



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo marts 2023

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

I Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts forventes det at Rødovre Kommune samlet set vil bruge 3,5 mio. kr. mere på drift end i det korrigerede budget. Det er en nedjustering på omtrent 10 mio. kr. fra det seneste skøn. Det skyldes at kommunen ved sidste skøn så ind i en forventet overskridelse af det korrigerede budget på 13,4 mio. kr. Der er derfor på tværs af organisationen indhentet forslag til tiltag der kan udskydes eller tilbageholdes for at imødegå udgiftspresset. På den baggrund er der iværksat tiltag, der samlet set nedbringer merudgiften med 10 mio. kr. Tiltagene er indarbejdet i skønnet for marts, og bilag 2 til sagen opridser kort, hvilke tiltag der er iværksat.

Den skønnede afvigelse mellem det korrigerede budget og det forventede forbrug er derfor reduceret med 10 mio. kr. Samtidig er både det korrigerede budget og forventningen til regnskab på service blevet reduceret med 16 mio. kr. siden skønnet for februar. Dette er sket som følge af, at der med overførselssagen i marts-møderækken er godkendt tillægsbevillinger, der samlet set overfører et underskud fra 2022 på omtrent 8 mio. kr. Det forudsættes i skønnene, at områderne indhenter underskuddene i 2023. Derudover er 8 mio. kr. vedrørende energiforbedringer også i forbindelse med overførselssagen blevet flyttet fra drift til anlæg, hvorfor både budgettet og det forventede forbrug flyttes ud af driften. Det betyder samlet set, at det skønnede forbrug på service umiddelbart forventes at være 14,8 mio. kr. under det oprindelige budget, som er sigtepunkt for servicerammeoverholdelse.

De forventede merudgifter i forhold til det korrigerede budget ligger udelukkende på serviceudgifterne. Flere områder der mærker et udgiftspres i 2023, har også været under pres i 2022. De områder der oplever det største udgiftspres, er fortsat det specialiserede socialområde, samt områder der rammes særligt af de stigende priser, herunder specielt energipriser. Der ses stigende udgifter til energi på tværs af kommunen. Der er i budgettet for 2023 afsat en energipulje på 11,5 mio. kr. til at imødegå udfordringen, og det forventes at institutionernes samlede merudgifter kan dækkes inden for dette beløb.

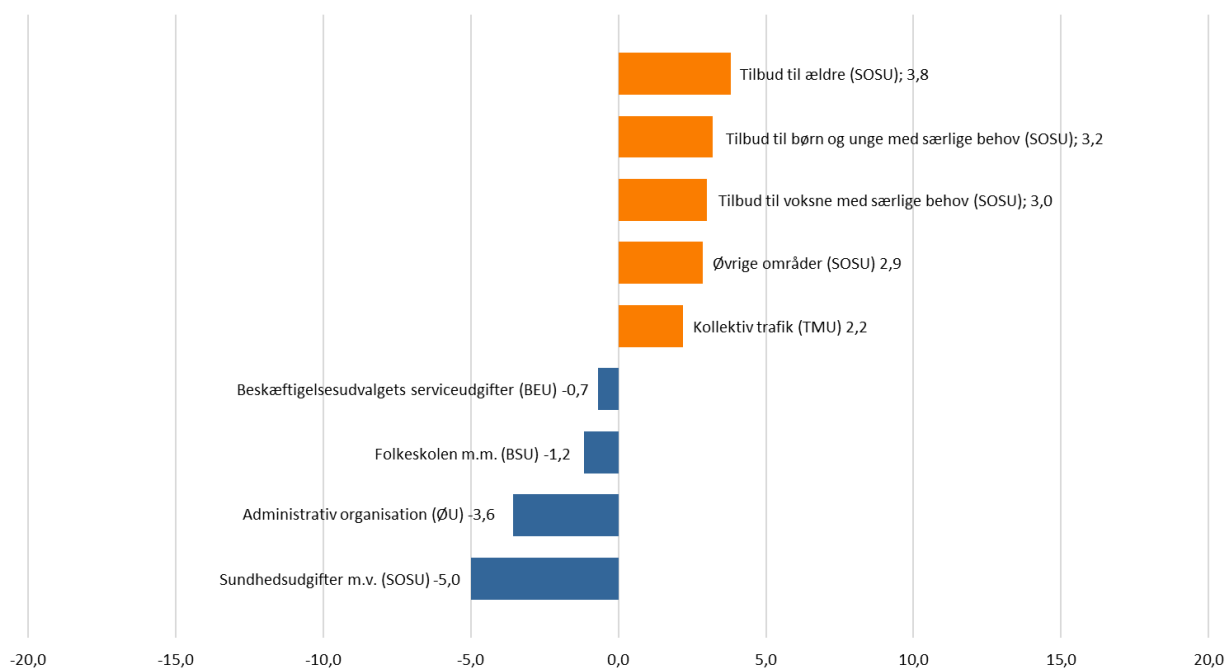
På både det specialiserede børne- og ungeområde og voksenspecialområdet opleves der et udgiftspres som følge af en fortsat tilgang af borgere på flere forskellige tilbud og aktiviteter, og indeholder en stor usikkerhed ift. udviklingen i priser og mængder. På Social og Sundhedsudvalgets mærkes også et udgiftspres på tilbud til ældre, der skyldes et fald i salg af plejehjemspladser til borgere i andre kommuner, samt en stigning i antallet af borgere med et større plejebestov hos hjemmeplejen.

