



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo april 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 april forventes det, at Rødovre Kommune samlet set vil bruge 25 mio. kr. mere på nettodrift end i det korrigerede budget, heraf 29,8 mio. kr. på serviceudgifterne. Der er dermed sket en forøgelse af skønnet på omtrent 21,5 mio. kr. fra det seneste skøn pr. ultimo marts. Ses der kun på serviceudgifterne er skønnet 25,5 mio. kr. højere. Forøgelsen på nettodriftsudgifterne er lavere som følge af, at driftsudgifterne til forsyningen skønnet 4 mio. kr. lavere. Skønnet for udgifter er inklusive en indregning af tiltagene til imødegåelse af forventet merforbrug på 10 mio. kr., som blev beskrevet i bilag til den Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts. Den nye forventning er 11 mio. kr. over det oprindelige budget, som er sigtepunkt for servicerammeoverholdelse.

I Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts, blev det samtidig også varslet, at såfremt der indmeldes yderligere forventninger om merforbrug i 2023, vil det blive nødvendigt at iværksætte tiltag, der kan påvirke det politisk vedtagne serviceniveau. Med de aktuelle skøn pr. ultimo april, er det derfor forventningen, at forvaltningen til junimøderækken vil fremlægge en sag med forslag til yderligere tiltag til imødegåelsen af merudgifterne.

De forventede merudgifter er på de store velfærdsområder på Børne- og Skoleudvalget og Social- og Sundhedsudvalget. I Økonomisk Oversigt til aprilmøderækken slog de overførte merforbrug fra 2022 fuldt ud igennem i både budget og forventet forbrug, selvom forvaltningen har to år til at afvikle merforbruget. I den aktuelle forventning er muligheden for afvikling indregnet, og udgør en større del af udfordringen.

På Social- og Sundhedsudvalget forventes merudgifter på 31,3 mio. kr. Det er særligt stor på ældreområdet, hvor der forventes en overskridelse på 16,8 mio. kr. Området er beskrevet under særlige fokuspunkter og under udvalget. Der ses også fortsat et udgiftspres på det specialiserede socialområde. Områderne er presset som følge af en fortsat større tilgang af borgere end forventet på forskellige tilbud og aktiviteter, og samtidig et stadigt større pres på priserne. På Børne- og Skoleudvalget forventes en merudgift på skolerne på 3,8 mio. kr., som bl.a. skyldes at der har været behov for at oprette flere modtageklasser end ventet, og som følge af klasseloftet på 24 elever, har der også været behov for at oprette flere klasser end forventet.

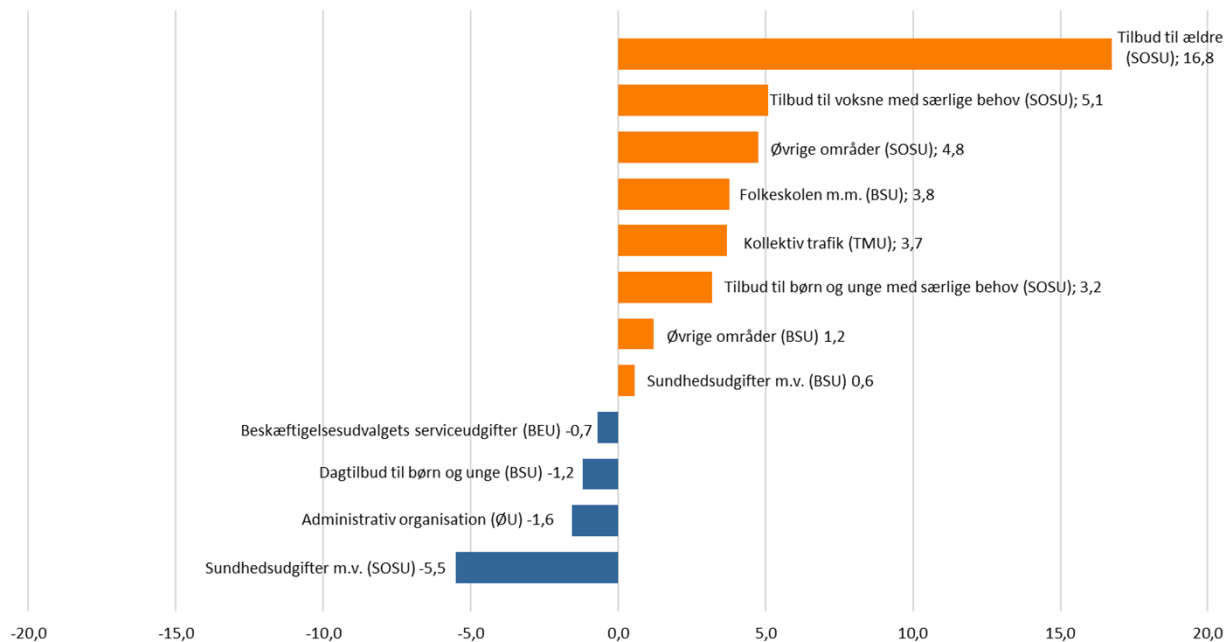
På overførselsudgifterne forventes det at budgettet samlet set holder for 2023. De mindre forskydninger der ses på de forskellige ydelser og indsatser forventes samlet set at gå op, ligesom der også er indarbejdet tiltag for at nedbringe det samlede merforbrug, således at der nu forventes en mindreudgift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

De økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine udgør også i 2023 en stor usikkerhedsfaktor i forhold til udgiftspreset 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.

