



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo oktober 2022

I Økonomisk Oversigt præsenteres Økonomiudvalget for, hvordan det går med økonomien i Rødovre Kommune. Den giver et overblik over forventede mer- og mindreudgifter i forhold til de penge, der er afsat til de enkelte udvalg. Nogle steder kan oversigten virke lidt teknisk. Der er hjælp at hente i nedenstående læsevejledning og ordforklaring.

Læsevejledning

Fortegn – minus og plus

Et positivt tal (+) betyder en udgift, dvs., at kommunen bruger penge eller flere penge end forventet i forhold til det korrigerede budget for året. Det kan også betyde, at kommunen får færre indtægter end forventet. Et positivt tal i kolonnerne "Forventet afvigelser i regnskab" er udtryk for en merudgift eller en mindreindtægt.

Et negativt tal (-) betyder en indtægt, dvs. at kommunen får penge eller får flere penge end forventet i forhold til det korrigerede budget for året. Det kan også betyde, at kommunen har mindre udgifter end forventet. Et negativt tal i kolonnerne "Forventet afvigelser i regnskab" er udtryk for en mindreudgift eller en merindtægt.

Ordforklaring

Andre driftsudgifter: En kategori som anvendes i Økonomisk Oversigt til udgifter og indtægter, der vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, ydelsesstøtte til almene boliger og central refusionsordning. De ligger uden for servicerammen, men er ikke overførselsudgifter.

Korrigeret budget: Det korrigerede budget er det oprindelige budget plus de tillægsbevillinger, der er givet, samt de omplaceringer, der er foretaget i løbet af året. Tillægsbevillinger kræver en beslutning i Kommunalbestyrelsen.

Likviditet efter kassekreditreglen: Likviditet efter kassekreditreglen er et gennemsnit over de sidste 365 dage af, hvad der er i kommunens kasse på de enkelte dage. På den måde har ændringer i kommunens økonomi igennem det seneste år effekt på, hvordan likviditeten efter kassekreditreglen ser ud i dag. Hele året arbejder vi med at have minimum 150 mio. kr. i likviditet efter kassekreditreglen.

Nettodriftsudgifter: Summen af udgifter og indtægter på driften.

Oprindeligt budget: Det oprindelige budget er det budget, som Kommunalbestyrelsen vedtog i oktober måned sidste år.

Overførselsudgifter: Er udgifter til dagpenge, sygedagpenge, kontanthjælp, førtidspensioner, revalidering, kontante ydelser (fx boligsikring og boligydelse), erhvervsgrunduddannelser, tilbud til udlændinge (fx kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammerne) samt udgifter til arbejdsmarkedsindsatser.

Servicerammen: KL og regeringen bliver hvert år enige om, hvor mange penge kommunerne i alt må bruge på service. Hvis kommunerne under ét overskrider servicerammen, så bliver kommunerne modregnet i bloktilskuddet. Overholdelse af servicerammen måles i forhold til oprindeligt budget.

Serviceudgifter: Størstedelen af kommunens driftsudgifter er Serviceudgifter. Det er udgifter til byudvikling og miljø, transport og infrastruktur, undervisning, kultur, børnepasning, ældrepleje, de specialiserede børne-unge- og voksenområder samt udgifter til administration. De driftsudgifter, som ikke er Serviceudgifter, er "Andre driftsudgifter", "Forsyning" og "Overførselsudgifter".

De aktuelle forventninger til regnskabet for driften

Rødovre Kommune forventer samlet set at bruge 18,0 mio. kr. mere end planlagt i budgettet.

Det forventes, at serviceudgifterne bliver højere end planlagt. Der er fortsat en forventning om, at udgifterne på det specialiserede socialområde er højere end budgetteret. Udgiftspresset på området for børn og unge med særlige behov er bl.a. en fortsættelse af de stigninger, der opstod i løbet af 2021. Dette er nærmere beskrevet under "Særlige fokusområder". Der ses også større udgifter på skoleområdet, særligt til undervisning i kommunens egne specialklasser og til flere elever på privat-, kost- og efterskoler. Herudover ses større udgifter på ældreområdet, blandt andet på to af kommunens plejehjem.

Der ses stigende udgifter til energi på tværs af kommunen. Indtil videre er merudgifterne til energi opgjort til 7 mio. kr. En del af de forventede overskridelser til budgettet skyldes derfor højere priser på energi. Det forventes, at de samlede merudgifter til energi vil stige til ca. 15 mio. kr. i løbet af året.

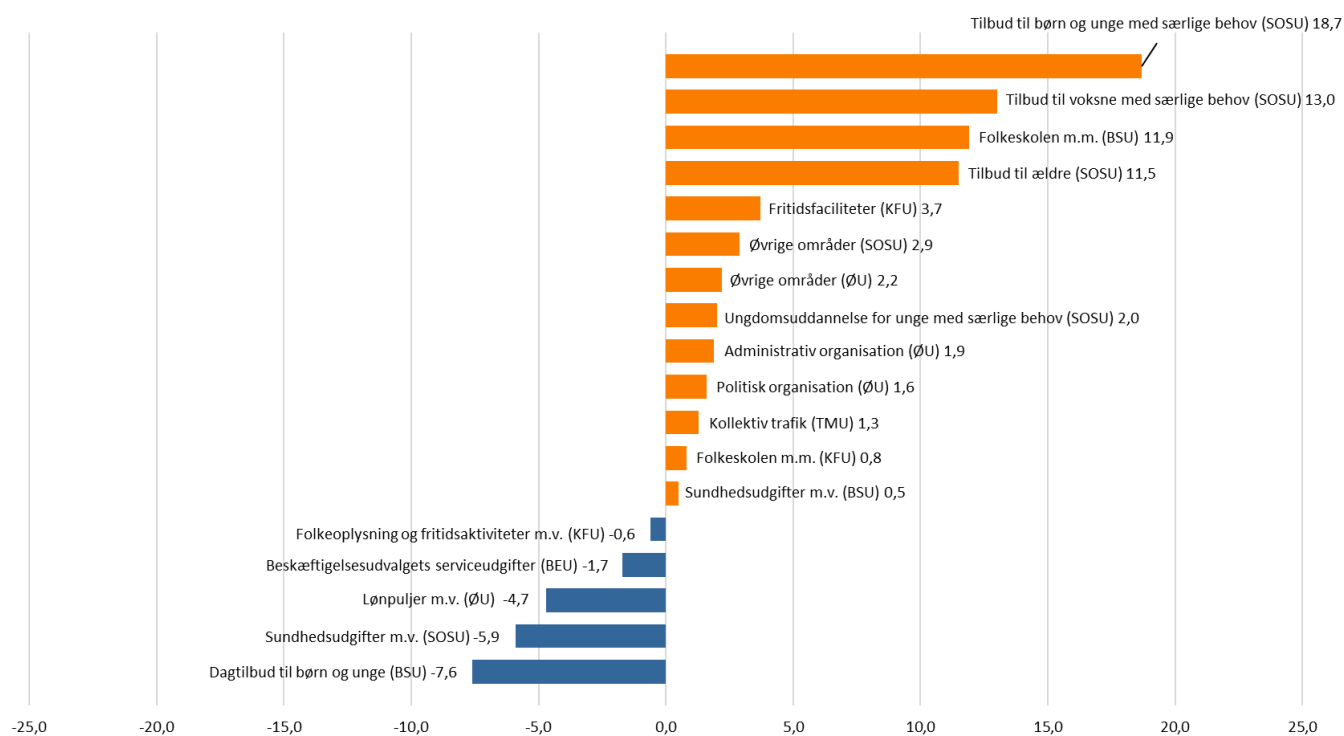
Det forventes, at Rødovre Kommune overskrider servicerammen med 55,2 mio. kr. KL vurderer, at kommunerne under ét med stor sandsynlighed ser ind i en overskridelse af servicerammen. Det vil betyde, at staten kan pålægge kommunerne en sanktion, så de mister indtægter. KLs vurdering skyldes, at der ikke er givet plads til de aktuelle prisstigninger i regeringens og KLs aftale om, hvor mange penge kommunerne må bruge på service. KL forventer dog, at staten vil tage højde for, at kommunerne har ekstra udgifter til covid-19 og ukrainske flygtninge. Desuden er der indgået aftale om, at staten tager højde for den del af prisstigningerne, man forventede allerede inden sommerferien. For Rødovre Kommune vil det betyde, at ca. 25-30 mio. kr. af overskridelsen af servicerammen ikke ventes at indgå i beregningen af en eventuel sanktion. Hvis regeringen og KL aftaler at tage højde for de betragtelige prisstigninger på energi, der er lagt ind i seneste beregninger, vil beløbet der ikke ventes at indgå i beregning af sanktion stige betragteligt.