På overførselsudgifterne forventes det at budgettet samlet set holder for 2023. De mindre forskydninger der ses på de forskellige ydelser og indsatser forventes samlet set at gå op, ligesom der også er indarbejdet tiltag for at nedbringe det samlede merforbrug, således at der nu forventes en mindreudgift på overførselsudgifter på knap 1 mio. kr.

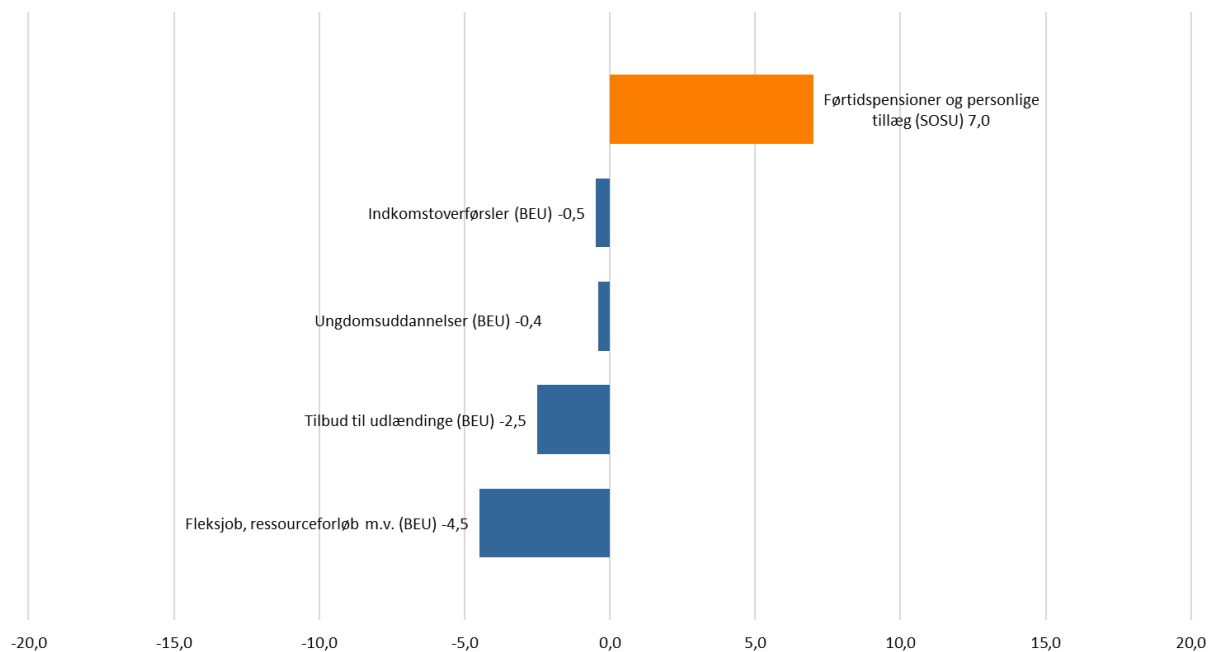
De økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine udgør også i 2023 en stor usikkerhedsfaktor i forhold til udgiftspresset i Rødovre Kommune. Usikkerhederne relaterer sig til, hvilke effekter en længerevarende konflikt vil have i forhold til prisudviklingen, påvirkning af ledigheden samt udgifter til de ukrainere der er flygtet hertil. Udgifterne til de ukrainske flygtninge er nærmere afdækket under afsnittet om særlige fokusområder. Det forventes fortsat, at staten vil kompensere kommunerne i 2023, for de udgifter der skyldes de økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine.