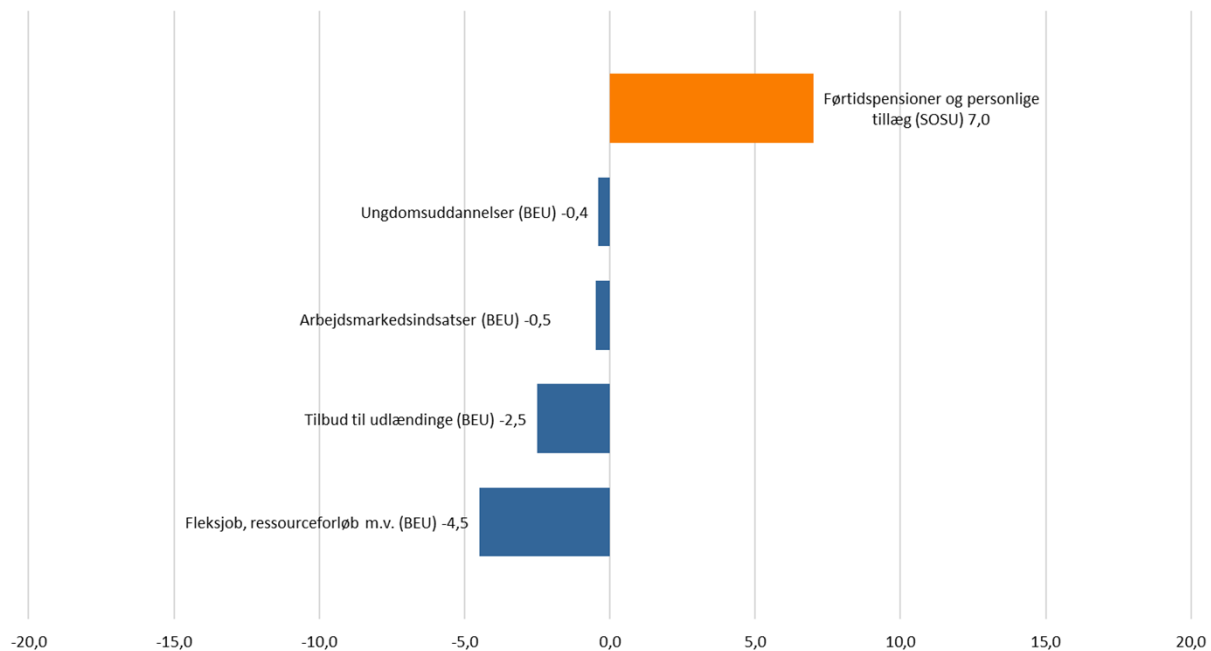
I denne Økonomiske Oversigt følges der samtidig også op på de øvrige poster i kommunens økonomi: anlæg, finansiering og portefølje. På finansiering forventes det at der i 2023 vil være mindreindtægter på samlet set 40,5 mio. kr. Mindreindtægterne omhandler et lavere provenu på ejendomsskatterne end forventet og en større tilbagebetaling af ejendomsskat til borgerne som følge af afgørelser fra SKAT. Samtidig er der sket en teknisk fejl ved budgetlægningen af det skrå skatteloft. I opfølgningen på anlæg er der en beskrivelse af de projekter der umiddelbart forventes de største risici og afvigelser ift. budgettet (både merudgifter og mindreudgifter).

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 8 og frem findes en mere detaljeret beskrivelse af de forventede mer- og mindreudgifter.

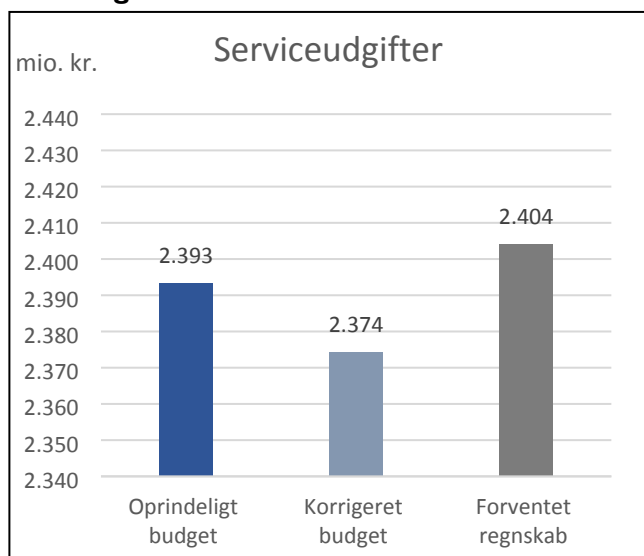
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



