudte anlægsinvesteringer

Projekter (beløb i kr.)	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab 2020	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overføres fra 2020 til 2021
Skovmoseskolen - Ventilatiønn (BSU)	3.800.000	369.610	3.430.390	3.430.390
Renovering af skydeklub (KFU)	900.000	1.788.315	-888.315	-888.315
Udskiftning af vandinstal. på Broparken (SOSU)	10.300.000 (heraf er 3,4 mio. kr. fremskudt anlæg)		10.300.000	10.300.000
Fremskudte investeringer i alt	15.000.000	2.157.925	12.842.075	12.842.075



KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Beløb i hele kr. ultimo 2020	Restgæld	Kommunens garanti
Regaranti for statsgaranterede lån		
BRFkredit / Jyske realkredit	40.981.406	17.063.371
Nykredit	16.015.825	2.276.520
Realkredit Danmark	30.566.945	4.780.347
Kommunal garanti		
BRFkredit / Jyske realkredit	487.005.250	291.529.674
Nykredit	6.421.439	1.836.532
Realkredit Danmark	605.857.003	266.268.409
LR Realkredit	128.075.484	36.591.629
Øvrige forpligtelser		
Operationel leasing	4.526.831	
Eventualforpligtelser		
* Hovedstadsregionens Naturgas I/S Tilsynsrådets godkendelser 6., 16., 26. juni 1980		
* Trafikselskabet Movia	284.685.000	4.897.000
* Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S Tilsynsrådets godkendelser 12. og 26. august 1985	2.253.749.000	130.258.000
* I/S Vestforbrænding Amtsrådets samtykke 21. februar 1967	1.683.045.067	69.977.064
* Udbetaling Danmark	1.688.838.091	11.781.224
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	196.031.649	4.649.344
HOFOR Spildevand Rødovre A/S	55.054.786	55.054.786
HOFOR Vand Rødovre A/S	47.057.125	47.057.125
Letbanen	6.012.964.000	120.861.576
Total	13.540.874.901	1.064.882.601

* Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2019.



REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigt

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2020	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
Teknik- og Miljøudvalget, drift	95.746	637	96.383	94.099	-1.647	-2.286
Forsyningsvirksomheder	-6.998	5	-6.993	-6.347	651	646
01.22 Forsyningsvirksomheder	-2.286	0	-2.286	-4.430	-2.144	-2.144
01.38 Affaldshåndtering	-4.712	5	-4.707	-1.917	2.794	2.789
Aktivitetsstyret service	102.744	632	103.376	100.446	-2.298	-2.930
00.22 Jordforsyning	162	0	162	155	-6	-6
00.28 Fritidsområder	23.116	-246	22.869	22.749	-367	-121
00.38 Naturbeskyttelse	1.646	0	1.646	1.759	112	112
00.48 Vandløbsvæsen	842	0	842	670	-172	-172
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.658	158	4.816	4.764	106	-52
00.55 Diverse udgifter og indtægter	-70	576	506	375	445	-131
02.22 Fælles funktioner	7.024	127	7.152	7.248	223	96
02.28 Kommunale veje	30.202	11	30.213	29.684	-519	-529
02.32 Kollektiv trafik	35.163	7	35.170	33.042	-2.121	-2.127
Teknik- og Miljøudvalget, anlæg	17.940	90.700	108.640	83.925	65.985	-24.715
00.28 Fritidsområder	0	1.624	1.624	0	0	-1.624
01.22 Forsyningsvirksomheder	750	4.334	5.084	528	-222	-4.556
02.28 Kommunale veje	0	0	0	0	0	0
01.38 Affaldshåndtering	0	47.020	47.020	45.713	45.713	-1.307
02.32 Kollektiv trafik	17.190	37.722	54.912	37.305	20.115	-17.607
06.45 Administrativ organisation	0	0	0	380	380	380
Børne- og Skoleudvalget, drift inkl. refusion	703.194	392	703.586	688.902	-14.292	-14.684
Serviceudgifter	703.194	392	703.586	689.011	-14.183	-14.575
03.22 Folkeskolen m.m.	429.174	-4.261	424.913	421.941	-7.233	-2.972
03.30 Ungdomsuddannelser	1.317	-670	647	657	-660	10
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	13.111	-365	12.746	12.887	-223	142
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	16.133	1.437	17.570	16.128	-6	-1.443
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	55	55	55
05.25 Dagtilbud til børn og unge	224.746	3.942	228.688	219.912	-4.834	-8.776
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	18.481	309	18.790	17.251	-1.230	-1.540
06.42 Politisk organisation	231	0	231	180	-51	-51
Drift udenfor servicrammen	0	0	0	-109	-109	-109
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	-109	-109	-109
Børne- og Skoleudvalget, anlæg	50.450	5.869	56.319	28.083	-22.367	-28.235
03.22 Folkeskolen m.m.	31.663	5.954	37.617	25.451	-6.212	-12.166
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	-331	-331	0	0	331
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	0	1.504	1.504	1.496	1.496	-8
05.25 Dagtilbud til børn og unge	18.787	-1.258	17.529	1.136	-17.651	-16.393
Kultur- og Fritidsudvalget, drift inkl. refusion	82.789	2.962	85.751	81.000	-1.789	-4.751
Serviceudgifter	82.789	2.962	85.751	81.000	-1.789	-4.751
00.32 Fritidsfaciliteter	24.398	-363	24.034	27.368	2.971	3.334
03.22 Folkeskolen m.m.	2.612	-249	2.363	1.946	-666	-418
03.32 Folkebiblioteker	20.672	330	21.002	20.788	116	-214
03.35 Kulturel virksomhed	16.119	2.020	18.139	15.969	-150	-2.170

