

Regnskab 2022



Indholdsfortegnelse

Forord s. I



Generelle bemærkninger

De økonomiske rammer s. 5
Regnskab 2022 – årets resultat s. 5
Serviceudgifter s. 5
Driftsudgifter s. 6
Teknik- og Miljøudvalget s. 7
Børne- og Skoleudvalget s. 7
Kultur- og Fritidsudvalget s. 8
Social- og Sundhedsudvalget s. 8
Beskæftigelsesudvalget s. 8
Klima- og Naturudvalget s. 9
Økonomiudvalget s. 9
Anlægsudgifter s. 10
Finansiering s. 11
Samlet regnskabsresultat s. 13
Tillægsbevillinger i 2021 inkl. overførsler fra 2020 s. 13



Teknik- og Miljøudvalget

Miljøbeskyttelse s. 17
Fællesfunktioner s. 18
Kommunale veje s. 18
Kollektiv trafik s. 18
Forsyningsvirksomheder s. 19
Affaldshåndtering s. 20



Klima- og Naturudvalget

Jordforsyning s. 23
Fritidsområder s. 23
Naturbeskyttelse s. 23
Vandløbsvæsen s. 23
Administrativ organisation s. 24

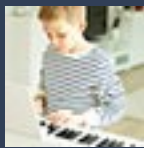


Børne- og Skoleudvalget

Folkeskolen s. 27
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 28
Sundhedsudgifter s. 28
Dagtilbud til børn og unge s. 29

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 29

Politisk organisation s. 29



Kultur- og Fritidsudvalget

Fritidsfaciliteter s. 33

Folkeskolen m.v. s. 33

Folkebiblioteker s. 33

Kulturel virksomhed s. 34

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. s. 34

Politisk organisation s. 34



Social- og Sundhedsudvalget

Faste ejendomme s. 37

Folkeskolen m.v. s. 37

Ungdomsuddannelser mv. s. 37

Sundhedsudgifter mv. s. 38

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 38

Tilbud til ældre s. 40

Tilbud til voksne med særlige behov s. 40

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 41

Politisk organisation s. 41

Faste ejendomme s. 41

Sundhedsudgifter m.v. s. 41

Central refusionsordning s. 41

Førtidspensioner og personlige tillæg s. 42

Kontante ydelser s. 42



Beskæftigelsesudvalget

Faste ejendomme s. 45

Folkeskolen s. 45

Ungdomsuddannelser s. 45

Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 45

Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 46

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 46

Politisk organisation s. 46

Ungdomsuddannelser s. 46

Tilbud til udlændinge s. 46

Kontante ydelser s. 47

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v. s. 48

Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 49



Økonomiudvalget

- Tværgående områder s. 53
- Teknisk forvaltning s. 54
- Børne- og Kulturforvaltningen s. 54
- Social- og Sundhedsforvaltningen s. 55
- Stabsfunktioner s. 55
- Ressource- og Serviceforvaltningen s. 55
- Renter, kurstab og gevinster s. 56
- Tilskud og udligning s. 56
- Skatter s. 57
- Forskydninger s. 57
- Likvide aktiver s. 57
- Kortfristede tilgodehavender s. 57
- Langfristede tilgodehavender s. 57
- Kortfristet gæld s. 57
- Langfristet gæld s. 58



Oversigter

- Regnskabsopgørelse s. 61
- Balance s. 69
- Finansieringsoversigt s. 75
- Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner s. 79
- Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler s. 83
- Kautions- og garantiforpligtigelser s. 89
- Regnskabsoversigt s. 93
- Hovedoversigt s. 99



Regnskabsprincipper

- Regnskabsprincipper s. 103

Forord

2022 vil for de fleste af os nok stå som et hårdt år. Året var ikke gammelt, da Rusland angreb Ukraine og satte en udvikling i gang, som vi stadig mærker konsekvenserne af. Faktisk kan man sige, at det er i denne tid, at dønningerne i stigende grad slår igennem herhjemme, og det gælder også i kommunernes økonomi. I det lys er det lidt paradoksalt at læse regnskabet for 2022, for rammerne for økonomien var gode, da de blev fastlagt, og derfor kunne vi sætte mange gode aktiviteter i gang, mens de dårlige nyheder kom ind fra Ukraine.

Vi indførte et klasseloft på 24 elever i skolerne, vi fremrykkede minimumsnormeringer i kommunens dagtilbud, så de trådte i kraft to år før tid, vi satte gang i en lang række grønne tiltag, for eksempel en cykelstrategi til 83 mio. kr., og vi satte en tiårig investeringsplan på 10 mio. kr. for idrætslivet i værk – for bare at nævne nogle få eksempler.

De mange nye investeringer fortæller to ting om Rødovre Kommune: At vi har en stærk og solid økonomi, og at vores velfærdsniveau er højt. Det skal vi glæde os over, især i hårde tider, som dem vi oplever nu, for det betyder, at vi er bedre polstret end mange andre til at møde den modgang, vi oplever nu.

Jeg tror også, at de fleste allerede i 2022 kunne begynde at mærke krisen, både på deres egen økonomi og på kommunens økonomi, og alvoren stod helt klart, da vi i Kommunalbestyrelsen skulle forhandle budgettet for 2023 på plads. Her var det desværre nødvendigt at spare mange steder i kommunen.

På samme måde er regnskabet for 2022 heller ikke den rene fornøjelselæsning. Det afspejler på mange måder de udfordringer, vi blev ramt af, og som desværre kun vokser i styrke. En stor udfordring ligger på serviceudgifterne, altså udgifter til for eksempel børn, skoler og ældre samt ikke mindst det specialiserede socialområde. Udgifterne endte 42 mio. kr. over det, vi havde budgetteret med, og ligesom den økonomiske krise efter krigen i Ukraine er dette en problemstilling, stort set alle kommuner står i.

Den voldsomme stigning handler især om det specialiserede socialområde, hvor kommunerne meget bredt oplever stadigt flere borgere med behov for hjælp. Desværre er det en udvikling, som er fortsat, og trods mange tiltag i mange kommuner er der ikke fundet en løsning, der for alvor kan bremse stigningen i udgifterne. På den måde er regnskabet for 2022 også et billede på de vanskeligheder, vi oplever lige nu.

Et lidt mere særpræget men ikke mindre alvorligt eksempel er, at der også er områder, hvor udgifterne er svære at styre, både hvad angår merforbrug og mindreforbrug. Årsagen er manglen på arbejdskraft på nogle af de vigtigste områder i vores velfærd, især børneområdet og ældreområdet. Det betyder blandt andet, at vi "sparer" penge, når vi eksempelvis ikke kan ansætte de SOSU-assistenten eller pædagoger, vi gerne ville. Lige præcis den besparelse var vi gerne foruden. Samtidig bruger vi megen energi på at fastholde de gode medarbejdere, vi har, fordi det kan koste dyrt i vikarer, når vi mister medarbejdere i stillinger, hvor det er svært at finde arbejdskraft. Udfordringen ses i regnskabet for 2022, og den er ikke blevet mindre, så det er uden tvivl et område, vi kommer til at bruge mange kræfter på også fremover.

Regnskab 2022 er derfor på mange måder en spejling af den tid, vi lever i, selv om det mest er tal og fakta, og derfor vil jeg også gerne her takke de mange, som har bidraget til at vi klarede os godt gennem 2022 med alle de trængsler, det bød på. Mange borgere i Rødovre, vores medarbejdere i kommunen og politikerne i Kommunalbestyrelsen leverede alle en ekstraordinær indsats. Det er prisværdigt, ikke mindst i lyset af, at

krigen i Ukraine, de mange flygtninge, som kom hertil, og den økonomiske krise alt sammen kom lige i kølvandet på coronakrisen, som tærede hårdt på os alle som mennesker og som samfund.

Set i det lys er jeg også fortrøstningsfuld over for vores evne til at håndtere de udfordringer, vi oplever nu. Som nævnt begynder krisen for alvor at gøre ondt i økonomien nu, og det er et vilkår, vi ikke kan komme uden om, når vi skal lægge budgettet for næste år. Der er ingen lette løsninger, når vi er tvunget til at finde meget store beløb i vores budgetter, men når vi finder løsningerne sammen, kan vi overkomme meget.

Britt Jensen

Borgmester

Generelle bemærkninger



De økonomiske rammer for regnskab 2022

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

Kommunalbestyrelsen har valgt statsgaranti ved vedtagelsen af Budget 2022. Det skyldes, at den forventede gevinst ved at vælge selvbudgettering i stedet for statsgaranti var forholdsvis beskednen og behæftet med usikkerhed.

Efter kommunalvalget den 16. november 2021 besluttede den nye kommunalbestyrelse, at der skulle etableres et nyt udvalg. Ud over de eksisterende udvalg blev det således vedtaget at etablere Klima- og Naturudvalget.

Årets resultat

Årets resultat, som mere detaljeret fremgår af regnskabsopgørelsen, bliver opdelt i det *skattefinansierede område* og det *brugerfinansierede område*.

Det skattefinansierede område

Regnskabsopgørelsen viser, at de samlede indtægter udgør 3.233,5 mio. kr., hvilket er netto 32 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser er indtægter fra skatter og efterreguleringer af kommunens ejendomsskatter (grundskyld og anden skat på fast ejendom), samt en midtvejsregulering af udligning og generelle tilskud. Midtvejsreguleringen på 21,9 mio. kr. skyldes, at det skøn, som lå til grund for regeringens og Kommunernes Landsforenings økonomiaftale for 2022 var sat for højt vedrørende overførelsesudgifterne på Social- og Indenrigsministeriets områder.

Kommunen har hjemtaget 5,8 mio. kr. i ekstra momsrefusion. Denne ekstra indtægt skyldes et igangværende momsprojekt, hvor kommunen gennemgår tidligere års bogføring af hovedsagligt positivlistemoms.

Den primære driftsvirksomhed defineres som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de skattefinansierede udgifter. Den primære driftsvirksomhed udviste et overskud på 156,1 mio. kr., hvor overskuddet i det korrigerede budget var på 176,9 mio. kr. Overskuddet er således 20,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

De kommunale driftsudgifter inden for det skattefinansierede område deles op i to hovedkategorier. Det er servicerammeudgifter og udgifter uden for servicerammen (overførelsesindkomster, medfinansiering og ældreboliger). Servicerammen udgør den største andel af de samlede driftsudgifter og omfatter velfærdsområder som dagtilbud, skoler, ældrepleje, borgere med særlige behov, samt kommunens udgifter til veje, bygninger og kultur. Servicerammen fastsættes overordnet for kommunerne i den årlige økonomiaftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening. Det skal bemærkes, at kommunerne under ét er forpligtet til at overholde det fastlagte udgiftsloft inden for servicerammen.

Kommunens samlede serviceudgifter samt fordeling på udvalg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 1: Serviceudgifter fordelt på udvalg

1000. kr., 2022-P/L NETTO	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Budget 2022	Forskel ml regnskab og opr. budget	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Teknik og Miljøudvalget	79.501	78.173	77.272	2.229	1.328
Børne- og Skoleudvalget	762.430	754.816	751.222	11.208	7.614
Kultur – og Fritidsudvalget	87.519	84.872	83.125	4.393	2.646
Social- og Sundhedsudvalget	865.154	830.961	828.356	36.799	34.193
Beskæftigelsesudvalget	5.770	8.042	8.042	-2.272	-2.272
Klima- og Naturudvalget	27.656	27.821	26.486	1.170	-165

Økonomiudvalget	482.153	482.745	489.250	-7.097	-592
Serviceudgifter i alt	2.310.182	2.267.430	2.263.753	46.429	42.752

Kommunens serviceudgifter udgør 2.310,2 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 2.267,4 mio. kr., hvilket svarer til en merudgift på 42,8 mio. kr.

Kommunens andel af serviceudgifterne kan først endeligt beregnes, når kommunernes samlede indmeldinger vedrørende regnskab 2022 foreligger.

I regnskabsopgørelsen udgør renter og kursregulering i alt en nettoudgift på 3,8 mio. kr. Det korrigerede budget er på 8,1 mio. kr. eller en mindreudgift på 4,3 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at det generelle renteniveau har været lavt over en længere periode samt, at 77 pct. af kommunens låneportefølje er i fastforrentede lån med en lav rente. I opgørelsen indgår indtægterne fra garantiprovision vedrørende forsynings-selskaber, der er etableret som et selskab. Udgangspunktet er, at når en kommune stiller en garanti for et forsynings-selskab, skal der jf. statsstøttereglerne opkræves en garantiprovision på markedsvilkår.

På det skattefinansierede område i regnskabsopgørelsen viser anlægsudgifterne sammenlagt 154,6 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 309 mio. kr. Det er således en mindreudgift på 154,4 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget. Der er givet tillægsbevillinger for i alt 157,3 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område er et overskud på 1,5 mio. kr. eller 133,5 mio. kr. mere end det korrigerede budgets underskud på 132 mio. kr.

Forsyningsområdet (det brugerfinansierede område i regnskabsopgørelsen)

Kommunens brugerfinansierede område består af affaldshåndtering samt Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning. Samlet set udviser regnskabet et underskud på 29,5 mio. kr. vedrørende drift og anlæg, og det korrigerede budget et underskud på 55 mio. kr. eller en mindreudgift på 25,5 mio. kr.

Kommunes samlede resultat (regnskabsopgørelsen)

For 2022 udviser regnskabsopgørelsen et samlet underskud på 28,1 mio. kr., hvor det korrigerede budget viste et underskud på 187 mio. kr. eller en forskel på 159 mio. kr.

Driftsudgifter

Nedenstående viser, hvad driftsudgifterne har været brugt til, samt hvilke årsager der har været til de væsentligste afvigelser, set i forhold til det korrigerede budget på de enkelte udvalg. Den mere detaljerede beskrivelse findes under udvalgenes specielle bemærkninger.

Tabel 2: Driftsudgifter fordelt på udvalg

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
Teknik- og Miljøudvalget	68.964	71.637	70.732	98.730
Børne- og Skoleudvalget	762.032	754.816	751.222	721.753
Kultur- og Fritidsudvalget	87.519	84.872	83.125	79.855
Social- og Sundhedsudvalget	1.241.145	1.203.514	1.208.790	1.170.394
Beskæftigelsesudvalget	393.654	448.519	448.491	431.716
*Klima- og Naturudvalget	27.656	27.821	26.486	0
Økonomiudvalget	482.212	482.819	489.302	477.534
Driftsvirksomhed inkl. Refusion	3.063.182	3.073.997	3.078.148	2.979.982

*Klima- og Naturudvalget blev etableret i 2022.

De samlede driftsudgifter er 3.063,2 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget blev afsat 3.074 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 10,8 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets samlede driftsudgifter er 69,0 mio. kr., hvilket er 2,3 pct. af de samlede driftsudgifter.

De væsentligste udgifter er vedrørende den kollektive trafik på 36,5 mio. kr. Den kollektive trafik varetages af Trafikselskabet Movia, hvilket også omfatter Servicebussen.

Udgifterne til vedligeholdelse af de kommunale veje og stinettet herunder kommunale fortove var på 31,8 mio. kr. Udgifterne inkluderer også driften af kommunens vejbelysting og signalanlæg samt Sti-, vej- og parkpuljen, som har til formål at bidrage til bedre vedligeholdsstandard.

Til miljøbeskyttelse har kommunen haft en udgift på 4,8 mio. kr. Kommunen fører tilsyn med ca. 130 virksomheder. Antallet af miljøtilsyn fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen. I udgifterne indgår også kommunens tilsyn med vandforsyningsanlæg og drikkevandets kvalitet. Der er i 2022 vedtaget ny spildevandsplan.

Det skal bemærkes, at kommunen besluttede i 2020 at deltage i DK2020-projektet. Målsætningen er, at kommunen reducerer CO₂-udledningen med 70 pct. i 2023, er CO₂-neutral i 2050 og modstandsdygtig over for fremtidige klimaforandringer. I efteråret 2022 blev klimahandlingsplanen godkendt af kommunalbestyrelsen. Planen er også C40-godkendt. Det vil sige, at planen lever op til målsætningerne i Paris-aftalen.

Vedrørende forsyningsområdet (takstfinansieret) er der et driftsoverskud på 10,5 mio. kr., hvor forsyningsvirksomheder er på 7,9 mio. kr. og affaldshåndtering på 2,6 mio. kr.

På grund af udviklingen på energiområdet i 2022, har der været en stor udvikling på fjernvarmeområdet, da der er kommet flere kunder til i løbet af året end forudsat i budgettet.

Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalgets driftsudgifter udgør 762 mio. kr. eller 24,9 pct. af de samlede driftsudgifter.

Den største regnskabspost på 467,5 mio. kr. vedrører folkeskolen, herunder specialundervisning samt SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat. Det er en merudgift på 13 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Stigningen i udgifterne kan henledes til, at der i årets løb har været uforudset stor stigning i antallet af elever på privatskoler samt flere elever på kost og efterskoler. Herudover har der været ekstraordinære udgifter i forbindelse med oprettelse af modtageklasser til ukrainske flygtninge. I kommunens interne specialklasser er udgifterne steget mere end forudsat på trods af, at der har været tilført ekstra midler. På grund af fælles udfordringer som covid-19 relaterede vikarudgifter samt mange langtidssygemeldinger, har Tindhøj skole haft en uforholdsvis stor stigning af udgifterne.

Sundhedsudgifter m.v. udgør 20,4 mio. kr. Udgifterne er steget mere end forudsat. Det skyldes især aflyste behandlinger på grund af covid-19 hos den kommunale tandpleje. På grund af aflysningerne er en del behandlinger udskudt. I andet halvår er de udskudte behandlinger forsøgt indhentet for at undgå fremtidige ventelister.

Dagtilbud til børn og unge havde en driftsudgift på 240,3 kr., som var 8,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Mindreudgiften fordeler sig på 7 mio. kr. på fællesområderne, 1,3 mio. kr. på institutionerne og 0,3 mio. kr. på byggelegetidspadserne og Pædagogisk Udviklingscenter. Den væsentligste mindreudgift på fællesområderne skyldes, at der blev passet færre børn i dagplejen og daginstitutionerne end forventet. Dog er der merindtægter på salg af daginstitutionspladser til børn, som bor i en anden kommune, men har institutionsplads i Rødovre. På grund af rekrutteringsudfordringer er der mindreudgifter både til dagplejeløn samt kulturpædagoger. Mindreudgiften på institutionerne skyldes blandt andet, at det er vanskeligt at rekruttere uddannede pædagoger.

Vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov er der en mindreudgift på netto 1 mio. kr. Årsagen til mindreudgiften er blandt andet, at der er købt færre pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler.

