

Regnskab 2021



Indholdsfortegnelse

Forord



Generelle bemærkninger

- De økonomiske rammer s. 2
- Regnskab 2021 – årets resultat s. 2
- Serviceudgifter s. 2
- Driftsudgifter s. 3
- Teknik- og Miljøudvalget s. 4
- Børne- og Skoleudvalget s. 4
- Kultur- og Fritidsudvalget s. 4
- Social- og Sundhedsudvalget s. 5
- Beskæftigelsesudvalget s. 5
- Økonomiudvalget s. 6
- Anlægsudgifter s. 6
- Finansiering s. 7
- Samlet regnskabsresultat s. 9
- Tillægsbevillinger i 2021 inkl. overførsler fra 2020 s. 9



Teknik- og Miljøudvalget

- Jordforsyning s. 11
- Fritidsområder s. 11
- Naturbeskyttelse s. 11
- Vandløbsvæsen s. 12
- Miljøbeskyttelse s. 12
- Diverse udgifter og indtægter s. 12
- Fælles funktioner s. 13
- Kommunale veje s. 13
- Kollektiv trafik s. 13
- Forsyningsvirksomheder s. 14
- Affaldshåndtering s. 15



Børne- og Skoleudvalget

- Folkeskolen m.m. s. 17
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 18

Sundhedsudgifter, den kommunale tandpleje s. 18

Dagtilbud til børn og unge s. 18

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 18

Politisk organisation s. 18



Kultur- og Fritidsudvalget

Fritidsfaciliteter s. 20

Folkeskolen m.v. s. 20

Folkebiblioteker s. 21

Kulturel virksomhed s. 21

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 21

Politisk organisation s. 21



Social- og Sundhedsudvalget

Faste ejendomme s. 23

Folkeskolen m.m. s. 23

Ungdomsuddannelser mv. s. 23

Sundhedsudgifter mv. s. 23

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 24

Tilbud til ældre s. 25

Tilbud til voksne med særlige behov s. 26

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 26

Politisk organisation s. 26

Faste ejendomme s. 27

Sundhedsudgifter m.v. s. 27

Central refusionsordning s. 27

Førtidspensioner og personlige tillæg s. 27

Kontante ydelser s. 28



Beskæftigelsesudvalget

Faste ejendomme s. 30

Folkeskolen s. 30

Ungdomsuddannelser s. 30

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 30

Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 31

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 31

Politisk organisation s. 31
Ungdomsuddannelser s. 31
Tilbud til udlændinge s. 31
Kontante ydelser s. 32
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v. s. 33
Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 34



Økonomiudvalget

Tværgående områder s. 36
Teknisk forvaltning s. 37
Børne- og Kulturforvaltningen s. 38
Social- og Sundhedsforvaltningen s. 38
Stabsfunktioner s. 38
Ressource- og Serviceforvaltningen s. 38
Renter, kurstab og gevinster s. 39
Tilskud og udligning s. 40
Skatter s. 40
Forskydninger s. 41
Likvide aktiver s. 41
Kortfristede tilgodehavender s. 41
Langfristede tilgodehavender s. 41
Kortfristet gæld s. 41
Langfristet gæld s. 41



Oversigter

Regnskabsopgørelse s. 43
Balance s. 47
Finansieringsoversigt s. 53
Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner s. 55
Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler s. 59
Kautions- og garantiforpligtigelser s. 65
Regnskabsoversigt s. 67
Hovedoversigt s. 72



Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipper s. 75

Forord

Styrket økonomi og bæredygtighed i en coronatid

Corona har trukket spor langt ind i 2021. Rødovre er ligesom resten af samfundet berørt af pandemien på mange områder. Alligevel er vi ved fælles hjælp lykkedes med at komme godt gennem krisen.

Der er leveret en enorm indsats. Det gælder især de mange steder, hvor vi har den direkte kontakt med kommunens ældre, de små børn, skoleeleverne – og mange andre steder. Det skylder vi en stor tak for, og det er værd at gentage her. Uden medarbejdernes og borgernes vilje til at holde ud og holde ved var vi aldrig kommet nær så godt gennem krisen.

For vi er – omstændighederne taget i betragtning – kommet godt ud af krisen. Det afspejler sig også på siderne her, hvor 2021 er gjort op i tal for både økonomi og hvor den store indsats på klimafronten skinner igennem i tallene – altså vores evne til at nedbringe kommunens CO₂-forbrug. Rødovre står stærkt på begge fronter, og vi har solide planer for, hvordan vi holder fast i den udvikling også i de kommende år.

På den anden side af corona

Heldigvis var 2021 også året, hvor corona langsomt begyndte at slippe sit tag. Selv om sygdommen trak spor ind i 2022, så begyndte de første små lys i mørket at vise sig. Vi så ledighedstallene begynde at rette sig, hvor mange af dem, som mistede jobbet på grund af pandemien, kom tilbage i arbejde. Igen lykkedes det at skabe positive resultater, både fordi kommunens medarbejdere – denne gang på beskæftigelsesområdet – lykkedes med en stærk indsats, og fordi de berørte borgere havde viljen til at komme tilbage.

Vi kan også se helt konkret rundt om i kommunen, hvordan byen udvikler sig, spirer og skaber rum for nye borgere, nye oplevelser og nye fællesskaber. Nogle projekter er forsinket på grund af corona, men alligevel skrider udviklingen hastigt frem.

Udvidelsen af daginstitutionen Sørtorp blev næsten færdig – faktisk er der i skrivende stund indvielsesfest om et øjeblik. Det samme gælder udvidelsen af Rødovre Skole. Noget er også lige gået i gang. Vi tog første spadestik på hockeyhallen ved Espelunden, og der er en ny bygning på vej til Islev Taekwondo Klub. Kulturen blomstrer også, hvor musikskolen er flyttet i nye lokaler i forbindelse med Viften.

Det er også en solid økonomi, som er baggrund for, at vi kan fortsætte med at styrke velfærden, som det bl.a. mærkes blandt børnene. Der er besluttet et klasseloft på 24 elever i folkeskolen over de kommende ti år, og minimumsnormeringer i daginstitutioner er trådt i kraft fra nytår i Rødovre Kommune. Det er to år før den frist, som et flertal i Folketinget har bestemt.

DK2020 – en nødvendig klimaforpligtelse

Rødovre Kommune deltager i DK2020-samarbejdet, som efterhånden næsten alle landets kommuner er tilmeldt. Det forpligter kommunen på at nedbringe CO₂-udledningen over de kommende år at blive helt CO₂-neutrale i 2050. Det er et enkelt mål, som kræver en enorm indsats at indfri. Men vi skylder os selv og de kommende generationer, at vi holder fast, og vi er godt på vej.

Selv om man måske ikke ved det, så står der DK2020 hen over mange af de projekter, man som Rødovreborger møder. Arbejdet med fjernvarme er et godt eksempel, hvor vi i 2021 gik i jorden i Espelykvarteret – og hvor kommunen i det hele taget arbejder på højtryk for at få alle med.

Det er der god grund til, for ud over at være billig, så er fjernvarme den energiform, der typisk udleder mindst CO2 sammenlignet med andre energikilder. Fjernvarme og reduceret CO2-udledning hænger uløseligt sammen.

Kommunalbestyrelsen vedtog også en cykelstrategi i 2021. Den skal gøre forholdene for cyklister i Rødovre bedre. For borgerne betyder det, at det bliver lettere og sjovere at være cyklist med for eksempel bedre stier og ruter, bedre belysning for cyklister og gode parkeringsforhold. Målet er at få flere over på cyklen, og det gør en forskel. Hver gang vi lader bilen stå og hopper i sadlen, sparer vi CO2. Og mindsker trængslen på vejene. Og mindsker trafikstøjen. Og får det bedre selv, både fysisk og mentalt. Fordelene står i kø.

Tak til kommunalbestyrelsen

Kommunalvalget i 2021 betød, at vi sagde farvel til nogle af medlemmerne af Kommunalbestyrelsen og goddag til nye, og der er særlig grund til at takke alle dem, der har løftet opgaven i kommunalbestyrelsen de sidste fire år, blivende som afgående. For det har i sandhed været en ekstraordinær periode at være kommunalpolitiker i. Pandemien skabte hårde arbejdsvilkår og stillede høje krav til evnen til at lede og træffe svære men nødvendige beslutninger.

I lige så høj grad som det hårde arbejde ude blandt medarbejderne og borgerne hjalp Rødovre gennem pandemien, i lige så høj grad har viljen til at samarbejde i Kommunalbestyrelsen og til at finde løsninger skabt grundlaget for, at det kunne lade sig gøre.

Det fortjener Kommunalbestyrelsen en stor tak for, og det tror jeg godt, jeg kan sige på vegne af alle i Rødovre. Jeg vil gøre alt, hvad jeg kan for at videreføre den ånd af samarbejde og gensidig respekt, som arbejdet i Kommunalbestyrelsen har været kendetegnet af de seneste fire år. Siderne her illustrerer en kommune med et stærkt ståsted, også budgetmæssigt – vi kommer faktisk ud med et overskud på over 77 mio. kr. – og det kræver en stærk kommunalbestyrelse at nå derhen.

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

Britt Jensen

Borgmester

Generelle bemærkninger



De økonomiske rammer for regnskab 2021

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

Kommunalbestyrelsen har valgt statsgaranti ved vedtagelsen af Budget 2021. Det skyldes, at den forventede gevinst ved at vælge selvbudgettering i stedet for statsgaranti var forholdsvis beskedent og behæftet med usikkerhed.

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 3.184,6 mio. kr., hvilket er netto 3,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Indtægter fra tilskud og udligning er 5,6 mio. kr. mere end korrigeret budget. Det skyldes midtvejsregulering, herunder compensation som følge af Covid-19.

Indtægter fra skatter er 1,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det skyldes efterreguleringer af kommunens ejendomsskatter (grundskyld og anden skat på fast ejendom).

Derudover har kommunen hjemtaget 11,4 mio. kr., som er en ekstra momsrefusion (indtægt) på grund af et 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 197,7 mio. kr., hvor overskuddet i det korrigerede budget var på 201,8 mio. kr. Overskuddet er således 4,1 mio. kr. mindre 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 1: Serviceudgifter fordelt på udvalg

1000. kr., 2021-P/L NETTO	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Budget 2021	Forskel ml regnskab og opr. budget	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Teknik og Miljøudvalget	100.299	102.113	101.179	-880	-1.814
Børne- og Skoleudvalget	721.879	731.686	716.067	5.812	-9.807
Kultur – og Fritidsudvalget	79.855	81.949	79.426	429	-2.094
Social- og Sundhedsudvalget	813.810	807.716	804.800	9.010	6.094
Beskæftigelsesudvalget	4.980	7.554	7.554	-2.573	-2.573
Økonomiudvalget	477.534	469.527	485.553	-8.019	8.007
Serviceudgifter i alt	2.198.357	2.200.545	2.194.579	3.778	-2.188

Kommunens serviceudgifter udgør 2.198,4 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 2.200,5 mio. kr., hvilket svarer til en mindredrift på 2,1 mio. kr.

Kommunens andel af serviceudgifterne kan først endeligt beregnes, når kommunernes samlede indmeldinger vedrørende regnskab 2021 foreligger.

I regnskabsopgørelsen udgør renter og kursregulering i alt en nettoudgift på 5,4 mio. kr. Det korrigerede budget er på 5,5 mio. kr. Det er således ikke nogen nettoafvigelse i de samlede renteudgifter. Den nærmere specifikation af renteudgifterne findes under Økonomiudvalget afsnittet angående finansiering. Det skal bemærkes, at da det generelle renteniveau har været lavt over en længere periode samt, at 78 pct. af kommunens låneportefølje er i fastforrentede lån med en lav rente, forekommer der ikke større udsving vedrørende renteudgifterne. Garantiprovision vedrørende forsyningsselskaber, der er etableret som et selskab, indgår også som en indtægt. Udgangspunktet er, at når en kommune stiller en garanti for et forsyningsselskab, skal der jf. statsstøttereglerne opkræves en garantiprovision på markedsvilkår.

På det skattefinansierede område i regnskabsopgørelsen viser anlægsudgifterne sammenlagt 120 mio. kr. Der er givet tillægsbevillinger for i alt 110,8 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 242,6 mio. kr. Det er således en mindreudgift på 122,6 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget.

Resultat af det skattefinansierede område er et overskud på 77,7 mio. kr. eller 118,5 mio. kr. mere end det korrigerede budgets underskud på 40,8 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 1,7 mio. kr. vedrørende drift og anlæg, og det korrigerede budget et underskud på 13,2 mio. kr. eller en mindreudgift på 11,5 mio. kr.

Kommunes samlede resultat (regnskabsopgørelsen)

For 2021 udviser regnskabsopgørelsen et samlet overskud på 76 mio. kr., hvor det korrigerede budget viste et underskud på 54 mio. kr. eller en forskel på 130 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 udvalgenes specielle bemærkninger.

Tabel 2: Driftsudgifter fordelt på udvalg

1000 kr., 2020-P/L NETTO	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Teknik- og Miljøudvalget	98.730	100.932	93.394	94.098
Børne- og Skoleudvalget	721.753	731.686	716.067	688.902
Kultur- og Fritidsudvalget	79.855	81.949	79.426	81.000
Social- og Sundhedsudvalget	1.170.394	1.157.399	1.161.287	1.132.794
Beskæftigelsesudvalget	431.716	430.883	430.879	415.591
Økonomiudvalget	477.534	469.527	485.553	467.357
Driftsvirksomhed inkl. refusion	2.979.982	2.972.376	2.966.606	2.879.742

De samlede driftsudgifter er 2.979,9 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget blev der afsat 2.972,4 mio. kr. svarende til en merudgift på 7,5 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets samlede regnskabsresultat udviser 98,7 mio. kr., hvilket er 3,3 pct. af driftsudgifterne. Det korrigerede budget er på 100,9 mio. kr., hvilket betyder en mindreudgift på 2,2 mio. kr., som fordeler sig på aktivitetsstyret service med en mindreudgift på 1,8 mio. kr. og en mindreudgift på forsyningsområdet på 0,4 mio. kr.

De væsentligste udgifter er på fritidsområdet med 23 mio. kr., som er udgifter til planlægning og årlige driftsopgaver i form af ren- og vedligeholdelse af kommunens udearealer på skoler, institutioner, plejehjem og idrætshaller m.v.

Udgifterne til vedligeholdelse af de kommunale veje og stinettet var på 30,6 mio. kr.

Til miljøbeskyttelse har kommunen haft en udgift på 4,5 mio. kr. Heri indgår blandt andet udgifter, som vedrører DK2020 projektet, som skal opfylde kravene i Parisaftalen. Det vil sige, at kommunen skal være klimaneutral i 2050 med delmål om 70 pct. reduktion i 2030.

Kommunen har haft udgifter på 33 mio. kr. til den kollektive trafik. Disse opgaver varetages af Trafikselskabet MOVIA.

Vedrørende forsyningsområdet er afvigelsen til korrigerede budget samlet set på -0,4 mio. kr., hvor forsyningsvirksomhederne har en merindtægt på 1,5 mio. kr. og affaldshåndteringen har et merudgift på 1,1 mio. kr.

Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalgets driftsudgifter udgør 24,2 pct. Regnskabet udviser 721,8 mio. kr., og det er 9,9 mio. kr. i mindreudgift, set i forhold til det korrigerede budget på 731,7 mio. kr.

Den største regnskabspost på 440,2 mio. kr. vedrører folkeskolen, herunder specialundervisning samt SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat. På området er der en mindreudgift på 2 mio. kr.

Sundhedsudgifterne m.v. udgør 17,8 mio. kr. Her er en mindreudgift på 1,4 mio. kr., set i forhold til korrigeret budget på 17,7 mio. kr. Udgifterne er til den kommunale tandpleje.

Dagtilbud til børn og unge havde en driftsudgift på 235,3 mio. kr., som var 9,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 244,9 mio. kr.

Mindreudgiften fordeler sig på 5,7 mio. kr. på fællesområderne og 4,0 mio. kr. på institutionerne. Den væsentligste mindreudgift på fællesområderne skyldes, at der blev passet færre børn i dagplejen og daginstitutionerne end forventet samt udfordringer på grund af Covid-19. Mindreudgiften på institutionerne er 3,5 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,1 mio. kr. på dagplejen og 0,4 mio. kr. på Pædagogisk Udviklingscenter (PUC). For en del af daginstitutionerne har det været vanskeligt at rekruttere uddannet personale, som følge af pædagogmangel.

Vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov er der en mindreudgift på 2,8 mio. kr. Regnskabet udviser 15,9 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 18,7 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

Kultur- og Fritidsudvalget har 2,7 pct. af driftsudgifterne eller 79,8 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 81,9 mio. kr.

Udvalgets væsentligste udgifter på 25,4 mio. kr. vedrører fritidsfaciliteter. Her er der en merudgift på 1,9 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.

Udgiften til folkebiblioteker var på 20,1 mio. kr. hvor det korrigerede budget var på 20,7 mio. kr. Udgifterne vedrører Hovedbiblioteket, Filialbiblioteket Trekanten og Cafébiblioteket Tremilen.

Kulturel virksomhed udgør 16,4 mio. kr. Her er der en mindreudgift set i forhold til korrigeret budget på 3 mio. kr., som kan henføres til Kunst og Kultur i byen.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter udgør 15,6 mio. kr. hvilket svarer til det korrigerede budget på nær 0,1 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalget har kommunens største udgiftspost på 1.170,4 mio. kr. eller 39,3 pct. af driftsudgifterne. På området er der samlet set en merudgift på 13 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget.