Driftsudgifter – overblik

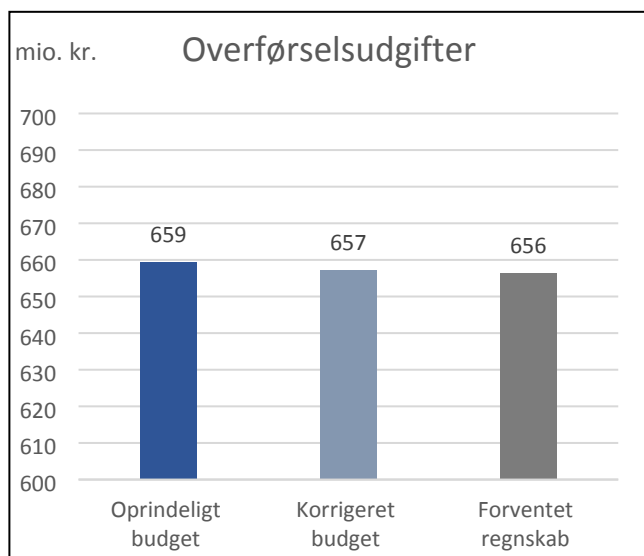


Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **29,8 mio. kr.**

De forventede merudgifter vedrører særligt tilbud til ældre, det specialiserede socialområde, husning af flygtninge og folkeskolen,

Forventningen, at forbruget vil være 10,9 mio. kr. over serviceammen, defineret som det oprindelige budget på service.

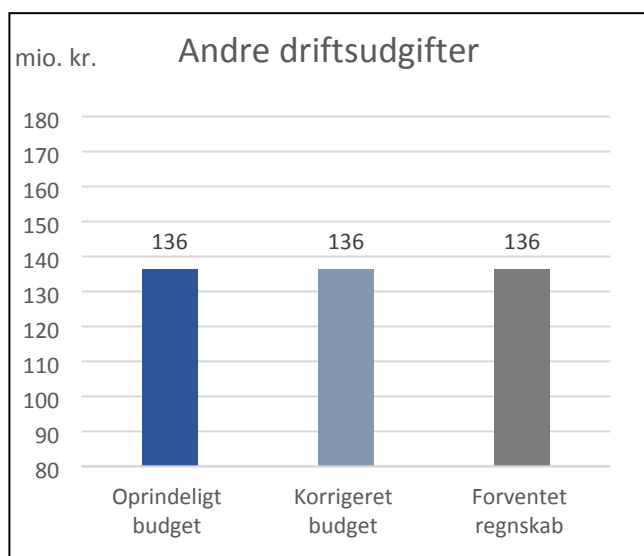
I kategorien Serviceudgifter ligger udgifter til byudvikling og miljø, transport og infrastruktur, undervisning, kultur, børnepassning, ældrepleje, de specialiserede børne- unge- og voksenområder samt udgifter til administration.



Det forventes, at udgifterne til overførsler, samlet set vil holde sig inden for det, der er budgetteret. Der er indarbejdet forslag til imødegåelse af merforbrug på samlet -0,9 mio. kr.

Skønnet indeholder bevægelser i både opad- og nedadgående retning på de forskellige ydelser og indsatser. På SOSU forventes en merudgift på 7 mio. kr. vedrørende seniorpension. Til gengæld forventes der på BEU samlet set en mindreudgift på 7,9 mio. kr., vedrørende tilbud til udlændinge, fleksjob og ledighedsydelse, arbejdsmarkedsforanstaltninger og ungdomsuddannelser

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

Ældre

Den aktuelle forventning viser en merudgift på 16,8 mio. kr. på "Tilbud til ældre". Heraf skyldes 8,4 mio. kr., at der er overført et merforbrug fra 2022 ind i 2023, som området ikke forventes at kunne indhente i år.

Den forventede merudgift skyldes især store vikarudgifter, som også har udfordret områdets økonomi i løbet af 2021/2022. Samme tendens ses i starten af 2023. Udviklingen skal ses i sammenhæng med et øget sygefravær og generelle rekrutteringsvanskeligheder, som er med til at sætte områdets økonomi under pres.

På plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser (MDP) forventes en merudgift i 2023 på i alt 11,5 mio. kr. Der er overførte merudgifter fra 2022 på 8,4 mio. kr. for de fire institutioner. Det er aftalt, at halvdelen af dette merforbrug (svarende til 4,2 mio. kr.) skal afdrages i 2023, og den sidste halvdel (de resterende 4,2 mio. kr.) skal afdrages i 2024. De første tre måneders forbrug på de tre plejehjem og de midlertidige døgnpladser indikerer, at det ikke er lykket at afdrage merforbruget. Tværtimod forventes et øget merforbrug på godt 3 mio. kr. i 2023, hvilket primært skyldes vikarudgifter. Der er fortsat et højt sygefravær på plejehjemmene og derudover er der flere plejehjemsbeboere, der på grund af deres psykiske tilstand kræver ekstra bemanning – nogle gange døgnet rundt. Det presser økonomien, da budgettet ikke tager udgangspunkt i et behov for fast vagt. Der arbejdes på detaljerede handleplaner for de to plejehjem, der repræsenterer størstedelen af merforbruget.