Kultur – og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalgets driftsudgifter udgør 87,5 mio. kr. eller 2,9 pct. af de samlede driftsudgifter.

Udvalgets væsentligste udgifter på 28 mio. kr. vedrører fritidsfaciliteter. Her er der en merudgift på 3,1 mio. kr. Årsagen til merudgiften er stigende energiregninger på Rødovre Kommunes idrætsanlæg og Vestbadet.

Udgiften til folkebiblioteker var på 22,9 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte på nær 0,4 mio. kr. Udgifterne vedrører Hovedbiblioteket og Filialbiblioteket Trekanten.

Kulturel virksomhed udgør 18,1 mio. kr. Her er der en mindreudgift set i forhold til korrigeret budget på 0,6 mio. kr., som kan henføres til Kunst og Kultur i byen.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter udgør 15 mio. kr., hvilket er på niveau med det budgetlagte med en mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalget har kommunens største udgiftspost på 1.241.145 mio. kr. eller 40,5 pct. af de samlede driftsudgifter. På området er der samlet set en merudgift på 37,6 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget. De væsentligste afvigelser fremgår af nedenfor stående afsnit.

Der er en mindreudgift vedrørende sundhedsudgifterne på netto 13,5 mio. kr. Den kan i det væsentlige opdeles i, at genoptræning og fysioterapi havde en mindreudgift på 11,1 mio. kr., samt netto udgiften for færdigbehandlingsdage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 1,9 mio. kr.

Tilbud til børn og unge med særlige behov har en merudgift på 14,3 mio. kr. Merudgiften er på myndighedsområdet, som er forbyggende foranstaltninger, samt vedrørende foranstaltninger hos plejefamilier og opholdssteder.

Tilbud til de ældre har en merudgift på 16,4 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er især stigende vikarudgifter, hvilket skyldes øget sygefravær samt generelle rekrutteringsudfordringer.

Tilbud til voksne med særlige behov har en merudgift på 12 mio. kr. Merudgiften kan deles op på ældre og handicapområdet, borgerstyret personlig assistance (BPA), da flere bruger ordningen. Herudover er der en merudgift på hjemmehjælp til borgere i eget hjem. Yderligere har der også været merudgifter til køb af støtte- og kontaktpersoner til borgere, der ellers ville være i botilbud. Der er købt tilbud til flere borgere end budgetlagt. Det understøttes af kommunens strategi om at sikre borgernes mulighed for at blive boende i nærområdet.

Beskæftigelsesudvalget

Beskæftigelsesudvalgets driftsudgifter er 393,7 mio. kr. eller 12,9 pct. af de samlede driftsudgifter.

Vedrørende den aktivitetsstyrede service er det ungdomsuddannelserne, som har den største udgift på 3,6 mio. kr. Mindreudgiften set i forhold til korrigeret budget er på 1 mio. kr. Årsagen til mindreudgiften vedrører den kommunale medfinansiering af Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) som er, at der er budgetteret med 65 helårspersoner, men der har kun været 50.

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

Støtten til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål havde en mindreudgift på 0,5 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at der har været færre personer til genoptræningsfleksjob på kommunens egne arbejdspladser end forudsat.

Den største udgift under overførsler er de kontante ydelser på 214,8 mio. kr. Her er der en mindreudgift på netto 37,1 mio. kr. Til kontant- og uddannelseshjælp har der været en mindreudgift på 20,3 mio. kr. Der var forudsat med 840 helårspersoner til en årstakt på 109.300 kr., men der har været 650 helårspersoner. Der har også været en mindreudgift til arbejdsløshedsdagpenge på 31,6 mio. kr. Der var forudsat med 720 heltidsforsørgede på a-dagpenge à 156.000 kr., men der har været 520.

Revalideringen, ressourceforløb og fleksjobordningerne havde mindreudgift på 11,9 mio. kr. Udgifterne vedrører revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænset arbejdsevne, som er ansat i fleksjob og skånejob. Årsagen til mindreudgiften er, at der også på disse områder har været færre personer end forudsat.

På grund af covid-19 har der været særregler på sygedagpengeområdet. Derfor har der været en merudgift på 15 mio. kr.

Udgifterne til arbejdsmarkedsforanstaltninger var på 57,9 mio. kr., hvilket er 2,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Årsagen til mindreudgiften er, at der har været færre helårspersoner i løntilskud samt til seniorjob til personer over 55 år.

Klima- og Naturudvalget

Udvalget er blevet etableret i 2022. På det tidspunkt var der budgetlagt for de på daværende tidspunkt etablerede udvalg. Derfor blev en del af budgetmidlerne primært fra Teknik- og Miljøudvalget overført til det nye udvalg.

Klima- og Naturudvalgets driftsudgifter er 27,7 mio. kr. eller 0,9 pct. af de samlede driftsudgifter.

Udvalgets opgaver er vedligeholdelse af grunde og varetagelse af grundejerforpligtelser i den forbindelse. Den største udgiftspost på 24,6 mio. kr. er til fritidsområderne, som er udgifter til planlægning og årligt tilbagevendende driftsopgaver i form af ren- og vedligeholdelse af kommunens udearealer på skolerne, institutionerne, plejehjem og idrætsarealer mm.

Herudover er der udgifter til naturbeskyttelse, samt drift og vedligeholdelse af vandløb, tilsyn samt planlægning og implementering af foranstaltninger til forbedring af klimaet og naturen.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsudgifter er på 482,2 mio. kr. eller 15,7 pct. af de samlede driftsudgifter.

Det er en mindreudgift på netto 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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

- Der er en mindreudgift på det tværgående område på 2 mio. kr. Det dækker en række ejendomsrelaterede udgifter for de kommunale institutioner.
- Teknisk forvaltning har en merudgift på 1,1 mio. kr., som er en mindreindtægt under Byudvikling, samt merudgifter til sekretariatet og miljøbeskyttelse.
- Børne- og kulturforvaltningen har en merudgift på 1,2 mio. kr., som skyldes øget lønudgifter.
- Social- og Sundhedsforvaltningen har en merudgift på 2,6 mio. kr., som kan henføres til primært Jobcentret, Ældre- og Handicapafdelingen samt Social- og Borgerservice.
- Staben har en merudgift på 1,5 mio. kr., som primært skyldes, at der i 2022 var en afstemning om afskaffelse af EU forsvarsforbeholdet samt folketingsvalg.
- Ressource- og Serviceforvaltningen har en mindreudgift på netto 5 mio. kr. Den består blandt andet af en merindtægt på 1,6 mio. kr., som er refusion af energifgifter på grund af et energifgifts- og momsprojekt. Herudover har der været mindreudgifter til barselsudligning, den centrale uddannelsespulje samt tjenestemandspensioner.

Anlægsudgifter

Tabel 3: Anlægsudgifter på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2022	Budget 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Teknik- og Miljøudvalget	46.442	52.267	106.567	54.300	-60.124
Børne- og Skoleudvalget	85.932	83.406	177.071	93.665	-91.138
Kultur- og Fritidsudvalget	21.042	14.713	25.213	10.500	-4.171
Social- og Sundhedsudvalget	23.606	17.200	44.495	27.295	-20.889
Klima- og naturudvalget	79	500	500	0	-421
Økonomiudvalget	17.522	23.712	16.608	-7.104	914
I alt	194.624	191.797	370.453	178.656	-175.829

Regnskabsresultatet for anlæg er 194,6 mio. kr. svarende til en mindredgift på 175,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket giver en forbrugsprocent på 52,5 pct. Der er overført i 165,7 mio. kr. uforbrugte anlægsmidler til 2023. Det oprindelige budget 2022 er på 178,7 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 191,8 mio. kr., hvoraf de 111,0 mio. kr. er uforbrugte bevillinger overført til anlæg fra 2021.

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

Gennemførte anlægsarbejder

Der er aflagt regnskab for 30 anlægsprojekter med en samlet anlægsbevilling på 201,3 mio. kr. og en samlet udgift på 190,7 mio. kr. Anlægsprojekterne, hvor der er aflagt regnskab i 2022, er alle flerårige, hvorfor der også har været afholdt udgifter i tidligere år. 10 af de 30 projekter har bruttoudgifter på under 2,0 mio. kr. og regnskaberne kan ses i oversigten "Anlægsarbejder under 2 mio. kr."

13 af projekterne, hvor der er aflagt regnskab i 2022, er direkte henførbare til renovering af den eksisterende bygningsmasse. Det gør sig blandt andet gældende for Børnehaven Broparken. Nogle af renoveringerne har energiforbedrende tiltag om formål. Blandt andet er energistyringen optimeret på skolerne.

Der er også aflagt regnskab for genhusning af dagtilbuddet Solen. Bygningerne omkring dagtilbuddet er nedrevet og nyt bygges op. Som følge af den øgede demografiske udvikling blandt andet grundet udbygninger, er Daginstitutionen Sørtorp udvidet. En ekstern analyse om en helhedsplan for dagtilbud er udarbejdet, så der på sigt vil være den nødvendige kapacitet til rådighed.

Fjernvarmen bliver ligeledes udbygget, hvilket også er i tråd med DK2020 strategien. I 2022 blev der blandt andet aflagt regnskab for fjernvarmeudbygningen i området Valhøj og fjernvarmeanlægget ved Espevang er blevet udskiftet.

Hvad angår vejprojekter, er der aflagt 5 anlægsprojekter, herunder etappen på ID-linjen, som vedrører stand-sættelse af aktivitetspladsen mellem Islebrovej og Slotherrensvej. ID-linjen skal forbinde Letbanestationen Rødovre Nord med Islev. Derudover er projektet for etappen vedrørende ombygningen af Damhustorvet aflagt.

Igangsatte anlægsarbejder

Rødovrestrategien og befolkningstilvæksten betyder fortsat, at der er behov for plads til såvel flere kommunale aktiviteter som til det frivillige foreningsliv. De igangsatte anlægsarbejder afspejler disse tiltag og denne vækst i befolkningmassen.

Udvidelsen af børneinstitutionen Skibet er stort set færdig, mens udvidelsen af børneinstitutionen Kompasset er i projektfasen. Udvidelsen af Valhøj skole tager form. Der opsættes produktionskøkkener på udvalgte institutioner og renoveres fortsat på børneinstitutioner. Derudover etableres der nye installationer til vand, ventilation og CTS-anlæg.

Der er igangsat energirenoveringer på socialområdet bl.a. på Skiftesporet, nyt varmeanlæg på Espevang, nye vandinstallationer på Broparken og energirenovering på Ørbygård dagcenter.

Som led i at forbedre fritidsaktiviteter for byens borgere opstartes banerenoveringen af tennisanlæggene. Bygningen til Islev Taekwondoklub indrettes og en kunstgræsbane på Islev Skole etableres.

I 2021 blev der udarbejdet en cykelstrategi. I denne forbindelse er cykelstien ved Randrupvej under etablering. Herudover projekteres arbejdet til cykelsti langs Hendriksholm Boulevard. Der igangsættes arbejder til nedjustering af støj på de store veje, til grønnere arealer langs vejene samt fartnedsættelse på nogle af kommunens vejstrækninger. Projekteringen af ombygningen af Jyllingevej er udarbejdet i 2022 og selve anlægsarbejdet er påbegyndt i 2023. Fjernvarmeudbygningen fortsætter, som et led i Rødovres reduktion af CO₂-udledningen. Udbygningen i Espely kvarteret fortsætter i 2023, mens udbygningen af området nord og syd for Roskildevej påbegyndes i 2023. Arbejdet med at udvikle Gartnerbyen er fortsat i 2022.

Arbejdet med en ny administrationsbygning til rådhusfunktioner tager form. Planen er dog påvirket af de stigende priser på materialer.

Finansiering

Kommunen fortsætter samarbejdet med Danske Bank om daglige bankforretninger og kapitalpleje. Der er indgået en ny kontrakt gældende fra 1. januar 2023 til 31. december 2026 med mulighed for option på forlængelse i et år.

Porteføljen

Kommunen har investeret 100 mio. kr. i værdipapirporteføljer, som pr. 31. december havde en markedsværdi på 90,9 mio. kr., hvor obligationernes andel udgør 89,3 pct., hvilket også er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, da denne andel ikke skal være under 85 pct. Den resterende andel er 10,4 pct. i aktier og 0,3 pct. i kontanter. 2022 har været et hårdt år, hvad angår markedet med investeringer i værdipapirer. Renterne er steget, og der har været en høj inflation med stigende energipriser mv., som igen påvirkes af krigen i Ukraine.

Likviditet pr. 31. december

I regnskabsåret er der en reduktion (kassetræk) af likviditeten på 83,7 mio. kr. fra primo 50,5 mio. kr. til ultimo -33,2 mio. kr. I budgettet var der forudsat en kasseopbygning på 15,5 mio. kr. Der er således et samlet kassetræk på (83,7 mio. kr. + 15,5 mio. kr.) = 99,2 mio. kr. mere end forudsat i budget 2022. Porteføljen indgår i beregningen af likviditeten. En mere detaljeret gennemgang findes i finansieringsoversigten.

I nedenstående tabel fremgår udviklingen i likviditeten pr. indbygger sammenholdt med hele landet.

Tabel 4:

Likviditet pr. 31/12 pr. indbygger (kr.)	2018	2019	2020	2021	2022
Rødovre kommune	1.019	-2.088	2.121	1.200	-779
*Hele landet	4.392	4.916	6.533	6.631	-

*Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal vedrørende "hele landet". Tallene for hele landet er endnu ikke offentliggjort. Kommunens tal for 2022 fremkommer af indeværende regnskabstal.

Gennemsnitlig likviditet

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

Kommunens gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde ultimo året 237,2 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen er de seneste 12 måneder reduceret med 40,7 mio. kr. fra 277,9 mio. kr. ultimo december 2021 til 237,2 mio. kr. ultimo december 2022.

Nedenstående tabel viser den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger efter kassekreditreglen for kommunen sammenlignet med hele landet. Som det fremgår af tabellen, er kommunens gennemsnitlige likviditet faldet med 1.141 kr. pr. borger fra 6.712 kr. til 5.571 kr.

Tabel 5: Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen)

Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2018	2019	2020	2021	2022
Rødovre kommune	5.343	3.186	3.716	6.712	5.571
*Hele landet	8.293	7.714	9.050	10.188	10.521

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

Langfristet gæld

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

Tabel 6: Udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger

Langfristet gæld pr. indbygger	2018	2019	2020	2021	2022
Rødovre kommune	14.125	16.139	20.725	23.362	22.144
Hele landet	14.033	15.134	16.519	16.228	-

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal – 2022 er ikke offentliggjort (2022 er opgjort efter kommunens egne tal, jf. tabel 7.)

Tabel 7: Udvikling i langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2021	2022
Lån hos KommuneKredit	552,7	545,0
Lønmodtagernes Feriemidler	129,0	126,2
Gæld vedrørende ældreboliger	260,9	248,2
Finansielt leasede aktiver	25,4	23,7
Kommunens samlede langfristede gæld	968	943,1

Den samlede langfristede gæld er faldet fra 968 mio. kr. i 2021 til 943,1 mio. kr. pr. 31. december 2022 eller med 24,9 mio. kr. Ændringen skyldes især reduktion hos KommuneKredit på 7,7 mio. kr. og ældreboliger på 12,7 mio. kr.

Mellemværende med kommunens forsyningsvirksomheder

Jf. bekendtgørelse nr. 818 af 3. juli 2012 om kommunernes mellemværende med de kommunale forsyningsvirksomheder, må kommunens samlede gæld til de kommunale forsyningsvirksomheder ikke overstige kommunens likvide beholdninger tillagt ledigt kassekredittræk ved årets udgang.

Denne bestemmelse er opfyldt, idet kommunen ikke har gæld til forsyningsvirksomheder, men derimod et tilgodehavende på 125 mio. kr. Kommunen har et tilgodehavende hos affaldsområdet på 37,2 mio. kr. og et tilgodehavende hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 87,8 mio. kr. Kommunens tilgodehavende er steget med 29,4 mio. kr. fra 95,6 mio. kr. i 2021 til 125 mio. kr. i 2022.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er i 2022 øget fra primo 135,1 mio. kr. til ultimo 176,7 mio. kr. eller med 41,6 mio. kr. Udviklingen i egenkapitalen med tilgang og afgang fremgår af note 5 i balancen.

Det samlede regnskabsresultat

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

Tabel 8: Det samlede regnskabsresultat

Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindre udgift/merindtægt	Regnskab 2022	Budget 2022	Afvigelse oprindeligt bud- get	Tillægs- bevilling 2022	Korrigeret budget	Afvigelse korrige- ret bud- get
"+" = Merudgift/mindre indtægt						
Indtægter						
Skatter	-2.240.394	-2.253.590	13.196	0	-2.253.590	13.196
Tilskud og udligning	-993.083	-1.011.893	18.810	0	-1.011.893	18.810
Indtægter i alt	-3.233.477	-3.265.483	32.005	0	-3.265.483	32.005
Driftsvirksomhed (inkl. Forsy- ning)						
Driftsudgifter	3.063.182	3.078.148	-14.966	-4.151	3.073.997	-10.815
Heraf forsyningsområdet	-10.457	-6.466	-3.991	4	-6.462	-3.995
Anlægsudgifter	194.624	178.656	15.968	191.797	370.453	-175.829
Heraf forsyningsområdet	40.023	27.000	13.023	34.500	61.500	-21.477
Renter og kursregulering	3.780	8.142	-4.362	0	8.142	-4.362
Resultat i alt	28.108	-537	28.645	187.647	187.110	-159.001

Regnskabsresultatet er fremkommet ved nedenstående kapitalbevægelser:

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2022	Korrige- ret bud- get	Afvigelse korrige- ret bud- get
Kapitalbevægelse						
Kassebevægelse	70.941	-15.471	86.412	193.748	178.276	-107.336
*Optagne lån	27.875	99.969	-72.094	0	99.969	-72.094
Afdrag på lån	-54.914	-50.889	-4.026	-6.051	-56.940	2.025
Finansforskydninger	-15.793	-34.146	18.353	-50	-34.196	18.403
Kapitalbevægelse i alt	28.108	-537	28.645	187.647	187.110	-159.001

*Specifikationen vedrørende de optagne lån findes i finansieringsoversigten.

Tabel 9: Tillægsbevillinger i 2022 inkl. overførsler fra 2021

Beløb i 1.000 kr. "- " = Merudgift/mindreindtægt "+ " = Mindreudgift/merindtægt	
Overførsler - driftsmidler	-4.151
Overførsler - anlæg	191.798
Øvrige bevillinger	6.051
Bevillinger i alt	193.698

Kommunens overførselsregler angiver rammerne for institutioner og afdelingers muligheder for at overføre over- og underskud til det kommende regnskabsår. På samme måde kan der gives mulighed for at overføre midler til særlige formål samt til ikke afsluttede anlægsopgaver.