Det forventes, at overførselsudgifterne bliver lavere end planlagt, fordi der er færre arbejdsledige borgere og derfor færre udgifter til fx dagpenge og kontanthjælp. Det trækker i den modsatte retning, at der er flere udgifter til seniorpension og sygedagpenge.

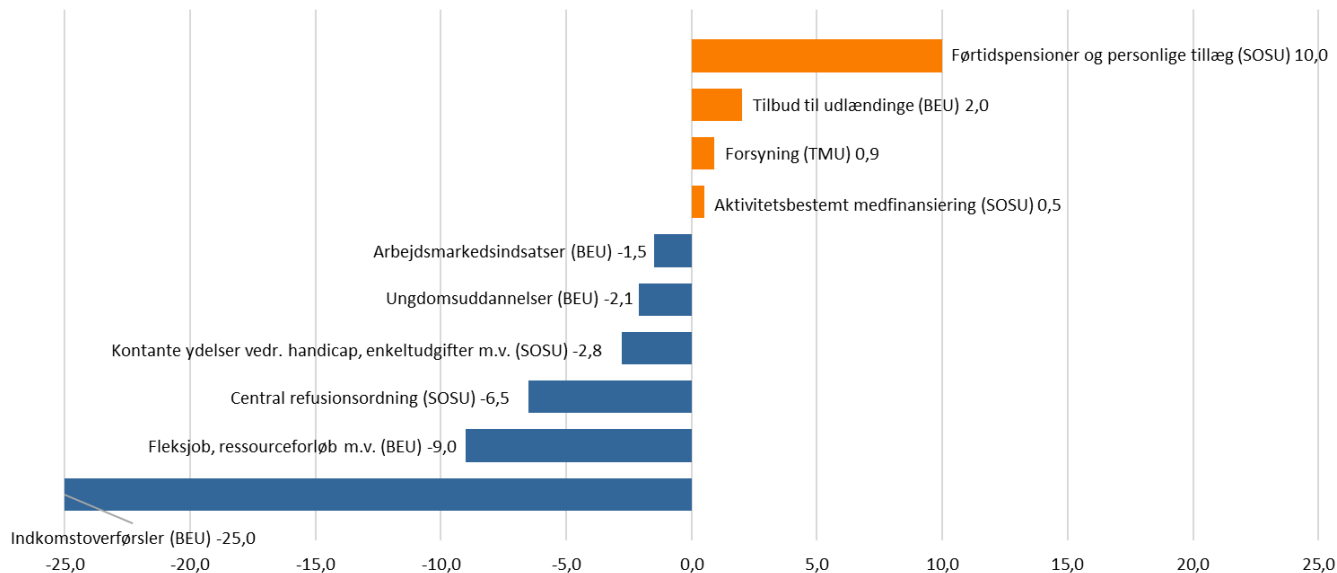
Skønnene for hvor mange penge Rødovre Kommune kommer til at bruge i 2022 indeholder nogle usikkerheder. Krigen i Ukraine medfører en usikkerhed i form af risikoen for afledte effekter som fx stigende priser og påvirkning af ledigheden. Desuden kan udviklingen i covid-19 situationen påvirke aktiviteter og udgifter på en række områder.

På næste side ses de største forventede mer- og mindreudgifter i 2022. De orange søjler viser, hvor der forventes at blive brugt mere, end der er afsat penge til i budgettet (merudgift), mens de blå viser, hvor der forventes at blive brugt mindre, end der er afsat penge til i budgettet (mindreudgift). Afvigelseerne er fordelt på områder og på Rødovre Kommunes politiske udvalg (i parentes). Fra side 8 og frem findes en mere detaljeret beskrivelse af de forventede mer- og mindreudgifter.