Vedrørende ungdomsuddannelserne var der en merudgift på 1,5 mio. kr. Ungdomsuddannelsen er en 3-årig Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) for unge mellem 16 og 24 år. Merudgiften skyldes, at der har været et større antal forløb til en højere gennemsnitlig udgift end forudsat ved budgetlægningen.

Der er en mindreudgift vedrørende sundhedsudgifterne på netto 3,9 mio. kr. Den kan opdeles i, at genoptræning havde en mindreudgift på 0,6 mio. kr., samt netto udgiften for færdigbehandlingsdage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 3,6 mio. kr.

Tilbud til børn og unge med særlige behov har en merudgift på 9,5 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 10,6 mio. kr. Den væsentligste årsag er på området for hjemmehjælp til borgere i eget hjem, på grund af en mindre plejetyngde blandt borgerne end budgetteret. Årsagen hertil er færre køb af udenbys pladser, da det især nu er muligt med flere lokale pladser efter åbningen af Ørbygård.

Tilbud til voksne med særlige behov har en merudgift på 9 mio. kr. Merudgiften vedrører især botilbud for handicappede og sindslidende, hvilket skyldes især dyre anbringelser. Herudover har der været merudgifter som følge af flere borgere på forsorgshjem og krisecentre.

Beskæftigelsesudvalget

Beskæftigelsesudvalgets driftsudgifter er 431,7 mio. kr. eller 14,5 pct. hvilket netto er 0,8 mio. kr. i merudgifter.

Vedrørende den aktivitetsstyrede service er det ungdomsuddannelserne, som har den største udgift på 3,1 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.

På området for arbejdsmarkedsforanstaltninger har der været en mindreudgift på 1 mio. kr. Den primære årsag hertil er lønudgifter til færre borgere i løntilskud på kommunens egne arbejdspladser.

Støtten til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål havde en mindreudgift på 0,3 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at det har været vanskeligt at oprette genoptræningsjobs på kommunens egne arbejdspladser på grund af Covid-19.

Den største udgift under overførsler er de kontante ydelser på 255,1 mio. kr. Her er der en merudgift på netto 12,5 mio. kr. især på grund af Covid-19. Vedrørende sygedagpenge var der budgetlagt med 450 helårspersoner, hvor det reelle tal blev 590 helårspersoner.

Revalideringen, ressourceforløb og fleksjobordningerne havde en udgift på 104,4 mio. kr., hvilket var 4,6 mio. kr. i mindre udgifter i forhold til korrigeret budget. Udgifterne vedrører revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænset arbejdsevne, som er ansat i fleksjob og skånejob.

Udgifterne til arbejdsmarkedsforanstaltninger var på 59,8 mio. kr., hvilket er 3,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Den væsentligste mindreudgift vedrører seniorjob til personer over 55 år. Der var budgetlagt med 28 helårspersoner, hvor det faktiske tal var 7 helårspersoner.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsudgifter er på 477,5 mio. kr. eller 16,0 pct. af kommunens samlede driftsudgifter. Det er en merudgift på netto 8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelserne set i forhold til det korrigerede budget kan udlægges således:

- Der er en merudgift på det tværgående område som er ejendomsskatter på 0,7 mio. kr. vedrørende Jobcentret.
- Teknisk forvaltning har en merudgift på 2,5 mio. kr., som er 2,0 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme, 0,2 mio. kr. under Byudvikling og 0,3 mio. kr. under Redningsberedskabet. Merudgifterne skyldes især Covid-19.
- Børne- og kulturforvaltningen har en merudgift på 1,5 mio. kr., som skyldes øget lønudgifter.
- Social- og Sundhedsforvaltningen har en merudgift på 1,6 mio. kr., som kan henføres til primært Jobcentret samt Børne- og Ældreområdet.
- Staben har en merudgift på 0,25 mio. kr., som primært skyldes kommunalvalg og julegaver til medarbejderne.
- Ressource- og Serviceforvaltningen har en merudgift på netto 1,4 mio. kr. Der var ikke budgetlagt udgifter som følge af Covid-19 på 6,4 mio. kr. til etablering af testenheder, isolationsboliger, vaccinerkørsel mv. Angående udgifter til arbejdsskader, er der en merudgift på 1,2 mio. kr., hvor kommunen er selvforsikrende. Merudgifterne til tjenestemænd er på 3,4 mio. kr. Merudgifter til drift af fagsystemer er på 3,7 mio. kr., som dog reduceres med 3,2 mio. kr. på grund af mindreudgifter i resten af Digitalisering. Vedrørende lønmodtagernes feriemidler har der været en mindreudgift på 5,8 mio. kr. Det skyldes en ændring af regnskabsprincipperne, da indbetalingerne til afdrag på de indfrosne feriemidler fra om med 2021 skal bogføres over balancen og ikke som en driftsudgift.

Anlægsudgifter

Tabel 3: Anlægsudgifter på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Budget 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Teknik- og Miljøudvalget	17.750	17.620	35.345	17.725	-17.595
Børne- og Skoleudvalget	60.632	44.385	127.785	83.400	-67.153
Kultur- og Fritidsudvalget	32.339	26.361	38.461	12.100	-6.122
Social- og Sundhedsudvalget	8.446	14.643	20.643	6.000	-12.197
Økonomiudvalget	4.091	13.604	34.704	21.100	-30.613
I alt	123.258	116.613	256.938	140.325	-133.681

Regnskabsresultatet for anlæg er i 2021 123,3 mio. kr. svarende til en mindreudgift på -133,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket giver en forbrugsprocent på 48 pct. Der er overført i alt 111,0 mio. kr. uforbrugte anlægsmidler til 2022. Det oprindelige budget 2021 er på 140,3 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 116,6 mio. kr., hvoraf de 82,0 mio. kr. er uforbrugte bevillinger overført til anlæg fra 2020.

Rødovrestrategien, der blev vedtaget i november 2020, sætter kursen for de næste års udvikling af kommunen, herunder hvordan Rødovre kan blive en mere bæredygtig kommune ikke kun når det gælder miljø og klima, men også når det gælder demokrati, økonomi, kultur og det sociale område. Dette, sammen med byudviklingen, ses på anlægsudgifterne, hvor byudviklingen igennem flere år og også i de kommende år, forventes at give et afledt behov for udvidelse af dagtilbud og skoler - sideløbende med et behov for renoveringen af den eksisterende bygningsmasse og en udbygning af infrastrukturen herunder fjernvarme og vejanlæg, hvor der vælges løsninger, der understøtter den grønne dagsorden og er med til at fremme borgernes sundhed.

Gennemførte anlægsarbejder

Der er aflagt regnskab for 5 anlægsprojekter med en samlet anlægsbevilling på 273,2 mio. kr. og en samlet udgift på 257,7 mio. kr. Anlægsprojekterne, hvor der er aflagt regnskab i 2021, er alle flerårige, hvorfor der også har været afholdt udgifter i tidligere år.

2 af projekterne, hvor der er aflagt regnskab i 2021, er direkte henførbare til byudviklingen. Der er aflagt regnskab for køb af matrikler på Sandbækvej og Tørringvej, hvor det er meningen, at der de kommende år

skal etableres ny teknisk plads og ny genbrugsplads, dels for at gøre plads til byudvikling i bymidten, dels for at Rødovre Kommune kan få en genbrugsplads, der lever op til de nye krav på området bl.a. til genanvendelse af affald, der afleveres på genbrugspladser. Udgiften hertil har været på 45,6 mio.kr.

Der er også aflagt regnskab for salg af mindre areal og mageskifte i bymidten omkring Kristine Pedersens Vej 41, hvor der er gennemført et mageskifte, så både Rødovre Kommune og ejeren af nabogrunden får nogle reelle arealer at bebygge. For Rødovre Kommunes vedkommende til en ny bygning med rådhusfunktioner, der giver en bedre adgang til hovedstrøget i Gartnerbyen. Der er i alt aflagt regnskab for en indtægt på -2 mio. kr.

Der er ligeledes aflagt regnskab for om- og udbygningen af Ørbygård, hvor der er etableret 82 plejeboliger med tilhørende servicearealer med en udgift på i alt 210,9 mio. kr. fordelt på 2 projekter.

Derudover er der aflagt regnskab for renovering af fortove på hele Agerskovvej, en del af Vojensvej og størstedelen af Frøslevvej i den sydlige del af kommunen, hvilket har kostet 3,2 mio. kr.

Foruden de anlægsprojekter, hvor der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen, er der afsluttet yderligere 10 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

Rødovrestrategien og befolkningstilvæksten betyder fortsat, at der er behov for plads til såvel flere kommunale aktiviteter som til det frivillige foreningsliv. De igangsatte anlægsarbejder afspejler dette tiltag og denne vækst. Covid-19 har dog betydet forsinkelse af flere projekter, hvilket ses af antallet af projekter, der er overført til 2022. Covid-19 har også afstedkommet etablering af udendørs vaskestationer på skoler og daginstitutioner.

Udvidelsen af børneinstitutionen Sørtorp og Rødovre skole er stort set færdig, mens udvidelsen af børneinstitutionen Skibet først forventes færdig ultimo 2022. Udvidelsen af Valhøj skole tager form, og der renoveres fortsat på de øvrige bl.a. nye installationer til vand, ventilation og CTS-anlæg, der styrer alle former for automatik i en bygning.

Der er også igangsat energirenoveringerne på socialområdet bl.a. på Skiftesporet, nyt varmeanlæg på Espevang samt nye vandinstallationer på Broparken.

Som led i at forbedre fritidsaktiviteter for byens borgere er der 2021 taget spadestik til bygning af overdækket hockeybane ved Espelunden, og der er projekteret en bygning til Islev Taekwondoklub. Musikskolen er rykket til nye lokaler i forbindelse med Viften, hvor der også er etableret Café.

Der er i 2021 udarbejdet en cykelstrategi og der er sket projektering af cykelsti på Randrupvej, hvilket er første skridt til etablering af cykelstier flere steder i kommunen. Og der er taget endnu et skridt i at få fuldført Rødovre Kommunale Fjernvarmes varmeplan fra 2010 om at kommune skal være fuldt udbygget med fjernvarme i 2030. I 2021 er spadestikket taget i Espely kvarteret, hvor der er stor tilslutning til projektet.

Arbejdet med at udvikle Gartnerbyen er fortsat i 2021. Specielt arbejdet med ny administrationsbygning til rådhusfunktioner tager form. Der har været afholdt arkitektkonkurrence, og efterfølgende er der, i samarbejde med totalrådgiveren, sket en teknisk bearbejdning af konkurrenceprojektet herunder er interne brugere blevet inddraget.

Finansiering

Kommunen har investeret 100 mio. kr. i værdipapirporteføljer, som pr. 31. december 2021 havde en markedsværdi på 102,0 mio. kr., hvor obligationernes andel udgør 86,5 pct., hvilket også er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, da denne andel ikke skal være under 85 pct.

I regnskabsåret er der en reduktion i den daglige likviditet fra primo 87,2 til ultimo 50,5 mio. kr. svarende til 36,7 mio. kr. En mere detaljeret gennemgang findes i finansieringsoversigten.

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

Kommunens gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde ultimo året 277,9 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen er de seneste 12 måneder steget med 125,2 mio. kr. fra 152,6 mio. kr. ultimo december 2010 til 277,9 mio. kr. ultimo december 2021.

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 2.996 kr. pr. borger fra 3.716 kr. til 6.712 kr.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er i 2021 reduceret fra primo 659,7 mio. kr. til ultimo 135,1 mio. kr. eller med 524,6 mio. kr. Udviklingen i egenkapitalen med tilgang og afgang fremgår af note 5 i balancen. Den væsentligste regulering vedrører hensættelse til tjenestemænd (ny aktuarberegning) med 532,2 mio. kr., hvilket fremgår af note 6 i balancen.

Tabel 4: Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen)

Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2017	2018	2019	2020	2021
Rødovre kommune	6.902	5.343	3.186	3.716	6.712
Hele landet	7.896	8.293	7.714	9.050	10.188

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal vedrørende "hele landet".

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

Tabel 5: Udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger

Langfristet gæld pr. indbygger	2017	2018	2019	2020	2021
Rødovre kommune	15.447	14.125	16.139	20.725	23.362
Hele landet	14.372	14.033	15.134	16.519	-

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal – 2021 er ikke offentliggjort (2021 er opgjort efter kommunens egne tal.)

Tabel 6: Udvikling i langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2020	2021
Lån hos KommuneKredit	539,4	552,7
*Lønmodtagernes Feriemidler	151,8	129,0
**Gæld vedrørende ældreboliger	136,8	260,9
Finansielt leasede aktiver	24,0	25,4
Kommunens samlede langfristede gæld	852,1	968

*Årsagen til reduktionen i lønmodtagernes feriemidler er, at ud over det årlige afdrag på 5,8 mio. kr., blev der i 2021 også afdraget 17,2 mio. kr., som vedrører feriemidler fra overgangsperioden september 2019 til september 2020.

**Stigningen i gæld vedrører ældreboliger er på grund af, at byggekreditten vedrørende Ørbygård blev omlagt til et lån på 135,5 mio. kr.

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 95,6 mio. kr. Kommunen har et tilgodehavende hos affaldsområdet på 39,4 mio. kr. og et tilgodehavende hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 56,2 mio. kr. Kommunens tilgodehavende er steget med 1,9 mio. kr. fra 93,7 mio. kr. i 2020 til 95,6 mio. kr. i 2021.

Det samlede regnskabsresultat

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

Tabel 7: Det samlede regnskabsresultat

Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindre udgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindre indtægt	Regnskab 2021	Budget 2021	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2021	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Indtægter						
Skatter	-2.128.700	-2.130.497	1.797	0	-2.130.497	1.797
Tilskud og udligning	-1.055.945	-1.050.335	-5.610	0	-1.050.335	-5.610
Indtægter i alt	-3.184.645	-3.180.832	-3.813	0	-3.180.832	-3.813
Driftsvirksomhed (inkl. Forsyning)						
Driftsudgifter	2.979.983	2.966.606	13.377	5.770	2.972.376	7.606
Heraf forsyningsområdet	-1.535	-7.751	6.216	6.604	-1.146	-388
Anlægsudgifter	123.258	140.325	-17.067	116.613	256.938	-133.681
Heraf forsyningsområdet	3.260	8.500	-5.240	5.843	14.343	-11.083
Renter og kursregulering	5.429	6.754	-1.325	-1.200	5.554	-125
Resultat i alt	-75.975	-67.147	-8.828	121.184	54.037	-130.012

Regnskabsresultatet er fremkommet ved nedenstående kapitalbevægelser:

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2021	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Kapitalbevægelse						
Kassebevægelse	36.531	-59.842	96.373	126.512	66.670	-30.138
*Optagne lån	183.365	60.382	122.983	0	60.382	122.983
Afdrag på lån	-68.792	-41.552	-27.240	-5.328	-46.880	-21.912
Finansforskydninger	-227.079	-26.135	-200.945	0	-26.135	-200.945
Kapitalbevægelse i alt	-75.975	-67.147	-8.828	121.184	54.037	-130.012

*Specifikationen vedrørende de optagne lån findes i finansieringsoversigten.

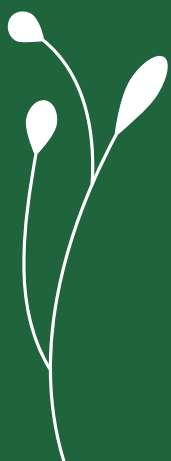
Tabel 8: Tillægsbevillinger i 2021 inkl. overførsler fra 2020

Beløb i 1.000 kr. "- " = Merudgift/mindreindtægt "+ " = Mindreudgift/merindtægt	
Overførsler - driftsmidler	0
Overførsler - anlæg	82.042
Øvrige bevillinger	44.469
Bevillinger i alt	126.512

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 2021 er sammenlagt 82,0 mio. kr., hvoraf 77,5 mio. kr. er uforbrugte anlægsmidler i 2020, og hvor de resterende 4,5 mio. kr. overføres fra drift til anlæg i 2021.

Teknik- og Miljøudvalget



Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	101.179	934	102.113	100.299	-1.814
Forsyning	-7.785	6.604	-1.181	-1.569	-388
Bevilling i alt	93.394	7.538	100.932	98.730	-2.202

Tabel 2: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, aktivitetsstyret service

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget
Jordforsyning	164	0	164	123	-40
Fritidsområder	23.232	229	23.461	23.020	-441
Naturbeskyttelse	1.666	0	1.666	1.846	181
Vandløbsvæsen	852	0	852	774	-78
Miljøbeskyttelse m.v.	4.474	155	4.630	4.518	-112
Diverse udgifter og indtægter	-51	0	-51	106	157
Fælles funktioner	6.801	5	6.807	6.636	-171
Kommunale veje	30.283	537	30.820	30.651	-170
Kollektiv trafik	33.759	7	33.765	32.626	-1.140
Bevilling i alt	101.179	934	102.113	100.299	-1.814

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Jordforsyning

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

Fritidsområder

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

Området viser en mindreudgift på 0,4 mio. kr., som primært skyldes en forholdsvis hård vinter, som har haft indflydelse på behovet for pleje og vedligehold af kommunens grønne områder.