Teknik- og Miljøudvalget



Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalget, samlede driftsbevillinger

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	77.272	901	78.173	79.501	1.328
Forsyning	-6.540	4	-6.536	-10.537	-4.000
Bevilling i alt	70.732	905	71.637	68.964	-2.672

Tabel 2: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, aktivitetsstyret service

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Miljøbeskyttelse m.v.	4.670	168	4.838	4.807	-31
Diverse udgifter og indtægter	-55	0	-55	-26	29
Fælles funktioner	6.766	-264	6.502	6.436	-66
Kommunale veje	30.699	990	31.689	31.816	126
Kollektiv trafik	35.191	7	35.198	36.468	1.270
Bevilling i alt	77.272	901	78.173	79.501	1.328

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Miljøbeskyttelse, m.v.

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

Miljøbeskyttelse

Rødovre Kommune fører tilsyn med ca. 130 virksomheder, og nogle af dem er godkendelsespligtige. Der er i 2022 gennemført 2 miljøtilsynskampagner. Der er meddelt 2 afgørelser vedrørende tilslutningstilladelser og gennemført 35 miljøtilsyn på virksomheder. Antallet af miljøtilsyn, der gennemføres, fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen, og Rødovre Kommune har overholdt kravet. Der er desuden udført 6 tilsyn på byggepladser. Endvidere træffes der afgørelser om, hvorvidt der på forurenede grunde er grundlag for at meddele påbud til forureneren om undersøgelser/oprydning. Der er i 2022 truffet 4 af sådanne afgørelser. Der er ligeledes i 2022 meddelt 10 tilladelser efter jordforureningsloven til ændret arealanvendelse og/eller grave- og anlægsarbejder på grunde, der er kortlagt som forurenede eller muligt forurenede.

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

Grundvand/recipienter og spildevand

Rødovre Kommune fører tilsyn med vandforsyningsanlæg og drikkevandets kvalitet. Kommunen giver tilladelser til vandindvinding, ændret vandbehandling, grundvandssænkning, nedsivningsanlæg, jordvarmeanlæg og udledning af spildevand til recipienter (vandløb, søer mv). Der er i 2022 vedtaget ny spildevandsplan.

Klima og klimatilpasning

Rødovre Kommune udarbejder masterplaner i samarbejde med HOFOR. I masterplanerne udpeges relevante klimatilpasningsprojekter i kommunen. Der er udarbejdet masterplan for Rødovre Nord og Øst i 2020 og 2021. I 2023 påbegyndes den sidste masterplan, som er for Rødovre Syd. Rødovre Kommune deltager også i et samarbejde med en række andre kommuner om at anvende Harrestup Å som vandvej i forbindelse med skybrud. Desuden indtænkes klimatilpasning i byudviklingsområder. Blandt andet arbejdes der med at implementere klimaløsninger i Bykernen.

Diverse udgifter og indtægter

Tabel 3: Diverse udgifter og indtægter fordelt på udgifter og indtægter

1000 kr., 2022-P/L	U/I*	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Skorstensfejararbejde	U	0	0	0	12	12
	I	-55	0	-55	-54	1
Skadedyr	U	2.831	0	2.831	2.841	10
	I	-2.830	0	-2.830	-2.825	6
Diverse udgifter og indtægter i alt	Netto	-55	0	-55	-26	29

Diverse udgifter og indtægter dækker over administration af skorstensfejerbidrag samt skadedyrsbekæmpelse. Skadedyrsbekæmpelse er gebyrfinansieret. Udgifter til skadedyr anvendes primært til rottebekæmpelse efter anmeldelse. Ud over bekæmpelse omfatter ca. 10 pct. udgifter til forebyggende bekæmpelse med rottefælder, herunder vedligeholdelse af fælder, servicering og flytning. Rødovre Kommune råder over 50 stk. rottefælder til bekæmpelse i kloakken, samt 30 fælder der skyder rotter på overfladen ved hjælp af en CO₂-patron. Der er tilknyttet ca. 3 årsværk til skadedyrsområdet, hvor 2 årsværk er operationelle (rottefængere) og ca. 1 årsværk er administrativt, der bl.a. står for myndighedsbehandling. I 2022 var der i forbindelse med de 1042 rotteanmeldelser 94 sager om kloakbrud. Antallet af rotteanmeldelser steg med 17 procent i 2022. Antallet af rotteanmeldelser er generelt steget i Danmark over de sidste par år, og det er på det grundlag tilfredsstillende, at antallet af anmeldelser i Rødovre har været svagt faldende over en årrække.

Afvigelsen kan henføres til begge områder. Der er købt poser til Skorstensfejeren, og på skadedyrsområdet er der en mindreindtægt på 6 t.kr. og en merudgift på 10 t.kr.

Fælles funktioner

Fælles funktioner dækker udgifter til fælles formål og funktioner på vejområdet, herunder drift af værksted. Budgettet dækker tillige udgifter til driftsbygning og materialeplads, arbejder for private grundejere mm.

Kommunale veje

Kommunale veje dækker udgifter til vedligeholdelse af vej- og sti-nettet (herunder kommunale fortove og vinterberedskab). Indsats og ressourceforbrug afstemmes løbende i forhold til et nærmere defineret kvalitetsniveau. Der er ligeledes udgifter til myndighedsopgaver i forbindelse med tilladelser til gravning i vej og råden over eller anvendelse af vejareal, udstedelse af påbud, administration med ikke-indregistrerede køretøjer på offentlig vej samt tilsyn og myndighedsbehandling af de kommunale veje og private fællesveje. Derudover er der udgifter til driften af kommunens vejbelysning og signalanlæg, samt Sti-, vej- og parkpuljen, som har til formål at bidrage til bedre vedligeholdelsesstandard på de nævnte områder.

I 2022 har der været stigende energiudgifter til kommunens vejbelysning på 0,4 mio. kr., som modsvares af en mindreudgift på 0,5 mio. kr. til Sti-, vej- og parkpuljen.

Kollektiv trafik

Området dækker over udgifter til drift af den kollektive busdrift i kommunen. Alle opgaver inden for den kollektive trafik varetages af Trafikselskabet Movia. Rødovre Kommune betaler hver måned et aconto beløb for kommunens busdrift, opgjort på grundlag af et driftsbudget udarbejdet af Movia for den kollektive trafik i kommunen. Dette omfatter også driften af Servicebussen. Ved årsskiftet afregner Movia den endelige opgjorte busdrift fra året før.

Kollektiv trafik har været påvirket af de stigende diesel- og el-udgifter i 2021 og 2022, hvilket er grunden til den samlede merudgift på 1,3 mio. kr.

Af udgifterne til Movia for drift af busdriften i Rødovre Kommune, var udgiften til den lokale buslinje, linje 848, 1,6 mio. kr. i 2022.

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Tabel 4: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, forsyningsvirksomheder

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Forsyningsvirksomheder	-3.690	0	-3.690	-7.891	-4.201
Affaldshåndtering	-2.850	4	-2.846	-2.645	200
Bevilling i alt	-6.540	4	-6.536	-10.537	-4.000

Tabel 5: Forsyningsvirksomheder, Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Udgifter	79.418	0	79.418	77.711	1.706
Indtægter	-83.108	0	-83.108	-85.602	2.495
Fjernvarmeforsyning i alt	-3.690	0	-3.690	-7.891	4.201

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning (RKF) har udgifter til administration og drift af fjernvarmeanlægget i Rødovre samt køb af varme fra Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS), og får indtægter fra salg af varme til RKF's kunder. Området er takstfinansieret.

Taksterne for varmeafregning bestemmes efter varmeforsyningslovens hvile-i-sig-selv princip, hvilket betyder, at indtægter og udgifter skal balancere. Alle drifts- og finansieringsudgifter indgår i takstberegningen, herunder også afskrivninger på anlæg og hensættelser til nye anlæg.

Indtægter og udgifter ved henholdsvis varmesalg og -køb er afhængigt af kundernes varmeaftag og dermed primært af vejrforholdene. Tilslutning af nye kunder samt forbrugsændringer hos eksisterende kunder (f.eks. energibesparelser) kan også påvirke økonomien. RKF har tilstræbt kostægte takster, så disse påvirkninger skulle få minimal betydning for årsresultatet.

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med 4,2 mio. kr. På indtægtssiden er der dels sket en tilbagebetaling af elafgifter fra perioden 2019-2021 på 0,6 mio. kr. Øvrig merindtægt er et udtryk for, at der er kommet flere kunder til i løbet af 2022 end budgetlagt. På udgiftssiden kan mindredriften primært relateres til det forhold, at nettabet har været lavere end budgetlagt, hvilket samlet set har betydet en mindredrift til VEKS på trods af flere kunder.

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

Budgetteret salg af varme: 149.523 MWh

Realiseret salg af varme: 151.500 MWh.

RKF udarbejder priseftervisningsregnskab med aflæggelse af regnskab efter varmeforsyningsloven. Priseftervisningsregnskaber kan ses på RKF's hjemmeside www.rodovrejernvarme.dk.

Mellemværende med fjernvarmeforsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos varmeforsyningen udgør ultimo 2022 87,8 mio. kr.

Tabel 6: Affaldshåndtering

1000 kr., 2022-P/L	U/I*	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Generel administration	U	3.601	0	3.601	8.560	4.959
	I	-7.951	0	-7.951	-8.208	-257
Ordninger for dagrenovation – restaffald	U	14.316	0	14.316	14.408	92
	I	-14.316	0	-14.316	-14.778	-462
Ordninger for storskrald og haveaffald	U	10.635	0	10.635	9.978	-657
	I	-9.635	0	-9.635	-9.946	-311
Ordninger for glas, papir og pap	U	15.429	0	15.429	15.105	-324
	I	-14.929	0	-14.929	-17.227	-2.298
Ordninger for farligt affald	U	692	0	692	516	-176
	I	-692	0	-692	-714	-22
Genbrugsstationer	U	9.560	4	9.564	10.103	539
	I	-9.560	0	-9.560	-10.271	-711
Øvrige ordninger og anlæg	U	1.665	0	1.665	1.451	-214
	I	-1.665	0	-1.665	-1.621	44
Affaldshåndtering i alt	U	55.898	4	55.902	60.120	4.218
	I	-58.748	0	-58.748	-62.766	-4.018
Affaldshåndtering i alt	Netto	-2.850	4	-2.846	-2.645	200

*) U = udgifter, I = Indtægter. * Note: At indtægterne er højere end udgifterne er et udtryk for, at affaldsområdet nedbringer sin gæld til kommunen.

Affaldshåndtering har udgifter til indsamlingen af dagrenovation, storskrald, haveaffald, genanvendeligt materiale (papir, pap, plast, glas og metal), madaffald, farligt affald samt driften af genbrugsstationen. Dertil kommer administrationen af indsamlingsordningerne. Hele renovationsområdet er gebyrfinansieret og baseret på hvile-i-sig-selv princippet.

De primære udgifter på området vedrører udgifter til indsamling og bortskaffelsen af affaldet. Indtægterne på området stammer fra renovationsgebyrerne samt salg af genanvendelige materialer.

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med 0,2 mio. kr. Det er resultatet efter flere forskydninger på både udgifts- og indtægtssiden. Der har blandt andet været ekstraordinære udgifter til informationskampagner. Merindtægterne kan primært henføres til flere indtægter fra salg af genanvendeligt materiale primært papir, pap og metal end budgetlagt.

Mellemværende med affaldsforsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos affaldsområdet udgør ultimo 2022 37,2 mio. kr.

Klima- og Naturudvalget



Klima- og Naturudvalget

Tabel 1: Klima- og Naturudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Serviceudgifter	26.486	1.335	27.821	27.656	165
Bevilling i alt	26.486	1.335	27.821	27.656	165

Tabel 2: Klima- og Naturudvalget, driftsbevilling, Serviceudgifter

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Jordforsyning	167		167	92	-74
Fritidsområder	23.752	525	24.277	24.560	283
Naturbeskyttelse	1.698		1.698	1.911	213
Vandløbsvæsen	869		869	529	-339
Administrativ organisation		810	810	563	-247
Bevilling i alt	26.486	1.335	27.821	27.656	165

Jordforsyning

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

Fritidsområder

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

I 2022 har børneinstitutionen Solen flyttet lokalitet, hvilket medfører ekstra udgifter til etablering af passende udearealer på den nye lokalitet. Derudover har aktivitetsniveauet været højere end først antaget, hvilket samlet set har medført en merudgift på 0,3 mio. kr.

Naturbeskyttelse

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

Vandløbsvæsen

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

Behovet for grødeskæring og anden vedligehold af vandløb er fluktuerende. I 2022 har behovet ikke været stort, hvorfor der er en mindredugfit på 0,3 mio. kr.

Administrativ organisation

Rødovre Kommune besluttede i 2020 at deltage i DK2020-projektet, som går ud på at udarbejde en klimahandlingsplan, som skal sikre, at Rødovre Kommune har reduceret sin CO₂-udledning med 70 % i 2030, er CO₂-neutral i 2050 og modstandsdygtig over for klimaforandringer i fremtiden.

Klimahandlingsplanen blev i efteråret 2022 godkendt af Kommunalbestyrelsen. Planen blev også C40-godkendt. Det betyder, at planen lever op til målsætningerne i klimaaftalen, som 196 lande indgik i Paris i 2015, og er udviklet efter samme standard for klimaplanlægning, som anvendes i nogle af verdens største og mest ambitiøse byer i det internationale bynetværk C40. I handlingsplanen er 50 indsatser, som er i gang med at blive implementeret, for at nå de ambitiøse klimamål. Mindreudgiften kan henføres til en bogføringsfejl. Mindreudgiften dækkes af en tilsvarende merudgift under Økonomiudvalget.

Børne- og Skoleudvalget



Børne- og Skoleudvalget

Tabel 1: Børne- og Skoleudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	751.222	3.594	754.816	762.430	7.614
Drift udenfor servicerammen	0	0	0	-398	-398
Bevilling i alt	751.222	3.594	754.816	762.032	7.216

Serviceudgifter dækker udgifter til skoler, daginstitutioner og tandpleje.
Drift uden for servicerammen vedrører refusion for særligt dyre enkeltsager.

Tabel 2: Børne- og skoleudvalget, driftsbevilling, Serviceudgifter

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Folkeskolen m.m.	453.974	479	454.453	467.532	13.079
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	13.113	-382	12.731	15.699	2.968
Sundhedsudgifter m.v.	18.950	257	19.207	20.432	1.224
Dagtilbud til børn og unge	245.522	3.240	248.762	240.259	-8.504
Tilbud til børn og unge med særli- ge behov	19.162	0	19.162	18.166	-996
Politisk organisation	500	0	500	343	-158
Bevilling i alt	751.222	3.594	754.816	762.430	7.614

Folkeskolen m.m.

Hele området dækker udgifter til normal- og specialundervisning i alderen 6-17 år, herunder folkeskoler, privatskoler, efterskoler mv. Området dækker udgifter/indtægter til SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat.

Området varetager en række vejledningsopgaver som f.eks. uddannelsesvejledning. Pædagogisk Udviklingscenter, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, fagkonsulenter samt specialvisitering for børn med særlige behov.

Området er omfattet af Lov om Folkeskolen, og bekendtgørelserne i forbindelse med denne, og fastlægger timetallene i kommunale folkeskoler ud fra dette. Kommunalbestyrelsen fastsætter de vejledende timetal i Rødovre Kommunes folkeskoler.

Folkeskolen m.m. udviser i 2022 en samlet merudgift på 13,1 mio. kr. De 11,6 mio. kr. kan henføres til skolerne. Der er merudgifter på 1,5 mio. kr. for skoleområdets centrale budgetposter, som er resultatet af forskydninger med mer- og mindreudgifter på centrale budgetposter, hvoraf de største afvigelser gennemgås nedenfor.

Der er merudgifter vedrørende privatskole- og efterskoleelever på 3,6 mio. kr. Udviklingen i antallet af privat-, kost- og efterskoleelever har indtil 2022 været stabil og fulgt befolkningsudviklingen forholdsvis tæt, hvilket har været udgangspunktet for budgetlægningen af området. Der har dog i 2022 været uforudset stor stigning i antallet af privat og kost- efterskoleelever, således at der er 6,4 pct. flere elever på privatskoler og 57 pct. flere elever på kost og efterskoler end forudsat i budgettet.

Der er merudgifter for 1,9 mio. kr. i forbindelse med oprettelse af modtageklasser til ukrainske flygtninge, en aktivitet der ikke var forudset i budgetlægningen af 2023.

Der er merudgifter til specialskoler på 1,9 mio. kr. Der er en stigning i pladsprisen på ca. 5 pct. Det hænger formodentlig sammen med ambitionen om at holde så mange elever som muligt så tæt på almenområdet som muligt. Hvis Rødovre lykkedes med at indfri ambitionen, vil det være elever med større udfordringer, der visiteres til specialskoler nu end tidligere. Elever med større udfordringer forudsætter generelt mere personale, hvorfor tilbud til denne målgruppe er dyrere. Merudgifterne til specialskoler skal dog ses i sammenhæng med mindredudgifterne til specialfritidshjem i forbindelse med specialskoler på 1,4 mio. kr. jf. nedenfor under tilbud til børn med særlige behov.

Ovennævnte merudgifter modsvares delvist af mindredudgifter på køb af skole og SFO pladser i omegnskommunerne på 2 mio. kr. og merindtægter fra SFO forældrebetalingen på SFO på 1 mio. kr. Der har været mindredudgifter til uddannelse på 1 mio. kr. Budgettet til at indfase klasseloftet på 24 elever er på 1,8 mio. kr. og udviser mindredudgifter på 0,8 mio. kr. hvilket skyldes initiativet blev indfaset med virkning fra august. Der har været mindredudgifter til sundhed og trivsel på 0,5 mio. kr., da aktiviteten var vanskelig at igangsætte som en fælles indsats i kommunen i begyndelsen af 2022 pga. Covid-19. Slutteligt har der været mindredudgifter til befordring på 0,5 mio. kr.

Skolerne har samlet merudgifter for 11,6 mio. kr. 1,6 mio. kr. af det samlede merforbrug skyldes, at alle skolerne har været ramt af de stigende energipriser, særligt stigende elpriser. Herudover var de første 4 måneder af 2022 særligt påvirkede af Covid-19 især udgifter til vikardækning, som var 1,3 mio. kr. højere end i 2019, som er seneste år uden Covid-19.