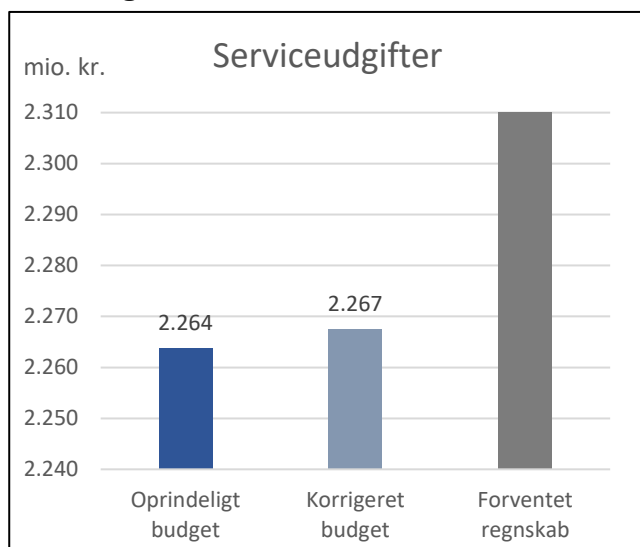
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



Overførselsudgifter og andre driftsudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



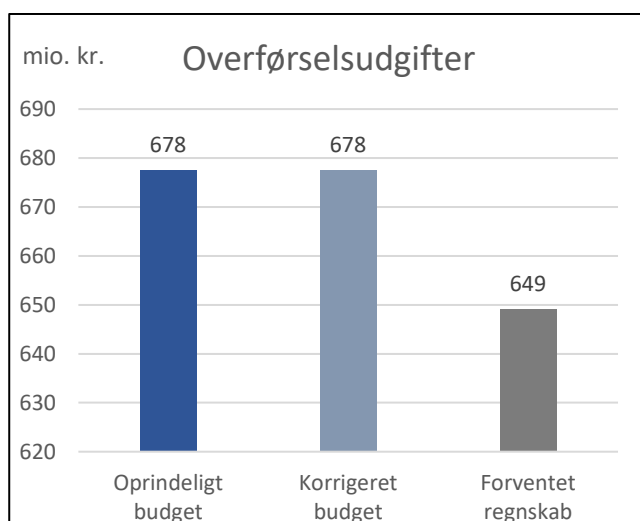
Driftsudgifter – overblik



Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2022 med **51,5 mio. kr.** Merudgiften skyldes primært et udgiftspres på det specialiserede socialområde samt på skole- og ældreområdet. Merindtægten på 6 mio. kr. til Andre driftsudgifter skyldes bl.a. andet de stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Der ses desuden stigende energiudgifter på tværs af kommunen.

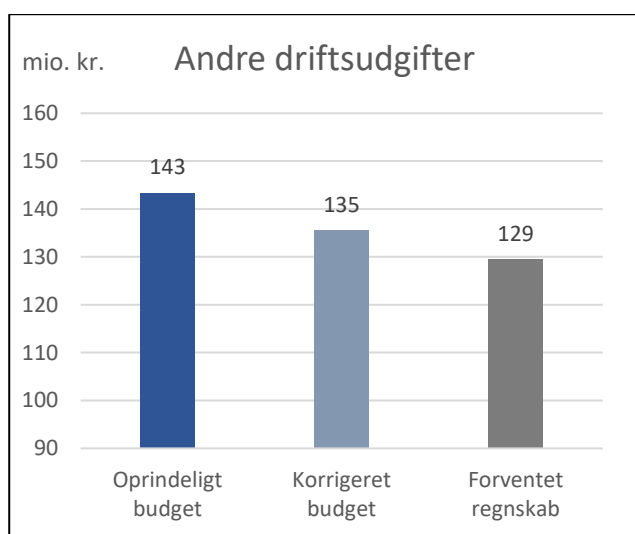
Serviceammen forventes overskredet med 55,2 mio. kr. Serviceammen er det oprindelige budget. Hvis kommunerne samlet set ikke overholder serviceammen, så vil det blive modregnet i bloktilskuddet efter en fordelingsnøgle.

I kategorien Serviceudgifter ligger udgifter til byudvikling og miljø, transport og infrastruktur, undervisning, kultur, børnepasning, ældrepleje, de specialiserede børne- unge- og voksenområder samt udgifter til administration.



Der forventes **mindreudgifter for 28,4 mio. kr.** til overførselsudgifter. Mindreudgiften skyldes primært, at der er færre ledige samt færre modtagere af kontant- og uddannelseshjælp end forventet.

I kategorien Overførselsudgifter ligger der udgifter til kontanthjælp, førtidspensioner, dagpenge og sygedagpenge, fleksjob og ressourceforløb, kontante ydelser, ungdomsuddannelser, tilbud til udlændinge (fx danskundervisning og kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammerne) samt udgifter til arbejdsmarkedsindsatser.



Der forventes **mindreudgifter for 6,0 mio. kr.** til andre driftsudgifter. Det omhandler primært en forventet merindtægt fra den centrale refusionsordning.

I kategorien Andre driftsudgifter ligger udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet og ydelsesstøtte til almene boliger, samt indtægter fra den centrale refusionsordning.

Særlige fokusområder

Ukrainske flygtninge

Der er ankommet flygtninge fra Ukraine til Rødovre Kommune. Det medfører udgifter på en række områder. En del af udgifterne kan opgøres entydigt. På andre områder medfører ankomsten af de ukrainske flygtninge aktiviteter og opgaver, der ligger ud over det normale, men hvor udgifterne ikke kan opgøres entydigt. I de tilfælde er der i nedenstående tabel angivet et forsigtigt skøn.

Opgørelsen omhandler driftsudgifter til både service- og overførselsområdet.

Driftsudgifter	Mio. kr.
Registrerede udgifter	7,8
Skønnede aktuelle udgifter herudover	2,3
I alt	10,1

Et forsigtigt skøn er, at der pr. ultimo oktober har været driftsudgifter for ca. 10,1 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge.

De registrerede udgifter omhandler fx undervisning i modtageklasser, dagtilbud, husly og forsørgelseshjælp. De skønnede aktuelle udgifter omhandler fx indtægtstab, imens Skovly bruges til indkvartering, omkostninger til administrative procedurer ved modtagelsen af ukrainske flygtninge og transport af ukrainske skolebørn mellem Skovly og Rødovres Skoler.

Der indgås løbende lejekontrakter på boliger til ukrainske flygtninge.

Der er ikke lavet en vurdering af helårseffekten af, hvor meget de ukrainske flygtninge kommer til at medføre af udgifter. Det betyder, at det viste tal kun omhandler udgifter for den tid, der er gået indtil nu. Tallet vil stige måned for måned, fordi der hver måned er udgifter til fx forsørgelseshjælp, indkvartering, skole m.v.

Kompensation

Kommunerne forventes at blive kompenseret for merudgifterne i 2022. Det er ikke muligt at lave et skøn for, hvor store udgifterne bliver for hele året, men Regeringen og KL har aftalt at følge op på økonomien senere på året.

Rødovre Kommune modtager ca. 2,3 mio. kr. i midtvejsreguleringen som kompensation for udgifter til ukrainske flygtninge. Det dækker udgifter til og med april samt et særligt tilskud, der gives til de kommuner, der pr. medio maj har modtaget særlig mange flygtninge.