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2020	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	18.911	1.223	20.134	14.838	-4.072	-5.295
06.42 Politisk organisation	79	0	79	91	13	13
Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg	48.400	-4.174	44.226	35.110	-13.290	-9.116
00.32 Fritidsfaciliteter	11.400	-12.388	-988	5.712	-5.688	6.700
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	900	900	1.788	1.788	888
03.22 Folkeskolen m.m.	37.000	6.730	43.730	26.616	-10.384	-17.114
03.35 Kulturel virksomhed	0	584	584	994	994	410
Social- og Sundhedsudvalget drift inkl. refusion	1.136.698	384	1.137.082	1.132.794	-3.904	-4.288
Serviceudgifter	790.137	384	790.520	786.387	-3.750	-4.133
00.25 Faste ejendomme	2.417	0	2.417	2.405	-12	-12
03.22 Folkeskolen m.m.	6.350	162	6.513	6.928	578	416
03.30 Ungdomsuddannelser	10.846	0	10.846	9.669	-1.177	-1.177
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	53.252	-1.227	51.301	47.924	-5.328	-3.377
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	100.912	-222	100.690	111.393	10.480	10.702
05.30 Tilbud til ældre	392.077	1.187	394.988	391.364	-712	-3.624
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	220.399	346	219.745	213.334	-7.065	-6.411
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.583	100	3.683	3.225	-358	-458
06.42 Politisk organisation	301	37	337	145	-156	-193
Overførsler	346.562	0	346.562	346.407	-155	-155
00.25 Faste ejendomme	-16.821	0	-16.821	-22.440	-5.619	-5.619
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	174.252	0	174.252	174.970	718	718
05.22 Central refusionsordning	-7.475	0	-7.475	-9.382	-1.908	-1.908
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	140.404	0	140.404	146.488	6.084	6.084
05.57 Kontante ydelser	56.201	0	56.201	56.771	570	570
Social- og Sundhedsudvalget, anlæg	400	34.826	35.226	20.578	20.178	-14.647
00.25 Faste ejendomme	0	18.507	18.507	15.164	15.164	-3.343
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	0	19	19	14	14	-4
05.30 Tilbud til ældre	0	11.800	11.800	1.500	1.500	-10.300
06.45 Administrativ organisation	400	4.500	4.900	3.900	3.500	-1.000
Beskæftigelsesudvalget drift inkl. Refusion	390.304	12	390.316	415.591	25.287	25.275
Serviceudgifter	6.242	0	6.242	2.668	-3.574	-3.574
00.25 Faste ejendomme	585	0	585	264	-320	-320
03.22 Folkeskolen m.m.	550	0	550	453	-97	-97
03.30 Ungdomsuddannelser	2.278	0	2.278	1.166	-1.112	-1.112
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	93	0	93	30	-63	-63
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.245	0	1.245	298	-947	-947
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.404	0	1.404	437	-967	-967
06.42 Politisk organisation	87	0	87	20	-67	-67
Overførsler	384.062	12	384.074	412.923	28.861	28.849
03.30 Ungdomsuddannelser	2.566	0	2.566	685	-1.881	-1.881
05.46 Tilbud til udlændinge	3.378	0	3.378	4.010	632	632
05.57 Kontante ydelser	216.764	0	216.764	253.273	36.509	36.509
05.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	104.226	0	104.226	106.285	2.059	2.059
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	57.127	12	57.140	48.669	-8.458	-8.470

Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2020	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
Økonomiudvalget	462.975	4.148	467.123	467.357	4.382	234
Drift udenfor servicerammen	34	-2	32	47	13	15
01.38 Affaldshåndtering	34	-2	32	28	-6	-4
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	0	19	19	19
Serviceudgifter	462.941	4.150	467.091	467.310	4.369	219
00.25 Faste ejendomme	-876	0	-876	-680	196	196
00.28 Fritidsområder	-10.809	-16	-10.825	-10.872	-63	-47
00.32 Fritidsfaciliteter	2.073	47	2.121	3.500	1.427	1.379
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	129	0	129	149	20	20
00.55 Diverse udgifter og indtægter	30.661	2.450	33.011	35.887	5.225	2.876
00.58 Redningsberedskab	8.246	0	8.246	10.541	2.294	2.294
02.22 Fælles funktioner	1.263	0	1.263	1.290	27	27
02.28 Kommunale veje	17	-4	13	10	-7	-3
03.22 Folkeskolen m.m.	31.973	1.862	33.834	33.855	1.883	21
03.32 Folkebiblioteker	1.659	40	1.699	1.701	41	2
03.35 Kulturel virksomhed	1.861	23	1.885	1.886	24	1
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	909	0	909	952	43	43
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	1.112	666	1.778	1.820	709	43
05.25 Dagtilbud til børn og unge	23.178	4.910	28.088	27.474	4.297	-614
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.644	15	2.659	2.460	-183	-198
05.30 Tilbud til ældre	22.151	3.190	25.341	25.444	3.293	104
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	3.025	89	3.114	3.055	30	-59
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	73	0	73	75	2	2
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.475	0	6.475	698	-5.778	-5.778
06.42 Politisk organisation	7.956	0	7.956	8.878	922	922
06.45 Administrativ organisation	237.598	5.070	242.768	248.469	10.871	5.701
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.128	0	1.128	1.070	-58	-58
06.52 Lønpuljer m.v.	90.496	-14.192	76.304	69.649	-20.847	-6.655
Økonomiudvalget, anlæg	10.600	9.859	20.459	10.922	322	-9.536
00.22 Jordforsyning	0	31	31	24	24	-7
00.25 Faste ejendomme	0	-1.159	-1.159	-1.331	-1.331	-172
00.55 Diverse udgifter og indtægter	-1.500	4.645	3.145	5.574	7.074	2.428
02.22 Fælles funktioner	5.500	0	5.500	1.250	-4.250	-4.250
06.45 Administrativ organisation	6.600	6.341	12.941	5.405	-1.195	-7.536
Finansiering	-2.999.495	-145.614	-3.145.109	-3.058.361	-58.804	86.810
Renter	6.230	0	6.230	5.276	-955	-955
07.22 Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	-351	1.390	1.390
07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-300	177	177
07.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-815	0	-815	-572	243	243
07.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	327	327	327
07.55 Renter af langfristet gæld	9.690	0	9.690	6.578	-3.112	-3.112
07.58 Kurstab og kursgevinster	-426	0	-426	-405	21	21
Balanceforskydninger	41.743	-169.306	-127.563	122.536	80.855	250.162
08.22 Forskydninger i likvide aktiver	11.508	-169.644	-158.137	171.887	160.379	330.024
08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	5.685	5.685	5.685

Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2020	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	47.446	47.446	47.446
08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	29.727	7.238	36.965	11.300	-18.427	-25.665
08.35 Udlæg vedrørende forsynings- virksomheder	0		0	-63		
08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.153	1.153	1.153
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-1.161	-1.161	-1.161
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	63	63	63
08.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-6.900	-6.900	0	0	6.900
08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-374	-374	-374
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	509	0	509	-113.400	-113.909	-113.909
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	39.095	0	39.095	37.445	-1.650	-1.650
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	39.095	0	39.095	37.445	-1.650	-1.650
Finansiering	-2.999.495	-145.614	-3.145.109	-3.044.749	-45.192	100.422
07.62 Tilskud og udligning	-848.660	-45.544	-894.204	-974.934	-126.274	-80.730
07.65 Refusion af købsmoms	0	0	0	-3.189	-3.189	-3.189
07.68 Skatter	-2.182.304	69.236	-2.113.068	-2.108.731	73.573	4.337
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	-55.600	0	-55.600	-123.151	-67.551	-67.551