Rødovre Kommunes interne specialklasser (centeret) tegner sig for 5,9 mio. kr. af de samlede merudgifter. Af de 5,9 mio. kr. skyldes de 1,4 mio. kr. et overført merforbrug fra 2021. Centerets økonomi er således forværret en del det seneste år, selvom centeret har fået ekstra centrale midler tilført i løbet af både 2021 og 2022. Det rettes der op på i 2023 med tildelingen i budgettet, og ved midler der flyttes fra det mellemkommunale område. Det er ambitionen med centeret, at flere børn får tilbud tæt på deres familie og venner. Budgettet til centeret i 2023 forventes at være i balance før et eventuelt overført merforbrug fra 2022 til 2023.

Tinderhøj skole har merudgifter på 3,6 mio. kr. Der er lavet en handleplan, der bringer balance mellem oprindeligt budget og forbrug i 2023. Skolen har ud over de fælles udfordringer samt Covid-19 relaterede vikardudgifter været ramt af mange langtidssygemeldinger.

Ungecenter2610 har af tekniske grunde mindredudgifter for 2,9 mio. kr. for den del af deres aktivitet, der ligger på folkeskolen. Mindredudgifterne her skal ses i sammenhæng med merudgifterne på 2,6 mio. kr. under folkeoplysning og fritidsaktiviteter nedenfor.

De øvrige skoler forventer at ende med et resultat, der ligger indenfor +/- 3 pct. af budgettet, som er det institutionerne forventeligt må overføre fra år til år.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Bevillingen dækker udgifter til klubaktiviteter på skolerne og ungdomsskolen. Der er samlede merudgifter på 3 mio. kr. De er fordelt med 2,6 mio. kr. på Ungecenter2610 og 0,3 mio. kr. på klubberne samlet. Ungecenter2610 har samlet et mindredudgift på 0,25 mio. kr. jf. ovenfor, det er alene den del af deres aktivitet, der ligger på folkeoplysningsområdet som udviser et merudgift.

Sundhedsudgifter

Området dækker udgifter til den kommunale tandpleje, og der er i 2022 merudgifter på 1,2 mio. kr., hvilket afspejler, at 2022 har været et udfordrende år for tandplejen. Særligt begyndelsen af året var præget af mange aflysninger som følge af Covid-19. Der var som følge af aflysningerne en del udskudte behandlinger, som er forsøgt indhentet i den resterende del af året for at undgå u hensigtsmæssigt lange ventelister.

Dagtilbud til børn og unge

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

Dagtilbud til børn og unge udviser i 2022 en samlet mindreudgift på 8,5 mio. kr. Det er fordelt med en mindreudgift på fællesområderne på 7 mio. kr., en mindreudgift på 1,3 mio. kr. på daginstitutionerne og 0,3 mio. kr. i mindreudgifter på byggelegepladserne og Pædagogisk Udviklingscenter.

Mindreudgiften på fællesområderne på 7 mio. kr. er et sammensat resultat af flere budgetposter, hvoraf de fleste har mindreudgifter, de vigtigste poster er 2,9 mio.kr. i mindreudgift som følge af, at der er blevet passet færre børn i daginstitutionerne end forventet. Der er merindtægter på salg af daginstitutionspladser på 1,8 mio. kr. Salget vedrører børn, der bor i en anden kommune, men har institutionsplads i Rødovre. Det drejer sig normalt om borgere, der er fraflyttet kommunen, men har en institutionsplads i Rødovre. Der er herudover mindreudgifter til dagplejeløn på 0,9 mio. kr., da det er vanskeligt at rekruttere nye dagplejere. Der er ligeledes grundet rekrutteringsudfordringer mindreudgifter til kulturpædagoger på 0,4 mio. kr. Der er mindreudgifter til uddannelse af PAU elever på 0,9 mio. kr. Der er merindtægter fra forældrebetalingen på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes færre fripladser end budgetlagt.

Der er mindreindtægter på en statslig pulje til kompetenceløft på 0,5 mio. kr. men indtægten forventes i 2023.

Mindreudgiften på institutionerne på 1,3 mio. kr. er fordelt med 1,2 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,1 mio. kr. på dagplejen. For en del daginstitutioner har det i 2022 været vanskeligt at rekruttere uddannet personale, som følge af pædagogmanglen i hovedstadsområdet.

Børneinstitutionen Skanderup har et merforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket svarer til ca. 4 pct. af budgettet, og der er derfor udarbejdet en handleplan som sikrer balance mellem forbrug og budget. De øvrige institutioner holder sig indenfor +/- 3 pct.

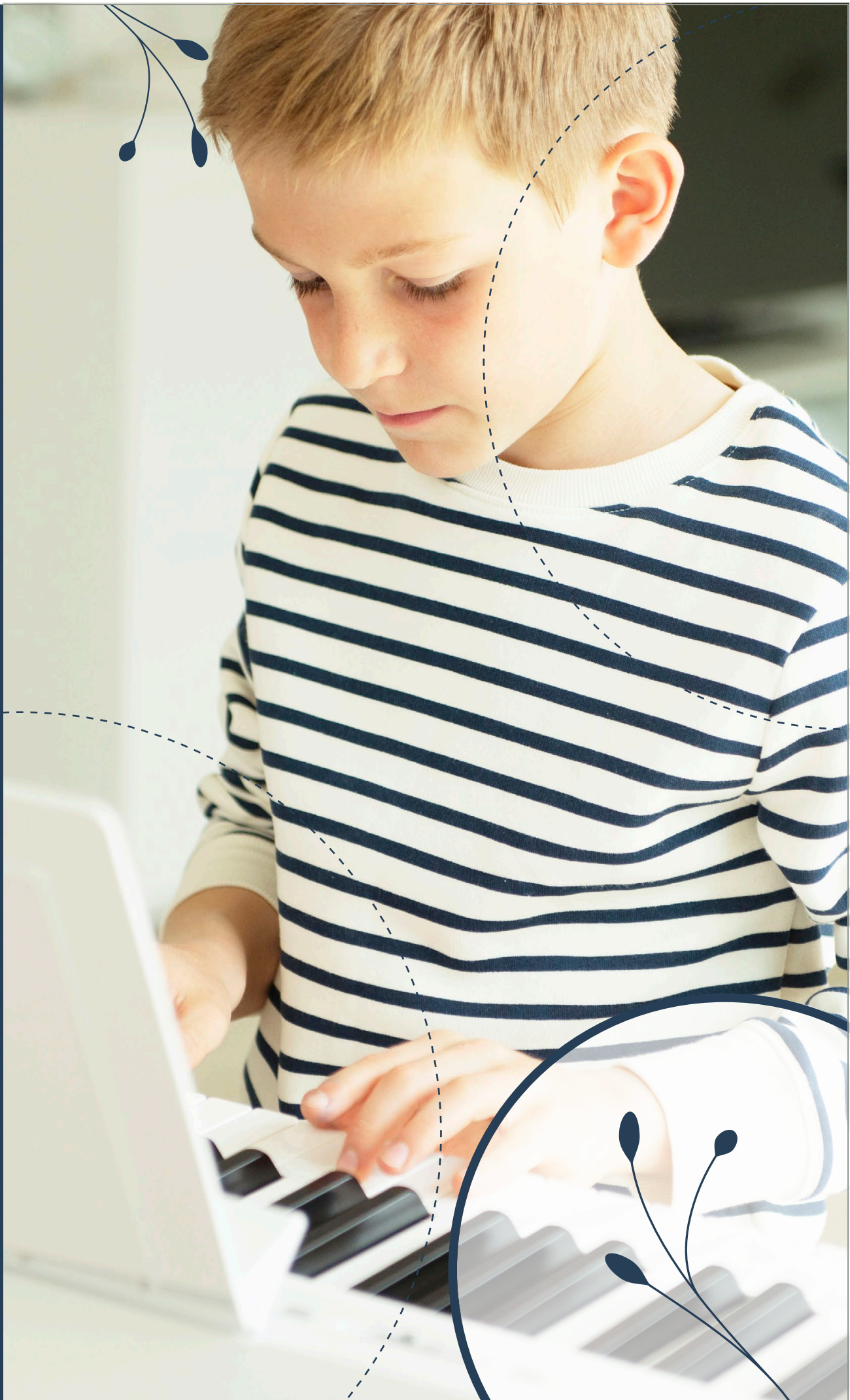
Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til det specialiserede område på skole- og dagtilbudsområdet. Der er en samlet mindreudgift på 1 mio. kr. fordelt med mindreudgifter på 1,4 mio. kr. vedrørende køb af pladser på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler, mindreudgiften her skal ses i sammenhæng med merudgiften til specialskoler ovenfor. Der er merudgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende transport til og køb af udenbys specialpladser til 0-6 årige.

Politisk organisation

Området dækker vederlag, mødediæter og mødeudgifter i forbindelse med kommunens skolebestyrelser, daginstitutionsbestyrelser og ungdomsskolebestyrelse. Der har i 2022 være mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget



Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel 1: Kultur- og Fritidsudvalget, samlede driftsbevillinger

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	83.125	1.747	84.872	87.519	2.646
Bevilling i alt	83.125	1.747	84.872	87.519	2.646

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

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Fritidsfaciliteter	24.900	57	24.957	28.095	3.137
Folkeskolen m.m.	2.588	87	2.671	3.342	671
Folkebiblioteker	21.619	886	22.505	22.903	398
Kulturel virksomhed	18.055	628	18.683	18.082	-600
Folkeoplysning og fritidsaktivite- ter m.v.	15.883	93	15.975	15.024	-951
Politisk organisation	80	0	80	73	-8
Aktivitetsstyret service i alt	83.125	1.747	84.872	87.519	2.646

Fritidsfaciliteter

Området dækker udgifter til Rødovre Kommunes samlede Idrætsanlæg, Det fælleskommunale samarbejde Vestbad, Team Rødovre samt klublokaler til Gymnastik- og Idrætsforeningen Orient, Motorcykelklubben og Jyllingevej 128 (cykelklubben FIX).

Der er en merudgift på området på 3,1 mio. kr. Den væsentligste årsag er merudgifter vedrørende energi på 4,3 mio. kr. fordelt med 3,3 mio. kr. på Rødovre Kommunes idrætsanlæg og 1 mio. kr. på Vestbad. De to institutioner ender med et merforbrug på henholdsvis 2,6 mio. kr. og 0,6 mio. kr. og Idrætsanlæggene har således fundet kompenserende besparelser andre steder. Vestbads slutresultat er inklusiv 0,3 mio. kr. som Brøndby kommune har betalt som dækning af merudgifterne til energi. Det er aftalt i bestyrelsen, at det indstilles, at Rødovre betaler sin andel på 0,35 mio. kr. i forbindelse med sagen om overførsel af institutionernes mer- og mindreforbrug fra 2022 til 2023.

Folkeskolen m.v.

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

Det samlede område udviser en merudgift på 0,7 mio. kr. der dækker over merudgifter på Skovly på 0,9 mio. kr. Der har været indkvarteret ukrainske flygtninge på Skovly det meste af 2022, som derfor har været et særdeles atypisk drift år. Der har været mindreudgifter på de centrale budgetposter på 0,27 mio. kr. vedrørende specialpædagogisk bistand til voksne.

Folkebiblioteker

Området dækker udgifter til Rødovre Kommunes samlede biblioteksvæsen, som omfatter Hovedbiblioteket og Filialbiblioteket Trekanten. Der er en samlet merudgift på området på 0,4 mio. kr.

Kulturel virksomhed

Området dækker udgifter til Heerup Museum, Oplevelsescenter Vestvolden, Ejbybunkerens, Rødovre Teaterforening, nytårskoncert, kultur i byens rum, kulturpakker, Rødovre Kommunale Musikskole, Kulturhuset Viften, Rødovregaard samt Lokalthistorisk Samling.

På området er der samlet en mindreudgift på 0,6 mio. kr. Der er en mindreudgift centralt på 0,7 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter til Kunst og Kultur i byens rum på 0,5 mio. kr. årsagen er, at en del af regningerne for kunstværker først modtages i 2023. Endvidere er der en mindreudgift på 0,2 mio. kr. til en ErhvervsPhD. Herudover er der en samlet merudgift på 100.000 kr. fordelt på områdets 6 institutioner.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Området dækker udgifter til lokaler til fritidsundervisning, Idrætsprofilskolen på Valhøj Skole, Folkeoplysende voksenundervisning, Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, Lokaletilskud, Vestvoldens Ungdomsklub samt Milestedets Ungdomshus.

Der er en samlet mindreudgift på 1 mio. kr. Mindreudgifterne er fordelt med 0,75 mio. kr. på fællesområderne og 0,2 mio. kr. samlet på Milestedets Ungdomshus og Vestvoldens Ungdomsklub. De 0,7 mio. kr. på fællesområderne er summen af mer- og mindreudgifter på en række budgetposter. De største afvigelser er på lokaletilskud, hvor der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. og folkeoplysningspuljer på 0,3 mio. kr. Der er merudgifter der trækker i den anden retning på 0,1 mio. kr. på henholdsvis kommunale lokaler til fritidsundervisning og folkeoplysende voksenundervisning.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til mødediæter samt andre mødeudgifter til Folkeoplysningsudvalget.

Social- og Sundhedsudvalget



Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 1: Social- og Sundhedsudvalget, samlede driftsbevillinger

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	828.356	2.605	830.961	865.154	34.193
Overførsler	380.434	-7.881	372.553	375.991	3.438
Bevilling i alt	1.208.790	-5.276	1.203.514	1.241.145	37.631

Tabel 2: Social- og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, serviceudgifter

1 000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Bud- get
Faste ejendomme	2.330	0	2.330	4.710	2.380
Folkeskolen m.m.	6.551	240	6.791	8.207	1.416
Ungdomsuddannelser	12.571	0	12.571	12.852	281
Sundhedsudgifter m.v.	56.415	-9	56.405	42.923	-13.483
Tilbud til børn og unge med særlige behov	115.502	-92	115.410	129.673	14.263
Tilbud til ældre	408.096	874	408.970	425.391	16.421
Tilbud til voksne med særlige behov	223.055	1.674	224.729	237.212	12.484
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.145	19	3.164	3.825	661
Politisk organisation	409	-100	309	296	-12
Administrativ organisation	282	0	282	64	-218
Bevilling i alt	828.356	2.605	830.961	865.154	34.193

Faste ejendomme

Det er udgifter til midlertidige boliger for flygtninge samt kommunens andel af rentebidrag, afdragsbidrag og ydelsesstøtte ved opførelse af almene boliger, ungdomsboliger m.v.

Merudgiften på 2,4 mio. kr. skyldes primært udgifter til midlertidig indkvartering af ukrainske flygtninge siden marts 2022. Dertil kommer udgifter på ca. 1 mio. kr. under Økonomiudvalget til indkvartering i perioden før ukrainerne fik opholdstilladelse.

Folkeskolen m.m.

Folkeskolen m.m. er en del af driften for skole-socialtilbuddet Udviklingscenter Skiftesporet, som rummer børn med både psykosociale problematikker og psykiatriske udfordringer.

Merudgiften på 1,4 mio. kr. dækkes ind via mindredgifter på institutionens øvrige driftsbudget under hovedfunktion "Tilbud til børn og unge med særlige behov".

Ungdomsuddannelser m.v.

Ungdomsuddannelsen er en 3-årig Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU), der maksimalt må tage 5 år, for unge mellem 16 og 24 år, der ikke kan gennemføre en uddannelse på ordinære vilkår.

Der er merudgifter på 0,7 mio. kr. vedrørende køb af pladser i STU og skyldes, at der har været en lidt højere gennemsnitlig udgift pr. plads end forudsat ved budgetlægningen. Samtidigt er der mindreudgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende drift af vores eget tilbud på Campus Espevang.

Sundhedsudgifter m.v.

Sundhedsudgifterne omfatter udgifter til den kommunale finansiering af det regionale sundhedsvæsen, kommunens sundhedsforebyggelse, sundhedsplejen og genoptræning. Området er styret af Sundhedsloven og lov om regionernes finansiering.

De samlede mindreudgifter på sundhedsområdet udgør netto 13,5 mio. kr. og kan specificeres således:

Genoptræning og fysioterapi mindreudgift på 11,1 mio. kr.

Træningscentret udviser en mindreudgift på 2,9 mio. kr. Træningscentret har tilbageholdt lønudgifter til at dække merudgifter på Det rehabiliterende Team.

I forbindelse med tilknytning af terapeuter til de Midlertidige Døgnpladser er der overført et lønbudget på 3,9 mio. kr. fra Træningscentret Budgetbeløbet har i 2022 ligget på Midlertidige Døgnpladser som en sundhedsudgift, mens lønudgiften afholdt som en udgift på ældreområdet. Herved opstår der et mindreforbrug på sundhedsområdet og et merforbrug på ældreområdet på 3,9 mio. kr. (se tillige bemærkning under "Tilbud til ældre")

Kommunen modtager løbende specialiserede rehabiliteringsplaner vedr. borgere, der efter uheld eller sygdom har pådraget sig en hjerneskade. Der er 4 borgere, der har modtaget/modtager behandling i 2022. Der var budgetlagt med 8 borgere. Det betyder, at der har været en mindreudgift på 2,9 mio. kr. Træningscentret indgår i forskningsprojektet ADAPT.

Andre sundhedsudgifter viser et mindreudgift på 2,3 mio. kr.

Der er løbende afregnet for færdigbehandlede patienter og hospiceindlæggelser. Der har været reguleringer løbende i forhold til tilbagebetalinger fra staten vedr. færdigbehandlingssage. Netto udgiften for færdigbehandlingssage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 1,9 mio. kr. Den resterende del af mindreudgiften kan henføres til lavere udgifter til begravelseshjælp end budgetlagt.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området omhandler anbringelser af børn og unge på socialpædagogiske opholdssteder, kommunale døgninstitutioner eller i plejefamilier samt foranstaltninger, der skal forebygge sådanne anbringelser i form af hjælp og støtte til familien eller barnet/den unge. Ud over disse kommunale visitationer efter serviceloven, indgår påkrævede foranstaltninger fra det eksterne ungdomskriminalitetsnævn på basis af ny Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Merudgiften stammer fra myndighedsområdet (under Social- og Sundhedsudvalget), som isoleret betragtet overskrides med 14,3 mio. kr. I dette beløb indgår institutionsområdet med -1,6 mio. kr. og merindtægter på -2,2 mio. kr. på mellemkommunale afregninger, som balanceres på tværs af regnskabsår. Reelt set er de eksterne ydelser tilkøbt via myndigheden i underskud med 18,1 mio. kr. Det er i særdeleshed de forebyggende foranstaltninger, som er udgiftsdriver.