Det specialiserede socialområde

Der forventes merudgifter på 18,7 mio. kr. til ”Tilbud til børn og unge med særlige behov” under Social- og Sundhedsudvalget. Det dækker over, at der i både 2021 og 2022 er flere, der har fået brug for hjælp. I perioden med covid-19 har Børne- og Familieafdelingen set flere børn med mere komplekse udfordringer end hidtil. Dette lægger fortsat et pres på udgifterne til anbringelser, familiebehandling og dagtilbud, hvor der er iværksat mere gennemgribende foranstaltninger, end der var forventet i budgettet. Det pres, som Børne- og Familieafdelingen oplevede i 2021, er således fortsat ind i 2022, hvor børnene fortsat har behov for hjælp. I 2022 er flere blevet visiteret til dagbehandlingstilbud og familiebehandling, og gennemsnitspriserne på disse foranstaltninger er steget. Komplexiteten i børnenes og familiernes

problemstillinger er blevet større. Omfanget af praktisk pædagogisk hjælp i hjemmet er også steget. Desuden har implementering af et effektiviseringsforslag vist sig at tage længere tid end forventet, da projektet har ændret karakter. Det omhandler etablering af to nye ungdomsboliger. Merudgiften modsvares delvist af forventede merindtægter på 1,3 mio. kr. til "Central refusionsordning". Den forventede merudgift efter refusion er på 17,4 mio. kr. Staten har bestemt, at den centrale refusionsordning ikke er en del af serviceudgifterne. Det betyder, at en større indtægt fra den centrale refusionsordning ikke vil blive modregnet i kommunens serviceudgifter.

Der forventes merudgifter på 13,0 mio. kr. til "Tilbud til voksne med særlige behov" under Social- og Sundhedsudvalget. Udgiftspresset omhandler botilbud, krisecentre og forsorgshjem, særlige psykiatriske pladser og udgifter til personlige hjælpere. Derudover forventes der mindreindtægter fra salg af pladser på botilbud. Der har været en stigning i antallet af borgere, der modtager botilbud. Desuden er der flere borgere, der modtager dyrere ydelser på krisecentre og forsorgshjem end forventet. Samtidig er udgiftsniveauet steget til køb af pladser til alkohol- og stofbrugsbehandling. Rødovre Kommune er i gang med at etablere eget alkoholbehandlingstilbud. Den fulde besparelse ved at løse opgaven med alkoholbehandling i eget tilbud forventes først opnået fuldt ud i 2023. Merudgiften modsvares delvist af forventede mindreudgifter til drift af social psykiatri samt til drift af kommunens eget alkoholbehandlingstilbud. Merudgifterne på området skal ses i sammenhæng med en merindtægt på 0,8 mio. kr. til "Central refusionsordning". Den forventede merudgift efter refusion er på 12,2 mio. kr.

Udgifterne stiger desuden til "Ungdomsuddannelser for unge med særlige behov", hvor der forventes merudgifter for 2,0 mio. kr. i 2022. Det skyldes, at flere borgere end forventet er startet på en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse.

Central refusionsordning

Staten dækker en del af udgifterne til borgere, der har behov for omfattende hjælp. Det kan for eksempel være borgere i botilbud eller børn og unge anbragt uden for hjemmet.

Ældreområdet

Der forventes merudgifter på 11,5 mio. kr. til "Tilbud til ældre". Det skyldes primært merudgifter på to af kommunens plejehjem. Der ses øgede udgifter til vikarer på plejehjemmene på grund af sygdom og udfordringer med at rekruttere nye medarbejdere. Derudover er der en øget kompleksitet hos plejehjemsbeboere, der blandt andet betyder, at der er udgifter til faste vagter døgnet rundt, som presser økonomien. Desuden ventes merudgifter pga. øget optag af sundhedselever. I modsat retning trækker mindreudgifter fra uforbrugte midler fra trepartsforhandlingerne. Derudover er der samlet set mindreudgifter på hjemmeplejeområdet.

Notat om handleplan for nedbringelse af ressourceforbruget på de kommunale plejehjem er vedlagt som bilag 3.

Nøgletal – status pr. ultimo oktober 2022

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022 i fht. korrigeret budget.
Nettodriftsudgifter i alt	3.078,1	3.074,0	3.092,0	18,0
Heraf Serviceudgifter	2.263,7	2.267,4	2.318,9	51,5
Heraf Overførselsudgifter	677,5	677,5	649,1	-28,4
Heraf Andre driftsudgifter 1)	143,4	135,5	129,5	-6,0
Heraf Forsyning	-6,5	-6,5	-5,6	0,9
Anlægsudgifter i alt	178,7	353,0	207,2	-145,8
Finansiering i alt	-3.272,3	-3.266,2	-3.242,7	23,5

1) Indeholder aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, central refusionsordning og ydelsesstøtte til almene boliger.

Den samlede drift viser forventede merudgifter for 18,0 mio. kr. Forventningen indeholder merudgifter til service for 51,5 mio. kr. og til forsyning for 0,9 mio. kr. samt mindreudgifter til overførsler for 28,4 mio. kr. og til andre driftsudgifter for 6,0 mio. kr.

Serviceammen forventes overskredet med 55,2 mio. kr. i 2022. Serviceammen er det oprindelige budget til serviceudgifter.

Anlægsprojekter for 145,8 mio. kr. forventes aktuelt ikke at blive realiseret i 2022.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. oktober 2022	Forventet status pr. 31. oktober 2023*
Efter kassekreditreglen**	254,2	270,6

*Der er reserveret 25 mio. kr. til midtvejsregulering af bl.a. overførselsområdet i sidste kvartal af 2022.

**Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Nettotillægsbevillinger i 2022

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	I alt
Ikke forudsete tillægsbevillinger	-4,2	63,3	6,1	65,2

Der er i 2022 blevet givet tillægsbevillinger for 65,2 mio. kr. mere end det, man allerede forventede i forvejen. De tillægsbevillinger omhandler fx aktiviteter eller nye byggerier, som ikke kunne forudses, da budgettet blev lagt. I 2022 er der blevet flyttet en indtægt, som lå under det finansielle område, til at ligge på driften. Derfor er tillægsbevillingen på driften negativ.

Øvrige tillægsbevillinger

Herudover er der givet tillægsbevillinger til de anlægsprojekter, som ikke er blevet gennemført i det tempo, der oprindeligt var planlagt for 2021. De penge, der ikke nåede at blive brugt til fx igangværende byggeprojekter i 2021, er givet som en tillægsbevilling i 2022. Under afsnittet om anlæg er der en uddybende forklaring af, hvorfor budgetterne til anlægsprojekter ikke altid bliver brugt i det år, hvor det oprindeligt var planlagt. I forventningen til hvordan kommunens likviditet ser ud om et år, er der indregnet, at en del af budgettet til anlægsprojekter først bruges i det efterfølgende år.