På næste side ses de største forventede mer- og mindreudgifter i 2023. 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). Afvigelserne er fordelt på områder og på Rødovre Kommunes politiske udvalg (i parentes). Fra side 7 og frem findes en mere detaljeret beskrivelse af de forventede mer- og mindreudgifter.

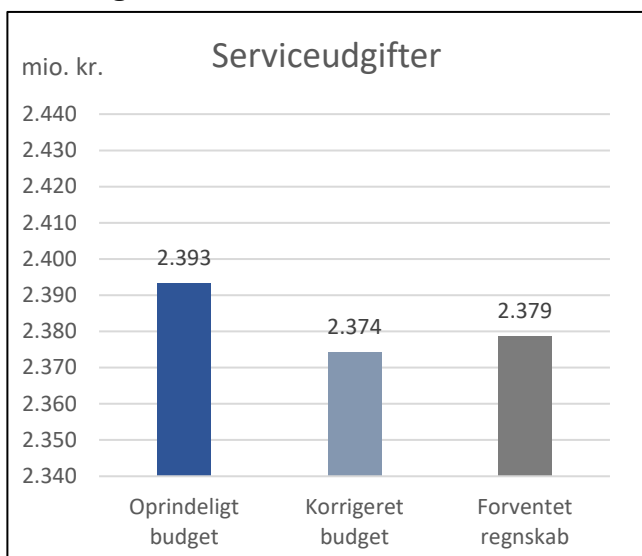
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



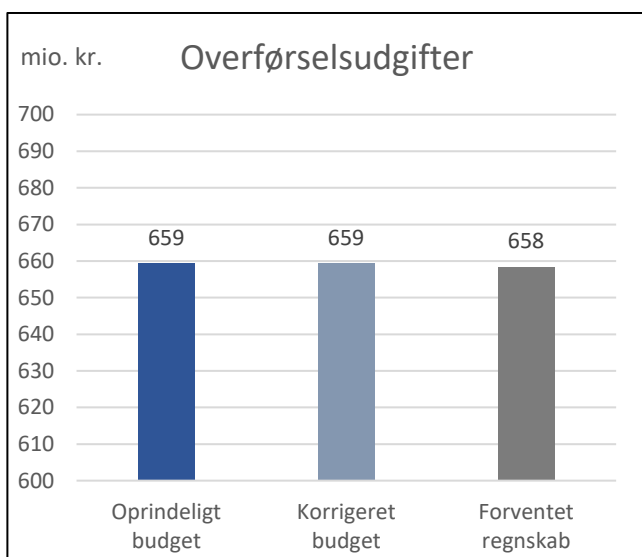
Driftsudgifter – overblik



Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **4,4 mio. kr.** Den forventede merudgift er primært inden for Social- og Sundhedsudvalgets områder. Der ses et fortsat udgiftspres på det specialiserede socialområde, samt tilbud til ældre, og øvrige områder. Der forventes desuden merudgifter på kollektiv trafik som følge af høje energiudgifter, samt merudgifter vedr. leje af pavilloner til fordrevne ukrainere, Tiltag til imødegåelse af det forventede merforbrug på -9 mio. kr. er indarbejdet.

Umiddelbart skønnes servicerammen ikke overskredet. Driftsbevillingerne er i forbindelse med overførselssagen nedbragt med 16 mio. kr., heraf er 8 mio. kr. en flytning fra drift til anlæg. Forventningen er derfor, at forbruget vil være 14,8 mio. kr. **under** servicerammen.