Endvidere forventes øgede udgifter til udenbys pladser på 4,5 mio. kr. som følge af et øget nettokøb, hvilket hænger sammen med, at der i øjeblikket er en omfattende venteliste til plejebolig. På hjælpemidler forventes en mindreudgift på 1,5 mio. kr., da udgifterne i de seneste år og under coronakrisen er dalet. Det har været forventningen, at det skyldtes et efterslæb grundet pandemien, men der har ikke vist sig markant øgede udgifter endnu. Endelig forventes en merudgift til hjemmesygepleje på 2 mio. kr. baseret på et fortsat øget antal borgere med større plejebehov. En udvikling, der også skal ses i sammenhæng med en øget venteliste til plejeboligerne.

I skønnene på området indgår mindreforbrug vedrørende vakancer i Dagcenteret og Hjemmeplejen. Økonomiudvalget blev orienteret om tiltagene for at reducere det forventede merforbrug i april møderækken.

Likviditet

I denne opfølgning er der fulgt op på alle de større poster i kommunens økonomi. Som følge af, at der forventes merforbrug på driften, mindreindtægter på finansiering, og at der generelt er et større korrigeret budget på anlæg i 2023, er den forventede likviditet efter kassekreditreglen noget lavere i april 2024 end i april 2023. Likviditeten beskrives på side 17.

Konsolidering af likviditeten er både i den kommende budgetproces for 2024-2027, og i løbet af 2023 et særligt fokusområde som forvaltningen følger tæt. Til junimøderækken fremsættes en række tiltag, der skal imødegå den forventede udvikling.

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	5,2
Skønnede aktuelle udgifter herudover	3,9
I alt	9,1

Et forsigtigt skøn er, at der i 2023 vil være driftsudgifter for ca. 9,1 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	3.171,9	3.196,8	24,9
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.374,4	2.404,2	29,8
Heraf Overførselsudgifter	659,3	657,2	656,3	-0,9
Heraf Andre driftsudgifter 1)	136,4	136,4	136,4	0,0
Heraf Forsyning	3,9	3,9	-0,1	-4,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	408,1	265,3	-142,8
Finansiering i alt	-3.391,6	-3.391,2	-3.350,7	40,5

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

Opgørelsen for den samlede drift viser, at der forventes merudgifter på 24,9 mio. kr. Forventningen om merudgifterne er udelukkende placeret på serviceudgifter, da det forventes at udgifterne til overførsler vil udvise et mindreforbrug på -0,9 mio. kr.

Servicerammen forventes overskredet med 10,9 mio. kr. i 2023. Servicerammen er det oprindelige budget til serviceudgifter.

Der forventes et mindreforbrug på -4 mio. kr. på forsyningen.

På anlæg forventes det aktuelt, at projekter for 142,8 mio. kr. ikke vil blive realiseret i 2023. Opfølgning på anlægsprojekter, hvor der forventes afvigelser indgår i et særskilt afsnit fra side 14-15.

Der forventes en mindreindtægt på -40,5 mio. kr. på finansiering. Det skyldes et lavere forventet provenu fra ejendomsskatterne, tilbagebetaling af ejendomsskat til borgerne, og en teknisk fejl ved budgetteringen af det skrå skatteloft.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 30. april 2023	Forventet status pr. 30. april 2024
Efter kassekreditreglen*	212,8	166,9

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Nettotillægsbevillinger i 2023

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-21,1	214,1	0,4	-193,4
Heraf overførsel fra 2022	-16,8	173,0	0,0	-156,2

Der er i 2023 blevet givet tillægsbevillinger for 37,2 mio. kr. mere end forventet.

Tillægsbevillingerne omhandler primært tillægsbevillinger til anlæg, hvor udbygning af fjernvarme v. Espely/Valhøj samt køb af arealer 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 til energiforbedringer er flyttet fra vedligeholdelse på driften 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	85,8	-0,6
Forsyning, i alt	3,8	-0,2	-4,0
Serviceudgifter, i alt	82,5	86,0	3,5
Kommunale veje og fælles funktioner	42,4	42,1	-0,3
Kollektiv trafik	35,3	39,0	3,7
Øvrige områder	4,9	4,9	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 3,5 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 3,7 mio. kr. til "Kollektiv trafik". Merudgifterne skyldes en efterregulering jf. Movias årsrapport for 2022. Efterreguleringen skyldes primært stigende priser, og forskellen mellem coronaregningen og statskompensationen, hvor Rødovre Kommunes andel lyder på 1,7 mio. kr. I 2023 forventes der også en yderligere opkrævning som følge af det høje prisniveau. Denne efterregulering vil blive håndteret særskilt, ved at tage den afsatte energipulje i brug. Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug, der vedrører en udskydelse af Sammen om Rødovre: Ny teknisk plads på -0,3 mio. kr.

Forsyningen

Der forventes et mindreforbrug på -4 mio. kr. på forsyningen. Dette dækker dels over et lavere nettab end forventet, og dels, at der i forbindelse med projektering og udbud af udbygningen er ændrede forudsætninger til årets salg, da udbygningen af fjernvarme ikke sker i den takt det var forventet ved budgetlægningen.