Driftsudgifter – fordelt på udvalg

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på de politiske udvalg. Under hvert udvalg er budgettet m.v. opdelt efter, om det er serviceudgifter, overførselsudgifter, andre driftsudgifter eller forsyning. Det er yderligere opdelt på områder fra Indenrigsministeriets kontoplan. Mindre områder er samlet under navnet "Øvrige områder" i tabellerne. Hvis der på et enkelt område forventes en afvigelse i regnskabet på +/- 0,5 mio. kr. eller mere, så vil der være en bemærkning om afvigelsen efter tabellen. Forventede merudgifter på 10 mio. kr. eller mere fremhæves i teksten med orange. Økonomiudvalget følger nøje driftsudgifterne på alle udvalg hver måned for at sikre, at kommunen samlet set ikke overskrider servicerammen, når året er omme. Selvom der er vedtaget et budget for året, er det nødvendigt at se på, om midler bør omplaceres for at kunne dække der, hvor merudgifterne er størst på driften

Bemærk at der kan være forskel mellem de tal som vises nedenfor og de tal, som ses i fagudvalgssagerne om "Status på forventet regnskab", som er præsenteret for de enkelte fagudvalg tidligere i denne måned. Det skyldes, at forvaltningerne er blevet klogere på forventningerne til regnskabet siden det tidspunkt, hvor fagudvalgssagerne blev lavet. Tallene i dette notat bygger på den seneste nye viden om planlagte udgifter, indtægter og aktiviteter m.v. for indeværende år.

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
TMU, i alt	71,6	73,9	2,3
Forsyning, i alt	-6,5	-5,6	0,9
Serviceudgifter, i alt	78,2	79,6	1,4
Kommunale veje og fælles funktioner	38,2	38,3	0,1
Kollektiv trafik	35,2	36,5	1,3
Øvrige områder	4,8	4,8	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 2,3 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget.

Forsyning

Der forventes merudgifter på 0,9 mio. kr. til "Forsyning". Den forventede merudgift omhandler affaldsområdet. Det skyldes primært, at priserne på el og brændstof til bilerne er steget.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 1,3 mio. kr. til "Kollektiv trafik". Det skyldes primært en ekstraregning fra Movia, hvor udgifterne til diesel og el er steget. I modsatte retning trækker mindreudgifter til vedligehold og opgradering af busstoppesteder samt reovering af buslommer.

Klima- og Naturudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
KNU (serviceudgifter), i alt	27,8	27,8	0,0
Fritidsområder	24,3	24,3	0,0
Naturbeskyttelse	1,7	1,7	0,0
Øvrige områder	1,8	1,8	0,0

Det forventes, at Klima- og Naturudvalget overholder budgettet.

Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
BSU (serviceudgifter), i alt	754,8	759,6	4,8
Folkeskolen m.m.	454,5	466,4	11,9
Dagtilbud til børn og unge	248,8	241,2	-7,6
Sundhedsudgifter m.v.	19,2	19,7	0,5
Øvrige områder	32,4	32,4	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 4,8 mio. kr. for Børne- og Skoleudvalget. Merudgiften er en kombination af mer- og mindreudgifter.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 11,9 mio. kr. til "Folkeskolen m.m.". Det skyldes primært merudgifter på folkeskolerne og til kommunens interne specialklasser. Der er kommet flere elever end budgetlagt i de interne specialklasser i både 2021 og 2022. En anden stor forklaring er merudgifter til privat- kost- og efterskoler. Der er 100 flere elever, der har valgt disse skoleformer i 2022 end forventet i budgettet. For kost- og efterskoler, hvor stigningen er størst, er der tale om 55 pct. flere elever end ventet. Forventningen indeholder også merudgifter til oprettelse af modtageklasser til ukrainske flygtningebørn. I modsatte retning trækker blandt andet mindreudgifter til sundheds- og trivselsindsatser samt uforbrugte midler fra trepartsforhandlingerne.

Der forventes merudgifter på 0,5 mio. kr. til "Sundhedsudgifter mv.". Det omhandler tandplejen.

Der forventes mindreudgifter på 7,6 mio. kr. til "Dagtilbud til børn og unge". Det skyldes primært mindreudgifter og merindtægter på centrale konti. Derudover forventes der merindtægter fra salg af institutionspladser og mindreudgifter til pædagogiske assistent-elever. Desuden forventes der mindreudgifter hos daginstitutionerne og byggelejedderne.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
KFU (serviceudgifter), i alt	84,9	88,7	3,8
Fritidsfaciliteter	25,0	28,7	3,7
Folkeskolen m.m.	2,7	3,5	0,8
Folkebiblioteker	22,5	22,5	0,0
Kulturel virksomhed	18,7	18,6	-0,1
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16,0	15,4	-0,6
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 3,8 mio. kr. for Kultur- og Fritidsudvalget. Merudgiften er en kombination af mer- og mindreudgifter.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 3,7 mio. kr. til "Fritidsfaciliteter". Det skyldes højere udgifter hos Idrætsanlæggene og Vestbadet på grund af stigende energipriser. Hvis priserne stiger yderligere, vil det påvirke de forventede merudgifter.

Der forventes merudgifter på 0,8 mio. kr. til "Folkeskolen m.m.". Det skyldes, at Skovly anvendes til indkvartering af ukrainske flygtninge. Skovly har derfor ikke mulighed for at have indtægter fra andre gæster som normalt.

Der forventes mindreudgifter på 0,6 mio. kr. til "Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv." Det omhandler fritidspas og foreningsportal.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
SOSU, i alt	1.203,5	1.246,9	43,4
Serviceudgifter, i alt	831,0	873,2	42,2
Tilbud til børn og unge med særlige behov	115,4	134,1	18,7
Tilbud til voksne med særlige behov	224,7	237,7	13,0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	12,6	14,6	2,0
Tilbud til ældre	409,0	420,5	11,5
Sundhedsudgifter m.v.	56,4	50,5	-5,9
Øvrige områder	12,9	15,8	2,9
Overførselsudgifter, i alt	237,1	244,3	7,2
Førtidspensioner og personlige tillæg	179,1	189,1	10,0
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	57,9	55,1	-2,8
Andre driftsudgifter, i alt	135,5	129,5	-6,0
Ældreboliger	-25,3	-25,3	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	178,5	179,0	0,5
Central refusionsordning	-17,8	-24,3	-6,5

Der forventes samlet set merudgifter på 43,4 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalget. Merudgiften er en kombination af forskellige mer- og mindreudgifter.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på **18,7 mio. kr. til "Tilbud til børn og unge med særlige behov"**. Det skyldes et pres på udgifterne hos Børne- og Familieafdelingen. Det omhandler, at der i 2021 var flere børn, der fik brug for hjælp. Børnenes øgede behov for hjælp er opstået i løbet af perioden med covid-19. Disse børn har fortsat behov for familiebehandling, dagtilbud og anbringelser. I 2022 er flere blevet visiteret til dagbehandlingstilbud og familiebehandling, og gennemsnitspriserne på disse foranstaltninger er steget. Komplexiteten i børnenes og familiernes problemstillinger er blevet større. Omfanget af praktisk pædagogisk hjælp i hjemmet er også steget. Desuden har implementering af et effektiviseringsforslag vist sig at tage længere tid end forventet, da projektet har ændret karakter. Det omhandler etablering af to nye ungdomsboliger.