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 2020		Budget 2020		Tillægsbevilling	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	122.328	-45.735	108.066	-37.709	6.483	-3.978
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	127.568	-133.887	130.441	-137.405	3	0
2. Transport og infrastruktur	72.088	-815	74.488	-818	140	0
3. Undervisning og kultur	696.034	-149.713	701.258	-140.349	5.298	-5.181
Heraf refusion	0	-468	0	-702	0	0
4. Sundhedsområdet	241.595	-752	245.412	-663	923	-771
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.958.231	-335.702	1.916.880	-325.769	23.448	-8.845
Heraf refusion	0	-157.898	0	-160.036	0	0
6. Fællesudgifter og administration	340.979	-12.477	346.105	-8.230	-8.373	-612
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
Driftsvirksomhed i alt	3.558.824	-679.082	3.522.649	-650.944	27.923	-19.387
Heraf refusion		-158.366		-160.738	0	0
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	32.118	-3.673	11.400	-1.500	6.483	-3.978
1. Forsyningsvirksomheder mv.	47.090	-850	750	0	51.354	0
2. Transport og infrastruktur	38.555	0	22.690	0	140	0
3. Undervisning og kultur	53.061	0	68.663	0	5.298	-5.181
4. Sundhedsområdet	1.496	0	0	0	923	-771
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	5.036	0	19.187	0	23.448	-8.845
6. Fællesudgifter og administration	5.784	0	6.600	0	-8.373	-612
Anlægsvirksomhed i alt	183.142	-4.522	129.290	-1.500	144.645	-7.566
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	7.174	-1.898	9.634	-3.403	0	0
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	171.887	0	11.508	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	28.682	-91.646	32.682	-2.446	7.238	-6.900
Balanceforskydninger i alt	200.569	-91.646	44.189	-2.446	7.238	-6.900
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	37.445	0	39.095	0	0	0
SUM (A + B + C + D + E)	3.987.154	-777.148	3.744.857	-658.294	179.805	-33.853
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	0	-169.644
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-123.151	0	-55.600	0	0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	45.324	-1.020.258	45.324	-893.984	0	-45.544
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-3.189	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	77.095	-2.185.826	6.044	-2.188.348	69.236	0
Finansiering i alt	119.229	-3.329.235	51.368	-3.137.932	69.236	-215.188
BALANCE	4.106.383	-4.106.383	3.796.225	-3.796.225	249.041	-249.041

Regnskabsprincipper



Regnskabsprincipper

Generelt

Rødovre Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabsystem 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 kommunens økonomi. Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført eksklusiv moms.

Ændring af regnskabspraksis

Fra og med Regnskab 2020 indeholder regnskabet oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner. Tidligere har der i regnskabet også været en oversigt over igangværende anlægsarbejder samt oversigt over afsluttede anlægsarbejder over 2 millioner, hvilket ikke er et krav. Afsluttede anlægsarbejder over 2 millioner forelægges kommunalbestyrelsen særskilt.

Tidligere har der i regnskabet været en balance og en statusbalance. Det er ikke et krav om en statusbalance. Derfor vil regnskabet fra og med 2020 alene indeholde balancen.

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 ministeriet 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.

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 den aktuarmæssige beregning. Der laves en aktuarmæssig beregning hvert 5. år. Seneste beregning er lavet i forbindelse med regnskab 2017.

Feriepenge

Folketinget har 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.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse 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.

Gæld

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

Tjenestemandspensionsforpligtelsen har jf. Indenrigsministeriets 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.

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. Ordningen er forlænget frem til og med 2023. Lånene er et kommunalt tilgodehavende frem til, at de overdrages til Skattestyrelsen. Skattestyrelsen overtager gældsforpligtelserne i 2024. Kommunen har mulighed for at finansiere fastfrysningen hos KommuneKredit. Kommunen optager et årligt lån svarende til den samlede indefrosne årlige grundskyld.