Institutionsområdet inkl. den tværgående kobling til hovedfunktion "Folkeskolen m.m." udviser en mindreudgift på netto ca. -0,2 mio. kr. Institutionerne har udvist udgiftstilbageholdenhed, som led i bestræbelserne på, at indfri det ét-årige sparekrav (0,75pct.), som er pålagt for 2023 på områder med overførselsret.

Afvigelsen inden for myndighedsområdet skyldes i udpræget grad indirekte følger af corona-pandemien. Nogle børn og familier har grundet samfundets nedlukning (med bl.a. svækkede netværk og mindre social interaktion) haft et større behov for hjælp og støtte. Problemer er i nogle sammenhænge forværret af, at man har gået med dem i længere tid. De udgiftsmæssige påvirkninger har medført et udgiftsomfang i størrelsesordenen ca. 7,8 mio. kr. Der er tale om en videreførelse fra niveauet i 2021, fordi ydelserne (opholdssteder, dagbehandling og familiebehandling) ofte har længerevarende karakter.

Budgetpresset på det forebyggende område skyldes også en ændret pris- og afregningsstruktur for eksterne skoledagsbehandlingstilbud. Et forudsat råderum tilvejebragt via opgavens genudbud har derfor ikke været realiserbart i 2021 og frem. Det har genereret en ubalance på 2 mio. kr. inden for myndighedsrammen.

I 2022 er der derudover sket yderligere stigninger i mængder (årsværk/periodelængder) og priser (faktor for prisers fremskrivninger hos eksterne leverandører/ydelsestygder dvs. hjælpeomfang) for specialiseret dagbehandling og familiebehandling. De gennemsnitlige priser, for disse ydelser, er ved regnskabsårets afslutning opgjort til 15pct., ud over den alm. prisfremskrivning af budgettet.

Antallet af visiterede årsværk er forhøjet med 1/3, svarende til ekstra 19 helårsplasser: Stigningen i helårsplasser har at gøre med 9 årsværk, som stammer fra bagudrettede aftaler i 2021. De resterende 10 er kommet til i 2. halvår 2022. De nytilkomne påvirkninger af pris og mængder har skabt et merforbrug på ekstra 4,6 mio. kr., som ikke er indeholdt i basisbudgetforventningerne til året. Øget sagskompleksitet har haft betydning for udviklingen. Anvendelsen af intensiv familiebehandling er kortvarende foranstaltninger i bestræbelser på at forebygge anbringelser uden for hjemmet, som er længerevarende og mere indgribende.

Ressourceanvendelsen vedr. praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet er ca. 0,9 mio. kr. mere end forudsat ved budgetlægningen. Det skyldes et ekstra årsværk i eksterne ydelser i forhold til 2021. Derudover indgår ressourceallokering til Børnehuset, som led i hjemtagelse af dele af opgaverne svarende til 3 helårsplasser.

Familieanbringelser indgår som fagligt tiltag, der skal søge at undgå anbringelser uden for hjemmet. På grund af covid-19 har der i 2020 og 2021 været et begrænset forbrug, hvor der har været øget aktivitet i 2022. Beregninger over basisbudgetforventninger baserer sig på mange parametre fra senest afsluttet regnskabsår. Derfor repræsenterer årets forbrug på 1,4 mio. kr. en ikke-kalkuleret udgift.

Indarbejdede effektiviseringskrav vedr. ibrugtagning af 2 ekstra ungdomsboliger har ikke kunne gennemføres, fordi etablering p.t. afventer (anlæggelse af almene boliger ved Rødovrehallen). Det har medført, at der tilbagestår et nettosparekrav på reducerede anbringelsesforløb på godt 0,2 mio. kr. i 2022.

Overskridelsen inden for myndighedsområdet i 2022 udgør knap 18 pct. af korrigeret budget. Underskuddets omfang er steget ift. året før (som var på 12 pct.)

Under myndighedsområdet – inkl. handicappede børn, men ekskl. egne institutioner – blev der i 2022 visiteret eksterne hoved- og tillægsydelser, som understøtter ca. 840 helårspersoner (modregnet egenbetaling og ekskl. tværfagligt projekt "Sammen om Familien"). Der er således tale om en nedgang på knap -4 pct. ift. 2021. Tyngdebelastningen (gennemsnitlige enhedspriser) er til gengæld steget mere over perioden. I 2022 udgjorde gennemsnitstaksten (inkl. ydelser vedr. handicappede børn) godt 11 pct. mere end det budgetmæssigt prisfremskrevne.

Udtrykt i hovedydelser udgør antallet af helårsværk i alt 421 (19 flere end 2021, svarende til 5 pct.) Til forskel fra tidligere, udgør hovedydelser nu en større andel end visiterede tillægsydelser.

Inden for den samlede sagsstamme indgår godt hver 3. sag i intervallet for de 30 dyreste sager (af eksternt indkøbte foranstaltninger.) Gruppens andel er faldet 2 pct.-point ift. året før. Til gengæld er den samlede disponeringstotal steget (jf. ovenstående udvikling til enhedspriser).

Det økonomiske spænd blandt de 30 mest omkostningstunge sager udgør 0,9-3,4 mio. kr. (Den øvre grænse var 2,6 mio. kr. i 2021/årets priser.)

Sagsstammens segmentering 2022:

11 pct. udgør > 2 mio. kr. pr. sag	(gns. pris: 2,7 mio. kr.).
22 pct. udgør 1-2 mio. kr. pr. sag	(gns. pris 1,3 mio. kr.)
28 pct. udgør 0,5-1 mio. kr. pr. sag	(gns. pris 0,7 mio. kr.)
39 pct. udgør < 0,5 mio. kr.	(gns. pris 0,1 mio. kr.)

Ydelser til efterværn (18-22 årige): 10,0 mio. kr. (65 helårsværk i hoved- og tillægsydelser).

(Der er hjemtaget merindtægter på godt -5,2 mio. kr. under den centrale refusionsordning inden for det specialiserede børne- og ungeområde – Se mere under afsnit for overførsler.)

Tilbud til ældre

På "Tilbud til ældre" er en merudgift på 16,4 mio. kr., idet området i løbet af 2021 og 2022 har været præget af stigende vikarudgifter. En udvikling, som skal ses i sammenhæng med et øget sygefravær og generelle rekrutteringsvanskeligheder, som er med til at sætte områdets økonomi under pres.

På plejehjemmene er en merudgift på 13 mio. kr., heraf en overført merudgift fra 2021 til 2022 på 2 mio. kr. Merudgifterne skyldes høje vikarudgifter på grund af sygdom og vanskeligheder med at rekruttere nye medarbejdere. Derudover er der plejehjemsbeboere, der på grund af deres psykiske tilstand kræver fast vagt, døgnet rundt. Det presser økonomien, da budgettet ikke tager udgangspunkt i et behov for fast vagt.

De midlertidige døgnpladser viser tilsvarende en merudgift 6,9 mio. kr.

I forbindelse med tilknytning af terapeuter til de Midlertidige Døgnpladser, er der overført et lønbudget på 3,9 mio. kr. fra Træningscentret. På nettokøb af udenbys pladser er en merudgift på 1,4 mio. kr. som følge af dyrere og dermed øgede udgifter til køb. Endvidere er der en merudgift til hjemmesygepleje på 3,9 mio. kr. pga. øget behov og stigende udgifter i løbet af 2022.

Modsat viser udgifterne til hjemmehjælp og madservice en mindreudgift på 8,9 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med en merudgift til hjemmehjælp på området for "Tilbud til voksne med særlige behov" på 5,2 mio. kr., dvs. en samlet mindreudgift på i alt 2,7 mio. kr.

Sundhedselever har en merudgift på 0,4 mio. kr., da optaget af elever er øget som følge af dimensioneringssaftalen for social- og sundhedsuddannelserne.

På hjælpemidler er en merudgift på 1,3 mio. kr., men modsvares af en mindreudgift på området for "Tilbud til voksne med særlige behov" på 3,8 mio. kr., dvs. en mindreudgift på i alt 2,6 mio. kr. I de seneste år og under coronakrisen er udgiften til nye hjælpemidler dalet. Det har været forventningen, at det skyldtes et efterslæb grundet pandemien, men der har ikke vist sig markant øgede udgifter endnu.

Endelig er der mindreudgifter på 1,5 mio. kr. fra trepartsforhandlinger.

Tilbud til voksne med særlige behov

Udgifterne er til voksne med nedsat fysisk/psykisk funktionsevne eller særlige problemer, herunder misbrug, samt hjemmehjælp og hjælpemidler til borgere under 67 år.

På ældre-/handicapområdet er en merudgift på 3,1 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til hjælpemidler på 3,8 mio. kr., da udgifterne i 2021/2022 er stagneret i forhold til de foregående år (se også bemærkninger under "Tilbud til ældre") og rådgivningsinstitutioner med 0,4 mio. kr. på grund af færre udredninger siden corona-krisen.

Borgerstyret personlig assistance (BPA) udgør en merudgift på 1,7 mio. kr., på grund af flere brugere af ordningerne i 2022, ligesom udgifterne til ledsageordning er øget og i 2022 viser en merudgift på 0,4 mio. kr.

På hjemmehjælp til borgere i eget hjem er en merudgift på 5,2 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med en mindreudgift på området for "Tilbud til ældre" på 8,9 mio. kr. Netto en mindreudgift til hjemmehjælp på 2,7 mio. kr.

Der er merudgifter på 3 mio. kr. til køb af støtte- og kontaktpersoner til borgere, der ellers ville være i botilbud. Der er købt tilbud til dobbelt så mange borgere som der var budgetlagt med, hvilket hænger sammen med kommunens strategi om at sikre borgerne mulighed for at blive boende i nærområdet. Kommunens egne støtte- kontaktkorps har haft mindreudgifter på -1 mio. kr.

Der har da også været lidt færre helårspersoner end forventet i botilbud, som til gengæld har haft en højere gennemsnitstakst end forudsat. Der er derfor mindreudgifter til køb af pladser i botilbud på i alt -0,6 mio. kr. Derudover har vore egne botilbud haft merudgifter på 1,2 mio. kr. og der mindreindtægter for salg af pladser på 1,3 mio. kr.

Både hjemmeboende borgere og borgere i botilbud kan få aktivitets- og samværstilbud eller beskæftigelsestilbud. Her er der merudgifter på 2,2 mio. kr. til køb af pladser, hvilket skal tilskrives en højere gennemsnitspris end forudsat. Derudover har der været mindreindtægter vedrørende salg af pladser i vore egne tilbud på 0,4 mio. kr. og merudgifter til driften på 0,5 mio. kr.

Der er desuden merudgifter på 2,3 mio. kr. vedrørende forsorghjem og krisecentre. Der har været 21 fuldtidspersoner i disse tilbud mod forventet 9.

Der er merudgifter på i alt 2 mio. kr. vedrørende køb af misbrugsbehandling, og merforbruget skyldes udgifter til alkoholbehandling. Det opvejes dog af tilsvarende mindreudgifter på drift af vores eget tilbud om misbrugsbehandling i Rådgivning- og Behandlingscenteret, der ikke har haft fuld bemanning i 2022.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker blandt andet udgifter til frivilligt socialt arbejde, Social- og Sundhedsforvaltningens fælles kursuspulje, udgifter til frivilligområdet herunder Rødovre Frivilligcenter og Headspace. Merudgiften skyldes primært, at der ved en fejl er afregnet tilskud med Headspace for både 2022 og 2023.

Politisk organisation

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

Administrativ organisation

I forbindelse med den seneste sundhedsreform blev der oprettet sundhedsklynger i forbindelse med de 21 akuthospitaler. Der blev ved aktstykket i 2021 afsat midler i til initiativer i sundhedsklyngerne for 2022. Mindreudgiften, der skyldes en sen start for sundhedsklyngerne, søges overført til 2023.

Tabel 3: Social - og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, overførsler

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Faste ejendomme	-17.385	-7.881	-25.266	-23.972	1.294
Sundhedsudgifter m.v.	178.520	0	178.520	179.017	497
Central refusionsordning	-17.760	0	-17.760	-24.578	-6.817
Førtidspensioner og personlige tillæg	179.112	0	179.112	189.879	10.768
Kontante ydelser	57.948	0	57.948	55.644	-2.304
Bevilling i alt	380.434	-7.881	372.553	375.991	3.438

Faste ejendomme

Udgifterne vedrører ældreboliger opført i henhold til almenboliglovgivningen og er derfor omfattet af omkostningsbestemt husleje. Dette betyder, at beboerne betaler de samlede udgifter til terminsydelser samt løbende drift.

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

Sundhedsudgifter m.v.

Området dækker kommunens afregning for medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen. Den enkelte kommunes borgeres forbrug af ydelser i det regionale sundhedsvæsen – hospitalsvæsenet og sygesikringsydelse – afregnes månedligt i forhold til det registrerede forbrug. Siden 2019 har afregningerne dog været foretaget som acontoafregninger, da der ikke er udviklet en egentlig afregningsmodel efter overgangen til nyt landspatientregister.

Central refusionsordning

Området dækker statsrefusion af særligt dyre enkeltsager vedrørende børn, unge og voksne under 67 år

med særlige behov, herunder med fysiske handicap. Reglerne på området er lavet om, blandt andet ved at refusionen kan opgøres på baggrund af summen af udgifter for søskende, uanset om de er anbragt uden for hjemmet. Tidligere skulle der være mere end tre anbragte søskende, før udgifterne kunne lægges sammen.

Merindtægten på -6,8 mio. kr. skyldes til dels, at der er indhentet indtægter for -4,4 mio. kr. i 2022 som vedrører 2021. Forsinkelsen skyldes, at afregninger på Børne- og Familieområdet sker med en vis forsinkelse. Den resterende merindtægt er fordelt med -1,5 mio. kr. i Social- og Borgerservice, -0,5 mio. kr. i Børne- og Familieafdelingen og -0,4 mio. kr. i Ældre- og Handicapafdelingen og skal ses i sammenhæng med de stigende enhedsudgifter på områderne i 2022.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Det er udgifter til førtidspensioner samt personlige tillæg til alle pensionister, hvis økonomi berettiger til tilskud til diverse udgifter - for eksempel tandbehandling.

Merudgiften skyldes primært udgifter til Seniorpension. Der er blevet tilkendt betydeligt flere seniorpensioner i særligt første halvdel af 2022 end forudsat ved budgetlægningen.

Kontante ydelser

Området dækker tilskud til voksne handicappede og forældre med handicappede børn, tilskud til enkeltudgifter til kontanthjælpsmodtagere, samt tilskud til boligudgifter til pensionister samt boligsikring til beboere i lejeboliger.

Der har været merudgifter på 1,0 mio.kr. til boligsikring, hvilket delvist modsvares af en mindreudgift til boligydelse til pensionister på 0,5 mio.kr.

Vedr. den del af budgettet, der sorterer under Social- og Borgerservice i form af kontante ydelser, har der i 2022 været et mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Delresultatet, som sorterer under totalrammen for Børne- og Familieafdelingen (myndighedsregi) udgør en merudgift på netto godt 0,5 mio. kr. Det er hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne, som er i ubalance. Overskridelsen angår bl.a. ekstraordinære udgifter på netto knap 0,2 mio. kr. ifm. 2 sager om pensionskorrektioner vedr. tidligere år samt et anliggende, som korri-gerer for ændret betalingskommuneforpligtelse ved bopælsskift.

Beskæftigelsesudvalget



Beskæftigelsesudvalget

Tabel 1: Beskæftigelsesudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Aktivitetsstyret service	8.042	0	8.042	5.770	-2.272
Overførsler	440.449	28	440.477	387.884	-52.593
Bevilling i alt	448.491	28	448.519	393.654	-54.865

Tabel 2: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Aktivitetsstyret service

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. Budget
Faste ejendomme	420	0	420	783	363
Folkeskolen m.m.	767	0	767	726	-42
Ungdomsuddannelser	4.616	0	4.616	3.620	-996
Tilbud til børn og unge med særlige behov	99	0	99	110	11
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	987	0	987	-92	-1.079
Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	1.064	0	1.064	563	-501
Politisk organisation	89	0	89	59	-30
Bevilling i alt	8.042	0	8.042	5.770	-2.272

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Faste ejendomme

Området dækker driftsudgifter til energi på Egegårdsvej 66, hvor jobcentret siden februar 2017 har været samlet. Merforbruget skyldes primært de stigende energipriser.

Folkeskolen

Området dækker lønudgifter vedrørende vejledning og administration mv. i forbindelse med etablering og gennemførelse af Den Sammenhængende Ungeindsats, som blev etableret i Rødovre d. 1. august 2019.

Ungdomsuddannelser

Området dækker den kommunale medfinansiering af Den Forberedende Grunduddannelse (FGU'en), som er på 65 pct. af den samlede udgift. FGU'en henvender sig til unge under 25 år uden en ungdomsuddannelse og er et tilbud til unge, der har behov for afklaring af deres fremtidige uddannelses- og beskæftigelsesvej. Uddannelsen skal bidrage til at fremme social mobilitet og medvirke til, at alle unge får mulighed for at udvikle deres fulde potentiale uanset baggrund.

Udgiften til FGU-institutionen opkræves året efter den af afholdt, og vedrører således 2021. Årsagen til mindreudgiften er, at der er budgetlagt med 65 helårspersoner, men der har været ca. 50.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til et projekt i Jobcentret med en tilknyttet familiekonsulent, hvor formålet er integration af børn/unge og deres familie i det danske samfund, herunder sprogligt, lokalt i Rødovre, netværk, aktiv i fritidsaktiviteter, fritidsjob og fremtidig uddannelsesplan.

Merudgiften er en kombination af 2 ting; dels en mindreudgift da der er budgetlagt med 85 pct. statsrefusion af projektets udgifter, men visitering til projektet i 2022 har betydet, at det forventes, at der kan hjemtages 100 pct. statsrefusion. Og dels en merudgift, da der på regnskab 2022 er konteret en berigtigelse fra 2021.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området dækker lønudgifter til borgere i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreudgiften skyldes primært 2 forhold: Dels kontering af indtægter fra 2021 på regnskab 2022 og dels, at der er budget til ca. 9 helårspersoner, men der har været omkring 2.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker blandt andet den afsatte pulje til genoptræningsfleksjob på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Mindreudgift på 0,3 mio. kr. skyldes færre personer i ordningen end forventet; der har været ca. 5 helårspersoner.

Herudover dækker området mindre IT-udgifter for jobcentret, men der har i 2022 ikke været nogle udgifter hertil.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til Integrationsrådet.