Den samlede merudgift på området modsvares delvist af merindtægter til "Central refusionsordning", som er beskrevet under Andre driftsudgifter. Staten har bestemt, at den centrale refusionsordning ikke er en del af serviceudgifterne. Det betyder, at en større indtægt fra den centrale refusionsordning ikke vil blive modregnet i kommunens serviceudgifter.

Der forventes merudgifter på **13,0 mio. kr. til "Tilbud til voksne med særlige behov"**. Det omhandler merudgifter til særlige psykiatriske pladser, botilbud og hjælp i private hjem samt krise- og forsorgshjem. Der er flere borgere end forventet, der har brug for botilbud, og gennemsnitsprisen er steget. Der er også kommet flere borgere på krise- og forsorgshjem, og nogle modtager dyrere ydelser end forventet i budgettet. Desuden er der merudgifter til køb af pladser til alkohol- og stofbrugsbehandling. Derudover forventes der en mindreindtægt fra salg af botilbudspladser. I modsatte retning trækker en forventet mindreudgift til drift af social psykiatri. Der forventes også mindreudgifter til drift af Rødovre Kommunes eget stof- og alkoholbehandlingstilbud, som er ved at blive implementeret. Når tilbuddet er

fuldt implementeret, forventes det at nedbringe udgifterne til køb af alkohol- og stofbrugsbehandling til det budgetterede niveau.

En lille del af merudgifterne for området forventes at blive refunderet igennem "Central refusionsordning", som er beskrevet under Andre driftsudgifter.

Der forventes merudgifter på **11,5 mio. kr. til "Tilbud til ældre"**. Det skyldes et øget behov for vikarer på plejehjemmene på grund af sygdom og udfordringer med at rekruttere nye medarbejdere. Derudover er der plejehjemsbeboere, der på grund af deres psykiske tilstand kræver fast vagt døgnet rundt. Det presser økonomien, fordi budgettet ikke tager udgangspunkt i et behov for fast vagt. Desuden ventes merudgifter pga. øget optag af sundhedselever. I modsat retning trækker mindreudgifter fra uforbrugte midler fra trepartsforhandlingerne.

Der forventes merudgifter på 2,9 mio. kr. til "Øvrige områder". Det omhandler husly til ukrainske flygtninge. Forventningen på dette område svarer til de udgifter, der har været indtil nu. Det betyder, at beløbet vil stige i løbet af året, da kommunen hver måned har udgifter til husly til ukrainske flygtninge.

Der forventes merudgifter på 2,0 mio. kr. til "Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov". Det skyldes, at der er flere elever på Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse.

Der forventes mindreudgifter på 5,9 mio. kr. til "Sundhedsudgifter m.v.". Det skyldes primært færre udgifter til ophold på hjerneskadecentre. Der er desuden færre udgifter til færdigbehandlede patienter og til hospiceophold end forventet.

Overførselsudgifter

Der forventes merudgifter på **10,0 mio. kr. til "Førtidspensioner og personlige tillæg"**. Det skyldes, at der har været en stigning i antallet af borgere, der modtager seniorpension.

Der forventes mindreudgifter på 2,8 mio. kr. til "Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.". Det omhandler boligstøtte samt hjælp til midlertidig husleje og flytning.

Andre driftsudgifter

Der forventes merudgifter på 0,5 mio. kr. til "Aktivitetsbestemt medfinansiering". Det omhandler en efterbetaling for medfinansiering af sundhedsvæsnet i 2021.

Der forventes mindreudgifter på 6,5 mio. kr. til "Central refusionsordning". Det skyldes forventede merindtægter vedrørende de specialiserede socialområder i 2022 og indtægter fra tidligere år, som kommunen først modtager i 2022.

Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
BEU, i alt	448,5	411,2	-37,3
Serviceudgifter, i alt	8,0	6,3	-1,7
Overførselsudgifter, i alt	440,5	404,9	-35,6
Indkomstoverførsler	251,9	226,9	-25,0
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	119,0	110,0	-9,0
Arbejdsmarkedsindsatser	60,5	59,0	-1,5
Tilbud til udlændinge	5,1	7,1	2,0
Ungdomsuddannelser	4,0	1,9	-2,1

Der forventes samlet set mindredgifter på 37,3 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Det er en kombination af mer- og mindredgifter.

Serviceudgifter

Der forventes mindredgifter på 1,7 mio. kr. til "Serviceudgifter". Det omhandler primært kommunens andel af udgifterne til Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) i 2021. Der var færre helårs-elever på FGU i 2021 end forventet, og derfor er regningen blevet lavere end forventet. Desuden forventes der mindredgifter til løntilskud. Det skyldes, at der er færre borgere i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser end forventet.

Overførselsudgifter

Der forventes merudgifter for 2,0 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge". Det skyldes primært, at der er kommet flere flygtninge end forventet på grund af krigen i Ukraine. Merudgiften omhandler forsørgelse af flygtninge og er behæftet med usikkerhed.

Der forventes mindredgifter på 25,0 mio. kr. til "Indkomstoverførsler". Det skyldes primært, at der forventes færre udgifter til dagpenge til forsikrede ledige samt til kontant- og uddannelseshjælp. Forventningen til dagpenge bygger på, at der har været færre ledige i første kvartal af 2022 end forudsat i budgettet. Samtidig er der på nuværende tidspunkt færre modtagere af kontant- og uddannelseshjælp end forventet i budgettet. I modsat retning trækker forventede merudgifter til sygedagpenge. Der har været flere modtagere af sygedagpenge i første kvartal af 2022, og der ventes desuden en efterregning fra 2021, hvor der var særlige refusionsregler under covid-19.

De forventede mindredgifter på overførselsområdet skal ses i lyset af, at KL har meldt ud, at det skøn, der lå til grund for regeringens og KLs økonomiaftale 2022, overvurderede kommunernes udgifter til overførselsindkomster væsentligt. Derfor er tilskuddet til kommunerne på et for højt niveau. I likviditetsprognosen er der taget højde for, at der kommer en modregning i midtvejsreguleringen.

Der forventes mindredgifter på 9,0 mio. kr. til "Fleksjob, ressourceforløb m.v.". Det skyldes primært, at der er færre fuldtidspersoner i fleksjob og færre, der modtager ledighedsydelse end forventet. Ledighedsydelse tildeles personer, der er visiteret til fleksjob, indtil de starter heri. Tilgangen af nye fleksjobbere i 2021 har ikke været så stor som forudsat i budgettet. Desuden er der færre fuldtidspersoner i ressource- og jobafklaringsforløb samt på revalidering end forventet.