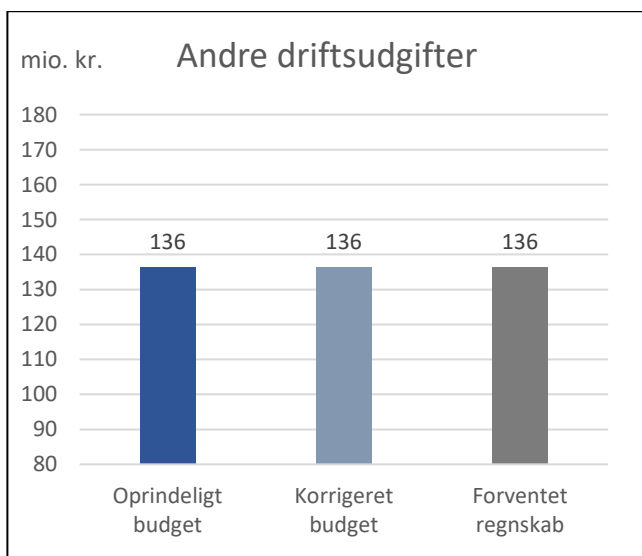
I kategorien Serviceudgifter ligger udgifter til byudvikling og miljø, transport og infrastruktur, undervisning, kultur, børnepasning, ældrepleje, de specialiserede børne- unge- og voksenområder samt udgifter til administration.



Det forventes, at udgifterne til overførsler, samlet set vil holde sig inden for det, der er budgetteret. Der er forventninger om mindre bevægelser i både opad- og nedadgående retning på de forskellige ydelser og indsatser.

Der er indarbejdet forslag til imødegåelse af forventet medforbrug på -0,9 mio. kr.

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 **ingen afvigelser** på andre driftsudgifter.

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	3,5
Skønnede aktuelle udgifter herudover	4,1
I alt	7,6

Et forsigtigt skøn er, at der i 2023 vil være driftsudgifter for ca. 7,6 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge.

De registrerede udgifter omhandler fx undervisning i modtageklasser, dagtilbud, husly og forsørgelseshjælp. De skønnede aktuelle udgifter omhandler bl.a. udgifter til husly, omkostninger til administrative procedurer ved modtagelsen af ukrainske flygtninge og forventede udgifter til modtageklasser (herunder SFO) i resten af året

Der indgås løbende lejekontrakter på boliger til ukrainske flygtninge.

Der er ikke lavet en samlet vurdering af helårseffekten af udgifterne til de ukrainske flygtninge. Tallet vil stige måned for måned, fordi der hver måned er udgifter til fx forsørgelseshjælp m.v.

Kompensation

I aftalen om kommunernes økonomi for 2023 har Regeringen og KL aftalt at følge op på økonomien i forhold til de ukrainske flygtninge. Det forventes, at kommunerne bliver kompenseret for udgifterne i 2022, men rammerne for kompensation for udgifter i 2023 er ikke afklaret endnu.

Nøgletal – status pr. ultimo marts 2023

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023 i fht. korrigeret budget.
Nettodriftsudgifter i alt	3.193,0	3.173,8	3.177,3	3,5
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.374,2	2.378,6	4,4
Heraf Overførselsudgifter	659,3	659,3	658,4	-0,9
Heraf Andre driftsudgifter 1)	136,4	136,4	136,4	0,0
Heraf Forsyning	3,9	3,9	3,9	0,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	402,7	261,7	-140,9
Finansiering i alt	-3.391,6	-3.391,6	-3.391,6	0,0

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

Opgørelsen for den samlede drift viser, at der forventes merudgifter på 13,4 mio. kr. Forventningen om merudgifterne er udelukkende placeret på serviceudgifter, da det forventes at udgifterne til overførsler samlet set holder sig inden for det der er budgetteret.

Serviceammen forventes overholdt i 2023. Serviceammen er det oprindelige budget til serviceudgifter.