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	782,2	4,3
Folkeskolen m.m.	476,7	480,5	3,8
Dagtilbud til børn og unge	247,9	246,7	-1,2
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	21,4	0,6
Øvrige områder	32,3	33,5	1,2

Det forventes samlet set merudgifter på 4,3 mio. kr. på Børne- og Skoleudvalget.

På folkeskoleområdet forventes en merudgift på 3,8 mio. kr. Det skyldes for det første en forventet merudgift på 2,2 mio. kr. til modtageklasser til bl.a. ukrainske flygtninge. KL forhandler løbende med regeringen om kompensation til kommunerne for de ekstra udgifter der er til de ukrainske flygtninge, men det er endnu uvist, hvor meget kommunerne kompenseres i 2023. Derudover forventes en merudgift på 1 mio. kr., som følge af indførelsen af klasseloftet på maksimalt 24 elever i klasserne. Det skyldes, at der er oprettet flere klasser end forventet, og at 2 ud af de aktuelt 4 nyoprettede klasser er børnehaveklasser, som pga. beslutning om to-voksændækning er dyrere end gennemsnittet af andre klassetrin. Folkeskoleområdet har fået overført et underskud fra 2022, som skal afdrages over en 2-årig periode. For Tinderhøj skole forventes det ikke, at der kan afdrages i 2023, men skolens budget balancerer herudover isoleret set, hvilket tyder på, at der er gennemført en betydelig udgiftsreduktion. Samlet set forventes 1,8 mio. kr. ikke at blive afdraget i 2023.

På folkeskoleområdet er der indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug på 1,2 mio. kr., der vedrører en fortsat udskydelse af skole-IT.

På dagtilbud forventes en større mindredgift, hvilket skyldes at det har været vanskeligt at rekruttere dagplejere. Dette betyder dog også, at der er færre pladser, hvilket medfører et udgiftspres i forhold til udenbys pladser, pladser i private institutioner og udgifter til merindskrivning i egne tilbud. Samlet set forventes en mindredgift på -1,2 mio. kr.

Ift. sundhedsudgifter er tandplejen udfordret af, at målgruppen er blevet udvidet til de 18-21 årige, samtidig med at der er en begrænset behandlingskapacitet. Der forventes samlet set en merudgift på 0,6 mio. kr., hvilket svarer til overførslen fra 2022.

Der forventes merudgifter på 1,2 mio. kr. på specialdagtilbud. Omfanget af børn i disse tilbud er omtrent uændret i forhold til 2022, men den gennemsnitlige udgift er steget omkring 11%. Reelt er der en stigende

tendens på området, men da der er mangel på pladser i specialtilbud, løses opgaven i egne institutioner med ekstra støtte.

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	1.288,5	31,3
Serviceudgifter, i alt	869,4	893,7	24,3
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	135,0	3,2
Tilbud til voksne med særlige behov	231,7	236,8	5,1
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,8	13,8	0,0
Tilbud til ældre	421,6	438,4	16,8
Sundhedsudgifter m.v.	54,8	49,3	-5,5
Øvrige områder	15,6	20,4	4,8
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 31,3 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalgets områder. Merudgiften er en kombination af forventninger om både mer- og mindreudgifter på forskellige områder, samt tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug.

Serviceudgifter

Tilbud til ældre

Der forventes merudgifter på **16,8 mio. kr. til "Tilbud til ældre"**. Heraf forventes der merudgifter

på plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser på samlet 11,5 mio. kr. Det skyldes, at det ikke forventes, at det overførte merforbrug fra 2022 vil blive indhentet i løbet af 2023, samt at der ses øgede vikarudgifter, der forventes at give merudgifter.

Der forventes samtidig en merudgift på 4,5 mio. kr., som følge et større nettokøb på udenbys-plejepladser, da der er sket et fald i salget af plejehjemspladser til udenbys-borgere i forhold til niveauet i 2022.

Herudover er der indmeldt en række mindre bevægelser. Der forventes mindreudgift til hjælpemidler på 1,5, merudgifter, og på det rehabiliterende team på 0,5 mio. kr.

Der forventes merudgifter på 2 mio. kr. på hjemmehjælp/hjemmesygepleje pga. et øget antal borgere med større plejebæhov. På landsplan ses også en tendens til at der er markant flere borgere med kroniske sygdomme, og borgere der behandles for flere sygdomme på en gang. Samtidig er der over en lille årrække sket en opgaveglidning mellem regioner og kommuner, således at kommunerne varetager flere og mere komplicerede opgaver med behandlingen af borgerne.

Der er med Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts blevet indarbejdet tiltag til nedbringelse af de forventede merudgifter, der vedrører udskydelse af ansættelser og genansættelser. Disse er indeholdt i skønnene ovenfor.

Tilbud til voksne med særlige behov

Der forventes en merudgift på 5,1 mio. kr., der dækker over en række forventede mer- og mindreudgifter.

For botilbud forventes en merudgift på i alt 5 mio. kr. Dette skyldes en stigning i sidste halvdel af 2022 i antallet af borgere i midlertidige botilbud for psykisk sårbare.