Tabel 3: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Overførsler

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Ungdomsuddannelser	3.973	0	3.973	2.070	-1.903
Tilbud til udlændinge	5.133	0	5.133	6.046	913
Kontante ydelser	251.884	0	251.884	214.801	-37.082
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	119.011	0	119.011	107.070	-11.941
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	60.448	28	60.476	57.898	-2.579
Bevilling i alt	440.449	28	440.477	387.884	-52.593

OVERFØRSLER

Overførselsrammen dækker primært udgifter til borgere på offentlig forsørgelse. Disse udgifter er meget afhængige af arbejdsløsheden og konjunkturerne i samfundet generelt, hvorfor budgettet i vid udstrækning er lagt i overensstemmelse med regeringens konjunkturforventninger samt forventninger til effekterne af reformer og egne indsatser på området.

Ungdomsuddannelser

Budgettet dækker primært den kommunale medfinansiering af skoleydelse, som er den forsørgelse, elever på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU'en), er berettiget til. Medfinansieringen udgør 65 pct. af den samlede udgift til skoleydelse. Udgiften opkræves året efter den er afholdt, og vedrører således 2021.

Den primære årsag til mindreudgiften er, at der er budget til ca. 85 helårspersoner på skoleydelse i 2021, men der har været ca. 50 helårspersoner. Derudover er der budget til ca. 10 helårspersoner i praktikforløb på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser, men der har været knap 5.

Tilbud til udlændinge

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende integrationsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrations- og repatrieringsloven, samt forsørgelse af denne målgruppe.

Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.

Integrationsprogrammet henvender sig til flygtninge og familiesammenførte udlændinge, hvorimod introduktionsforløbet henvender sig til blandt andet udlændinge, der kommer til Danmark for at arbejde, deres medfølgende familiemedlemmer, studerende, au-pairs samt EU-borgere, som kommer til Danmark.

Der har været en mindreudgift på ca. 0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes flere indtægter end budgetteret fra grund- og resultattilskud, da antallet af borgere under integrationsprogrammet har været højere end budgetteret grundet krigen i Ukraine.

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

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

Der har været en merudgift på ca. 1,1 mio. kr.

Merudgiften skyldes, at der er budget til ca. 45 fuldtidsforsørgede på integrationsydelse (inkl. borgere, der ikke har været i Danmark de sidste 9 ud af 10 år), men primært grundet krigen i Ukraine har der været knap 70.

Repatriering

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

Mindreindtægt på ca. 50.000 kr. skyldes primært, at der er hjemtaget 2 repatrieringstilskud mindre end budgetlagt.

Kontante ydelser

Området dækker udgifter til forsørgelse af arbejdsløse (forsikrede såvel som ikke-forsikrede) samt udgifter til forsørgelse af sygemeldte borgere, der grundet sygdom ikke kan arbejde, og derfor ikke står til rådighed for arbejdsmarkedet i en periode.

Sygedagpenge

Området dækker efter refusionsreformen alle udgifter til sygedagpenge fra første dag, arbejdsgiveren har ret til refusion. Regresindtægter fra forsikringselskaber afholdes ligeledes her.

Området har igen i 2022 været særdeles turbulent som følge af særregler i forbindelse med pandemien i årets start, hvor der i perioder har været adgang til sygedagpenge fra første fraværsdag, som følge af Covid-19. Dette er den primære årsag til den store merudgift på 15 mio. kr.

Der er budgetlagt med 434 helårspersoner på området, mens der har været knap 600 helårspersoner i 2022. I januar og februar var der 1.000 helårspersoner i gennemsnit, så meget af forklaringen ligger her, men antallet af modtagere af sygedagpenge har hele året ligget over det budgetlagte niveau.

Der er endvidere i 2022 afholdt ekstraordinært mange udgifter vedr. sygedagpengeforløb i 2021.

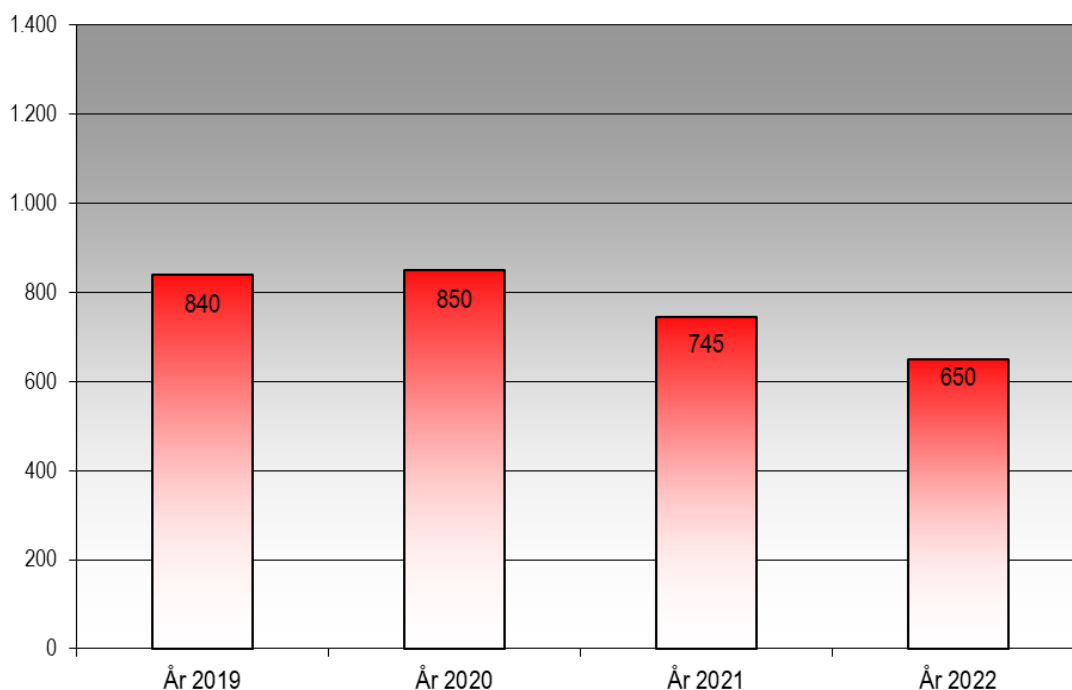
Kontant- og uddannelseshjælp

Området dækker udgifter vedrørende kontant- og uddannelseshjælp samt særlig støtte. Uddannelseshjælp er på niveau med Statens Uddannelsesstøtte (SU), og målgruppen er borgere under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse. Kontanthjælp er forsørgelse til borgere over 30 år, samt borgere under 30 år med en erhvervskompetencegivende uddannelse.

Siden 2016 har statens refusion af udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp ikke været bestemt af hvorvidt borgeren er i en aktiv foranstaltning, men derimod af hvor længe borgeren har været på offentlig forsørgelse.

Mindreudgiften på ca. 20,3 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 840 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på ca. 109.300 kr., men der har været ca. 650 helårspersoner.

Antal økonomiske helårspers. på kontant- og uddannelseshjælp, 2019-2022



Dagpenge til forsikrede ledige

Området dækker udgifter til forsørgelse af forsikrede ledige.

Budgettet er lagt med udgangspunkt i prognoserne i regeringens Økonomiske Redegørelse; for budget 2022 anvendtes versionen fra maj 2021 som udgangspunkt. Mindreudgiften til arbejdsløshedsdagpenge på ca. 31,6 mio. kr. skyldes således, at der var budget til ca. 720 heltidsforsørgede på a-dagpenge á ca. 156.000 kr., men der har været 520.

De forventede mindreudgifter 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.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænsning i arbejdsevnen, som er ansat i fleksjob og skånejob. Desuden afholdes også udgifter til særlige ydelser og udgifter til ledighedsydelse. Yderligere afholdes fra 2013 udgifter relateret til ressourceforløb herfra, og fra 2014 også udgifter til "job-afklaring under ressourceforløb" som følge af sygedagpengereformen.

Revalidering

Området dækker udgifter til revalideringsydelse samt løntilskud til revalidender, som er under optræning eller uddannelse på det almindelige arbejdsmarked.

Mindreudgiften på ca. 0,5 mio. kr. skyldes primært, at der er budget til ca. 4 helårspersoner på revalidering á ca. 188.600 kr./år, men der har været knap 2 helårspersoner.

Løntilskud til personer i fleksjob m.v.

Området dækker udgifter til løntilskud til arbejdsgivere, der beskæftiger personer, som er visiteret til fleksjob, samt fleksløn, der udbetales direkte til personer i fleksjob etableret efter 1. januar 2013 som et supplement til lønindtægten. Endvidere løntilskud til pensionister (tidligere skånejob).

Området har sammenhæng til *genoptræningsfleksjob* (findes under Serviceudgifter ovenfor) og *ledighedsydelse* (se nedenfor), som gives til ledige borgere, der er visiteret til fleksjob. Samlet set har der været færre visiteret til fleksjob end forudsat i budgettet, hvilket medvirker til en samlet mindreudgift på ca. 7,2 mio. kr. på de tre områder.

Der har i 2022 været ca. 30 færre i fleksjob end forudsat (464 fuldtidspersoner i alt). Det er de nyetablerede fleksjob med lav refusion, der har været færre af end forventet. Der er samlet set mindreudgifter på 3,1 mio. kr. vedrørende fleksjob, hvortil kommer en mindreudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende løntilskud til handicappede (skånejob).

Ressourceforløb og jobafklaring

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

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

Mindreudgiften på ca. 4,4 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 430 helårspersoner på ressourceforløbsydelse (begge ordninger inkluderet) á ca. 125.300 kr./år, men der har været i alt ca. 395. Budgettet er lagt med afsæt i forventningerne til udviklingen for ressourceforløb i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2021.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse oppebæres af fleksjobvisiterede i perioder uden job.

Der har været 20 fuldtidsforsørgede færre end forudsat i budgettet (76 i alt). Det er et lille fald siden 2021, mens budgettet på baggrund af Statens forventninger var baseret på en stigning. Mindreudgift på i alt 3,8 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Området dækker udgifterne til de fleste aktive foranstaltninger for mange af Jobcentrets målgrupper.

Jobcentret anvender forskellige typer af beskæftigelsesforanstaltninger afhængig af målgruppe. Som eksempel på forskellige typer af aktiviteter kan nævnes afklaring og arbejdsprøvning, ordinær uddannelse, forberedende voksen undervisning (FVU-forløb), mentorforløb, eksterne aktivitetsforanstaltninger, egne aktiveringsprojekter som f.eks. Vestvolden m.v.

Jobcentret har fokus på få flest mulige ledige tilbage på arbejdsmarkedet gennem et langsigtet fokus på uddannelse og opkvalificering, i særdeleshed de ufaglærte eller borgere med behov for at skifte branche.

Løntilskud

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med løntilskud til borgere på kontant- og uddannelseshjælp, under jobafklaring, i ressourceforløb, under revalidering samt ikke-forsikrede nyuddannede borgere med handicap.

Årsagen til mindreudgiften på 2,3 er todelt: Dels er der budgetlagt med ca. 17 helårspersoner i løntilskud á ca. 180.000 kr. netto, men der har været 12. Og dels var der i 2021 en fejl i elndkomst, som medførte at Kombitsystemet Yddelsesrefusion ikke har kunne udregne korrekt refusion for løntilskud i 2021, og den manglende refusion for sidste år konteres nu på regnskab 2022.

Seniorjob til personer over 55 år

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med seniorjob.

Mindreudgiften på ca. 0,6 mio. kr. skyldes, at der er budgetlagt med ca. 8 helårspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 405.000 kr. og en statsindtægt på 155.000 kr. pr. fuldtidsperson, men der har været ca. 7 fuldtidspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på ca. 370.000 kr.

Beskæftigelsesordninger

Området dækker primært udgifter til jobrotation samt hjælpemidler og befordringsgodtgørelse. Formålet med jobrotation er at give såvel private som offentlige virksomheder mulighed for at opkvalificere nuværende medarbejdere, mens ledige ansættes som vikarer i uddannelsesperioden. Desuden ligger den Regionale Uddannelsespulje her, som giver ledige mulighed for at få korte, erhvervsrettede uddannelsesforløb.

Den primære årsag til merudgiften på ca. 0,3 mio. kr. er et øget brug af Den Regionale Uddannelsespulje, hvor Staten betaler 80 pct. af udgiften.

Økonomiudvalget



Økonomiudvalget

Tabel 1: Økonomiudvalget, samlede driftsbevillinger

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Serviceudgifter	489.302	-6.484	482.819	482.212	-607

Tabel 2: Økonomiudvalget, driftsbevilling

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Tværgående områder	23.675	1.465	25.140	23.131	-2.009
Teknisk Forvaltning	129.440	-323	129.118	130.203	1.085
Børne- og Kulturforvaltningen	9.026	-692	8.335	9.517	1.182
Social- og Sundhedsforvaltningen	110.526	1.531	112.057	114.691	2.633
Stabsfunktioner	20.586	151	20.737	22.281	1.545
Ressource- og Serviceforvaltningen	196.049	-8.616	187.433	182.390	-5.043
Bevilling i alt	489.302	-6.484	482.819	482.212	-607

Tværgående områder

De tværgående områder dækker en række ejendomsrelaterede udgifter for de kommunale institutioner. Det er typisk udgifter, der ikke er en del af institutionens budgetansvar. Ud over de ejendomsrelaterede udgifter har enkelte andre områder samme tværgående karakter. Det drejer sig om følgende:

- Vedligeholdelse af udendørs arealer (grønne områder)
- Bygningsvedligeholdelse (på drift)
- Rengøring
- Forsikringer (arbejdsskade, køretøjer, brandforsikring, bygningssikring, selvrisko)
- AES-bidrag
- Ejendomsskatter
- Vandafgifter
- Renovation
- Vagtkorps
- Husleje

Tabel 3: Tværgående områder

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omlac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Forsikringer	137	95	232	319	87
Ejendomsskatter*	4.790	273	5.063	2.678	-2.385
Renovation og vandafgifter	5.907	225	6.132	6.646	513
Rengøring, udvendig vedli- geholdelse og Arbejdsskade	-55	170	115	170	55
Husleje**	12.895	702	13.597	13.318	-279
I alt	23675	1.465	25.140	23.131	-2.009

*) Ejendomsskatter af kommunens egne ejendomme er udgiftsneutrale for kommunen som helhed, men optræder på udgiftssiden under posten Tværgående områder. Den tilsvarende indtægt optræder under de finansielle poster.

**) Husleje er inkl. varmeudgifter.

Mindreudgift vedrørende ejendomsskatter skyldes en tilbagebetaling vedrørende Jobcentret. Udgiften er bortfaldet i 2022, som følge af, at der ikke længere sker udlejning til ekstern virksomhed på adressen, og som følge heraf, er der sket en tilbagebetaling.

Vedr. vandafgifter er der et merudgift på 337 t.kr. som skyldes, at det faktiske forbrug samlet set har været højere i 2022 end det aconto-afregnede, især på idrætsområdet. For renovationsafgiftens vedkommende er der en merudgift på 176 t.kr. der primært vedrører ældrecentre.

Forvaltningerne

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

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

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

Teknisk Forvaltning

Udgifterne er anvendt til Teknisk forvaltnings administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter samt bygningsvedligeholdelse inkl. rengøring. Det dækker områderne Sekretariat, Redningsberedskabet, Byudvikling, Rødovre Kommunale Ejendomme samt myndighedsopgaver i afdelinger under Vej og Park samt Miljø og Affald, der vedrører administration af naturbeskyttelses- og vandløbslovens bestemmelser, herunder dispensations- og håndhævelsessager.

Ca. 72 pct. anvendes til lønudgifter. Derudover er 37,8 mio. kr. anvendt på bygningsvedligeholdelse og (skoler, børneinstitutioner, idrætshaller, rådhus m.fl.), og 8,5 mio. kr. på Redningsberedskabet. De vedtagne til-lægsbevillinger kan primært henføres overførsler fra 2021.

Der er en afvigelse på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært består af en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. under Byudvikling, en merudgift under Sekretariatet på 0,3 mio. kr. og en merudgift under miljøbeskyttelse på 0,3 mio. kr., som primært skyldes en bogføringsfejl, merudgiften dækkes af en tilsvarende mindreudgift under under Klima- og Naturudvalget.

Merudgiften på 0,3 mio. kr. under Sekretariatet skyldes dels udgifter, der ikke er budgetlagt til varmeplan, samt til nyt udvalg. De to poster udgør en samlet merudgift på 0,1 mio. kr. Derudover er der ekstraordinært udbetalt optjent ferie ved fratrædelse svarende til 0,2 mio. kr.

Mindreindtægten på 0,5 mio. kr. under Byudvikling vedrører færre byggesagsgebyrer. Der er oplevet en vis afmatning i byggeaktiviteten som følge af den økonomiske krise. En væsentlig grad af byggesagsarbejdet er ikke fakturerbart jf. bygningsreglementet, herunder implementering af lokalplaner ligesom konkret sagsbehandling og generelle henvendelser vedr. lovliggørelse af kolonihaver. Endvidere opleves der også, at der sker forskydning i indtægterne ved større byggerier, hvor det først er muligt at opkræve det endelige gebyr, når der gives ibrugtagningstilladelse.

Børne – og Kulturforvaltningen

Udgifterne er til forvaltningens administration dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter, derudover er der indtægter vedrørende administration af Vestbad, og indtægter fra opkrævning af overheadomkost-

ninger forbundet med salg af pladser på Skovmoseskolen. Området udviser en merudgift på 1,2 mio. kr., som kan henføres til løn 2022, heraf er de 0,7 mio. kr. overført fra 2021.

Social – og Sundhedsforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. Den samlede merudgift på 2,6 mio. kr. vedrører Jobcenteret, Ældre- og Handicapafdelingen samt Social- og Borgerservice.

Børne- og Familieafdelingens delramme med overførselsret udviser en merudgift på knap 0,2 mio. kr. Området har været presset af et overført underskud fra 2021, voksende udgifter til social rådgivningsvagt, ekstraordinære udgifter ifm. personaleophør samt konsulentforløb på handicapområdet.

Ældre- og Handicapafdelingens resultat i 2022 er en merudgift på 0,8 mio. kr., som kan henføres til udgift på 0,7 mio. kr. til udskiftning af tablets til hjemmeplejen og institutioner til brug for ny version af omsorgssystemet CURA, og 0,1 mio. kr. til fælles kommunal løsning for Telemedicinsk Hjemmemonitorering til borgere med KOL i KL-regi.