På anlæg forventes det aktuelt, at projekter for 140,9 mio. kr. ikke vil blive realiseret i 2023.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. marts 2023	Forventet status pr. 31. marts 2024
Efter kassekreditreglen*	217,0	218,8

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Nettotillægsbevillinger i 2023

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-19,2	208,7	0,0	-189,5
Heraf overførsel fra 2022	-16,8	173,0	0,0	-156,2

Der er i 2023 blevet givet tillægsbevillinger for 33,3 mio. kr. mere end forventet.

Tillægsbevillingerne omhandler primært tillægsbevillinger til anlæg, hvor udbygning af fjernvarme v. Espely/Valhøj samt køb af areal udgør de største poster.

Overførsler fra 2022 har betydet en negativ tillægsbevilling på driften på 16,8 mio. kr., heraf skyldes -8 mio. kr. at budgettet er til energiforbedringer er flyttet fra vedligeholdelse til anlæg.

På anlæg er udgør overførslerne fra 2022 173 mio. kr.

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.

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
TMU, i alt	86,4	88,3	2,0
Forsyning, i alt	3,8	3,8	0,0
Serviceudgifter, i alt	82,5	84,5	2,0
Kommunale veje og fælles funktioner	42,4	42,1	-0,3
Kollektiv trafik	35,3	37,5	2,2
Øvrige områder	4,9	4,9	0,0

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

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 2,2 mio. kr. til "Kollektiv trafik". Merudgifterne skyldes en efterregulering for 2022. I 2023 forventes stigende udgifter grundet energipriser dækket af den afsatte energipulje.

Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug, der vedrører en udskydelse af Sammen om Rødovre: Ny teknisk plads på 250 t. kr.

Klima- og Naturudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
KNU (serviceudgifter), i alt	29,6	29,6	0,0
Fritidsområder	24,5	24,5	0,0
Naturbeskyttelse	1,8	1,8	0,0
Øvrige områder	3,4	3,4	0,0

Det forventes, at Klima- og Naturudvalget overholder budgettet.

Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BSU (serviceudgifter), i alt	777,8	776,7	-1,2
Folkeskolen m.m.	476,7	475,6	-1,2
Dagtilbud til børn og unge	247,9	247,9	0,0
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	20,9	0,0
Øvrige områder	32,3	32,3	0,0

Det forventes, at Børne- og Skoleudvalget overholder budgettet. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug på 1,2 mio. kr., der vedrører en fortsat udskydelse af skole-IT.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
KFU (serviceudgifter), i alt	87,2	87,2	0,0
Fritidsfaciliteter	27,4	27,4	0,0
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	21,6	21,6	0,0
Kulturel virksomhed	18,9	18,9	0,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16,7	16,7	0,0
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

Det forventes, at Kultur- og Fritidsudvalget overholder budgettet.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
SOSU, i alt	1.257,2	1.272,0	14,9
Serviceudgifter, i alt	869,4	877,2	7,9
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	135,0	3,2
Tilbud til voksne med særlige behov	231,7	234,7	3,0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,8	13,8	0,0
Tilbud til ældre	421,6	425,4	3,8
Sundhedsudgifter m.v.	54,8	49,8	-5,0
Øvrige områder	15,6	18,5	2,9
Overførselsudgifter, i alt	251,4	258,4	7,0
Førtidspensioner og personlige tillæg	195,3	202,3	7,0
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	56,2	56,2	0,0
Andre driftsudgifter, i alt	136,4	136,4	0,0
Ældreboliger	-25,9	-25,9	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	183,5	183,5	0,0
Central refusionsordning	-21,2	-21,2	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 14,9 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalget. Merudgiften er en kombination af forventninger om både mer- og mindreudgifter på forskellige områder, samt tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug.

Serviceudgifter

På "Tilbud til voksne med særlige behov" forventes en merudgift på ca. 5 mio. kr. Det relaterer sig til et udgiftspres på botilbuddene, da der er omtrent 10 personer flere visiteret, end der har været forudsat i budgettet. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af merudgifterne på 2 mio. kr. der omhandler udskydelse af ansættelser og genansættelser.