Der forventes samlet set knap -3 mio. kr. i mindreudgift til misbrugsbehandling, og på køb af stofbehandling på -2,4 mio. kr. Samtidig forventes også en mindreudgift på drift af Rådgivnings- og Behandlingscenteret. Der forventes en merudgift på køb af alkoholbehandling på 1,6 mio. kr.

På takstindtægter er det aktuelle skøn en mindreindtægt på i alt 1,5 mio.kr. Det skyldes primært en lavere belægning ved Værkstedscentret Espevangen og Bofællesskabet ved Campus Espevang. Den lave belægning på Bofællesskabet skyldes skimmelsvamp på værelser og ombygning, som nu er udbedret/færdiggjort.

I skønnene på området indgår mindreforbrug vedrørende udskydelse af ansættelser af bostøtter til beboere på plejehjem, samt støtte- og kontaktperson til hjemmeboende borgere. Disse tiltag blev besluttet i Økonomiudvalget i april for at reducere det forventede merforbrug.

Tilbud til børn og unge med særlige behov m.v.

Der forventes merudgifter på 3,2 mio. kr. til "Tilbud til børn og unge med særlige behov".

Overskridelsen vedrører udfordringer, som gjorde sig gældende i 2022, som der ikke er taget højde for i budget 2023:

- Familieanbringelser var i opdrift i 2022 og det forventes at fortsætte i 2023.
- Realiserede enhedspriser i 2022 til specialiserede dagbehandlingstilbud/familiebehandling ligger over det forventede i budget 2023. Såfremt stigningen i enhedspriser samt tilvæksten i helårsværk (mængder) fortsætter i 2023, vil afvigelsen blive højere.
- Der indgår ekstraordinære kørselsafregninger til/fra dagbehandlingstilbud – en følgeudgift af den øgede tilgang til området for specialiseret dagbehandling.
- Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet er steget med 1 årsplads.

Der er fokus på hjemtagelse af opgaver, i den udstrækning fagområdet vurderer, der er potentiale for økonomisk optimering.

Sundhedsudgifter m.v.

Der forventes et mindreforbrug på -5,5 mio. kr. til "Sundhedsudgifter m.v.". Det skyldes hhv. færdigbehandlede patienter og udgifter til hospiceophold, udgifter til specialiserede rehabiliteringsophold på hjerneskadecentre samt ambulans genoptræning på hospitalerne på -3,3 mio. kr.

I de første måneder af året har der været færre afregningsdage end forventet til færdigbehandlede patienter og hospiceophold. Forudsætningen for mindreudgiften er, at der ikke i resten af året sker en stigning på disse områder. Den stigning der skete i 2022 i ydelser til vederlagsfri fysioterapi er fortsat i 2023, og der forventes merudgifter på 0,3 mio. kr.

Desuden udviser Træningscentret en mindreudgift på sundhedslovens område på -2,5 mio. kr., der skyldes vakante stillinger, samt en opsparring, der skal modsvare en forventet merudgift på 0,5 mio. kr. på det rehabiliterende team (SEL §83a), der er en organisatorisk del af træningscentret.

Øvrige områder

Der forventes merudgifter på 4,9 mio. kr. til husning m.v. af flygtninge som følge af Ukrainesituationen.

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 mindreudgifter på 8,6 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Det er en kombination af mer- og mindreudgifter.

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 mindreudgift på genoptræningsfleksjob.

Overførselsudgifter

Der forventes mindreudgifter 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 mindreudgifter 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 mindreudgifter på tilbud til ledige og sygemeldte.

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
ØU, i alt (serviceudgifter)	520,5	518,9	-1,6
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,2	263,7	-1,6
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 aflysning af initiativer i projekt sammen om ny velfærd i Sekretariatet og i Jobcenteret.

På Børne- og Kulturforvaltningens forventes en merudgift på 2 mio. kr.

Anlæg

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

Forventet regnskab, anlæg

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
Anlæg, brugerfinansieret	84,1	118,0	76,7	-41,3
Anlæg, skattefinansieret område	109,9	290,1	188,6	-101,5
Anlæg, i alt	194,0	408,1	265,3	-142,8

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.

Anlægsprojekter med udfordringer med økonomi og/eller periodisering i projektets samlede levetid

Nedenstående oversigt viser konkrete anlægsprojekter, hvor der er udfordringer med økonomi eller fremdrift, herunder projekter, hvor risikovurderingen medfører væsentlig økonomisk risiko. Det er første gang denne oversigt indgår i Økonomisk Oversigt. Fremadrettet vil den blive fremlagt i maj og august som nævnt i forbindelse med Økonomisk Oversigt i marts.

Projekt	Udvalg	Budget i 2023 (mio. kr.)	Projektets samlede budget (mio. kr.)	Bemærkninger
Brugerfinansieret område				
Fjernvarme, nord for Roskildevej	TMU	34,3	107,1	Betydelig usikkerhed om økonomi grundet markedssituationen på fjernvarmeområdet. Det samlede budget for projektet vil blive justeret ifm. budget 2024 (jf. orientering på budgetseminar)
Fjernvarme, syd for Roskildevej	TMU	34,9	64,6	Betydelig usikkerhed om økonomi grundet markedssituation på fjernvarmeområdet.