Naturbeskyttelse

Naturbeskyttelse dækker udgifter til drift og vedligeholdelse af Vestvolden og Kagsmosen. Området viser en merudgift på 0,2 mio. kr., som skyldes en højere aktivitet ved Vestvolden end budgetteret, grundet øget behov for fældning af syge og ældre træer.

Vandløbsvæsen

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

Miljøbeskyttelse, m.v.

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

Rødovre Kommune fører tilsyn med ca. 128 virksomheder, og nogle af dem er godkendelsespligtige. Der er i 2021 ikke gennemført miljøtilsynskampanjer grundet Covid-19 situationen. Der er meddelt 3 afgørelser vedrørende tilslutningstilladelser og gennemført 36 miljøtilsyn på virksomheder. Antallet af miljøtilsyn, der gennemføres, fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen, og Rødovre Kommune har overholdt kravet. Der er desuden udført 11 tilsyn ifm. byggepladser. 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 2021 truffet 2 af sådanne afgørelser. Der er ligeledes i 2021 meddelt 11 tilladelser efter jordforureningsloven til ændret arealanvendelse og/eller grave- og anlægsarbejder.

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

Klima og klimatilpasning

Rødovre Kommune besluttede i 2020 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. Klimaplanen skal også omhandle klimatilpasning. I 2021 er der arbejdet med at fastlægge de indsatser, som klimaplanen skal indeholde. Dette færdiggøres i 2022, hvor planen skal være færdig.

Rødovre Kommune udarbejder masterplaner i samarbejde med HOFOR. Masterplanerne skal udpege relevante klimatilpasningsprojekter i kommunen. I 2021 er arbejdet med masterplanen for Rødovre Øst færdiggjort. Rødovre Kommune deltager også i et samarbejde med en række andre kommuner om at anvende Harrestup Å som vandvej i forbindelse med skybrud. 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, grundvandssænkning, nedsivningsanlæg, jordvarmeanlæg og udledning af spildevand til recipienter (vandløb, søer mv). Der er i 2021 arbejdet med nyt forslag til spildevandsplan, der i starten af 2022 er sendt i høring.

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. 20 pct. udgifter til forebyggende bekæmpelse med elektroniske rottefælder, herunder vedligeholdelse af fælder, servicering og flytning. Rødovre Kommune råder over 100 stk. rottefælder til bekæmpelse i kloakken, der i 2021 skød ca. 8.000 rotter. Der er tilknyttet ca. 3 årsværk til skadedyrsområdet, hvor 2 årsværk er operationelle (rottefængere) og ca. 1 årsværk er administrativt, der bl.a. står for myndighedsbehandling. I 2021 var der i forbindelse med de 862 rotteanmeldelser 115 sager om kloakbrud. Antallet af rotteanmeldelser faldt med 7 procent i 2021. 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 år.

Indtægterne har svaret til budget, men der har været en merudgift på skadedyrsområdet i forhold til budgettet på 157.000 kr. Merudgiften skal ses i sammenhæng med en tilsvarende mindreudgift fra 2020 på

126.000 kr., således at den samlede merudgift reelt er på 31.000 kr. Pengene er brugt på indkøb af nye elektroniske rottefælder, der er billigere i drift end de nuværende wisetraps.

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 mindreudgift på 0,2 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 eller anvendelse af 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 samlet mindreudgift på 0,2 mio. kr. mio. kr., som er består af en mindreudgift for vejvedligeholdelse på 0,3 mio. kr., en merudgift for vintertjeneste på 0,5 mio. kr. og en mindreudgift for Sti-, vej- og parkpuljen på 0,4 mio. kr.

Merudgiften på vintertjenesten skyldes en forholdsvis hård vinter med behov for saltning og snerydning. En hård vinter har indflydelse på muligheden for vejvedligehold, hvilket blandt andet er forklaringen på mindreudgiften på vejvedligeholdelse.

Mindreudgifter på 0,4 mio. kr. for Sti-, vej- og parkpuljen skyldes primært at en række projekter under puljen, blandt andet asfaltering af Rødovre Parkvej, er blevet udsat grundet planer om graverarbejder og ledningsarbejder fra andre aktører.

I 2021 blev Sti-, vej- og parkpuljen set som 2-årig pulje, hvilket blandt andet har givet mulighed for gennemfører større udbud. De større udbud reducerer enhedsomkostningerne ved de udbudte arbejder.

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 1,1 mio. kr., svarende til den efterregulering kommunen har modtaget fra MOVIA vedr. 2020, hvor tilskuddet fra kommunen til MOVIA var større end behovet, blandt andet fordi dieselpriserne var lavere end først estimeret.

Af udgifterne til Movia for drift af busdriften i Rødovre Kommune, var udgiften til den lokale buslinje, linje 848, 1,5 mio. kr. i 2021

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Tabel 3: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, forsyningsvirksomheder

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Forsyningsvirksomheder	-4.597	6.600	2.003	431	-1.572
Affaldshåndtering	-3.188	4	-3.184	-2.000	1.184
Bevilling i alt	-7.785	6.604	-1.181	-1.569	-388

Tabel 4: Forsyningsvirksomheder, Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Udgifter	80.890	6.600	87.490	89.985	2.494
Indtægter	-85.487	0	-85.487	-89.553	-4.067
Fjernvarmeforsyning i alt	-4.597	6.600	2.003	431	-1.572

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.

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med -1,6 mio. kr. Det er resultatet efter flere forskydninger på både indtægtssiden og udgiftssiden. Blandt andet tilbagebetaling af overdækning fra VEKS på -1,4 mio. kr., mindre nettab i distributionsnettet, og merindtægt på det variable salg på -2,3 mio. kr. samt 3,1 mio. kr. til udbygning i Espely området, der i 2021 er finansieret over driften. Tillægsbevillingen på 6,6 mio. kr. er givet til udbygning af Espely området.

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

Budgetteret salg af varme: 159.300 MWh

Realiseret salg af varme: 164.821 MWh.

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

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos varmforsyningen udgør ultimo 2021 56,2 mio. kr.

Affaldshåndtering

Tabel 5: Affaldshåndtering

1000 kr., 2021-P/L	U/I*	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget
Generel administration	U	4.478	0	4.478	7.986	3.508
	I	-7.914	0	-7.914	-7.992	-78
Ordninger for dagrenovation – restaffald	U	13.536	0	13.536	13.544	8
	I	-13.536	0	-13.536	-13.416	120
Ordninger for storskrald og haveaffald	U	8.320	0	8.320	7.998	-323
	I	-8.072	0	-8.072	-8.072	0
Ordninger for glas, papir og pap	U	14.209	0	14.209	14.102	-107
	I	-14.209	0	-14.209	-14.871	-662
Ordninger for farligt affald	U	685	0	685	629	-56
	I	-685	0	-685	-685	0
Genbrugsstationer	U	8.100	4	8.105	8.011	-93
	I	-8.101	0	-8.101	-8.543	-442
Øvrige ordninger og anlæg	U	1.211	0	1.211	740	-471
	I	-1.211	0	-1.211	-1.432	-222
Affaldshåndtering i alt	U	50.540	4	50.544	53.011	2.467
	I	-53.728	0	-53.728	-55.011	-1.283
Affaldshåndtering i alt	Netto	-3.188	4	-3.184	-2.000	1.184

*) 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. Indtægterne på området stammer fra renovationsgebyrerne samt salg af genanvendelige materialer.

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med 1,2 mio. kr. Det er resultatet efter flere forskydninger på både udgifts- og indtægtssiden. Der har blandt andet været udgifter vedrørende indbetaling af lønmodtagerens feriemidler, indsamling af pap ved standplads samt direkte genbrug på genbrugsstationen. Merindtægterne kan primært henhøres til flere indtægter fra salg af genanvendeligt materiale end budgetlagt.

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes gæld til affaldsområdet udgør ultimo 2021 39,4 mio. kr.

Børne- og Skoleudvalget



Børne- og Skoleudvalget

Tabel 1: Børne- og Skoleudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. bud- get 2021	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	716.067	15.620	731.686	721.879	-9.807
Drift udenfor servicerammen	0	0	0	-126	-126
Bevilling i alt	716.067	15.620	731.686	721.753	-9.933

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., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget
Folkeskolen m.m.	432.671	5.609	438.280	440.168	1.888
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.844	-948	11.896	12.576	680
Sundhedsudgifter m.v.	17.116	539	17.655	17.801	146
Dagtilbud til børn og unge	234.523	10.419	244.942	235.291	-9.651
Tilbud til børn og unge med særli- ge behov	18.679	0	18.679	15.899	-2.780
Politisk organisation	234	0	234	143	-90
Bevilling i alt	716.067	15.620	731.686	721.879	-9.807

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 2021 en samlet merudgift på 1,9 mio. kr. De 1,2 mio. kr. kan henføres til skolerne. De resterende 0,7 mio. kr. er resultatet af forskydninger med mer- og mindreudgifter på centrale budgetposter.

Af de centrale mindreudgifter vedrører 0,9 mio. kr. AULA og 1,6 mio. kr. budgetposten til driftsudgifter til pavilloner ved Valhøj skole, da pavillonerne er ibrugtaget senere end antaget på budgetlægningstidspunktet. Der er mindreudgifter vedrørende studieturen til München på 1,5 mio. kr. da den blev udskudt. Der har i 2021 derudover været en mindreudgifter til befordring på samlet 0,7 mio. kr. og på en række budgetposter som tilsammen giver 0,7 mio. kr.

Der er en mindreindtægt på 1,6 mio. kr. fra salg af pladser på skoler og SFO og mindreindtægt på 0,8 mio. kr. fra forældrebetalingen for SFO og byggelejepladserne. Der er merudgifter på 0,6 mio. kr. til privatskoler og hospitalsundervisning på 0,7 mio. kr. Der er slutteligt merudgifter til specialundervisning på 2,3 mio. kr. Størstedelen af merudgiften skyldes dog at Rødovre har købt flere helhedstilbud med skole og fritidstilbud samlet frem for hver for sig. Merudgiften her skal derfor ses sammen med mindreudgiften køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler på 1,6 mio. kr. på rammen for tilbud til børn og unge med særlige behov jf. nedenfor.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Bevillingen dækker udgifter til klubaktiviteter på skolerne og ungdomsskolen. Der er samlede merudgifter på 0,7 mio. kr. der er fordelt med 0,4 mio. kr. i merudgift på Ungecenteret og 0,3 mio. kr. på klubberne samlet.

Sundhedsudgifter

Området dækker udgifter til den kommunale tandpleje.

Dagtilbud til børn og unge

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

Dagtilbud til børn og unge udviser i 2021 en samlet mindreudgift på 9,7 mio. kr. Det er fordelt med en mindreudgift på fællesområderne på 5,6 mio. kr., og en mindreudgift på 4,0 mio. kr. på institutionerne.

Mindreudgiften på fællesområderne på 5,6 mio. kr. er sammensat af en mindreudgift på 2,7 mio. kr. på løn til dagplejere som følge af vakante stillinger i dagplejen. En mindreudgift på 2,6 mio.kr. som følge af, at der er blevet passet lidt færre børn i daginstitutionerne end forventet. Derudover er der en mindreudgift på 1,0 mio. kr. på uddannelse og andre særlige indsatser, der har været vanskelige at gennemføre på grund af Covid-19. Herudover er der en mindreudgift på 1,0 mio.kr. på grund af vakancer på kulturpædagoger og andre stillinger, samt en mindreudgift på 0,6 mio.kr. som følge af færre PÅU elever end forventet. Endvidere er der en mindreudgift på 0,6 mio.kr. som følge flere indtægter fra forældrebetaling grundet et fald i andelen, der modtager hel eller delvis økonomisk friplads. Yderligere er der en merudgift på 1,1 mio. kr. til køb af pladser i daginstitutioner i andre kommuner, idet aktiviteten har været højere end det budgetlagte. Endelig er der en merudgift på 1,8 mio.kr. på grund af ekstraudgifter som følge af Covid-19 til personale og indkøb.

Mindreudgiften på institutionerne på 4,0 mio. kr. er fordelt med 3,5 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,1 mio. kr. på dagplejen og 0,4 mio. kr. på Pædagogisk Udviklingscenter (PUC). For en del daginstitutioner har det i 2021 været vanskeligt at rekruttere uddannet personale, som følge af pædagogmanglen i hovedstadsområdet.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til det specialiserede område på skole- og dagtilbudsområdet. Der er en samlet mindreudgift på 2,8 mio. kr. fordelt med 1,6 mio. kr. vedrørende køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler og 1,2 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., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	79.426	2.523	81.949	79.855	-2.094
Bevilling i alt	79.426	2.523	81.949	79.855	-2.094

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

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget
Fritidsfaciliteter	23.902	-405	23.497	25.434	1.937
Folkeskolen m.m.	2.538	0	2.538	2.232	-306
Folkebiblioteker	20.482	221	20.703	20.108	-595
Kulturel virksomhed	16.302	3.130	19.432	16.420	-3.012
Folkeoplysning og fritidsaktivite- ter m.v.	16.123	-423	15.700	15.600	-100
Politisk organisation	79	0	79	62	-17
Aktivitetsstyret service i alt	79.426	2.523	81.949	79.855	-2.094

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 1,9 mio. kr. Den væsentligste årsag er en merudgift på Vestbad på 2,0 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 0,9 mio. kr. Den faktiske merudgift på driften i Vestbad i 2021 er derfor 2,9 mio. kr.

Herudover er der en mindreudgift på 0,1 mio. kr. på energiudgifter til klublokaler.

Folkeskolen m.v.

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

Det samlede område udviser en mindreudgift på 0,3 mio. kr. Det skyldes en mindreudgift på 0,2 mio. kr. på specialpædagogisk bistand til voksne som følge af et lidt lavere aktivitetsniveau på grund af Covid-19, samt en mindreudgift 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 0,6 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at Biblioteket som følge af overgang til nyt system har fået konteret indtægter for tre år i 2021, samt at Biblioteket har modtaget statslige puljemidler, hvoraf en del først vil blive brugt i 2022.

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 Lokalhistorisk Samling.

På området er der samlet en mindreudgift på 3,0 mio. kr. Der er en mindreudgift på 3,2 mio. kr. til Kunst og Kultur i byens rum, hvilket skyldes, at en del af regningerne for kunstværker først modtages i 2022. Endvidere er der en mindreudgift på 0,3 mio. kr. til en ErhvervsPhD, som skyldes, at en del af de modtagne fondsmidler først anvendes i 2022. Herudover er der en merudgift på Viften på 0,6 mio. kr. som følge af manglende indtægter fra brugerbetaling på grund af Covid-19 nedlukning. Endelig er der en mindreudgift på 0,1 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 0,1 mio. kr. som skyldes små mindreudgifter på Vestvoldens Ungdomsklub og Milestedets Ungdomshus.

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., 2021-P/L NETTO	Opr. bud- get 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	804.800	2.917	807.716	813.810	6.094
Overførsler	356.487	-6.805	349.682	356.584	6.901
Bevilling i alt	1.161.287	-3.888	1.157.399	1.170.394	12.995

Tabel 2: Social- og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, serviceudgifter

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. bud- get 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Bud- get
Faste ejendomme	2.302	0	2.302	2.339	37
Folkeskolen m.m.	6.423	378	6.802	7.684	882
Ungdomsuddannelser	10.910	0	10.910	12.416	1.506
Sundhedsudgifter m.v.	54.759	385	55.143	51.208	-3.935
Tilbud til børn og unge med særlige behov	112.880	237	113.116	122.580	9.465
Tilbud til ældre	398.700	1.923	400.623	390.059	-10.564
Tilbud til voksne med særlige behov	214.913	8	214.921	223.936	9.015
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.609	-14	3.595	3.393	-203
Politisk organisation	303	0	303	160	-143
Bevilling i alt	804.800	2.917	807.716	813.810	6.094

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 Skiftesporret, som rummer børn med både psykosociale problematikker og psykiatriske udfordringer.

Merudgiften på 0,9 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.

Merudgiften skyldes, at der har været et marginalt større antal forløb til en højere gennemsnitlig udgift 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 3,9 mio. kr. og kan specificeres således:

Genoptræning mindreudgift på 0,6 mio. kr.

Træningscentret udviser en mindreudgift på 1,5 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 hjerneskade. Der er 11 borgere, der har modtaget/modtager behandling i 2021. Der var budgetlagt med 8 borgere. Det betyder, at der har været en merudgift på 0,8 mio. kr. Sundhedsdatastyrelsen har genoptaget afregninger for ambulans genoptræning på hospitalerne. Området udviser en mindreudgift på 0,4 mio. kr. Træningscentret indgår i et forskningsprojekt ADAPT. Som følge af Covid-19 samt en fravær af projektlederen er starten af projektet udskudt til 2022. Såvel udgifts- som indtægtsbudgettet er overført til 2022. Indtægten fra Værdighedspuljen ligger på funktionen genoptræning, mens udgifterne er fordelt på øvrige budgetter, hvilket medfører en merudgift på 0,5 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter viser et mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Der er løbende afregnet for færdigbehandlede patienter og hospiceindlæggelser. Der har været store reguleringer løbende i forhold til tilbagebetalinger fra staten vedr. færdigbehandlingsdage. Netto udgiften for færdigbehandlingsdage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 3,6 mio. kr. Som følge af de mange reguleringer forventes en større efterregulering i 2022. Den resterende del af mindreudgiften kan henføres til lavere aktivitet på Sundhedscentret som følge af Covid-19, merudgift til sygesikringskørsel (bl.a. vaccinekørsel) og mindreudgifter til begravelsshjælp.