Der forventes merudgifter på 5 mio. kr. til "Tilbud til ældre". Det skyldes et større nettokøb på udenbys-plejepladser på 3 mio. kr. Der er sket et fald af salg af plejehjemspladser til udenbys-borgere i forhold til niveauet i 2022 i årets første måneder. Samtidig forventes en merudgift på 2,0 mio. kr. til hjemmehjælp som følge af et øget antal borgere med et større plejebæhov. Merudgifter på plejehjemmene i første del af 2023 forventes håndteres særskilt. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af de forventede merudgifter på 1,2 mio. kr. der vedrører udskydelse af ansættelser og genansættelser.

Der forventes merudgifter på ca. 3 mio. kr. til "Tilbud til børn og unge med særlige behov". Forventningen om en merudgift skyldes ny viden, som der ikke har været mulighed for at tage højde for i det oprindelige budget. De forventede merudgifter omhandler familieanbringelser, merafregning for kørselsopgavens aflevering til Børne- og Kulturforvaltningen, merudgifter på dagbehandlingstilbud/familiebehandling i 2. halvår af 2022, samt på praktisk pædagogisk og anden støtte i hjemmet. Det forudsættes, at de indarbejdede effektiviseringskrav for 2023 bliver realiseret.

Den samlede merudgift på området modsvarer delvist af merindtægter til "Central refusionsordning". 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 er i vurderingen af det forventede udgiftspres ikke indregnet den væsentlige usikkerhed der er i forhold til prisudviklingen på området.

Der forventes merudgifter på 3,0 mio. kr. til "Øvrige områder". Det omhandler husly til ukrainske flygtninge. I forventningen til merudgifterne på dette område, er der ikke regnet med at der vil ske en yderligere stigning i antallet af ukrainske flygtninge der har behov for husly. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af den forventede merudgift på 150 t. kr., der vedrører en reduktion af frivilligmidler.

Der forventes mindreudgifter på 5,0 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 7,0 mio. kr. til "Førtidspensioner og personlige tillæg". Det skyldes en forventning om en stigning i antallet af borgere, der modtager seniorpension.

Andre driftsudgifter

Det forventes at budgettet på andre driftsudgifter overholdes.

Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BEU, i alt	415,4	406,8	-8,6
Serviceudgifter, i alt	7,4	6,7	-0,7
Overførselsudgifter, i alt	407,9	400,0	-7,9
Indkomstoverførsler	214,7	214,2	-0,5
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	118,8	114,3	-4,5
Arbejdsmarkedsindsatser	60,8	60,8	0,0
Tilbud til udlændinge	11,0	8,5	-2,5
Ungdomsuddannelser	2,6	2,2	-0,4

Der forventes samlet set mindredgifter på 8,6 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Det er en kombination af mer- og mindredgifter.

Serviceudgifter

Beskæftigelsesudvalgets budget på service forventes overholdt, og der er indarbejdet forslag til nedbringelse af forventede merudgifter i 2023 på 0,7 mio. kr., der dels skyldes en forventning om færre elever på FGU og en forventet mindredgift på genoptræningsfleksjob.

Overførselsudgifter

Der forventes mindredgifter på netto 2,5 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge". Dette skøn er behæftet med særlig stor usikkerhed, og ikke mindst set i lyset af, at der fortsat er krig i Ukraine.

Der forventes mindredgifter på 4,5 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.

Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af det forventede merforbrug på "Ungdomsuddannelser" der skyldes forventning om færre elever på FGU. Der er også indarbejdet tiltag på "Kontante ydelser", der primært skyldes en forventning om mindredgifter på tilbud til ledige og sygemeldte.

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
ØU, i alt (serviceudgifter)	520,3	516,7	-3,6
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,0	261,5	-3,6
Lønpuljer m.v.	96,6	96,6	0,0
Øvrige områder	148,3	148,3	0,0

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

Det forventes, at Økonomiudvalget overholder budgettet. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventede merudgifter i 2023 på samlet set 3,6 mio. kr. under "Administration". Tiltagene vedrører en

udskydelse af implementering af DUBU, udskydelse af nye tiltag i Folkekøkken og afløsning af initiativer i projekt sammen om ny velfærd i Sekretariatet og i Jobcenteret.