Projekt	Udvalg	Budget i 2023 (mio. kr.)	Projektets samlede budget (mio. kr.)	Bemærkninger
				Det samlede budget for projektet vil blive justeret ifm. budget 2024 (jf. orientering på budgetseminar)
Fjernvarmestik, nye brugere 2023	TMU	10,2	10,2	Der forventes 2 mio. kr. i merudgifter grundet øget efterspørgsel og afledt behov for hovedlinje til nye tilslutninger. Udgiften vil ikke nødvendigvis falde i 2023
Skattefinansieret område				
Skibet, udvidelse/tilbygning	BSU	3,0	39,3	Der forventes 8 mio. kr. merudgifter i 2023. Merudgifterne skyldes stigende priser og ændringer vedrørende inventar, krav til ventilation og selve indretningen. BSU blev orienteret om økonomien i januar
Islemark produktionskøkken	BSU	1,9	3,9	Der forventes merforbrug i 2023. Merudgifterne skyldes hygiejnekrav til indgangsforhold og uforudsete udgifter til nedrivning og miljøsanerung grundet asbest. Anlægsregnskab forventes forelagt i efteråret 2023
Ny daginstitution v. Hørsevænget (tidl. kaldet Forundersøgelse og ny daginstitution 2024)	BSU	3,0	65,9	Der forventes mindredgifter på 2,5 mio. kr. i 2023, idet udgifter til totalrådgiver tidligst forventes i 2024 Det samlede budget for projektet vil blive justeret ifm. budget 2024 (jf. orientering på budgetseminar)
Islev Skole, kunstgræsplæne	KFU	9,4	9,8	Der forventes ca. 1,5 mio. kr. merudgifter i 2023 grundet stigende priser. KFU orienteres om sagen i maj-møderækken
Vestbadet, udearealer	KFU	-12,7	10,0	Der forventes merudgift på 12,7 mio. kr. da retslig tvist om Vestbadet først forventes afklaret i 2024. Merudgiften indgår i overførselssagen marts 2023 (overført fra tidligere år)
Ny materielgård	ØU	14,5	21,8	Grundet behov for koordinering med grundsalg forventes der kun udgifter til projektering i 2023, med forventet projektopstart i 2024. På den baggrund forventes mindredgifter på 13,5 mio. kr. i 2023. Det samlede budget for projektet vil blive justeret ifm. budget 2024 (jf. orientering på budgetseminar)

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	-3.391,2	-3.350,7	40,5

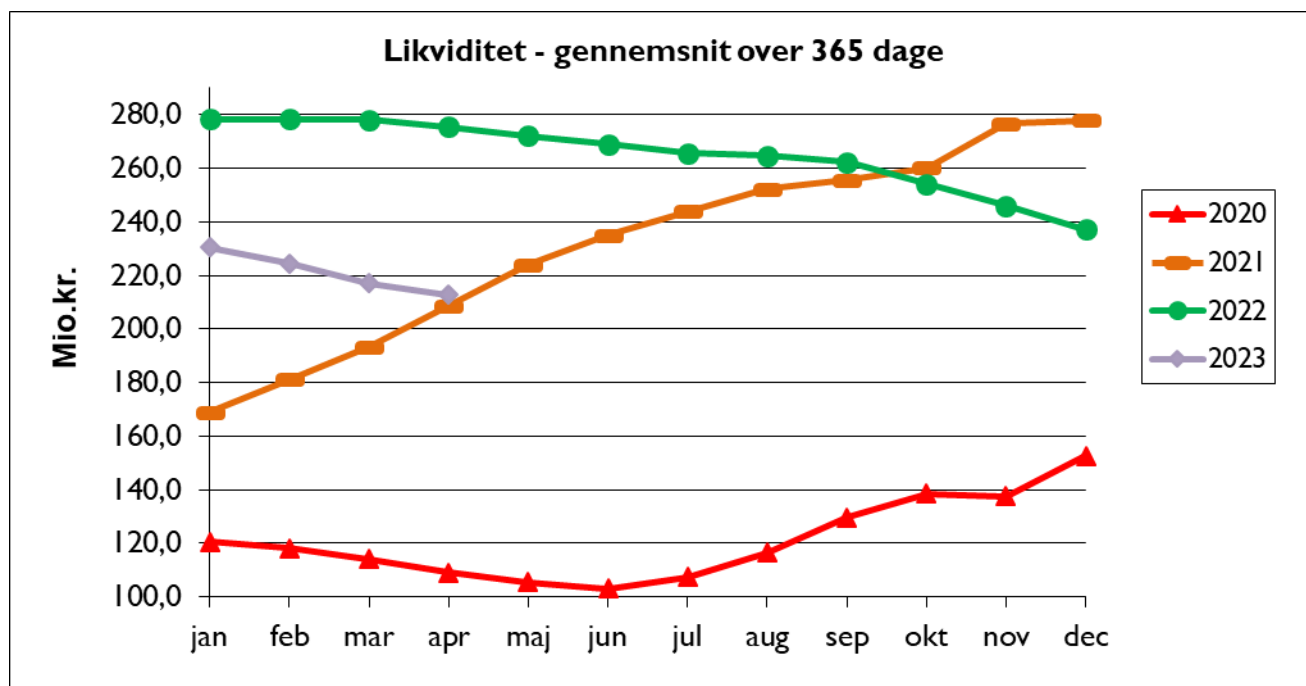
Den aktuelle forventning er, at der vil være en mindreindtægt på finansiering på 40,5 mio. kr. 24 mio. kr. af merforbruget skyldes finansiell forskydning som følge af nye vurderinger. Desuden 5,9 mio. kr. merforbrug grundet afgørelse fra Vurderingsankenævnet i konkret boligsag (tilbagebetaling til AAB for årene 2016-2023). Derudover er der sket en teknisk fejl ved budgetlægningen af det skrå skatteloft på 11 mio. kr.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 212,8 mio. kr. ved udgangen af april 2023, hvilket er 4,2 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 62,7 mio. kr. fra 275,5 mio. kr. ultimo april 2022 til 212,8 mio. kr. ultimo april 2023.

