

Bilag I. Aktuelt SKØN for balance i Budgetforslag 2024 (2025-2027)

SKØN: Aktuel balance i Budgetforslag, mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Samlede ændringer iflg. principper (KB-sager, DUT-sager, Demografi, Konjunkturer) og pris- og lønfremskrivning	116	193	279	477	1.064
Merudgifter på driftsområder	9	9	5	-1	22
Merudgifter på konjunkturområdet	12	11	11	12	46
I alt ændringer i driftsudgifter	137	212	295	488	1.132
Anlæg, ændringer forsyning	104	242	326	330	1.001
Anlæg, ændringer skattefinansierede områder	-30	39	121	200	331
I alt ændringer i anlægsudgifter	74	281	447	530	1.332
TEKNISK SKØN Ændringer i skatter, tilskud og udligning	-96	-173	-259	-446	-975
Ændringer i låneadgang, renter og afdrag, mv.	-88	-224	-271	-166	-749
heraf ændring af udgifter til renter og afdrag (+ = forøgelse)	2,5	6,2	10,7	13,9	33,3
I alt ændringer på indtægtssiden	-184	-397	-530	-612	-1.723
I alt samlet aktuel effekt af Budgetforslag, mio. kr.	27	96	212	406	741
Kassebevægelse som udgangspunkt fra Budget 2023 (+ = kassetræk)	-4	-4	-111	-111	-231
Aktuelt skøn: Kassebevægelse i Budgetforslag 2024 (+ = kassetræk)	23	92	101	294	510

Den aktuelle balance viser hvordan forskellige poster i budgettet **aktuelt** har ændret sig i forhold til sidste års budgetvedtagelse, dvs. i forhold til årene 2023-2026 (2027). I det følgende beskrives ændringerne i 2024, idet mekanikken i de øvrige år 2025-2027 er den samme, om end med andre tal under de enkelte poster. Den sidste kolonne (2024-2027) viser summen af ændringerne i alle år tilsammen, og viser dermed den samlede effekt set over hele budgetperioden.

De blå-farvede linjer viser ændringer på driftssiden. De principper som Økonomiudvalget har godkendt for budgetlægningen indebærer isoleret set, at der øges med 116 mio. kr., hvilket primært hænger sammen med et ganske højt første skøn for pris- og lønfremskrivningen på 79 mio. kr. I 2024, samt at konjunkturerne isoleret set indebærer ekstra udgifter på samlet set 25 mio. kr. Hertil kommer merudgifter til demografi på samlet set 15 mio. kr., hvilket dog dækker over at der allerede var lagt en stigning ind sidste år. Det skal understreges, at der ventes at foreligge tal for et nyt pris- og lønskøn, som følge af den nyligt indgåede økonomiaftale mellem KL og regeringen. Der er derfor tale om meget foreløbige tal.

Merudgifter på driftsområderne på 9 mio. kr. er aktuelle tilpasninger og ændringer. Alle væsentlige ændringer som ender med at indgå i budgetforslaget vil blive vist i Budgetbeskrivelserne under de enkelte områder i budgetforslaget.

Merudgifter på konjunkturuområdet er det aktuelle udtryk for administrationens vurdering af udgifterne som følge af de aktuelle konjunkturfølsomme områder.

I alt udgør ændringer på driften 137 mio. kr. i merudgifter, i forhold til hvad der blev indarbejdet i 2024 i sidste års budgetlægning.

I alt udgør ændringer på anlæg aktuelt 74 mio. kr. mere, end hvad der blev indarbejdet i 2024 i sidste års budgetlægning. Stigningen skyldes de store investeringer i fjernvarmeudbygningen.

Staten og KL har endnu ikke udsendt materiale og modeller, som gør det muligt at regne på kommunens indtægtsside. Det er forudsat i tabellen ovenfor, at indtægtssiden vil modsvare udgifterne til demografi, til pris- og lønskøn, samt til konjunkturer. Herudover er der teknisk lagt til grund, at effekten af økonomiaftalen mellem KL og regeringen vil give Rødovre Kommune en ekstra indtægt på 24 mio. kr. årligt, hvilket er det første tekniske beregnede skøn af aftalens effekt for 2024, som Staben for Økonomi og Personale har beregnet. Det skal understreges, at en egentlig beregning af indtægtssiden endnu ikke har kunnet foretages. Det ventes at dette først vil kunne foretages, når staten og KL har udsendt materiale hen over sommeren. Indtil da er der tale om meget usikre og foreløbige tekniske skøn.

Forventningerne til låneoptag hænger blandt andet sammen med forventede anlægsudgifter, og aktuelt er vurderingen en forøgelse af låneoptagelse med 88 mio. kr. og tilhørende udgifter til renter og afdrag. Den øgede låneadgang skal ses i lyset af en markant forøgelse af skønnet for anlægsudgifterne til fjernvarmen.

Samlet indebærer det en aktuel forværring af indtægtssiden på 184 mio. kr.

Summen af de samlede aktuelle ændringer på driften, anlæg og indtægterne indebærer en samlet forværring på 27 mio. kr. i forhold til hvordan billedet så ud sidste år, på tidspunktet for budgetvedtagelsen 2023 (2024-2026).

Da Budget 2023 indebar en forventet kasseopbygning på 4 mio. kr. i 2024, indebærer det, at der aktuelt forventes et samlet kassetræk i 2024 på 23 mio. kr. Set over hele budgetperioden udgør det aktuelle skøn, at der er merudgifter i forhold til udgangspunktet ved sidste års budgetvedtagelse på 510 mio. kr., jf. kolonnen yderst til højre.