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 9,5 mio. kr. skyldes myndighedsområdet (under Social- og Sundhedsudvalget), som overskrides med 10,6 mio. kr.

Institutionsområdet udviser en mindreudgift, som skal ses i sammenhæng med kobling til andre funktionsområder (Folkeskolen mv. og Støtte til frivilligt socialt arbejde, som overskrides med 1 mio. kr.) Institutionernes rammer udviser en relativt begrænset mindreudgift på netto 0,1 mio. kr. Denne mindre afvigelse skal ses som generel udgiftstilbageholdenhed i bestræbelserne på, at holde sig inden for rammen samt efterleve overførselsreglerne.

Indirekte merudgifter grundet Covid-19

Afvigelsen inden for myndighedsområdet skyldes i udpræget grad indirekte følger af corona-pandemien. Nogle børn og familier har grundet samfundets nedlukning (med bl.a. svækkede netværk og mindre social interaktion) haft et større behov for hjælp og støtte. Problemer er i nogle sammenhænge forværret af, at man har gået med dem i længere tid.

De udgiftsmæssige påvirkninger på denne baggrund, har medført et øget udgiftsomfang i størrelsesordenen ca. 7,6 mio. kr. ift. niveauet året før. Det skyldes bl.a. at foranstaltningslængden på de tyngdemæssige opskrivninger har været gældende for hele driftsåret 2021 – modsat 2020 med blot halv effekt. De ydelsesmæssige visitationer har i nogle sager skulle understøtte mere komplekse forløb, som dermed er blevet mere omkostningstunge end før covid-19. Det er kommet til udtryk i flere og dyrere anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder eller døgninstitutioner samt i form af mere intensive plejefamilieforløb. Foranstaltningstypen er opskaleret i situationer, hvor børn/unge har udviklet svære adfærdsproblemer og derfor ikke længere har kunne fungere i f.eks. alm. plejefamilie/opholdssted og har måtte omlægges til mere indgribende anbringelsesformer. I perioden under corona vurderes 7 sager at omhandle sådanne forløb – Heraf var 4 børn anbragt i forvejen og 3 kom til under nedlukningen. Området for UKN (anbringelser m.m. via kendelser fra det eksterne ungdomskriminalitetsnævn) indbefatter derudover 2 nye sager, som vurderes at udspringe af øget mistro under pandemien.

Forebyggende foranstaltninger er steget på områder for ekstern familiebehandling (af omfang som Familiehuset ikke har kapacitet til), skoledagtilbud (skolefravær grundet angstproblemer båret frem af isolation i hjemmet fsa. samfundets nedlukning), praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet samt aflastningsforløb. Det vurderes, at 5 eksterne dagtilbud og 4-5 eksterne familiebehandlingsforløb er corona-relaterede.

Ændret prisstruktur på skoledagbehandlingstilbud

Ifm. prisudbud er der sket en omlægning til differentierede takster. Sammensætningen af Rødovreborn i eksterne dagtilbud har medført, at den ændrede pris- og afregningsmodel ikke har vist sig økonomisk fordelagtig. Man står i stedet overfor dyrere gennemsnitsafregninger. Af samme årsag har man ikke kunne realisere et antaget lempet prispres, som skulle tilvejebringe 2 mio. kr. i medfinansiering af andre aktiviteter inden for egen ramme – Tilvejebringelsen af dette råderum indgik som forudsætning i årets basisbudgetvurdering.

Ekstraordinær type af afregning

Der er afholdt en udgift, som sjældent forekommer: Den omhandler betaling til staten for under-18-åriges ophold i Kriminalforsorgens institutioner og udgør aktuelt 0,2 mio. kr.

Mellemkommunal refusion

Der indgår et mellemværende på 0,6 mio. kr., som hjemtages i 2022.

Overskridelsen inden for myndighedsområdet i 2021 udgør knap 12 pct. af korrigeret budget. Underskudets omfang er reduceret ift. året før (som var på 15 pct.) – blandt andet afhjulpet af en basisbudgetjustering.

Under myndighedsområdet – *inkl. handicappede børn, men ekskl. egne institutioner* – blev der i 2021 visiteret eksterne ydelser, som understøtter ca. 877 helårspersoner – med indregning af både hovedydelser og tillægsydelser (ekskl. tværfagligt projekt "Sammen om Familien"). Tyngdebelastningen (gennemsnitlige enhedspriser) er til gengæld steget mere over perioden. I 2021 udgjorde gennemsnitstaksten (inkl. ydelser vedr. handicappede børn) således 15% mere end niveauet for 2020.

Udtrykt i hovedydelser udgør antallet af helårsværk i alt 402. Blandt disse tegner de 30 dyreste sager sig for knap halvdelen (44 pct.) af myndighedens budget til eksternt indkøbte foranstaltninger. Det økonomiske spænd blandt de 30 mest omkostningstunge udgør 0,9-2,6 mio. kr.

Sagsstammens segmentering 2021:

11 pct. udgør > 2 mio. kr. pr. sag	(gns. pris: 2,4 mio. kr.).
22 pct. udgør 1-2 mio. kr. pr. sag	(gns. pris 1,4 mio. kr.)
30 pct. udgør 0,5-1 mio. kr. pr. sag	(gns. pris 0,7 mio. kr.)
37 pct. udgør < 0,5 mio. kr.	(gns. pris 0,1 mio. kr.)

Ydelser til efterværn (18-22 årige): 6,2 mio. kr. (55 helårsværk i hoved- og tillægsydelser).

Tilbud til ældre

På "Tilbud til ældre" er en mindreudgift på 10,6 mio. kr. Den væsentlig årsag er en mindreudgift på området for hjemmehjælp til borgere i eget hjem på 11,8 mio. kr. pga. en mindre plejetyngde blandt borgerne end budgetteret. Faldet i plejetyngden i hjemmeplejen skal ses i sammenhæng med åbningen af flere plejeboliger på det nye Ørbygård fra 2020, der har medført en lavere venteliste til plejebolig og et samtidigt fald af borgerne i eget hjem med betydeligt plejebæhov. 2,5 mio. kr. skyldes ekstra indtægter fra mellemkommunal refusion med andre kommuner, der er opgjort og afregnet sidst på året. I øvrigt skal mindreudgiften ses i sammenhæng med en merudgift til hjemmehjælp på 3,4 mio. kr. på voksenområdet "Tilbud til voksne med særlige behov".

Endvidere viser området for nettokøb af udenbys pladser en mindreudgift på 3,4 mio. kr. på grund af et øget salg og mindre køb af pladser efter åbningen af flere pladser på Ørbygård. Der er i 2021 budgettet med et nettokøb på 25 helårspadser. Resultatet er et nettokøb på knap 15 helårspadser, altså 10 pladser færre end budgetteret. Dette niveau svarer til det budgetterede niveau i 2022.

På hjælpemidler er en mindreudgift på 0,3 mio. kr., hvor udgifterne er stagneret efter at været stigende i en årrække.

Endelig er en merudgift på kommunens tre plejehjemmene på 3,7 mio. kr. Heraf skyldes 0,6 mio. kr. tab af indtægter på plejehjemmenes køkkener/caféer under corona-nedlukningen og 1,2 mio. kr. skyldes restrefusioner fra fravær af personale. Merudgift på 1,9 mio. kr. skyldes udgifter til eksterne vikarer pga. øget sygefravær sfa. coronapandemien og generelle vanskeligheder med at rekruttere personale.

De midlertidige døgnpladser har en merudgift på 1,2 mio. kr., som modsvarer en mindreudgift på Træningscentret under sundhedsudgifter.

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 67 år.

På ældre-/handicapområdet er en mindreudgift på 2,6 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til hjælpemidler på 4,9 mio. kr., da udgifterne i 2021 er stagneret i forhold til de foregående år, rådgivningsinstitutioner med 0,1 mio. kr. på grund af færre udredninger under Covid-19, og borgerstyret personlig assistance (BPA) med 0,4 mio. kr., på grund af færre brugere af ordningerne i 2021. På hjemmehjælp til borgere i eget hjem er en merudgift på 3,4 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med en mindreudgift på området for Tilbud til ældre på 11,8 mio. kr. Netto en mindreudgift til hjemmehjælp på 8,3 mio. kr.

Der har samlet set været merudgifter til botilbud for handicappede og sindslidende på i alt 6,0 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været en række meget dyre anbringelser, som har medført, at gennemsnitsudgiften har været noget højere end budgetteret. Antallet af helårspersoner har til gengæld været lidt lavere end budgetteret. Der har gennem året været fokus på at hjemtage en del af disse borgere til egne tilbud, hvilket vurderes fremadrettet at ville bidrage til en reduktion af gennemsnitsudgiften.

Dertil kommer merudgifter som følge af flere borgere end budgetteret på forsorgshjem og krisecentre (2,5 mio.kr.) og til misbrugsbehandling (3,1 mio. kr.). Der har været merudgifter til aktivitets- og samværstilbud på samlet set 1,2 mio.kr., som primært skyldes, at en besparelse fra budget 2020 endnu ikke er implementeret fuldt ud.

På den anden side har der været mindreudgifter til særlige psykiatriske pladser på 1,2 mio.kr., idet der ikke har været behov for anvendelse af disse pladser i 2021.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

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

Mindreudgiften vedrører primært kursusmidler, da der ikke har været de sædvanlige muligheder for uddannelsesaktiviteter under pandemien.

Politisk organisation

Regnskabet vedrører Seniorrådet, Handicaprådet og Udsatterrådet. Mindreudgiften kan primært tilskrives Seniorrådet.

Tabel 3: Social - og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, overførsler

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. bud- get 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Faste ejendomme	-17.037	-6.805	-23.842	-23.415	428
Sundhedsudgifter m.v.	176.522	0	176.522	173.778	-2.744
Central refusionsordning	-16.096	0	-16.096	-18.527	-2.431
Førtidspensioner og personlige tillæg	157.880	0	157.880	167.252	9.372
Kontante ydelser	55.220	0	55.220	57.496	2.276
Bevilling i alt	356.487	-6.805	349.682	356.584	6.901

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 mindreindtægt på 0,4 mio. kr. fra lejetab som følge af ledige boliger i forbindelse med fra- og tilflytninger.

Sundhedsudgifter m.v.

Også i 2021 er der afregnet aconto beløb for den kommunale medfinansiering (KMF). En egentlig afregningsmodel baseret på diagnosegrupperinger er endnu ikke udviklet.

Central refusionsordning

Området dækker statsrefusion af særligt dyre enkeltsager vedrørende børn, unge og voksne under 67 år med særlige behov, herunder med fysiske handicap. Reglerne på området er lavet om, blandt andet ved at refusionen kan opgøres på baggrund af summen af udgifter for søskende, uanset om de er anbragt uden for hjemmet. Tidligere skulle der være mere end tre anbragte søskende, før udgifterne kunne lægges sammen.

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 3,5 mio. kr. Merindtægterne har sammenhæng med det merforbrug, der har været på tilbud til voksne med særlige behov.

Børne- og Familieafdelingen har mindreindtægter på -1,3 mio. kr. Årsagen er, at effekten af refusion vedrørende søskende ikke har været så høj som forventet ved budgetlægningen.

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 primært, at der er blevet tilkendt flere seniorpensioner i både 2020 og starten af 2021 end forudsat ved budgetlægningen.

Hertil kommer, at det fald i udgifter til førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014, som var forudsat ved budgetlægningen har været noget lavere end 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 merudgifter på 1,0 mio.kr. til boligsikring, hvilket delvist modsvares af en mindreudgift til boligydelse til pensionister på 0,5 mio.kr.

Vedr. den del af budgettet, der sorterer under Social- og Borgerservice i form af kontante ydelser, har der i 2021 været et mindreforbrug på 0,7 mio.kr.

Delresultatet, som sorterer under totalrammen for Børne- og Familieafdelingen (myndighedsregi) udgør en merudgift på 2,9 mio. kr. Det er hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne, som er i ubalance. Overskridelsen skyldes primært en basisbudgetreduktion på 2,1 mio. kr. fra Budget 2021. Denne er tilbageført fra Budget 2022 ff. Der har derudover været afholdt en ekstraordinær udgift på godt 0,3 mio. kr. ifm. en tabt ankesag, som skulle kompenseres 8 år bagudrettet.

Beskæftigelsesudvalget



Beskæftigelsesudvalget

Tabel 1: Beskæftigelsesudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. bud- get 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	7.554	0	7.554	4.980	-2.573
Overførsler	423.326	4	423.329	426.736	3.407
Bevilling i alt	430.879	4	430.883	431.716	833

Tabel 2: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Aktivitetsstyret service

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget
Faste ejendomme	506	0	506	360	-146
Folkeskolen m.m.	556	0	556	584	28
Ungdomsuddannelser	4.237	0	4.237	3.157	-1.080
Tilbud til børn og unge med særlige behov	92	0	92	0	-92
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.255	0	1.255	310	-946
Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	819	0	819	532	-288
Politisk organisation	87	0	87	38	-50
Bevilling i alt	7.554	0	7.554	4.980	-2.573

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 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 vedrører således 2020. Årsagen til mindreudgiften er, at der er budgetlagt med 65 helårspersoner, men der har været ca. 45.

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, at der er budgetlagt med 85 pct. statsrefusion af projektets udgifter, men visitering til projektet i 2021 har betydet, at det forventes, at der kan hjemtages 100 pct. statsrefusion.

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.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker den afsatte pulje til genoptræningsfleksjob på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreudgiften skyldes færre personer i ordningen end forventet. Det har været vanskeligt at oprette disse jobs på de kommunale arbejdspladser under pandemien.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til Integrationsrådet.

Tabel 3: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Overførsler

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Ungdomsuddannelser	3.799	0	3.799	1.494	-2.305
Tilbud til udlændinge	4.297	0	4.297	5.812	1.515
Kontante ydelser	242.716	0	242.716	255.178	12.462
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	109.060	0	109.060	104.414	-4.646
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	63.453	4	63.457	59.838	-3.619
Bevilling i alt	423.326	4	423.329	426.736	3.407

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 konjunkturforventninger samt forventninger til effekterne af reformer og egne indsatser på området.

Ungdomsuddannelser

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 vedrører således 2020.

Den primære årsag til mindreudgiften er, at der er budget til ca. 90 helårspersoner på skoleydelse i 2020, men der har været ca. 45 helårspersoner. Derudover er der budget til ca. 10 helårspersoner i praktikforløb på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser, men der har været ca. 1.

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.

Merudgiften på ca. 2,6 mio. kr. skyldes primært færre indtægter end budgetteret fra grund- og resultattilskud, da antallet af borgere under integrationsprogrammet samt familiesammenføringer til borgere under integrationsprogrammet har været lavere end budgetteret.

Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejse- ydelse samt overgangsydelse m.v.

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

Der har været en mindreudgift på knap 1 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes, at der er budget til ca. 55 fuldtidsforsørgede på integrationsydelse (inkl. borgere, der ikke har været i Danmark de sidste 9 ud af 10 år), men der har været ca. 40.

Repatriering

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

Mindreudgiften på ca. 0,1 mio. kr. skyldes primært, at der er hjemtaget 6 repatrieringstilskud 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 også i 2021 været særdeles turbulent som følge af særregler i forbindelse med pandemiens forløb, hvor der i perioder har været adgang til sygedagpenge fra første fraværsdag, som følge af Covid-19. Dette er årsagen til den store merudgift på knap 16 mio. kr.

Der er budgetlagt med 450 helårspersoner på området, mens der har været ca. 590 helårspersoner i 2021. Dette svarer til en merudgift på ca. 15 mio. kr. men som følge af forskydninger mellem regnskabsårene ender resultatet højere.

Der er i 2021 afholdt ekstraordinært mange udgifter vedr. sygedagpengeforløb i 2020; dette vil også gøre sig gældende i 2022 vedr. udgifter i 2021.

Kontant- og uddannelseshjælp

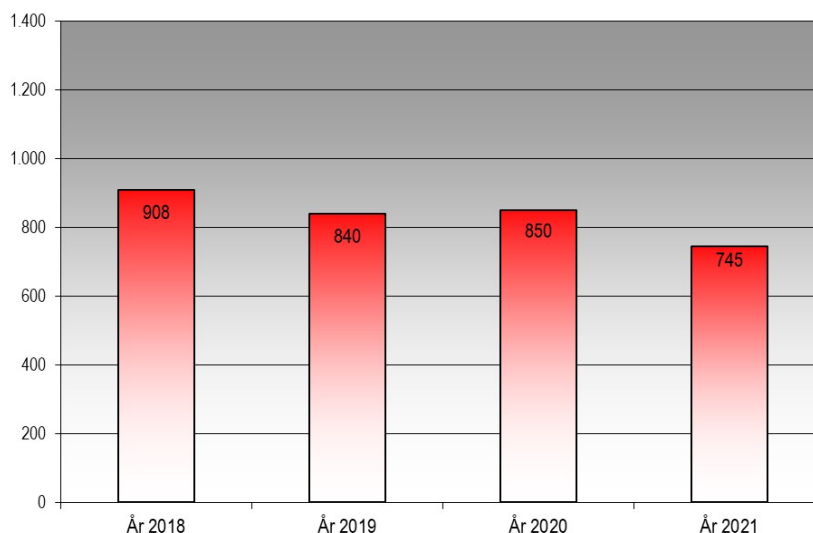
Området dækker udgifter vedrørende kontant- og uddannelseshjælp samt særlig støtte. Uddannelseshjælp er på niveau med Statens Uddannelsesstøtte (SU), og målgruppen er borgere under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse. Kontanthjælp er forsørgelse til borgere over 30 år, samt borgere under 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. 12,5 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 860 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på ca. 109.000 kr., men der har været ca. 745 helårspersoner.