Der forventes mindredgifter på 2,1 mio. kr. til "Ungdomsuddannelser". Det omhandler kommunens medfinansiering af den skoleydelse, som elever på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) modtager

som forsørgelse. Der var færre helårs-elever på FGU i 2021 end forventet, og derfor er regningen blevet lavere end forventet.

Der forventes mindredgifter på 1,5 mio. kr. til "Arbejdsmarkedsindsatser". Det skyldes, at der ikke er så mange, der er ansat i seniorjob og løntilskud, som det var forventet, da budgettet blev lagt. Den gennemsnitlige løn til de borgere, der er ansat i seniorjob, er også lidt lavere end forventet i budgettet.

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
ØU, i alt (serviceudgifter)	482,8	483,8	1,0
Politisk organisation	8,9	10,5	1,6
Administrativ organisation	249,8	251,7	1,9
Lønpuljer m.v.	77,5	72,8	-4,7
Øvrige områder	146,6	148,8	2,2

Bemærk: Økonomiudvalgets bevilling indeholder yderligere et lille nettobudget på 74 tusinde kr. vedrørende forsyning, som ikke fremgår af tabellen.

Der forventes samlet set merudgifter på 1,0 mio. kr. for Økonomiudvalget. Merudgiften er en kombination af mer- og mindredgifter.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 2,2 mio. kr. til "Øvrige områder". Det omhandler primært covid-19-udgifter til Rødovre Kommunes testenhed og til isolationsboliger. Desuden forventes der merudgifter til indkvartering af ukrainske flygtninge frem til tidspunktet, hvor de opnår opholdstilladelse.

Der forventes merudgifter på 1,9 mio. kr. til "Administrativ organisation". Hos Jobcenteret er udgifterne til lægeerklæringer steget, fordi der har været mange flere sygedagpengesager end forventet. Derudover er der hos både Børne- og Kulturforvaltningens samt Børne- og Familieafdelingens administration et fortsat udgiftspres, som opstod i 2021. Der forventes også merudgifter vedrørende arbejdsskader. I den modsatte retning trækker mindredgifter til administrationen af Social- og Borgerservice.

Der forventes merudgifter på 1,6 mio. kr. til "Politisk organisation". Det skyldes primært udgifter til afholdelse af folkeafstemning om forsvarsforbeholdet.

Der forventes mindredgifter på 4,7 mio. kr. til "Lønpuljer m.v.". Det skyldes primært forventede mindredgifter til den sanktionspulje, der blev afsat i budget 2022. Desuden forventes der mindredgifter til tjenestemandspensioner og til den centrale uddannelsespulje. I den anden retning trækker merudgifter til det bidrag, som kommunen skal betale til arbejdsmarkedets erhvervsikring. Arbejdsmarkedets erhvervsikring er en fast arbejdsmarkeds-afgift, som alle arbejdsgivere skal betale. Afgiftens størrelse ændrer sig fra år til år.

Anlæg

Anlæg kan både være det, man bygger og renoverer, og det kan være større materielle investeringer, fx indkøb af skraldebiler, grunde m.v.

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
Anlæg, i alt	353,0	207,2	-145,8

Anlægsprojekter for 145,8 mio. kr. forventes aktuelt ikke at blive realiseret i 2022.

Anlæg planlægges over flere år

Anlægsbudgettet lægges for flere år ad gangen, da mange anlægsprojekter strækker sig på tværs af år. Det sker ofte, at anlægsprojekter ikke gennemføres i det tempo, som man regnede med, da budgettet blev lagt. Det kan skyldes uforudsete hændelser og vejrforhold, men det kan også skyldes bevidste valg om tilpasninger af anlægsprojektet.

De penge, der er afsat til fx et byggeri i ét år, kan overføres til det næste år. Denne fleksibilitet sikrer, at der stadigvæk er afsat de penge, der skal bruges for at kunne gennemføre byggeriet. Det betyder også, at det korrigerede budget inkl. de overførte penge, man ikke nåede at bruge sidste år, bliver meget større end det oprindelige budget, som Kommunalbestyrelsen vedtog i oktober sidste år.

Over en årrække bruges der i gennemsnit ca. 65 pct. af det korrigerede budget om året. Derfor forventes det, at 35 pct. af det korrigerede budget ikke bliver brugt i år. Dog undtaget særlige fremrykkede projekter.

Finansiering

Den største del af det finansielle område er kommunens indtægter fra skatter og tilskud fra staten. Det finansielle område kan også indeholde udgifter, fx til at betale lån tilbage.

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2022
Finansiering, i alt	-3.266,2	-3.242,7	23,5

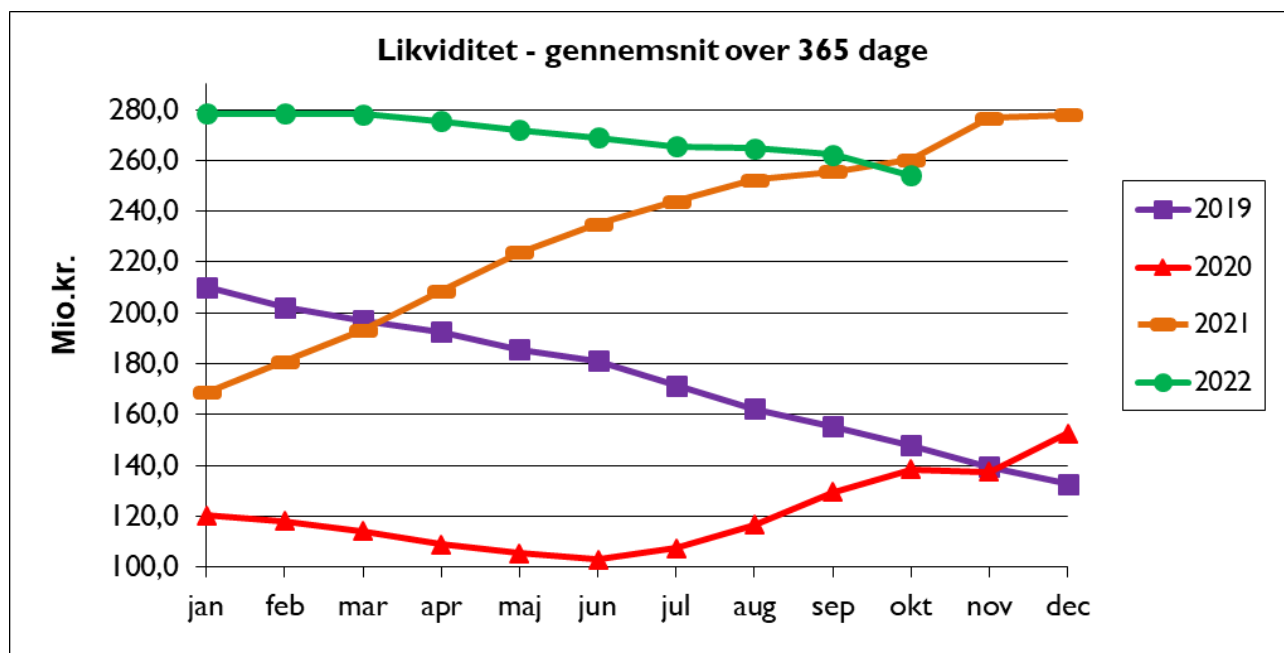
Der forventes mindreindtægter for 23,5 mio. kr. for det finansielle område. Det skyldes primært, at midtvejsreguleringen i år koster kommunen ca. 25 mio. kr. mere, end der var budgetlagt med. Forklaringen er, at det skøn, der lå til grund for regeringens og KLs økonomiaftale 2022, overvurderede kommunernes udgifter til overførselsindkomster væsentligt. Derfor sker der en modregning i midtvejsreguleringen.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 254,2 mio. kr. ved udgangen af oktober 2022, hvilket er 8,0 mio. kr. mindre siden sidste rapportering. Hele året arbejder vi med at have minimum 150 mio. kr. i likviditet efter kassekreditreglen.