Over det næste år forventes den gennemsnitlige likviditet at falder med 45,9 mio. kr. til 166,9 mio. kr. pr. ultimo april 2024. Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag det vedtagne budget 2023 og overførselssagen samt tillægsbevillinger givet i 2023.

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.

Porteføljepleje

Mio. kr.	Pr. 31. Marts 2023
Indestående på bankkonti m.v.	-24,6
Værdipapirer	92,4
Finansielle passiver og finansielle instrumenter	
Langfristet gæld DKK *)	621,2
Heraf er gældsforhold omlagt gennem finansielle instrumenter:	
Simple renteswaps (variabel rente til fast rente)	136,6
Indestående på bankkonti m.v.	-24,6
*Den langfristede gæld er ekskl. realkreditlån til ældreboliger, dog inkl. lån til ældreboligernes servicearealer der betales af kommunen.	

Kommunens indestående på bankkonti samt kassekredit på 150 mio.kr. forrentes pr. 31. marts 2023 med:

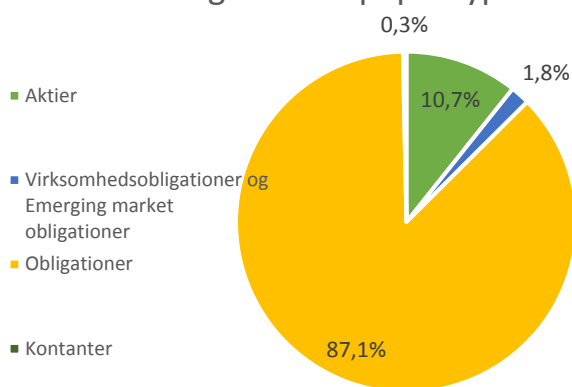
Indestående op til 25 mio. kr.:	2,7 % p.a.
Indestående over 25 mio.kr.:	2,6 % p.a.
Kassekredit:	3,0 % p.a.

I perioden 1. januar 2023 til 31. marts 2023 har der været likviditetsudsving mellem 56,9 mio. kr. og 308,2 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 12,5 % pr. 31. marts 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	92,4
Aktier	9,9
Virksomheds- og Emerging market obligationer	1,7
Obligationer	80,5
Kontanter	0,3

Fordeling af værdipapirstyper



Finansielle passiver og finansielle instrumenter

Den langfristede gæld på 621,2 mio.kr. overvåges og vurderes løbende i samarbejde med kommunens pengeinstitut. Gælden pr. 31. marts 2022 fordeler sig med 77,1 % fast forrentede lån og 22,9 % variabelt forrentede lån. I andelen af fast forrentede lån indgår variabelt forrentede lån for 136,6 mio. kr. der er omlagt til fast rente ved simple renteswaps. Den gennemsnitlige vægtede rentesats for fast forrentede lån er beregnet til 1,59% og den gennemsnitlige vægtede rentesats for variabelt forrentede lån er beregnet til 3,01%. Den samlede vægtede rentesats er beregnet til 1,92%.

Risikovurdering af passiverne

Den finansielle strategi foreskriver, at kommunens risikoprofil skal kunne betegnes som lav. Den relativt høje andel af fast forrentede lån medvirker til væsentlig begrænsning af kommunens renterisiko, og understøttes tillige af en gennemsnitlig vægтет rentesats, der vurderes at være relativt lav i det aktuelle finansielle marked. Fordelingen mellem variabelt og fast forrentede lån er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, der foreskriver at mindst 30 % af den langfristede gæld skal være fast forrentet.

Kursrisiko er aktuel ved indfrielse og omlægning af lån. Da dette ikke er sandsynligt, og i givet fald kun vil ske på kommunens initiativ ud fra en konkret vurdering, anses kursrisiko for ikke eksisterende.

Valutakursrisiko anses ligeledes for ikke eksisterende, idet den finansielle strategi foreskriver, at der alene kan optages lån i DKK og EURO (hvor valutakursudsving vil være minimale). Der er pt. ikke optaget lån i EURO."