Jobcentret endte med en merudgift på ca. 0,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et merforbrug til lægeerklæringer, tolke og sundhedskoordinatorfunktionen. Årsagen er primært de mange sygedagpengesager, som har medført et stort forbrug af lægeerklæringer.

Der er merforbrug vedrørende Social- og Borgerservice på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes udgifter til husly til ukrainere i perioden før de opnåede formel opholdstilladelse. Udgifterne derefter er afholdt under Social- og Sundhedsudvalget.

Stabsfunktioner

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

Der har været en merudgift på 1,5 mio. kr. som skyldes, at der i 2022 blev afholdt både folkeafstemning om afskaffelse af EU forsvarsforbeholdet og folketingsvalg.

Ressource – og Serviceforvaltningen

Ressource- og Serviceforvaltningen består af Økonomi & Analyse, Personale & Udvikling, Digitaliseringsafdelingen, Indkøb & Jura samt de udgifter som følge af Covid-19, der er blevet afholdt centralt. Forvaltningens primære opgaver er at understøtte fagforvaltningerne, afdelingerne og institutionerne effektivt og koordinerende i forhold til økonomi, personale, indkøb, jura, interne servicefunktioner og digitalisering. Det samlede resultat for Ressource- og Serviceforvaltningen på 5,0 mio.kr. i mindreudgifter er sammensat af forskellige mindre- og merudgifter. De væsentligste årsager til det samlede resultat er mindreudgifter til barselsudligning på 1,1 mio.kr., den centraleuddannelsespulje på 1,0 mio.kr., tjenestemandspensioner på 1,7 mio.kr., sanktionspuljen på 2,9 mio.kr. samt merindtægt på refusion af el-afgifter på 1,6 mio.kr. Der er samtidig ikke budgetlagte Covid-19 udgifter på 1,4 mio.kr, merudgifter til arbejdsskader 1,6 mio.kr. merudgifter arbejdsmarkedets erhvervs sikring på 1,3 mio.kr.

Finansiering

Tabel 4: Renter, kurstab og gevinster

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	-1.572	169
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-477	0
Renter af langfristede tilgodehavender	-815	0	-815	-212	603
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	80	80
Renter af langfristet gæld	11.566	0	11.566	6.418	-5.148
Kurstab og kursgevinster	-390	0	-390	-457	-67
Bevilling i alt	8.142	0	8.142	3.780	-4.363

Renter af likvide aktiver

Renteudgifter er kommunens konti i pengeinstitutter samt afkast af værdipapirer.

Renter af tilgodehavender

Renter og tilgodehavender er opkrævning, herunder renter af for sent betalt ejendomsskat, renter vedrørende boligindskudslån og lån til betaling af ejendomsskat.

Mindreindtægten kan henføres til lavere renteindtægter på lån til ejendomsskatter, da det er mange som indfrier lånene løbende.

Renter af gæld

Det er renteudgifter vedrørende tilbagebetalinger af ejendomsskat samt renteudgifter til kommunens lån hovedsagelig i KommuneKredit. Differencen afspejler at renteniveauet på de langfristede lån er lavere end forudsat.

Kurstab og kursgevinster

Kurstab og kursgevinster opstår i forbindelse med handel af værdipapirer i kommunens depot. Der budgetteres sædvanligvis ikke med kurstab og kursgevinster ud over garantiprovision.

Tabel 5: Tilskud og udligning

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Udligning og generelle tilskud	-897.799	0	-897.799	-877.415	20.384
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-10.728	0	-10.728	-10.728	0
Kommunale bidrag til regionerne	4.794	0	4.794	4.800	6
Særlige tilskud	-104.160	0	-104.160	-103.956	204
Refusion af købsmoms	-4.000	0	-4.000	-5.784	-1.784
Bevilling i alt	-1.011.893	0	-1.011.893	-993.083	18.810

Udligning og generelle tilskud

Området dækker de ordninger, hvor Social- og Indenrigsministeriet justerer for de forskelle i kommunernes sociale og økonomiske vilkår, der påvirker den enkelte kommunes udgifter og indtægter. Desuden får kommunerne tilskud til særlige områder, som er prioriteret i aftalen mellem staten og kommunerne – f.eks. tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud. Mindreindtægten skyldes, at det skøn, der lå til grund for regeringens og KLs økonomiaftale for 2022, overvurderede kommunernes udgifter til overførselsudgifter væsentligt. Der er derfor sket en modregning i kommunernes tilskud i 2022.

Refusion af købsmoms

Refusionen af købsmoms er i forbindelse med, at kommunen har haft et momsprojekt med fokus på 2020 og 2021.

Tabel 6: Skatter

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. bud- get
Kommunal indkomstskat	-1.860.521	0	-1.860.521	-1.860.086	435
Selskabsskat	-53.033	0	-53.033	-53.033	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.839	0	-1.839	-2.298	-459
Grundskyld	-303.025	0	-303.025	-291.060	11.965
Anden skat på fast ejendom	-35.172	0	-35.172	-33.917	1.255
Bevilling i alt	-2.253.590	0	-2.253.590	-2.240.394	13.196

Grundskyld

Mindreindtægten på 12,0 mio. kr. vedrører overgangen til de nye ejendomsvurderinger. Den foreløbige opkrævning i 2022 er baseret på de gældende/gamle vurderinger, og denne foreløbige opkrævning vil blive efterreguleret, når de nye vurderinger udsendes.

Anden skat på fast ejendom

Mindreindtægten på 1,3 mio. kr. vedrører dækningsafgifter på forretningsejendomme der fastsættes af Skat.

Tabel 7: Forskydninger

1000 kr., 2022-P/L NETTO	Opr. budget 2022	Tillægsbev./ Omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Likvide aktiver	15.471	-193.748	-178.276	-70.941	-107.336
Kortfristede tilgodehavender	0	0	0	1.486	-1.486
Langfristede tilgodehavender	32.439	50	32.489	3.031	29.458
Kortfristet gæld	1.706	0	1.706	4.496	-2.790
Langfristet gæld	-49.080	6.051	-43.029	27.039	-70.068
Bevilling i alt	537	-187.647	-187.110	-28.108	-159.001

Likvide aktiver

Nettoforskydningen i beholdningen af likvide aktiver er kontante beholdninger, træk på kassekreditter, indskud i pengeinstitutter samt obligationsbeholdning. Afvigelsen består primært af forskydninger på kontantbeholdninger, som følge af givne tillægsbevillinger i årets løb.

Kortfristede tilgodehavender

Forskydningerne er sammensat af tilgodehavender på mellemregningskonti og debitorer.

Langfristede tilgodehavender

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

Kortfristet gæld

Afviselserne kan i al væsentlighed henføres til en række forskydninger på leverandørgælden og anden kortfristet gæld i øvrigt.

Langfristet gæld

Afvigelserne på langfristet gæld er hovedsagligt, at der er budgetlagt med en forskydning på låneoptagelse på 100 mio. kr., men der er kun optaget lån for knap 28 mio. kr.

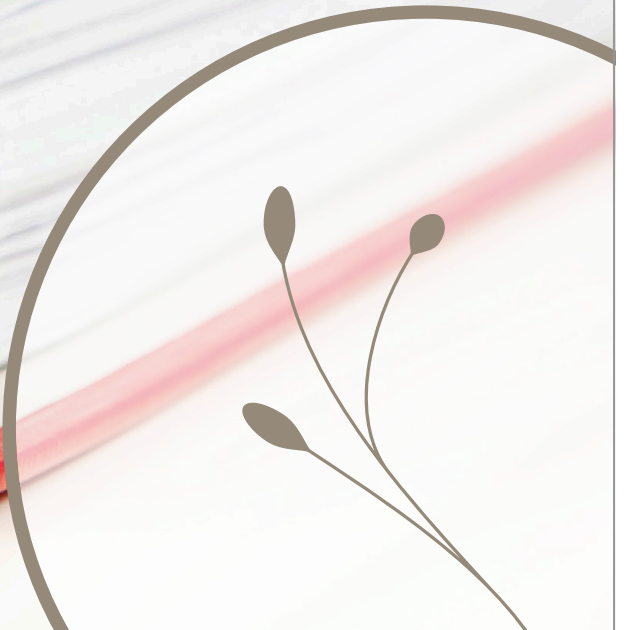
Pr. 31. december 2022 har kommunen følgende aftaler om anvendelse af finansielle instrumenter (beløb i mio. kr.):

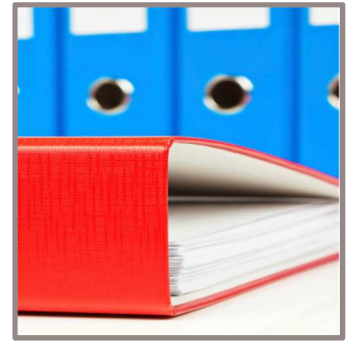
Finansielt instrument	Rente (fast)	Udløber	Valuta	Hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi
Renteswap	1,714 %	30.09.2026	DKK	84,9	19,4	0,6
Renteswap	2,155 %	06.03.2034	DKK	32,5	15,0	0,8
Renteswap	2,065 %	30.03.2035	DKK	16,6	12,4	0,8
Renteswap	2,100 %	25.03.2036	DKK	18,2	13,8	0,9
Renteswap	2,104 %	16.05.2036	DKK	10,3	7,9	0,5
Renteswap	2,135 %	05.05.2037	DKK	17,3	13,6	0,9
Renteswap	2,162 %	29.03.2038	DKK	38,4	30,0	2,1
Renteswap	2,240 %	04.04.2039	DKK	36,6	29,4	2,0

Ovenstående aftaler har Nordea Bank som modpart.

Herudover er der ikke indgået andre options- eller terminskontrakter.

Oversigter





REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse

Alle beløb i 1.000 kr. "-=" Mindre udgift/merindtægt "+=" Merudgift/mindre indtægt		Regnskab 2022	Budget 2022	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægs- bevilling 2022	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Noter							
I. Det skattefinansierede område							
I Indtægter							
	Skatter	-2.240.394	-2.253.590	13.196	0	-2.253.590	13.196
	Tilskud og udligning	-993.083	-1.011.893	18.810	0	-1.011.893	18.810
	Indtægter i alt	-3.233.477	-3.265.483	32.005	0	-3.265.483	32.005
Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyning)							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	85.070	82.329	2.741	-6.246	76.083	8.987
3	02 Trafik og infrastruktur	76.189	74.135	2.055	733	74.868	1.322
4	03 Undervisning og kultur	609.021	592.391	16.631	2.026	594.417	14.605
5	04 Sygehusvæsen	245.393	255.252	-9.859	248	255.500	-10.107
6	05 Social- og sundhedsvæsen	1.910.396	1.896.385	14.011	7.669	1.904.054	6.342
7	06 Administration m.v.	334.139	347.474	-13.335	-8.124	339.350	-5.211
	Driftsvirksomhed i alt	3.260.209	3.247.965	12.244	-3.694	3.244.271	15.937
Statsrefusion							
2	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0					0
4	03 Undervisning og kultur	-133	-624	491	0	-624	491
6	05 Social- og sundhedsvæsen	-186.437	-162.727	-23.710	-461	-163.188	-23.249
	Statsrefusion i alt	-186.570	-163.351	-23.219	-461	-163.812	-22.758
	Driftsvirksomhed og refusion i alt	3.073.639	3.084.614	-10.975	-4.155	3.080.459	-6.820
	Renter og kursregulering	3.780	8.142	-4.362	0	8.142	-4.362
				0			0
	Primært driftsresultat	-156.059	-172.727	16.668	-4.155	-176.881	20.823
Anlægsudgifter							
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.066	5.896	5.170	8.332	14.228	-3.163
	02 Trafik og infrastruktur	9.689	27.300	-17.611	26.744	54.044	-44.355
	03 Undervisning og kultur	46.458	62.300	-15.842	53.621	115.921	-69.463
	04 Sygehusvæsen	1.083	1.240	-157	0	1.240	-157
	05 Social- og sundhedsvæsen	69.968	57.920	12.048	56.327	114.247	-44.279
	06 Administration m.v.	16.338	-3.000	19.338	12.273	9.273	7.065
				0			0
	Anlægsvirksomhed i alt	154.602	151.656	2.946	157.297	308.953	-154.352
	Resultat af det skattefinansierede område	-1.457	-21.071	19.613	153.142	132.072	-133.529
II. Forsyningsområdet							
8	Drift - Forsyningsvirksomheder m.v.	-10.457	-6.466	-3.991	4	-6.462	-3.995
	Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v.	40.023	27.000	13.023	34.500	61.500	-21.477
	Resultat af forsyningsområdet	29.566	20.534	9.032	34.504	55.038	-25.472
	Resultat i alt	28.108	-537	28.645	187.647	187.110	-159.001

Noter

Note 1 Skatter og generelle tilskud i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Skatter			
Kommunal indkomstskat	-1.860.086	-1.860.521	-1.860.521
Selskabsskat	-53.033	-53.033	-53.033
Anden skat pålignet visse indkomster	-2.298	-1.839	-1.839
Grundskyld	-291.060	-303.025	-303.025
Anden skat på fast ejendom	-33.917	-35.172	-35.172
Samlede skatter i alt	-2.240.394	-2.253.590	-2.253.590
Tilskud og udligning			
Udligning og generelle tilskud	-877.415	-897.799	-897.799
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-10.728	-10.728	-10.728
Kommunale bidrag til regionerne	4.800	4.794	4.794
Særlige tilskud	-103.956	-104.160	-104.160
Refusion af købsmoms	-5.784	-4.000	-4.000
Tilskud og udligning i alt	-993.083	-1.011.893	-1.011.893
Skatter og generelle tilskud i alt	-3.233.477	-3.265.483	-3.265.483

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Jordforsyning	92	167	167
Faste ejendomme	-16.848	-14.041	-21.641
Fritidsområder	13.725	12.843	13.368
Fritidsfaciliteter	31.107	27.124	27.181
Naturbeskyttelse	1.911	1.698	1.698
Vandløbsvæsen	529	869	869
Miljøbeskyttelse m.v.	5.069	5.391	5.559
Diverse udgifter og indtægter	40.966	39.757	40.361
Redningsberedskab	8.519	8.521	8.521
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt	85.070	82.329	76.083

Note 3 Trafik og infrastruktur i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Fælles funktioner	7.888	8.226	7.962
Kommunale veje	31.833	30.717	31.707
Kollektiv trafik	36.468	35.191	35.198
Trafik og infrastruktur i alt	76.189	74.135	74.868

Note 4 Undervisning og kultur i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Folkeskolen	513.677	497.066	497.867
Faglige uddannelser	18.550	21.167	21.167
Folkebiblioteker	24.670	23.361	24.247
Kulturel virksomhed	20.153	20.115	20.742
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	31.839	30.058	29.769
Undervisning og kultur i alt	608.888	591.766	593.792

Note 5 Sygehusvæsen i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Sundhedsudgifter m.v.	245.393	255.252	255.500
Sygehusvæsen i alt	245.393	255.252	255.500

Note 6 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Central refusionsordning	-24.969	-17.760	-17.760
Dagtilbud til børn og unge	265.322	270.071	274.183
Tilbud til børn og unge med særlige behov	150.443	137.573	137.481
Tilbud til ældre og handicappede	450.010	431.909	433.377
Tilbud til voksne med særlige behov	240.493	226.422	228.096
Tilbud til udlændinge	6.046	5.133	5.133
Førtidspensioner og personlige tillæg	189.879	179.112	179.112
Kontante ydelser	270.446	309.832	309.832
Revalidering	107.070	119.011	119.011
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	57.887	61.505	61.533
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	11.332	10.851	10.870
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.723.959	1.733.658	1.740.866

Note 7 Administration m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Politisk organisation	11.842	9.777	9.900
Administrativ organisation	250.413	249.947	250.858
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.127	1.139	1.139
Lønpuljer	70.756	86.610	77.453
Administration m.v.	334.139	347.474	339.350

Note 8 Forsyningsvirksomheder m.v. i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Korrigeret Årsbudget
Forsyningsvirksomheder	-7.891	-3.690	-3.690
Affaldshåndtering	-2.566	-2.776	-2.772
Forsyningsvirksomheder m.v.	-10.457	-6.466	-6.462

Note 9

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rødovre Kommune i regnskabsåret 2022

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i Kr.
13.81.16.1)	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17.2)	Støtte til beboerindskud	848.371,00
13.82.07.3)	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.342.728,00
14.71.04	Resultattilskud	-2.077.137,00
14.71.05	Grundtilskud	-3.092.267,00
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	-12.543,00
14.71.08	Repatriering af udlændinge	-988.753,00
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.050,00
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-54.772,00
14.71.15	Danskbonus i program	-131.206,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.10	Den centrale refusionsordning	-22.494.022,00
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	1.040,00
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.356.347,00
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	-54.208,00
15.64.59	Merudgifter til forsøgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.367.955,00
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-557.689,00
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-5.936.246,00
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-740.028,00
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.685.607,00
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-678.432,00
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-940.970,00
17.31.34	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-519.862,00
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-308.343,00
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-177.242,00
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-807.980,00
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	20.091,00
17.35.02	Tilbagebetalinger	-17.454,00
17.38.11.4)	Dagpenge ved sygdom	291.933,00

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i Kr.
17.46.03	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.601.471,00
17.46.07	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-510.668,00
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-199.129,00
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-210.449,00
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.845.828,00
17.46.74	Jobrotation	-140.410,00
17.54.06	Skånejob	-446.218,00
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-1.745.288,00
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.084.601,00
17.54.22	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-293.928,00
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	-27.162.338,00
17.56.02	Ledighedsydelse	-666.157,00
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-488,00
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	1.279.557,00
17.62.04	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv.	908.649,00
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	13.747,00
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	-923.368,00
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-553.050,00
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-5.573.276,00
I alt:		-94.777.812,00

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022

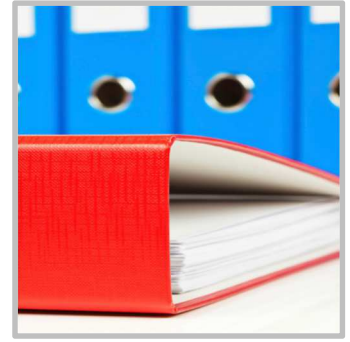
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i Kr.
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.780.604,88
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-565.535,84
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-19.396.166,10
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-12.912.566,41
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-95.721,37
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25	Ledighedsydelse	-1.846.000,89
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-52.037.454,90
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-716.499,23
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-448.936,07
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-103.519,68
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-182.411,56
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-9.549.103,25
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-8.862.784,00
I alt:		-108.497.304,18

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt	-203.275.116,18
----------------------------------	------------------------

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i Kr.
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	80.855.870,62
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	4.127.962,50
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	14.812,47
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	71.881.329,37
17.64.13	Seniorpension	23.140.855,96
I alt		180.020.830,92



BALANCE

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved Passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelse.