Kassekreditreglen

Kassekreditreglen betyder, at man udregner gennemsnittet af, hvad der har været i kommunens kasse på hver af de seneste 365 dage. På den måde har ændringer i kommunens økonomi igennem det seneste år effekt på, hvordan likviditeten efter kassekreditreglen ser ud i dag.



Udvikling i likviditeten

Over det sidste år er den gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, faldet med 6,0 mio. kr. fra 260,2 mio. kr. ultimo oktober 2021 til 254,2 mio. kr. ultimo oktober 2022.

Over det næste år forventes den gennemsnitlige likviditet at stige med 16,4 mio. kr. til 270,6 mio. kr. pr. ultimo oktober 2023. Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag det vedtagne budget 2023 og de forventede overførsler af uforbrugte anlægsudgifter.

Yderligere forudsætninger for udviklingen i likviditeten (nedenstående forhold er indregnet i den vurderede likviditet om et år):

- Der er taget højde for, at kommunerne skal betale penge tilbage til staten, bl.a. fordi ledigheden har vist sig at være lavere end forventet. Der er derfor reserveret 25 mio. kr. i likviditetsprognosen, set over månederne okt.-dec. 2022.

Porteføljepleje

Mio. kr.	Pr. 30. september 2022
Likvide aktiver	
Indestående på bankkonti m.v.	-17,0
Værdipapirer	88,5
Finansielle passiver og finansielle instrumenter	
Langfristet gæld DKK *)	554,0
Heraf er gældsforhold omlagt gennem finansielle instrumenter:	
Simple renteswaps (variabel rente til fast rente)	143,3
*Den langfristede gæld er ekskl. realkreditlån til ældreboliger, dog inkl. lån til ældreboligernes servicearealer, der betales af kommunen.	

Kommunens indestående på bankkonti forrentes med -0,35 % af indestående indtil 25 mio.kr., -0,55 % af indestående mellem 25 og 200 mio.kr. og -0,65 % af indestående over 200 mio.kr. Kommunen har en kassekredit på 150 mio.kr. til en rentesats på 0,35 %.

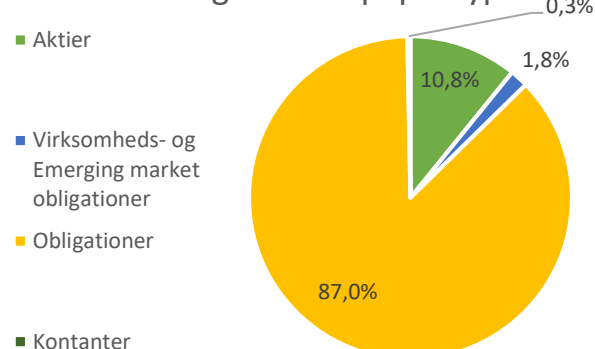
I perioden 1. januar 2022 til 30. september 2022 har der været likviditetsudsving mellem 6,1 mio. kr. og 395,8 mio. kr.

Kapitalen består af danske stats- og realkreditobligationer samt en mindre andel investeringsforeningsbeviser indeholdende danske og internationale aktier og erhvervsobligationer. Andelen af aktier og erhvervsobligationer udgør 12,6 % pr. 30. september 2022, hvilket er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, der foreskriver, at danske og internationale aktier og erhvervsobligationer maksimalt må udgøre 15%.

Kapitalens fordeling på værdipapirtyper fremgår af næste tabel.

Mio. kr.	Beholdning af værdipapirstyper
I alt	88,5
Aktier	9,6
Virksomheds- og Emerging market obligationer	1,6
Obligationer	77,0
Kontanter	0,3

Fordeling af værdipapirstyper



Finansielle passiver og finansielle instrumenter

Den langfristede gæld på 554,0 mio.kr. overvåges og vurderes løbende i samarbejde med kommunens bank. Gælden pr. 30. september 2022 består af 77,1 % fast forrentede lån og 22,9 % variabelt forrentede lån. I de fast forrentede lån indgår variabelt forrentede lån for 143,3 mio. kr. der er omlagt til fast rente ved simple renteswaps. Den gennemsnitlige vægtede rentesats for fast forrentede lån er beregnet til 1,29% og den gennemsnitlige vægtede rentesats for variabelt forrentede lån er beregnet til 1,24%. Den samlede vægtede rentesats er beregnet til 1,28%.

Risikovurdering af passiverne

Der står i den finansielle strategi, at kommunens risikoprofil skal kunne betegnes som lav. Den høje andel af fast forrentede lån begrænser kommunens renterisiko. Den gennemsnitlig vægtet rentesats vurderes at være relativt lav i det aktuelle finansielle marked. Mindst 30 % af den langfristede gæld skal være fast forrentet, jf. den finansielle strategi. Kommunens sammensætning af langfristet gæld opfylder dette.

Når renten stiger og falder påvirker det kursen på kommunens obligationer. Risiko for udsving i kursen har kun betydning, hvis kommunen skal indfri og omlægge lån. Kursrisikoen betragtes som lav, da kommunen selv bestemmer, hvornår lån skal indfris og omlægges. Der står i den finansielle strategi, at der kun kan optages lån i DKK og EURO. Derfor er valutakursrisiko er lav. Der er pt. ikke optaget lån i EURO.