Udviklingen inden for antallet af helårsmottagere af kontant- og uddannelseshjælp fra 2018 til 2021 fremgår af nedenstående søjlediagram:

Antal økonomiske helårspers. på kontant- og uddannelseshjælp, 2018-2021



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 2021 anvendtes versionen fra maj 2020 som udgangspunkt. Men Corona-pandemien har medført en uforudset stor stigning i antallet af forsikrede ledige. Merudgiften til arbejdsløshedsdagpenge på ca. 9,3 mio. kr. skyldes således, at der var budget til 645 heltidsforsørgede på a-dagpenge á ca. 156.000 kr., men der har været 705. Kommunen er blevet kompenseret af Staten for de øgede udgifter ifm. Covid-19, og der har således været reserveret 62 mio. kr. i 2021 til udgifter inden for beskæftigelsesområdet.

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 ca. 1,3 mio. kr. skyldes primært, at der er budget til ca. 10 helårspersoner på revalidering á ca. 181.000 kr./år, men der har været ca. 2½ 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 mindreudgift på ca. 7 mio. kr. på de tre områder.

Der har i 2020 været 35 færre i fleksjob end forudsat (448 fuldtidspersoner i alt). Det er særligt nyetablerede fleksjob med lav refusion, der har været færre af. Der er samlet set mindreudgifter på -2,7 mio. kr. vedrørende fleksjob, hvortil kommer en mindreudgift på -0,4 mio. kr. vedrørende løntilskud til handicappede (skånejob).

Ressourceforløb og jobafklaring

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

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

Merudgiften er på ca. 3,5 mio. kr. i alt til ressourceforløbsydelse under jobafklaring. Merudgiften skyldes, at der var budget til ca. 350 helårspersoner på ressourceforløbsydelse (begge ordninger inkluderet) á ca. 126.000 kr./år, men der har været i alt ca. 375. Budgettet er lagt med afsæt i forventningerne til udviklingen for ressourceforløb i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2020.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse oppebæres af fleksjobvisiterede i perioder uden job.

Der har været 27 fuldtidsforsørgede færre end forudsat i budgettet (82 i alt). Det er et fald siden 2020, hvor budgettet på baggrund af Statens forventningerne var baseret på en stigning. Mindreudgift på i alt 3,7 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.

Merudgiften på 1,7 mio. kr. skyldes primært den styrkede indsat iværksat i jobcentret for at få flest mulige forsikrede ledige tilbage på arbejdsmarkedet gennem et langsigtet fokus på uddannelse og opkvalificering, i særdeleshed for de ufaglærte eller borgere med behov for at skifte branche.

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 0,4 mio. kr. skyldes primært færre borgere i løntilskud end budgetteret.

Seniorjob til personer over 55 år

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med seniorjob.

Mindreudgiften på ca. 5,1 mio. kr. skyldes, at der er budgetlagt med ca. 28 helårspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 385.000 kr. og en statsindtægt på 152.700 kr. pr. fuldtidsperson, men der har været ca. 7 fuldtidspersoner i seniorjob.

Økonomiudvalget



Økonomiudvalget

Tabel 1: Økonomiudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Serviceudgifter	485.553	-16.026	469.527	477.534	8.007

Tabel 2: Økonomiudvalget, driftsbevilling

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Tværgående områder	21.637	838	22.475	23.182	707
Teknisk Forvaltning	119.729	733	120.461	123.009	2.548
Børne- og Kulturforvaltningen	8.866	-374	8.491	10.021	1.530
Social- og Sundhedsforvaltningen	106.087	1.824	107.912	109.506	1.594
Stabsfunktioner	20.576	0	20.576	20.831	254
Ressource- og Serviceforvaltningen	208.658	-19.046	189.612	190.985	1.373
Bevilling i alt	485.553	-16.026	469.527	477.534	8.007

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, køretøjer, brandforsikring, bygningssikring, selvrisko)
- AES-bidrag
- Ejendomsskatter
- Vandafgifter
- Renovation
- Vagtkorps
- Husleje

Tabel 3: Tværgående områder

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Forsikringer	135	74	209	283	74
Ejendomsskatter	4.696	538	5.234	5.961	727
Renovation og vandafgifter	5.239	226	5.465	5.455	-10
Vagtkorps	74	0	74	0	-74
Rengøring	-127	0	-127	0	127
Husleje*	11.620	0	11.620	11.483	-137
I alt	21.637	838	22.475	23.182	707

*) Husleje er inkl. varmeudgifter.

Merudgift vedrørende ejendomsskatter skyldes en forhøjet udgift vedrørende Jobcentret som følge af, at ejendomsvurderingen pr. 1.10.2019 steg fra 7.435.500 kr. til 57.104.600, hvilket medførte en kraftig stigning på 1,6 mio.kr. i grundskylden til denne ejendom. Udgiften forventes at bortfalde i 2022, som følge af, at der ikke længere sker udlejning til ekstern virksomhed på adressen.

Vedr. vandafgifter er der et mindreudgift, som skyldes, at det faktiske forbrug samlet set har været lidt lavere i 2021 end det aconto-afregnede.

Forvaltningerne

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

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

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

Teknisk Forvaltning

Udgifterne er anvendt til Teknisk forvaltnings administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter samt bygningsvedligeholdelse inkl. rengøring. Det dækker områderne Sekretariat, Redningsbered-skabet, 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. 73 pct. anvendes til lønudgifter. Derudover er 22,2 mio. kr. anvendt på bygningsvedligeholdelse og (skoler, børneinstitutioner, idrætshaller, rådhus m.fl.), og 9,3 mio. kr. på Redningsberedskabet. De vedtagne til-lægsbevillinger kan primært henføres kommunens bidrag til Hovedstadens beredskabs indbetaling af feriemidler til Feriefonden under ATP, som følge af vedtagelsen af ferieloven. Kommunens bidrag var på 0,7 mio. kr.

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

Merudgiften på 2,0 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme kan primært henføres til Rødovre Kommunale Rengøring, som skyldes ekstrarengøring i perioden fra 1. januar til 10. september, som følge af efterlevelsen af myndighedernes anvisninger i forhold til Covid-19 pandemien. I 2021 var der afsat 1,7 mio. kr. til weekend-rengøring som følge af COVID-19 og 2,0 mio. kr. til nedbringelse af sygefravær. I 2021 er en væsentlig del af de midler benyttet til at dække udgifter til øget rengøring på kommunens institutioner under restriktionerne.

Merudgiften på 0,2 mio. kr. vedr. Redningsberedskabet skyldes kommunal medfinansiering af beredskabets udgifter grundet COVID-19.

Mindreindtægten på 0,2 mio. kr. under Byudvikling vedrører færre byggesagsgebyrer. En højere grad af byggesagsarbejdet er ikke fakturerbart jf. bygningsreglementet, herunder implementering af lokalplaner ligesom konkret sagsbehandling og generelle henvendelser vedr. lovliggørelse af kolonihaver. Fra 2022 er budgettet reguleret med 0,3 mio. kr. for at tage højde for de nævnte strukturelle forhold i byggesagsarbejdet.

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 1,5 mio. kr., som kan henføres til løn primært grundet en stor personaleomsætning i 2021.

Social – og Sundhedsforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. Den samlede merudgift på 1,5 mio. kr. vedrører primært Jobcentret, men der er også merudgifter på Børne- og Ældreområdet.

Børne- og Familieafdelingens delramme med overførselsret udviser en merudgift på 0,6 mio. kr. på løn/afledt drift. Ekstraordinære vikarudgifter har været nødvendige i Specialteamet til dækning ifm. personalevakancer og langtidssygefravær. Tillæg til social rådighedsvagt presser budgettet som konsekvens af covid-19.

Børne- og Familieafdelingens delramme uden overførselsret udviser derudover en mindreudgift på -69.103 kr. vedr. tolkebistand og lægeerklæringer (især til understøttelse af myndighedspersonalets arbejde).

Ældre- og Handicapafdelingens resultat i 2021 er en merudgift på 0,4 mio. kr., som kan henføres til udgift på 0,2 mio. kr. til konsulent ved benchmark-analyse af plejehjemmenes drift med 3 andre kommuner og 0,2 mio. kr. til løn i Visitationsafdelingen.

Jobcentret endte med en merudgift på ca. 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes udgifter til ekstra sagsbehandling grundet den stigende ledighed som følge af corona-pandemien.

Social- og Borgerservice realiserede en mindreudgift på deres budget under Økonomiudvalget på knapt 1 mio. kr.

Stabsfunktioner

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

Der har været en merudgift på 0,25 mio.kr., som bl.a. skyldes en mindre merudgift til afholdelse af kommunalvalg samt udgift til indkøb af julegaver til medarbejdere.

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.

Det samlede resultat for Ressource- og Serviceforvaltningen på 1,4 mio.kr. i merudgifter er sammensat af forskellige små og store mer- og mindreudgifter.

Der har været ikke budgetlagte udgifter som følge af Covid-19 på i alt 6,4 mio.kr. til etablering af testenhed, isolationsboliger, vaccinekørsel mv.

Der har vedr. indbetalinger til lønmodtagernes feriemidler været et mindreforbrug på driftsbudgettet på 5,8 mio.kr. Det skyldes, at indbetalingerne til afdrag på de indefrosne feriemidler, i 2021 var budgetteret som en udgift på driftsbudgettet med 5,8 mio.kr., hvilket var i overensstemmelse med de daværende regler på området. Men i sommeren 2021 blev konteringsreglerne ændret, så indbetalingerne fra og med regnskabsåret 2021 alene skal registreres som nedbringelse af langfristet gæld – og ikke som en driftsudgift.

Vedr. udgifterne til arbejdsskader, hvor Rødovre Kommune er selvforsikrende er der en samlet merudgift på 1,2 mio.kr. Udgifterne til tilskadekomne er på grundlag af aktuarrapport fra 2017 budgetteret med 2,7 mio.kr., og viser en merudgift på 0,6 mio.kr. Hertil kommer merudgifter til AES, arbejdstilsyn, forsikringsmægler mv.

Derudover er differencen sammensat af en bred vifte af forskellige mer- og mindreindtægter, der samlet set har resulteret i mindreudgifter på netto 0,4 mio. kr. Det drejer sig bl.a. om merudgifter til tjenstemands-pensioner på samlet 3,4 mio. kr. Hertil kommer merudgifter til drift af fagsystemer på 3,7 mio. kr., der dog delvist er modsvaret af mindreudgifter på resten af Digitalisering på 3,2 mio.kr. På den anden side har der været mindreudgifter til kompetenceudvikling (1,0 mio. kr.), til puljen til tværgående kompetenceudvikling (2,9 mio.kr.).

Finansiering

Tabel 4: Renter, kurstab og gevinster

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	594	2.335
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-420	57
Renter af langfristede tilgodehavender	-815	-1.200	-2.015	-166	1.849
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	283	283
Renter af langfristet gæld	10.196	0	10.196	5.757	-4.439
Kurstab og kursgevinster	-408	0	-408	-620	-212
Bevilling i alt	6.755	-1.200	5.555	5.429	-125

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. Porteføljen blev forhøjet fra 40 mio. kr. til 100 mio. kr. i oktober 2021. På grund af at ændringen var så sent på året, har det isoleret set ikke haft nogen væsentlig indflydelse på årets resultat.

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, da det er mange som indfrier lånene løbende. Tillægsbevillingen svarer til 20 pct. af udlodningen fra HMN. Tillægsbevillingen modregnes i statstilskuddet for 2022.

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., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Udligning og generelle tilskud	-942.683	0	-942.683	-951.951	-9.267
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-9.612	0	-9.612	0	9.612
Kommunale bidrag til regionerne	4.668	0	4.668	4.656	-12
Særlige tilskud	-102.708	0	-102.708	-98.136	4.572
Refusion af købsmoms	0	0	0	-10.515	-10.515
Bevilling i alt	-1.050.335	0	-1.050.335	-1.055.945	-5.610

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 skyldes forkert kontering af udligning og tilskud vedrørende udlændinge.

Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Mindreindtægten skyldes at tilsvar og tilskud vedrørende ordningen ved en fejl er konteret under den generelle udligning.

Særlige tilskud

Merindtægten på 4,6 mio. kr. skyldes reguleringer af beskæftigelsestilskuddet for 2020.

Refusion af købsmoms

Merindtægten på 10,5 mio. kr. er i forbindelse med, at kommunen har et momsprojekt med fokus på momsrefusion. Indtægten udgør 11,4 mio. kr. vedrørende årene 2016 til 2019. I beløbet er der fratrukket fondsmoms på 0,9 mio. kr.

Tabel 6: Skatter

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. bud- get
Kommunal indkomstskat	-1.779.677	0	-1.779.677	-1.780.699	-1.022
Selskabsskat	-23.580	0	-23.580	-23.580	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.859	0	-1.859	-1.078	781
Grundskyld	-289.261	0	-289.261	-288.405	856
Anden skat på fast ejendom	-36.120	0	-36.120	-34.938	1.182
Bevilling i alt	-2.130.497	0	-2.130.497	-2.128.700	1.797

Kommunal indkomstskat

Mindreindtægten skyldes kollektiv modregning af skattestigninger i kommunerne.

Grundskyld

Mindreindtægten på 0,9 mio. kr. skyldes tilbagebetaling af grundskyld til enkelte grundejere på baggrund af afgørelser i Skat.

Anden skat på fast ejendom

Mindreindtægten på 1,2 mio. kr. vedrører dækningsafgifter på forretningsejendomme der fastsættes af Skat.

Tabel 7: Forskydninger

1000 kr., 2021-P/L NETTO	Opr. budget 2021	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Likvide aktiver	59.842	-126.512	-66.670	-36.531	30.138
Kortfristede tilgodehavender	0	0	0	-36.222	-36.222
Langfristede tilgodehavender	24.075	0	24.075	24.006	69
Kortfristet gæld	2.060	0	2.060	238.963	236.903
Langfristet gæld	-18.830	5.328	-14.502	-114.573	-100.071
Bevilling i alt	67.147	-121.184	-55.037	75.643	130.680

Likvide aktiver

Nettoforskydningen i beholdningen af likvide aktiver 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.

Kortfristede tilgodehavender

Forskydningerne er sammensat af tilgodehavender på mellemregningskonti og debitorer.

Langfristede tilgodehavender

Forskydningerne dækker primært lån til ældrecentre, lån til indefrysning af ejendomsskat, samt lån til betaling af ejendomsskat.

Kortfristet gæld

Den væsentligste enkeltstående afvigelse kan henføres byggekreditten angående Ørbygård, som blev omlagt til et lån, samt en række øvrige forskydninger på leverandørgælden og anden kortfristet gæld i øvrigt.

Langfristet gæld

Afvigelserne i forskydningen på langfristet gæld er hovedsagligt lånet til Ørbygård (omkonvertering) samt ekstraordinær indbetaling til lønmodtagernes feriemidler.

Pr. 31. december 2021 har kommunen følgende aftaler om anvendelse af finansielle instrumenter (beløb i mio. kr.):

Finansielt instrument	Rente (fast)	Udløber	Valuta	Hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi
Renteswap	1,714 %	30.09.2026	DKK	84,9	24,3	-1,1
Renteswap	2,155 %	06.03.2034	DKK	32,5	16,3	-1,9
Renteswap	2,065 %	30.03.2035	DKK	16,6	13,4	-1,5
Renteswap	2,100 %	25.03.2036	DKK	18,2	14,8	-1,8
Renteswap	2,104 %	16.05.2036	DKK	10,3	8,5	-1,1
Renteswap	2,135 %	05.05.2037	DKK	17,3	14,5	-2,0
Renteswap	2,162 %	29.03.2038	DKK	38,4	32,0	-4,5
Renteswap	2,240 %	04.04.2039	DKK	36,6	31,2	-5,0

Ovenstående aftaler har Nordea Bank som modpart.

Herudover er der ikke indgået andre options- eller terminskontrakter.



REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse

Alle beløb i 1.000 kr. "-."= Mindre udgift/merindtægt "+."= Merudgift/mindre indtægt		Regnskab 2021	Budget 2021	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2021	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Noter							
I. Det skattefinansierede område							
I Indtægter							
	Skatter	-2.128.700	-2.130.497	1.797	0	-2.130.497	1.797
	Tilskud og udligning	-1.055.945	-1.050.335	-5.610	0	-1.050.335	-5.610
	Indtægter i alt	-3.184.645	-3.180.832	-3.813	0	-3.180.832	-3.813
Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyning)							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	70.612	73.117	-2.505	-6.279	66.838	3.774
3	02 Trafik og infrastruktur	71.245	72.133	-888	550	72.682	-1.437
4	03 Undervisning og kultur	569.354	564.064	5.290	7.968	572.031	-2.677
5	04 Sygehusvæsen	248.548	249.517	-969	924	250.441	-1.893
6	05 Social- og sundhedsvæsen	1.855.217	1.830.492	24.725	13.414	1.843.906	11.310
7	06 Administration m.v.	338.819	356.770	-17.951	-17.411	339.359	-540
	Driftsvirksomhed i alt	3.153.795	3.146.092	7.703	-834	3.145.258	8.537
Statsrefusion							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0		0			0
4	03 Undervisning og kultur	-152	-714	562	0	-714	562
6	05 Social- og sundhedsvæsen	-172.126	-171.021	-1.104	0	-171.021	-1.104
	Statsrefusion i alt	-172.277	-171.735	-542	0	-171.735	-542
	Driftsvirksomhed og refusion i alt	2.981.517	2.974.357	7.161	-834	2.973.523	7.995
	Renter og kursregulering	5.429	6.754	-1.325	-1.200	5.554	-125
	Primært driftsresultat	-197.698	-199.722	2.023	-2.034	-201.755	4.057
Anlægsudgifter							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.148	2.700	448	15.936	18.636	-15.488
3	02 Trafik og infrastruktur	9.969	17.325	-7.356	10.153	27.478	-17.509
4	03 Undervisning og kultur	69.087	61.800	7.287	40.522	102.322	-33.236
5	04 Sygehusvæsen	0	0	0	0	0	0
6	05 Social- og sundhedsvæsen	28.313	39.700	-11.387	32.538	72.238	-43.925
7	06 Administration m.v.	9.481	10.300	-819	11.622	21.922	-12.441
	Anlægsvirksomhed i alt	119.998	131.825	-11.827	110.771	242.596	-122.597
	Resultat af det skattefinansierede område	-77.700	-67.897	-9.803	108.737	40.840	-118.540
II. Forsyningsområdet							
8	Drift - Forsyningsvirksomheder m.v.	-1.535	-7.751	6.216	6.604	-1.146	-388
	Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v.	3.260	8.500	-5.240	5.843	14.343	-11.083
	Resultat af forsyningsområdet	1.725	749	975	12.447	13.196	-11.471
	Resultat i alt	-75.975	-67.147	-8.828	121.184	54.037	-130.012

Noter

Note 1 Skatter og generelle tilskud i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Skatter			
Kommunal indkomstskat	-1.780.699	-1.779.677	-1.779.677
Selskabsskat	-23.580	-23.580	-23.580
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.078	-1.859	-1.859
Grundskyld	-288.405	-289.261	-289.261
Anden skat på fast ejendom	-34.938	-36.120	-36.120
Samlede skatter i alt	-2.128.700	-2.130.497	-2.130.497
Tilskud og udligning			
Udligning og generelle tilskud	-951.951	-942.683	-942.683
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	0	-9.612	-9.612
Kommunale bidrag til regionerne	4.656	4.668	4.668
Særlige tilskud	-98.136	-102.708	-102.708
Refusion af købsmoms	-10.515	0	0
Tilskud og udligning i alt	-1.055.945	-1.050.335	-1.050.335
Skatter og generelle tilskud i alt	-3.184.645	-3.180.832	-3.180.832

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Jordforsyning	170	164	164
Faste ejendomme	-28.755	-14.397	-17.243
Fritidsområder	17.535	14.335	16.188
Fritidsfaciliteter	28.526	25.998	25.167
Naturbeskyttelse	1.846	1.666	1.666
Vandløbsvæsen	774	852	852
Miljøbeskyttelse m.v.	4.648	4.605	4.760
Diverse udgifter og indtægter	39.736	34.244	44.885
Redningsberedskab	9.280	8.352	9.036
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt	73.761	75.817	85.474

Note 3 Trafik og infrastruktur i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Fælles funktioner	9.603	18.074	18.079
Kommunale veje	38.986	37.625	48.316
Kollektiv trafik	32.626	33.759	33.765
Trafik og infrastruktur i alt	81.214	89.458	100.160

Note 4 Undervisning og kultur i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Folkeskolen	520.986	523.885	542.720
Faglige uddannelser	17.068	18.946	18.946
Folkebiblioteker	21.775	22.154	22.375
Kulturel virksomhed	48.477	30.279	53.423
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	29.984	29.885	36.176
Undervisning og kultur i alt	638.289	625.150	673.640

Note 5 Sygehusvæsen i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Sundhedsudgifter m.v.	248.549	249.517	250.441
Sygehusvæsen i alt	248.549	249.517	250.441

Note 6 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Central refusionsordning	-18.653	-16.096	-16.096
Dagtilbud til børn og unge	280.358	291.053	333.010
Tilbud til børn og unge med særlige behov	146.217	140.321	137.557
Tilbud til ældre og handicappede	414.777	421.033	424.794
Tilbud til voksne med særlige behov	226.910	217.962	220.970
Tilbud til udlændinge	5.812	4.297	4.297
Førtidspensioner og personlige tillæg	167.252	157.880	157.880
Kontante ydelser	312.674	297.936	297.936
Revalidering	104.414	109.060	109.060
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	60.228	64.782	64.785
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	11.416	10.943	10.929
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.711.404	1.699.171	1.745.123

Note 7 Administration m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Politisk organisation	9.688	9.775	9.775
Administrativ organisation	263.303	252.999	268.654
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.099	1.115	1.115
Lønpuljer	74.210	103.180	81.736
Administration m.v.	348.300	367.070	361.280

Note 8 Forsyningsvirksomheder m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2021	Korrigeret Årsbudget
Forsyningsvirksomheder	2.839	-3.597	7.559
Affaldshåndtering	-1.114	4.346	5.637
Forsyningsvirksomheder m.v.	1.725	749	13.196



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 2020	Ultimo 2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver:		
I	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	317.627	315.673
	Bygninger	1.039.933	1.006.534
	Tekniske anlæg	197.386	189.276
	Inventar	23.239	20.854
	Anlæg under udførelse	83.654	170.349
	I alt	1.661.839	1.702.686
	Immaterielle anlægsaktiver	282	187
	I alt	282	187
	Finansielle anlægsaktiver		
2,3	Langfristede tilgodehavender	803.311	718.012
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	93.728	95.635
	i alt	897.039	813.648
	Anlægsaktiver i alt	2.559.160	2.516.521
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	1.038	1.038
	Fysiske anlæg til salg	0	0
4	Kortfristede tilgodehavender	128.461	91.447
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	87.195	50.500
	Omsætningsaktiver i alt	216.694	142.984
	Aktiver i alt	2.775.854	2.659.505
	Passiver		
5	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-175.722	-178.831
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-410	-379
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.486.616	-1.524.290
	Reserve for opskrivninger	-265	-265
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	1.003.315	1.568.697
	I alt	-659.698	-135.068
6	Hensatte forpligtelser	-798.999	-1.325.608
7	Langfristede gældsforpligtelser	-852.068	-967.943
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-5.730	-5.558
	Kortfristede gældsforpligtelser	-459.359	-225.327
	Gældsforpligtelser i alt	-1.317.157	-1.198.829
	Passiver i alt	-2.775.854	-2.659.505

Note I Anlægsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Anlæg under opførsel	Imm. anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr 31.12.2020	317.627	1.875.506	455.150	44.496	83.654	1.901	2.778.333
Primosaldokorrektioner	0	8.525	1	0	-2.572		5.955
Kostpris 01.01.2021	317.627	1.884.031	455.151	44.496	81.082	1.901	2.784.287
Tilgang	2.810	21.296	11.105	2.219	96.130	0	133.560
Afgang	0	0	-340	0	0	0	-340
Overført	0	6.864	0	0	-6.864	0	0
Kostpris 31.12.2021	320.437	1.912.190	465.915	46.714	170.349	1.901	2.917.507
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-835.578	-257.764	-21.257	0	-1.619	-1.116.219
Primosaldokorrektioner	0	-1.993	0	1	0	0	-1.992
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	0	-837.571	-257.764	-21.256	0	-1.619	-1.118.211
Årets afskrivninger	0	-68.084	-19.014	-4.604	0	-95	-91.798
Årets nedskrivninger	-4.764	0	0	0	0	0	-4.764
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	139	0	0	0	139
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	-4.764	-905.656	-276.640	-25.860	0	-1.714	-1.214.634
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	315.673	1.006.534	189.276	20.854	170.349	187	1.702.873
Samlet ejendomsværdi 31.12.2021	301.619	1.060.723					1.362.343
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	-14.054	54.189					40.136
Finansielt leasede aktiver udgør			23.792	1.772			25.564
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	379	0	0	0	0	379
Afskrivning (over antal år)	*	15-50 år	5-100 år	3-10 år	Ingen	3-10 år	

*) der afskrives ikke på grunde

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

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 2021
Hovedstadens Beredskab	§ 60	66.200	2,21	1.463
				0
				0
Vestforbrænding I/S	§ 60	984.436	4,28	42.105
				0
				0
BIOFOS Holding	A/S	3.315.049	0	0
				0
				0
HMN Naturgas I/S	§ 60	179.634	1,17	2.093
				0
				0
VEKS	§ 60	102.859	5,78	5.945
				0
				0
HOFOR Spildevand Holding A/S	A/S	7.955.351	4,36	346.853
				0
				0
HOFOR Vand Holding A/S	A/S	2.076.543	3,94	81.816
Samlet værdi				480.276

Indre værdi er beregnet efter selskabernes regnskab 2020, da deres regnskaber for 2021 ikke er færdige eller godkendt.

HMN Naturgas I/S har skiftet navn til Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturgasselskab I/S. Benyttet regnskab 2020, men der er indregnet udlodningen pr. 15. juni 2021 på 502 mio. kr.

Biofos Holding har Rødovre kommune en ejerandel gennem deres ejerskab af HOFOR Spildevand Holding og ikke direkte ejerskab, hvorfor denne er nedskrevet til ingen værdi i regnskabet.

Note 3 Indskud i landsbyggefonden

Indskud i landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen.

Indskuddet i landsbyggefonden pr. 31.12.21 er nulstillet som værdiregulering via balancekontoen. Den nominelle værdi af uafviklede indskud i landsbyggefonden udgør 114,8 mio. kr. Værdireguleringen tilbageføres i balancen primo regnskabsår 2022.

Note 4 Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender består af tilgodehavender refusioner hos staten samt mellemregningskonti med forskydninger mellem årene. Beløbet udgøres af 30,5 mio.kr. i tilgodehavende momsrefusion og 54,5 mio.kr. i forskydninger mellem årene.

Note 5 Udvikling i egenkapital

Alle beløb i 1000 kr.		
Egenkapital pr. 31.12.2020		-659.698
Primosaldokorrekationer*		-113.593
Egenkapital pr. 01.01.2021		-773.291
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-3.110
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		32
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-33.720
Udvikling i reserve for opskrivninger		0
Udvikling i modpost for donationer		0
Udvikling på balancekontoen		675.020
Afskrivninger	572	
Leasing aktiver im art 00	6.511	
Feriepenge im art 07	-1.124	
Årets resultat fra regnskabsopgørelsen	-75.975	
Regulering af indefrysning af feriepenge	1.438	
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-3.459	
Værdiregulering	110.377	
Afskrivning af restancer	502	
Skadedyrsbekæmpelse	-159	
Eftervederlag vedr. udvalgsformænd og borgmester	-27	
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	526.698	
Regulering vedr. arbejdsskadeforsikring	-5.161	
Regulering af indskud i landsbyggefonden	114.825	
Egenkapital pr. 31.12.2021		-135.068
*) Heraf primosaldokorrektion vedrørende:		
Indskud i landsbyggefonden	105.975	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	165	
Udlån til beboerindskud	3.498	
Materielle anlæg	3.955	
Primosaldokorrekationer i alt	113.593	

Note 6 Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelsen for aktive og fratrådte tjenestemænd, pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefæller og børn er aktuarmæssigt beregnet ultimo 2021 til 1.276,0 mio. kr. forudsat et pensioneringstidspunkt på 2 år efter tidligste pensionstidspunkt.

Forsikringsforpligtelser til arbejdsskader er aktuarmæssigt beregnet ultimo 2021 til 28 mio. kr.

Ultimo 2020 hensættelser	-798.999
Opskrivning af tjenestemænd i henhold til ny aktuar rapport	-532.025
Lukket gruppe - tjenestemænd	561
Skalatrinsindplacering - tjenestemænd	-607
Reduktion af arbejdsskadeforpligtelsen	5.161
15 % bonus	274
Eftervederlag til udvalgsformænd og borgmester	27
Ultimo 2021 hensættelser	-1.325.608

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

Note 7 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Forbrug 2021	Forbrug Hko 09 2021	Forbrug Hko 08 2021	Ultimo saldo
Langfristet gæld	-852.068	-115.875	5.212	-121.087	-967.943
Kommunekreditforeningen	-539.446	-13.233	0	-13.233	-552.679
*Lønmodtagernes Feriemidler	-151.780	22.798	114	22.684	-128.982
**Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-136.841	-124.027	0	-124.027	-260.868
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-24.002	-1.413	5.098	-6.511	-25.415

Den langfristede gæld er steget fra 852,1 mio. kr. til 967,9 mio. kr.

*Årsagen til reduktionen i lønmodtagernes feriemidler er, at ud over det årlige afdrag på 5,8 mio. kr., blev der i 2021 også afdraget 17,2 mio. kr., som vedrører feriemidler fra overgangsperioden september 2019 til september 2020.

**Stigningen i gæld vedrører ældreboliger er på grund af, at byggekreditten vedrørende Ørbygård blev omlagt til et lån på 135,5 mio. kr.



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 2021	Budget 2021	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægsbevilling 2021	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Likvid beholdning primo (funktion 9.01-9.11)	87.195	87.195			87.195	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat (Regnskabsopgørelsen)	75.975	67.147	-8.828	-121.184	-54.037	- 130.012
*Låneoptagelse m.v. (funktion 8.63 -8.79, dranst 7)	183.365	60.382	-122.983	0	60.382	- 122.983
Øvrige finansforskydninger (funktion 8.12-8.61)	-227.079	- 26.135	200.945	0	- 26.135	200.945
Tilgang af likvide aktiver i alt	32.261	101.394	69.133	-121.184	-19.790	- 52.051
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån (funktion 8.63 -8.79, dranst 6)	-68.792	-41.552	27.240	-5.328	-46.880	21.912
Urealiserede kursgevinst/værdireguleringer	-164	0	164	0	0	164
Likvid beholdning ultimo (funktion 9.01-9.11)	50.500	147.037	96.538	- 126.512	- 20.526	- 29.974

De likvide aktiver i 2021 er reduceret med 36,7 mio. kr. eller fra primo 87,2 mio. kr. til ultimo 50,5 mio. kr.

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

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

Lån som vedrører udgifter i 2020 og er optaget primo 2021	mio. kr.	KB beslutning
Et 25 årigt fastforrentet lån (forsyning)	6,8	16-02-2021
Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag)	3,1	16-02-2021
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation)	25,0	16-02-2021
I alt	34,9	
Lån optaget i årets løb (2021)		
Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld)	13,0	23-11-2021
Et rentetilpasningslån (Ørbygård)	135,5	27-04-2021
I alt	148,5	
Låneoptag total 2021	183,4	
Lån som vedrører udgifter i 2021 og er optaget primo 2022		
Et 30 årigt fastforrentet lån (forsyning)	2,4	15-2-2022
Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag)	10,5	15-2-2022
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation)	15,0	15-2-2022
I alt	27,9	

Kommunens finansielle strategi foreskriver, at mindst 30 pct. af kommunens låneportefølje skal være fastforrentet. Kommunens fordeling er 78 pct. fastforrentet og 22 pct. variabelt. Kommunen efterlever således den finansielle strategi.

Ændringen i finansieringsoversigtens primo og ultimo saldo fremkommer således:

Likvide aktiver Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo	Ændring
Kontante beholdninger	0,8	0,8	0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	45,1	-52,1	-97,3
Investerings- og placeringsforeninger	41,3	101,8	60,6
Total	87,2	50,5	36,7



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.

	Forbrug i 2021	Forbrug i alt ultimo 2021 inkl. tidligere år	Anlægsbevilling	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	2.770.406	4.149.601	4.200.000	-50.399
Ørbygård forplads	268.808	1.434.869	1.700.000	-265.131
Fjernvarmestik 2021	1.649.886	1.649.886	1.000.000	649.886
Vaskeanlæg til rengøring af nedgravede beholdere	851.712	1.064.845	1.500.000	-435.155
Børne- og Skoleudvalget	200.000	200.000	200.000	0
Ildræftsfaciliteter på skoler efterbehov	200.000	200.000	200.000	0
Kultur- og Fritidsudvalget	7.120	3.205.386	1.900.000	1.305.386
Renovering af skydebane ved Vestbadet	7.120	1.795.435	900.000	895.435
Indretning af Ved Sportspladsen 14 lokaler	0	1.409.951	1.000.000	409.951
Social- og Sundhedsudvalget	925.632	925.632	1.000.000	-74.368
Ørbygård inventar og velfærdsteknologi	925.632	925.632	1.000.000	-74.368
Økonomiudvalget	1.061.095	3.253.506	3.421.300	-167.794
Ledelsesinformation	192.353	1.218.835	1.221.300	-2.465
Datastuer til ældre	2.489	337.110	500.000	-162.890
Arkitektkonkurrence for ny administrationsbygning	866.253	1.697.561	1.700.000	-2.439
I alt	4.038.621	10.808.493	9.721.300	1.087.193

* mindreforbrug er minusbeløb

Teknik- og Miljøudvalget

Ørbygård forplads

I forbindelse med ombygningen af Ørbygård blev der udarbejdet en plan for en del af forpladsen, så der blev etableret de nødvendige muligheder for tilkørsel, afsætning og parkering. Boligselskabet, som har været inddraget i projektet. Mindreudgiften på 0,3 mio. kr. skyldes færre uforudsete udgifter end først antaget.