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 2023
Anlæg, i alt	402,7	261,7	-140,9

Anlægsprojekter for 140,9 mio. kr. forventes aktuelt ikke at blive realiseret i 2023.

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 2023
Finansiering, i alt	-3.391,6	-3.391,6	0,0

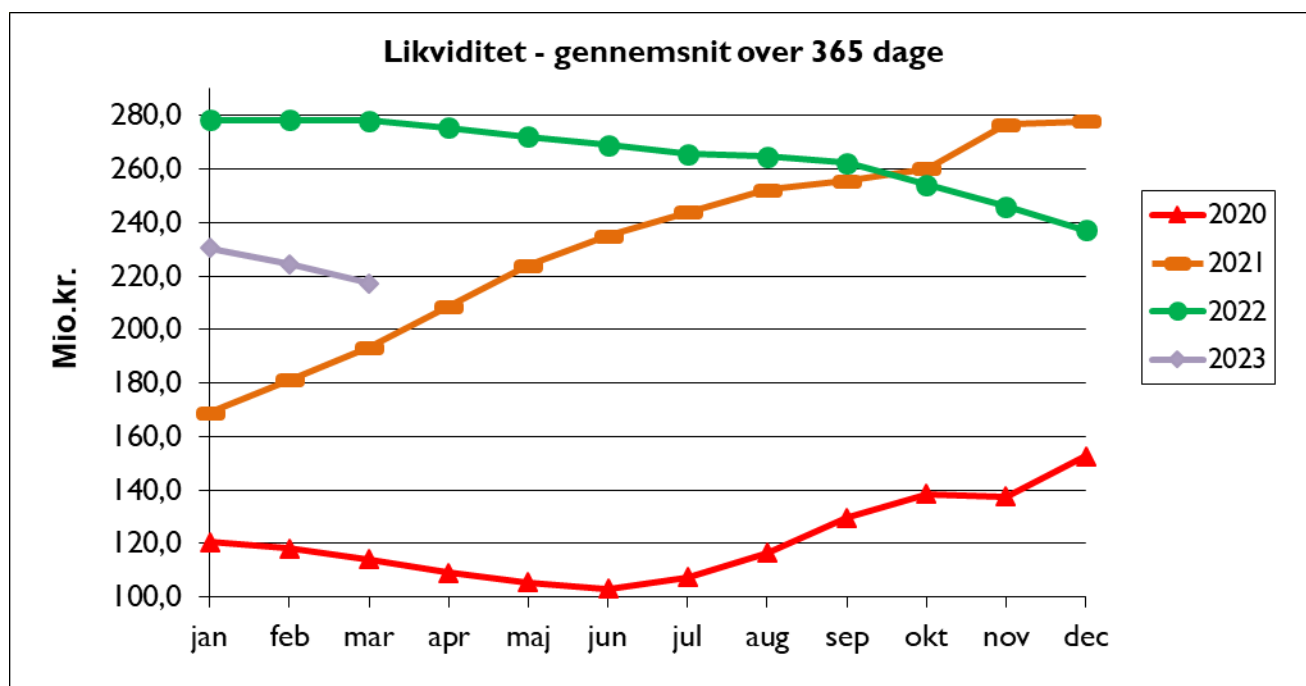
Der forventes ikke afvigelser i regnskab 2023 for det finansielle område.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 217,0 mio. kr. ved udgangen af februar, hvilket er 7,4 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 61,1 mio. kr. fra 278,1 mio. kr. ultimo marts 2022 til 217,0 mio. kr. ultimo marts 2023.
- Over det næste år forventes den gennemsnitlige likviditet at stige med 1,8 mio. kr. til 218,8 mio. kr. pr. ultimo marts 2024. Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag det vedtagne budget 2023 og overførelsessagen samt tillægsbevillinger, samt besparelsesiltag som skal implementeres i 2023 til imødegåelse af forventet merforbrug.

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

- Der er sket et skifte i beregningen af hvornår låneoptaget foretages, så det afspejler hovedprincippet om optagelse af lån.
- Samtidig er der indlagt en forventet forskydning mellem årene for, hvornår betalingerne forfalder.