Fjernvarmestik 2021

Bevillingen blev givet til tilslutning af 3-5 nye forbrugere i det eksisterende fjernvarmenet udenfor udbygningsområderne. RKF har også i 2021 haft ekstraordinær stor tilslutning af nye kunder, der er etableret i alt 8 nye stik i det eksisterende forsyningsnet til såvel enfamiliehuse som virksomheder. Da der var udsigt til mindreudgifter på driften, er en del af tilslutningen betalt der. Samlet udgift til nye stik i 2021 blev 2,0 mio. kr.

Vaskeanlæg til rengøring af nedgravede beholdere

Som led i hjemtagelsen af affaldsindsamlingen er der indkøbt anlæg til årlig rengøring af nedgravede beholdere og kuber, der udbredes mere og mere kommunens boligselskaber. Indkøbet af anlægget har været med til at højne serviceniveauet for borgerne, samt nedbringe varige udgifter til rengøring. Mindreudgiften på 0,4 mio. kr. skyldes at indkøbet var billigere end forventet.

Børne- og Skoleudvalget

Idræftsfaciliteter på skoler efterbehov

I 2021 er bevillingen brugt på at fremme fysisk aktivitet ved at skabe leg og bevægelse i undervisningen både til indskolingen og mellemtrinnet, hvor barnet bliver introduceret til tal og bogstaver på legepladsen.

Kultur- og Fritidsudvalget

Renovering af skydebane ved Vestbadet

Skydebanen i kælderen i Vestbadet er renoveret, hvor skydefaciliteter og ventilationen blandt andet er forbedret. Merudgiften på 0,9 mio. kr. skyldes dels ændrede krav til indretning af skydebaneanlæg og flere uforudsete udgifter til forbedringen af ventilationen i kælderen.

Indretning af Ved Sportspladsen 14 lokaler

Ejendommen på Sportspladsen 14 blev overtaget af Rødovre Kommune med dispositionsret den 30. juni 2019 med det formål blandt andet at flytte Gymnastik- og Idræftsforeningen Orient til lokationen. For at tilpasse bygningen til de nye formål, blev der etableret nyt køkken, en mindre ombygning af toiletrummet, samt malerarbejde og diverse følgearbejder.

Social- og Sundhedsudvalget

Ørbygård inventar og velfærdsteknologi

I tilknytning til ombygningen af plejehjemmet Ørbygård blev der afsat 1 mio. kr. til velfærdsteknologi og inventar, herunder til særlige demenssenge og særlige soft-lift madrasser og til aktiviteter og indsatser målrettet beboernes såvel fysiske som sociale velbefindende. Derudover er der inspireret af erfaringer fra Sverige indrettet et "solrum" på Ørbygård, hvor beboerne kan koble af og få en følelse af solrejse og kan nyde varme og lyden af bølger.

Økonomiudvalget

Ledelsesinformation

Rødovre Kommune har anskaffet et mere udbygget IT system til at understøtte ledelsesinformationen på tværs af kommunens forvaltninger. Med implementering af systemet er der forbedrede muligheder for at følge op på strategisk vigtige mål samt forbedret mulighed for at sammenkæde økonomi med aktivitetstal og kvalitetsmål.

Datastuer til ældre

I forbindelse med at hverdagen er blevet mere digital, blev der i 2012 bevilget 0,5 mio. kr. til at oprette datastuer til ældre for at kunne hjælpe dem med at mestre den digitale verden. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes at etableringsudgiften var mindre end først antaget, samt at udgifterne til den løbende vedligehold fremadrettet bliver afholdt på driftsbudgettet.

Arkitektkonkurrence for ny administrationsbygning

Som led i udviklingen af Bykernen blev der afsat 1,7 mio. kr. til afholdelse af en arkitektkonkurrence for et nyt byggeri til rådhusfunktioner i tilknytning til det eksisterende rådhusområde. Arkitektkonkurrencen er afholdt og der er fundet en vinder af projektet, nemlig WERK Arkitekter.



OVERSIGT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTS- OG ANLÆGSMIDLER

Områder med overførselsadgang – overførsler fra 2021 til 2022 – drift

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+" Mindreudgift 2021 "- " Merudgift 2021	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Rødovre Kommune	1.447.134	1.444.959	2.174	0,2	8.360	12.403	6.217
Teknik- og Miljøudvalget	72.688	71.592	1.096	1,5	0	0	1.096
Park- og Naturafdelingen	27.762	27.301	461	1,7	0	0	461
Vej- og Trafikafdelingen	39.150	38.683	468	1,2	0	0	468
Miljø og Affald	5.776	5.609	168	2,9	0	0	168
Børne- og Skoleudvalget	704.066	694.997	9.069	1,3	6.985	0	2.083
Fællesområder, Skole,SFO/Cafe	12.050	8.216	3.834	31,8	3.472	0	361
Hendriksholm Skole	44.848	44.900	-52	-0,1	0	0	-52
Islev Skole	51.000	50.716	284	0,6	0	0	284
Rødovre Skole	46.402	45.794	607	1,3	0	0	607
Tinderhøj Skole	37.853	38.055	-202	-0,5	0	0	-202
Valhøj Skole	55.282	56.731	-1.449	-2,6	0	0	-1.449
Nyager Skole	56.352	55.347	1.005	1,8	0	0	1.005
Ungecenter 2610	19.236	19.687	-451	-2,3	0	0	-451
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	23.743	23.201	542	2,3	0	0	542
Byggelegepladsen Broparken	2.783	2.628	155	5,6	55	0	100
Byggelegepladsen Rønneholm	3.371	3.241	129	3,8	28	0	101
Byggelegepladsen Rødovre	6.113	6.382	-269	-4,4	0	0	-269
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	61.648	62.052	-404	-0,7	0	0	-404
Interne specialklasser	25.211	26.616	-1.405	-5,6	0	0	-1.405
Fællesområder , Døgtilbud	12.584	9.296	3.288	26,1	2.910	0	378
Børneinst. Skanderup	11.227	11.383	-156	-1,4	0	0	-156
Vuggestuen Bybjerget	4.996	4.988	7	0,1	0	0	7
Børnehaven Nyager	5.959	5.892	67	1,1	0	0	67
Børnehaven Bybjerget	5.141	5.116	25	0,5	0	0	25
Børnehuset Carlsro	8.350	8.384	-34	-0,4	0	0	-34
Børneinst. Solsikken	12.173	11.784	389	3,2	24	0	365
Børneinst. Egegården	6.160	6.184	-24	-0,4	0	0	-24
Børneinst. Rønneholm	20.700	20.246	454	2,2	0	0	454
Børneinst. Islemark	10.256	10.139	117	1,1	0	0	117
Børneinst. Broparken	15.882	15.723	160	1,0	0	0	160
Børnehuset Træet	11.285	11.424	-140	-1,2	0	0	-140
Børneinst. Søtorp	13.877	13.597	279	2,0	0	0	279
Børnehuset Kompasset	2.402	2.288	114	4,7	14	0	100
Børneinst. Slottet	10.138	9.907	231	2,3	0	0	231
Børneinst. Tjørneparken	10.088	9.689	399	4,0	97	0	303
Børneinst. Elvergården	9.442	9.227	214	2,3	0	0	214
Børneinst. Græshoppen	8.368	8.197	170	2,0	0	0	170

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+ " Mindreudgift 2021 "- " Merudgift 2021	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Børneinst. Mælkevejen	7.365	7.061	304	4,1	83	0	221
Børneinst. Skibet	10.965	10.786	179	1,6	0	0	179
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	13.231	12.532	700	5,3	303	0	397
Børnehuset Espelunden	16.606	16.422	183	1,1	0	0	183
Børnehuset Kæret	10.158	10.266	-108	-1,1	0	0	-108
Dagplejen	3.168	3.096	72	2,3	0	0	72
Tandplejen	17.655	17.801	-146	-0,8	0	0	-146
Kultur- og Fritidsudvalget	66.127	67.491	-1.364	-2,1	246	2.712	1.102
Fællesområder	3.720	3.373	346	9,3	235	330	442
Rødovre Kommunes Idrætsanlæg	19.469	19.466	2	0,0	0	0	2
Vestbad	3.692	5.675	-1.983	-53,7	0	1.583	-400
Skovly	1.677	1.594	83	5,0	0	0	83
Musikskolen	4.938	4.869	68	1,4	0	0	68
Rødovregaard	1.616	1.524	92	5,7	0	0	92
Viften	2.842	3.486	-644	-22,6	0	644	0
Heerup Museum	1.336	1.491	-155	-11,6	0	155	0
Biblioteket	20.966	20.326	640	3,1	11	0	629
Oplevelsescenter Vestvolden	1.689	1.596	93	5,5	0	0	93
Milestedets Ungdomshus	2.467	2.426	42	1,7	0	0	42
Vestvoldens Ungdomsklub	1.714	1.663	51	3,0	0	0	51
Social- og Sundhedsudvalget	316.742	318.622	-1.880	-0,6	218	1.589	-508
Udviklingscenter Skiftespolet	17.274	17.034	240	1,4	0	0	240
Rødovre Børnehus	2.282	2.249	33	1,4	0	0	33
Elektravej	11.383	11.520	-137	-1,2	0	0	-137
Staben i ÆHA	3.618	3.774	-156	-4,3	0	0	-156
Sundhedsfremme & Visitation	3.138	2.990	148	4,7	48	0	100
Plejhjemmet Engskrænten	31.850	32.454	-604	-1,9	0	458	-146
Ældrecentret Broparken	41.658	42.563	-905	-2,2	0	521	-384
Plejhjemmet Ørbygård	52.166	54.371	-2.205	-4,2	0	610	-1.595
Træningscentret	41.336	41.026	310	0,7	0	0	310
Hjælpegruppen	3.024	2.929	94	3,1	0	0	94
Hjemmeplejen	40.036	40.069	-33	-0,1	0	0	-33
Projekter i ÆHA	33	67	-34	-101,1	0	0	-34
Værdighedspulje	2.796	3.252	-456	-16,3	0	0	-456
Sundhedsplejen	7.675	7.822	-147	-1,9	0	0	-147
Rødovre Sundhedscenter	4.661	4.544	116	2,5	0	0	116
Fællesudgifter for SOC	458	267	190	41,6	90	0	100
Sociale indsatser	40.418	39.219	1.199	3,0	0	0	1.199
Rådgivning og Visitation	12.936	12.469	467	3,6	79	0	388
Økonomiudvalget	287.511	292.258	-4.747	-1,7	911	8.102	2.443
Rødovre Kommunale Ejd.	91.645	93.550	-1.905	-2,1	0	2.238	333

Udvalg/Enhed, 1.000 kr.	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførselsreglerne	Regulering	Overførsel
"+" Mindreudgift 2021							
"-" Merudgift 2021							
Sekretariatet og RKF	12.298	12.288	10	0,1	0	0	10
Byudvikling	1.721	1.655	66	3,8	0	0	66
Risikostyring	2.307	1.785	522	22,6	422	0	100
Børne- og Kulturforvaltningen	12.607	14.126	-1.519	-12,0	0	827	-692
Børne- og Familieafdelingen	14.015	14.593	-578	-4,1	0	340	-238
Ældre- og Handicapafdelingen	21.486	21.899	-413	-1,9	0	0	-413
SOC Sekretariat	7.708	7.489	219	2,8	0	0	219
Rødovre Jobcenter	35.894	37.096	-1.202	-3,3	0	1.280	78
Social- og Borgerservice	22.304	21.145	1.159	5,2	490	0	669
Stabsfunktioner	8.959	8.808	151	1,7	0	0	151
Ressource- og Serviceforvaltningen, RSF Fælles	56.566	57.824	-1.257	-2,2	0	3.417	2.160

Områder uden overførselsadgang – overførsler fra 2021 til 2022 – drift

Udvalg/Enhed, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab	Overskud	Overførsel
"+" Mindreudgift 2021				
"-" Merudgift 2021				
Rødovre Kommune	1.458	606	-851	851
Børne- og Skoleudvalget	1.458	606	-851	851
AULA Brugerportalsinitiativet	1.458	606	-851	851

Uforbrugte anlægsmidler i 2021 – overført til 2022

Projekter, I.000 kr.	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overførsel
Rødovre Kommune*	245.992	127.126	118.867	110.958
Teknik- og Miljøudvalget	34.044	14.969	19.075	11.667
Københavns Befæstning - Vestvolden	1.624	5.137	-3.512	-3.512
I. etape Damhustorvet etablering	1.698	43	1.656	1.656
ID Linjen - Aktivitetspladsen	300	24	276	276
Stier ved Irmabyen	77	15	62	62
Sortering i det offentlige rum	390	0	390	390
40 km/t på villaveje	1.130	517	612	612
Cykelstistrategi	350	253	97	97
Cykelstier på Randrupvej	600	244	356	356
Busfremkommelighed for 200S	-1.240	27	-1.267	-1.267
Udbygningsplaner Hovedstrøget i Gartnerbyen	7.557	2.946	4.610	0
Ekspropriation til Letbane stationsplads	1.254	285	969	969
Renovering af fortove i Rødovre syd	828	874	-46	-46
Digitalisering af kommuneplan & 3D-model	1.520	830	690	690
Islevbro	1.900	206	1.694	1.694
Renovering af broer og tunneller	2.800	2.168	632	632
Kommunens gennemskærende veje	1.200	642	558	558
RKF - Udbygningsplan Valhøj	4.556	758	3.798	1.000
Udbygningsplaner Ny genbrugsplads	7.500	0	7.500	7.500
Børne- og Skoleudvalget	122.885	60.354	62.531	62.031
Rødovre Skole - udvidelse Ny vestfløj	3.042	13.049	-10.007	-10.007
Skibet - udvidelse/tilbygning	31.226	3.934	27.291	27.291
Søtorp - varig	8.032	7.241	791	791
Valhøj Skole, udvid. ombyg. og pavillon	37.837	6.254	31.584	31.584
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	48	-133	181	181
Broparken børneinstitution	4.462	4.758	-295	-295
Islev Skole, renovering af belægning	12	17	-5	-5
Skoler- samlet cts-vand-ventilation	3.862	5.817	-1.955	-1.955
Hendriksholm og Islev skoler, ankomstarealer	96	13	83	83
Hendriksholm ØST, ombygning af lokaler	4.809	4.990	-180	-180
Rødovre, åbning m. indskoling & mellemtrin	550	0	550	550
Tinderhøj ombyg. af håndværk og design	935	490	445	445
Nyager, Solafskærmning mod syd/vest	2.080	1.872	208	208
Skovmoseskolen; 2 hygiejnerum	919	508	411	411
Søtorp - nedtagning af midlertidig pavillon	500	0	500	0
Fjernelse af træterrasser på børneinstitutioner	1.000	491	509	509
Pulje vedligeholdelse kommunale bygninger/institutioner	5.000	4.082	918	918
Etablering af køkkener på daginstitution	8.100	126	7.974	7.974
Ungecenter2610: Om- og udbygning af kant	1.500	1.168	332	332
Valhøj Skole: Sti, lys, asfalt og renovering	950	196	754	754
Nyager Skole: Udnyttelse af fællesområder og gårdhave	1.600	204	1.396	1.396
Skovmoseskolen: udendørs lys og sikring	250	196	54	54
Vaskestationer på skoler og daginstitutioner (dec 20-maj 21)	2.642	2.027	615	615
Skovmoseskolen - Ventilation	3.430	3.054	376	376
Kultur- og Fritidsudvalget	39.760	31.547	8.213	8.213
Viften, ny café-bygning, projektering	313	144	169	169
Vestbad udearealer (Udgift)	-10.389	2.037	-12.425	-12.425
Vestbad udearealer (Indtægt)	-3.090	-4.031	941	941
Musikskole - projektering	2.802	247	2.555	2.555
Espelunden, hockeybanen	12.497	2.531	9.966	9.966
Kunstråd øvrigt	40	31	9	9
Skovly, Ny mødesal	3.613	128	3.485	3.485

Projekter, 1.000 kr.	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overførsel
Skovly, Udskiftning af tag m.v.	-2.513	0	-2.513	-2.513
Skovly, Renovering af resterende tage	0	-30	30	30
Rødovre Skøjte Arena - bander+skærme	556	24	532	532
Musikskole og Café, inventar	4.500	0	4.500	4.500
Musikskole og Café ved Viften	23.359	29.630	-6.271	-6.271
Islev Taekwondo Klub, indretning lokaler	8.071	836	7.236	7.236
Social- og Sundhedsudvalget	16.300	10.800	5.500	5.500
Udskiftning af vandinstallation på Broparken	10.300	5.942	4.358	4.358
Skiftesporet, Energirenovering	3.000	1.908	1.092	1.092
Espevang, Hovedbygning - varme anlæg	3.000	2.949	51	51
Økonomiudvalget	33.004	9.455	23.548	23.548
Facaderenovering 2016/Ventilation Rådhus	-147	2	-149	-149
Udbygningsplaner Gartnerbyen pulje udgifter	1.000	556	444	444
Udbygningsplaner Gartnerbyen udgifter og indtægter	1.290	160	1.130	1.130
Udbygningsplaner Ny materielgård	10.000	1.651	8.349	8.349
NBR Bygning af rådhusfunktioner + p-pladser	9.300	1.178	8.122	8.122
Salg af areal (Rødovre Parkvej 425)	489	53	436	436
Flytning af Sundhedscenter og Diamanten	2.198	0	2.198	2.198
Monopolbrud	1.267	47	1.220	1.220
Cura - elektronisk omsorgsjournal	633	0	633	633
Arkivering af data i ESDH-system	74	0	74	74
Rådhus, renovering af adgangsdøre og ny varelift	899	190	709	709
Energiltag i bygninger - Pulje	6.000	5.618	382	382

*Ovenstående oversigt indeholder ikke alle anlægsprojekter i Regnskab 2021. Oversigten viser som udgangspunkt kun de projekter, hvor der overføres midler til 2022. Anlægsprojekter, der er afsluttede i 2021, indgår ikke i oversigten, medmindre der er særlige behov for at synliggøre dem i forbindelse med overførelsessagen.



KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Beløb i hele kr. ultimo 2021	Restgæld	Kommunens garanti
Regaranti for statsgaranterede lån		
Jyske realkredit	364.651.661	236.943.354
Nykredit	14.974.000	2.132.592
Realkredit Danmark	100.265.560	29.775.440
Kommunal garanti		
Jyske realkredit	95.751.107	37.659.844
Nykredit	108.734.736	31.067.338
Realkredit Danmark	667.106.268	364.559.622
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	168.573.197	4.197.473
HOFOR Spildevand Rødovre A/S	85.528.703	85.528.703
HOFOR Vand Rødovre A/S	73.203.472	73.203.472
Øvrige forpligtelser		
Operationel leasing	4.393.775	
Eventualforpligtelser		
* Hovedstadsregionens Naturgas I/S Tilsynsrådets godkendelser 6., 16., 26. juni 1980		
** Trafikselskabet Movia	177.412.421	3.056.705
* Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S Tilsynsrådets godkendelser 12. og 26. august 1985	2.225.900.510	128.648.213
** I/S Vestforbrænding Amtsrådets samtykke 21. februar 1967	1.731.155.981	72.381.127
* Udbetaling Danmark	1.784.686.880	12.507.139
*Letbanen	5.682.261.000	114.213.446
Total	13.284.599.270	1.195.874.469

* Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2020.

** Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2021.



REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigt

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2021	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
Teknik- og Miljøudvalget, drift	93.394	7.538	100.932	98.730	5.336	-2.202
Forsyningsvirksomheder	-7.785	6.604	-1.181	-1.569	6.216	-388
01.22 Forsyningsvirksomheder	-4.597	6.600	2.003	431	5.028	-1.572
01.38 Affaldshåndtering	-3.188	4	-3.184	-2.000	1.188	1.184
Aktivitetsstyret service	101.179	934	102.113	100.299	-880	-1.814
00.22 Jordforsyning	164	0	164	123	-40	-40
00.28 Fritidsområder	23.232	229	23.461	23.020	-212	-441
00.38 Naturbeskyttelse	1.666	0	1.666	1.846	181	181
00.48 Vandløbsvæsen	852	0	852	774	-78	-78
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.474	155	4.630	4.518	44	-112
00.55 Diverse udgifter og indtægter	-51	0	-51	106	157	157
02.22 Fælles funktioner	6.801	5	6.807	6.636	-165	-171
02.28 Kommunale veje	30.283	537	30.820	30.651	368	-170
02.32 Kollektiv trafik	33.759	7	33.765	32.626	-1.133	-1.140
Teknik- og Miljøudvalget, anlæg	17.725	17.620	35.345	17.750	25	-17.595
00.28 Fritidsområder	1.900	1.624	3.524	5.343	3.443	1.818
01.22 Forsyningsvirksomheder	1000	4.556	5.556	2.408	1.408	-3.148
01.38 Affaldshåndtering	7.500	1.287	8.787	852	-6.648	-7.935
02.28 Kommunale veje	7.325	10.153	17.478	8.318	993	-9.160
02.32 Kollektiv trafik	0	0	0	0	0	0
06.45 Administrativ organisation	0	0	0	830	830	830
Børne- og Skoleudvalget, drift inkl. refusion	716.067	15.620	731.686	721.753	5.687	-9.933
Serviceudgifter	716.067	15.620	731.686	721.879	5.813	-9.807
03.22 Folkeskolen m.m.	432.671	5.542	438.280	440.168	7.497	1.888
03.30 Ungdomsuddannelser	0	0	0	0	0	0
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	12.844	-1.015	11.896	12.576	-268	680
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	17.116	539	17.655	17.801	686	146
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	0	0	0
05.25 Dagtilbud til børn og unge	234.523	10.419	244.942	235.291	768	-9.651
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	18.679	0	18.679	15.899	-2.780	-2.780
06.42 Politisk organisation	234	0	234	143	-90	-90
Drift udenfor servicerrammen	0	0	0	-126	-126	-126
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	-126	-126	-126
Børne- og Skoleudvalget, anlæg	83.400	44.385	127.785	60.632	-22.768	-67.153
03.22 Folkeskolen m.m.	49.700	12.847	62.547	38.101	-11.599	-24.446
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	0	0	0	0	0
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	0	0	0	1	1	1
05.25 Dagtilbud til børn og unge	33.700	31.538	65.238	22.530	-11.170	-42.708
Kultur- og Fritidsudvalget, drift inkl. refusion	79.426	2.523	81.949	79.855	429	-2.094
Serviceudgifter	79.426	2.523	81.949	79.855	429	-2.094
00.32 Fritidsfaciliteter	23.902	-405	23.497	25.434	1.532	1.937
03.22 Folkeskolen m.m.	2.538	0	2.538	2.232	-306	-306
03.32 Folkebiblioteker	20.482	221	20.703	20.108	-374	-595
03.35 Kulturel virksomhed	16.302	3.130	19.432	16.420	118	-3.012

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2021	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16.123	-423	15.700	15.600	-523	-100
06.42 Politisk organisation	79	0	79	62	-17	-17
Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg	12.100	26.361	38.461	32.339	20.239	-6.122
00.32 Fritidsfaciliteter	0	-426	-426	1.347	1.347	1.772
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	-888	-888	7	7	895
03.22 Folkeskolen m.m.	0	0	0	0	0	0
03.35 Kulturel virksomhed	12.100	20.014	32.114	30.150	18.050	-1.964
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	7.661	7.661	836	836	-6.826
Social- og Sundhedsudvalget drift inkl. refusion	1.161.287	-3.888	1.157.399	1.170.394	9.107	12.995
Serviceudgifter	804.800	2.917	807.716	813.811	9.011	6.094
00.25 Faste ejendomme	2.302	0	2.302	2.339	37	37
03.22 Folkeskolen m.m.	6.423	378	6.802	7.684	1.261	882
03.30 Ungdomsuddannelser	10.910	0	10.910	12.416	1.506	1.506
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	54.759	385	55.143	51.208	-3.550	-3.935
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	112.880	237	113.116	122.582	9.702	9.465
05.30 Tilbud til ældre	398.700	923	400.623	390.059	-8.641	-10.564
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	214.913	1.008	214.921	223.936	9.023	9.015
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.609	-14	3.595	3.393	-217	-203
06.42 Politisk organisation	303	0	303	160	-143	-143
06.45 Administrativ organisation	0	0	0	34	34	34
Overførsler	356.487	-6.805	349.682	356.584	96	6.901
00.25 Faste ejendomme	-17.037	-6.805	-23.842	-23.415	-6.377	428
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	176.522	0	176.522	173.778	-2.744	-2.744
05.22 Central refusionsordning	-16.096	0	-16.096	-18.527	-2.431	-2.431
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	157.880	0	157.880	167.252	9.372	9.372
05.57 Kontante ydelser	55.220	0	55.220	57.496	2.276	2.276
Social- og Sundhedsudvalget, anlæg	6.000	14.643	20.643	8.446	2.446	-12.197
00.22 Jordforsyning	0	0	0	47	47	47
00.25 Faste ejendomme	0	3.343	3.343	-3.327	-3.327	-6.670
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	10.300	10.300	5.942	5.942	-4.358
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	0	0	0	0	0	0
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	6.000	-3.000	3.000	4.857	-1.143	1.857
05.30 Tilbud til ældre	0	1.000	1.000	926	926	-74
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	0	3.000	3.000	0	0	-3.000
Beskæftigelsesudvalget drift inkl. Refusion	430.879	4	430.883	431.716	837	833
Serviceudgifter	7.554	0	7.554	4.980	-2.573	-2.573
00.25 Faste ejendomme	506	0	506	360	-146	-146
03.22 Folkeskolen m.m.	556	0	556	584	28	28
03.30 Ungdomsuddannelser	4.237	0	4.237	3.157	-1.080	-1.080
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	92	0	92	0	-92	-92
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.255	0	1.255	310	-946	-946
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	819	0	819	532	-288	-288
06.42 Politisk organisation	87	0	87	38	-50	-50
Overførsler	423.326	4	423.329	426.736	3.410	3.407
03.30 Ungdomsuddannelser	3.799	0	3.799	1.494	-2.305	-2.305

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2021	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
05.46 Tilbud til udlændinge	4.297	0	4.297	5.812	1.515	1.515
05.57 Kontante ydelser	242.716	0	242.716	255.178	12.462	12.462
05.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	109.060	0	109.060	104.414	-4.646	-4.646
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	63.453	4	63.457	59.838	-3.616	-3.619
Økonomiudvalget	485.553	-16.026	469.527	477.534	-8.019	8.007
Drift udenfor servicerammen	34	0	34	38	4	4
01.38 Affaldshåndtering	34	0	34	34	0	0
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	0	4	4	4
Serviceudgifter	485.518	-16.026	469.493	477.495	-8.023	8.003
00.25 Faste ejendomme	-168	0	-168	-1	167	167
00.28 Fritidsområder	-10.797	0	-10.797	-10.827	-31	-31
00.32 Fritidsfaciliteter	2.096	0	2.096	1.745	-351	-351
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	130	0	130	130	0	0
00.55 Diverse udgifter og indtægter	33.495	-137	33.358	35.181	1.686	1.823
00.58 Redningsberedskab	8.352	684	9.036	9.280	928	244
02.22 Fælles funktioner	1.273	0	1.273	1.316	43	43
02.28 Kommunale veje	17	0	17	17	0	0
03.22 Folkeskolen m.m.	31.996	0	31.996	32.216	220	220
03.32 Folkebiblioteker	1.672	0	1.672	1.667	-5	-5
03.35 Kulturel virksomhed	1.877	0	1.877	1.907	30	30
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	918	0	918	972	54	54
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	1.121	0	1.121	5.761	4.640	4.640
05.25 Dagtilbud til børn og unge	22.830	0	22.830	22.537	-294	-294
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.670	0	2.670	2.878	209	209
05.30 Tilbud til ældre	22.333	838	23.171	23.792	1.459	621
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	3.050	0	3.050	2.974	-76	-76
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	73	0	73	77	3	3
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.514	0	6.514	7.492	978	978
06.42 Politisk organisation	9.072	0	9.072	9.285	213	213
06.45 Administrativ organisation	242.699	4.033	246.733	253.789	11.089	7.056
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.115	0	1.115	1.099	-16	-16
06.52 Lønpuljer m.v.	103.180	-21.444	81.736	74.210	-28.970	-7.526
Økonomiudvalget, anlæg	21.100	13.604	34.704	4.091	-17.009	-30.613
00.22 Jordforsyning						
00.25 Faste ejendomme		616	616	-4.711	-4.711	-5.327
00.55 Diverse udgifter og indtægter	800	876	2.166	-1.500	-2.300	-3.666
02.22 Fælles funktioner	10.000		10.000	1.651	-8.349	-8.349
06.45 Administrativ organisation	10.300	12.112	21.922	8.651	-1.649	-13.271
Finansiering	-3.106.931	-122.384	-3.229.315	-3.103.240	3.689	126.074
Renter	6.754	-1.200	5.554	5.429	-1.326	-126
07.22 Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	594	2.335	2.335
07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-420	58	58
07.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-815	-1.200	-2.015	-166	649	1.849
07.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	283	283	283
07.55 Renter af langfristet gæld	10.196	0	10.196	5.757	-4.439	-4.439

Beløb i 1.000 kr. "-" = Mindreudgift/merindtægt "+" = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2021	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
07.58 Kurstab og kursgevinster	-408	0	-408	-620	-212	-212
Balanceforskydninger	85.977	-126.512	-40.535	190.548	104.571	231.083
08.22 Forskydninger i likvide aktiver	59.842	-126.512	-66.670	-36.531	-96.373	30.138
08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	161	161	161
08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	-36.222	-36.222	-36.222
08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	24.075	0	24.075	24.006	-69	-69
08.35 Udlæg vedrørende forsynings- virksomheder	0	0	0	0	0	0
08.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	-28	-28	-28
08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	482	482	482
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-311	-311	-311
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	28	28	28
08.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	126.851	126.851	126.851
08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-492	-492	-492
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	2.060		2.060	112.604	110.544	110.544
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	41.552	5.328	46.880	68.792	27.240	21.912
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	41.552	5.328	46.880	68.792	27.240	21.912
Finansiering	-3.241.214	0	-3.241.214	-3.368.010	-126.796	-126.796
07.62 Tilskud og udligning	-1.050.335	0	-1.050.335	-1.045.431	4.905	4.905
07.65 Refusion af købsmoms	0	0	0	-10.515	-10.515	-10.515
07.68 Skatter	-2.130.497	0	-2.130.497	-2.128.700	1.797	1.797
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	-60.382	0	-60.382	-183.365	-122.983	-122.983



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 2021		Budget 2021		Tillægsbevilling	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	116.546	-45.934	109.224	-36.107	4.285	-10.564
Heraf refusion	-	-	-	-	-	-
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	143.030	-144.564	131.464	-139.215	6.604	-
2. Transport og infrastruktur	72.405	-1.160	72.961	-829	550	-
3. Undervisning og kultur	712.747	-143.545	704.074	-140.724	11.880	-3.912
Heraf refusion	-	-152	-	-714	-	-
4. Sundhedsområdet	249.684	-1.136	250.749	-1.233	924	-
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.044.334	-361.242	2.005.652	-346.181	28.968	-15.554
Heraf refusion	-	-172.126	-	-171.021	-	-
6. Fællesudgifter og administration	349.299	-10.480	365.807	-9.038	-17.511	100
Heraf refusion	-	-	-	-	-	-
Driftsvirksomhed i alt	3.688.044	-708.061	3.639.932	-673.326	35.701	-29.930
Heraf refusion		-172.277		-171.735	-	-
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18.473	-15.325	2.700	-	20.202	-4.266
1. Forsyningsvirksomheder mv.	3.330	-71	8.500	-	5.843	-
2. Transport og infrastruktur	10.088	-119	18.565	-	10.153	-
3. Undervisning og kultur	69.087	-	61.800	-1.240	40.522	-
4. Sundhedsområdet	1	-	-	-	-	-
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	28.313	-	39.700	-	32.538	-
6. Fællesudgifter og administration	9.481	-	10.300	-	11.622	-
Anlægsvirksomhed i alt	138.772	-15.514	141.565	-1.240	120.879	-4.266
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	6.762	-1.333	10.158	-3.403	-	-1.200
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-	-	59.842	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	38.880	188.199	27.030	-895	-	-
Balanceforskydninger i alt	38.880	188.199	86.872	-895	-	-
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	68.792	-	41.552	-	5.328	-
SUM (A + B + C + D + E)	3.941.251	-536.709	3.920.078	-678.865	161.908	-35.396
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-	-36.531	-	-	-	-126.512
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	-	-183.365	-	-60.382	-	-
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	9.156	-1.054.587	27.912	-1.078.247	-	-
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-10.515	-	-	-	-	-
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	34.886	-2.163.586	34.127	-2.164.624	-	-
Finansiering i alt	33.527	-3.438.069	62.039	-3.303.253	-	-126.512
BALANCE	3.974.778	-3.974.778	3.982.117	-3.982.117	161.908	-161.908

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.

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.

Overførsler og afsluttede anlægsarbejder

Regnskabet indeholder oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt oversigt over afsluttede anlægsarbejder med bruttoudgift under 2 millioner. Afsluttede anlægsarbejder over 2 millioner forelægges kommunalbestyrelsen særskilt.

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 egen-skaber 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

Beregningen af hensættelsen til beløb til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd er foretaget ud fra en aktuarrapport, som er modtaget i 2021. Aktuarberegningen er foretaget i henhold til retningslinjerne i bekendtgørelsen om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Hensættelse til dækning af skadesudgifter for ikke forsikringsafdækkede arbejdsulykker tager udgangspunkt i en aktuarrapport, som er modtaget i 2021. Aktuarberegningen er baseret på statistik fra Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) for kommunen suppleret af data, som er tilsendt aktuaren.

Feriepenge

I 2020 indførtes et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode. Feriepengeforpligtelsen inklusiv indeksering fremgår af den langfristede gæld.

Gæld

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

Lån

Lån som optages efter regnskabsårets afslutning, men som vedrører udgifter i regnskabsåret bogføres i samme regnskabspost under passiver både som låneoptagelse og tilgodehavender. Regnskabsprincipperne er foretaget i samarbejde med revisionen.

Lån vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder kan optages 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 årligt et lån svarende til den samlede indefrosne årlige grundskyld for året.