Balance

Noter	Alle beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver:		
I	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	315.673	315.673
	Bygninger	1.006.534	997.928
	Tekniske anlæg	189.276	225.267
	Inventar	20.854	17.640
	Anlæg under udførelse	170.349	231.724
	I alt	1.702.686	1.788.232
	Immaterielle anlægsaktiver	187	92
	I alt	187	92
	Finansielle anlægsaktiver		
2,3	Langfristede tilgodehavender	718.012	727.987
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	95.635	125.018
	i alt	813.648	853.006
	Anlægsaktiver i alt	2.516.521	2.641.329
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	1.038	1.038
	Fysiske anlæg til salg	0	0
4	Kortfristede tilgodehavender	91.447	98.494
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	50.500	-33.179
	Omsætningsaktiver i alt	142.984	66.353
	Aktiver i alt	2.659.505	2.707.682
	Passiver		
5	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-178.831	-205.716
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-379	-536
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.524.290	-1.582.698
	Reserve for opskrivninger	-265	-265
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	1.568.697	1.275.148
	I alt	-135.067	-514.067
6	Hensatte forpligtelser	-1.325.608	-1.024.426
7	Langfristede gældsforpligtelser	-967.943	-943.096
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-5.558	-5.426
	Kortfristede gældsforpligtelser	-225.327	-220.667
	Gældsforpligtelser i alt	-1.198.829	-1.169.189
	Passiver i alt	-2.659.505	-2.707.682

Note I Anlægsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Anlæg under opførelse	Imm. anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr 31.12.2021	320.437	1.912.190	465.915	46.714	170.349	1.901	2.917.505
Primosaldokorrektioner	0	6.094	968	0	-1.506	0	5.557
Kostpris 01.01.2022	320.437	1.918.284	466.883	46.714	168.843	1.901	2.923.063
Tilgang	0	20.632	11.246	1.623	142.165	0	175.666
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Overført	0	34.651	44.634	0	-79.285	0	0
Kostpris 31.12.2022	320.437	1.973.566	522.762	48.336	231.724	1.901	3.098.729
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	0	-835.578	-257.764	-21.257	0	-1.619	-1.116.219
Primosaldokorrektioner	-4.764	-70.420	-18.934	-4.603	0	-95	-98.816
Ned- og afskrivninger 01.01.2022	-4.764	-905.998	-276.698	-25.860	0	-1.714	-1.215.034
Årets afskrivninger	0	-67.995	-20.799	-4.837	0	-95	-93.726
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	-1.645	0	-1.645
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	-4.764	-973.994	-297.498	-30.697	0	-1.809	-1.310.405
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	315.673	999.572	225.265	17.639	231.724	92	1.788.324
Samlet ejendomsværdi 31.12.2022	402.969	1.508.161					1.911.130
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	87.296	508.589					595.885
Finansielt leasede aktiver udgør			22.829	1.489			24.318
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	347	0	189	0	0	536
Afskrivning (over antal år)	*	15-50 år	5-100 år	3-10 år	Ingen	3-10 år	

*) der afskrives ikke på grunde

Formålet med anlægsoversigten er at aflæse bevægelserne i de materielle og immaterielle aktivers bogførte værdi og dermed, hvilke beløb kommunen har investeret i de forskellige former for anlægsaktiver, dels i det forløbne regnskabsår og dels akkumuleret

Note 2 Aktier og andelsbeviser m.v. opgjort til indre værdi:

Indre værdi indregnes efter selskabernes egenkapital svarende til Rødovre Kommunes ejerandel.

Beregning af indre værdi i 1.000 kr.	Selskabsform	Egenkapital	%	Andel af firmaets indre værdi ultimo 2022
Hovedstadens Beredskab	§ 60	47.200	2,21	1.043
				0
				0
Vestforbrænding I/S	§ 60	1.138.597	4,31	49.056
				0
				0
Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturgasselskab I/S	§ 60	157.011	1,17	1.830
				0
				0
VEKS	§ 60	191.480	5,78	11.068
				0
				0
HOFOR Spildevand Holding A/S	A/S	7.980.879	4,36	347.966
				0
				0
HOFOR Vand Holding A/S	A/S	2.037.125	3,94	80.263
Samlet værdi				491.226

Indre værdi er beregnet efter selskabernes regnskab 2021, da deres regnskaber for 2022 ikke er færdige eller godkendt.

Note 3 Indskud i landsbyggefonden

Indskud i landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet i landsbyggefonden pr. 31.12.22 er nulstillet som værdiregulering via balancekontoen. Den nominelle værdi af uafviklede indskud i landsbyggefonden udgør 114,8 mio. kr. Værdireguleringen tilbageføres i balancen primo regnskabsår 2023.

Note 4 Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender består af tilgodehavender refusioner hos staten samt mellemregningskonti med forskydninger mellem årene. Beløbet udgøres af 38,3 mio.kr. i tilgodehavende momsrefusion og 55,2 mio.kr. i forskydninger mellem årene.

Note 5 Udvikling i egenkapital

Alle beløb i 1000 kr.		
Egenkapital pr. 31.12.2021		-135.068
Primosaldokorrekationer*		-122.009
Egenkapital pr. 01.01.2022		-257.077
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-26.923
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		-158
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-53.214
Udvikling i reserve for opskrivninger		0
Udvikling i modpost for donationer		0
Udvikling på balancekontoen		-176.695
Afskrivninger	821	
Leasing aktiver im art 00	3.931	
Feriepenge im art 07	2.226	
Årets resultat fra regnskabsopgørelsen	28.108	
Regulering af indefrysning af feriepenge	3.136	
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-29.566	
Værdiregulering	5.615	
Afskrivning af restancer	576	
Skadedyrsbekæmpelse	-16	
Eftervederlag vedr. udvalgsformænd og borgmester	147	
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension	-310.608	
Regulering vedr. arbejdsskadeforsikring	2.700	
Regulering af indskud i landsbyggefonden m.v.	116.234	
Egenkapital pr. 31.12.2022		-514.067
*) Heraf primosaldokorrektion vedrørende:		
Indskud i landsbyggefonden	114.825	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	143	
Kortfristet gæld til staten	0	
Kortfristet gæld i øvrigt	-854	
Lønmodtagernes Feriemidler	9	
Udlån til beboerindskud	2.912	
Udlæg vedr. varmforsyningen	-182	
Materielle anlæg	5.156	
Primosaldokorrekationer i alt	122.009	

Note 6 Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelsen for aktive og fratrådte tjenestemænd, pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefæller og børn er aktuariemæssigt beregnet ultimo 2022 til 971,0 mio. kr. forudsat et pensioneringstidspunkt på 2 år efter tidligste pensionstidspunkt.

Forsikringsforpligtelser til arbejdsskader er aktuariemæssigt beregnet ultimo 2022 til 30,7 mio. kr.

Ultimo 2021 hensættelser	-1.325.608
Reduktion af forpligtelse til tjenestemænds pension	304.931
Lukket gruppe – tjenestemænds pension	-17
15% Bonus til fortsat aktive tjenestemænd	97
Opskrivning af arbejdsskadeforpligtelsen	-2.700
Eftervederlag til udvalgsformænd og borgmester	-147
Øvrige hensættelser*	-982
Ultimo 2022 hensættelser	-1.024.426

*Vedrørende om- og udbygningen af Vestbadet er der hensat 14,6 mio. kr. i forbindelse med en kommende voldgiftssag. Set i sammenhæng med leverandørkontrakten, så har kommunen rejst modkrav med dagbøder. Dagbøderne er ikke medregnet i hensættelsen. Det skal bemærkes, at Brøndby Kommune ejer 50 procent af Vestbadet.

Note 7 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Forbrug 2022	Forbrug Hko 09 2022	Forbrug Hko 08 2022	Ultimo saldo
Langfristet gæld	-967.943	24.838	1.730	23.108	-943.105
KommuneKredit	-552.679	7.686	0	7.686	-544.992
Lønmodtagernes Feriemidler	-128.982	2.777	-3.125	5.901	-126.205
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-260.868	12.709	-743	13.452	-248.159
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-25.415	1.666	5.597	-3.931	-23.749

Den langfristede gæld er faldet fra 967,9 mio. kr. til 943,1 mio. kr. eller med tilsammen 24,8 mio. kr. Heraf er faldet med ældreboliglån på 12,8 mio. kr.



FINANSIERINGSOVERSIGT

Formålet med finansieringsoversigten er at vise, hvilken betydning årets regnskabsresultat opgjort efter udgiftsbaserede principper sammen med de finansielle dispositioner har haft for de likvide aktiver.

Finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2022	Afvigelse oprindeligt budget	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget	Afvigelse korrigeret budget
Likvid beholdning primo (funktion 9.01-9.11)	50.500	50.500			50.500	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat (Regnskabsopgørelsen)	- 28.108	537	28.645	- 187.647	- 187.110	- 159.001
*Låneoptagelse m.v. (funktion 8.63 -8.79, dranst 7)	27.875	99.969	72.094	0	99.969	72.094
Øvrige finansforskydninger (funktion 8.12-8.61)	- 15.793	- 34.146	- 18.353	- 50	- 34.196	- 18.403
Tilgang af likvide aktiver i alt	- 16.027	66.360	82.386	- 187.697	- 121.337	- 105.310
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån (funktion 8.63 -8.79, dranst 6)	- 54.914	- 50.889	4.026	- 6.051	- 56.940	- 2.025
Urealiserede kursgevinst/værdireguleringer	- 12.737	0	12.737			12.737
Likvid beholdning ultimo (funktion 9.01-9.11)	- 33.179	65.971	99.150	- 193.748	- 127.777	- 94.598

De likvide aktiver i 2022 er reduceret med 83,7 mio. kr. eller fra primo 50,5 mio. kr. til ultimo -33,2 mio. kr.

Vedrørende finansforskydningerne i øvrigt henvises til tabellen under Økonomiudvalget.

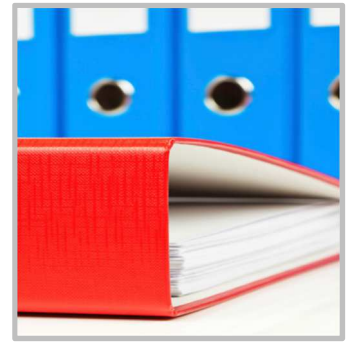
Nedenfor fremgår oversigten over optagne lån. Alle lånene er optaget hos KommuneKredit.

Lån optaget i årets løb	Mio. kr.	KB beslutning
Et 30 årigt fastforrentet lån (forsyning)	2,4	15-02-2022
Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag)	10,5	15-02-2022
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation)	15,0	15-02-2022
Låneoptag total 2022	27,9	
Lån som vedrører udgifter i 2022 og er optaget primo 2023	Mio. kr.	KB beslutning
Et 30 årigt fastforrentet lån (forsyning)	31,5	28-02-2023
Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag)	28,6	28-02-2023
Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation)	7,0	28-02-2023
Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld)	18,0	28-02-2023
I alt	85,1	

Kommunens finansielle strategi foreskriver, at mindst 30 pct. af kommunens låneportefølje skal være fastforrentet. Kommunens fordeling er 77 pct. fastforrentet og 23 pct. variabelt. Kommunen efterlever således den finansielle strategi.

Ændringen i finansieringsoversigtens primo og ultimo saldo fremkommer således:

Likvide aktiver Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo	Ultimo saldo	Ændring
Kontante beholdninger	0,8	1,2	0,4
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-52,2	-125,3	-73,1
Investerings- og placeringsforeninger	101,9	90,9	-11,0
Total	50,5	-33,2	83,7



OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER UNDER 2 MILLIONER

Oversigten viser afsluttede anlæg under 2 mio. kr. med bemærkninger. Der aflægges som udgangspunkt ikke særskilte anlægsregnskaber, hvor bruttoudgifterne beløber sig til under 2 mio. kr. de aflægges som en del af årsregnskabet. Uanset beløbsgrænsen på 2 mio. kr. skal der altid aflægges særskilt regnskab for anlægsbevillinger, der vedrører køb og salg af jord og fast ejendom.

Afsluttede anlæg under 2 mio.kr.

	Forbrug i 2022	Forbrug i alt ultimo 2022 inkl. tidligere år	Anlægsbevil-ling	Afvigelse*
Teknik- og Miljøudvalget	60.306	312.962	350.000	-37.038
Cykelstistrategi	60.306	312.962	350.000	-37.038
Børne- og Skoleudvalget	1.967.775	7.948.010	9.466.861	-1.518.852
Vaskestationer	129.541	2.156.153	2.641.861	-485.708
Hendriksholm og Islev Skole, Ankomstarealer	125.000	841.664	800.000	41.664
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	-3.278	1.065.558	1.250.000	-184.442
Ungecenter 2610 køkken	120.320	1.288.067	1.500.000	-211.933
Islev Skole, renovering af belægning	0	804.502	800.000	4.502
Skovmoseskolen: udendørs lys og sikring	699.991	895.864	1.050.000	154.136
Islev: Renovering af skolegård	396.201	396.201	925.000	528.800
Helhedsplan dagtilbud, ekst. analyse	500.000	500.000	500.000	0
Kultur- og Fritidsudvalget	0	1.851.824	1.860.970	-9.146
Kunstråd øvrigt	0	1.851.824	1.860.970	-9.146
Økonomiudvalget	0	426.126	500.000	-73.874
Arkivering af data i ESDH-system	0	426.126	500.000	-73.874
I alt	2.028.081	10.538.921	12.177.831	-1.638.910

* mindreforbrug er minusbeløb

Teknik- og Miljøudvalget

Cykelstrategi

For at understøtte Rødovrestrategien arbejdes der med aktive og miljøvenlige transportformer som cyklisme i Rødovre. I den forbindelse er der udarbejdet en cykelstrategi, hvor målsætningerne og tiltag, der kan udvide og fastholde cykeltrafikken, er udpeget. Cykelstrategien blev fremlagt Kommunalbestyrelsen den 26.10.2021, sag nr. 173.

Børne- og Skoleudvalget

Vaskestationer

Under Corona-perioden, hvor der var behov for hyppigere håndvask, blev etableret udendørshaner med varmt vand i dagtilbud og skoler, for at øge håndhygiejnen og reducere sygefraværet. Der blev samlet set givet 6 bevillinger til etablering af vaskestationer. Alle bevillingerne har en udgift på under 2,0 mio. kr. De er dog samlet her til regnskabsafregning. Etableringsudgifterne af vaskestationerne var samlet set lavere end forventet, hvilket resulterer i en samlet afvigelse på 0,5 mio. kr.

Hendriksholm og Islev Skole, Ankomstarealer

Med projektet er trappeopgangen i hovedbygningen på Hendriksholm og Islev Skole renoveret, hvor overflader er malet, linoleimgulv er udskiftet og belysningen er opdateret.

Børneinstitutionen Sørtorp, udvidelse

Med hennblik på at overholde pladsgarantien for det stigende antal børn blev Børneinstitutionen Sørtorp midlertidigt udvidet med 40 enheder ved opsættelse af pavilloner. Etableringsudgifterne til opsætningen af pavillonerne var lavere end først antaget, hvilket resulterer i en mindredgift på 0,2 mio. kr.

Ungecenter 2610 køkken

Køkkenet i ungecentret er et centralt rum for eleverne og bruges også af andre foreninger. Køkkenfaciliteterne er renoveret og det centrale rum er ombygget. Kantinekøkkenet er renoveret og ombygget. Estimeret til renoveringen og ombygningen var højere end først antaget. Der er derfor en mindredgift på 0,2 mio. kr.

Islev Skole, renovering af belægning

Der er kommet ny belægning i skolegården. I den forbindelse er der også blevet renoveret kloak til afledning af regnvand.

Skovmoseskolen: Udendørs lys og sikring af ankomst

Der er sat nye lysmaster op ved Skovmoseskolen. De gamle lysmaster på parkeringsarealet var udtjente og oplyste ikke området tilstrækkeligt. De er blevet udskiftet med tidssvarende lysmaster, som sikrer, at området nu bliver oplyst, så alle kan færdes trygt.

Islev: Renovering af skolegård

Grundet påbud fra arbejdstilsynet er Islev Skole SFO's belægninger på fællesarealer udskiftet og omlagt, så det er sikkerhedsmæssigt forsvarligt at færdes på arealerne. Omlægningen af belægningerne var mindre omfangsrigt end først antaget hvorfor der er en mindredgift på 0,5 mio. kr.

Helhedsplan dagtilbud, ekst. analyse

I budget 2022 blev afsat 0,5 mio. kr. til analyse af kapacitetsbehov for Dagtilbudsområdet. Analyserne er udarbejdet. I juni blev de aktuelle prognoser, konkrete kapacitetsudfordringer og dilemmaer drøftet i kommunalbestyrelsen på deres budgetseminar i juni 2022. Arbejdet er mundet ud i fastsættelse af principper for det videre arbejde med helhedsplanen for dagtilbudsområdet. Principperne er forelagt kommunalbestyrelsen den 31. januar 2023 i sag nr. 13

Kultur- og Fritidsudvalget

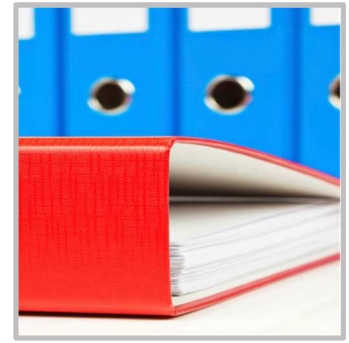
Kunstråd øvrigt

For de afsatte midler har Plejehjemmet Ørbygård fået opført skulpturgruppen "Gåseliv". Desuden er der på foranledning af kunstrådet opført to kunstværker på Hendriksholms Skole, som underbygger den politiske vision om at alle skoler i Rødovre skal have et markant kunstværk. Kunstværkerne til skolen blev godkendt af af Kultur- og Fritidsudvalget den 3. december 2019.

Økonomiudvalget

Arkivering af data i ESDH-system

I forbindelse med skift af elektronisk sags- og dokumenthåndteringssystem i 2016 blev der samtidig ryddet op i systemets data og afleveret til rigsarkivet som foreskrevet fra samme myndighed. De elektroniske data er afleveret og skiftet af ESDH-system er sket.



OVERSIGT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTS- OG ANLÆGSMIDLER

Områder med overførselsadgang – overførsler fra 2022 til 2023 – drift

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+" Mindreudgift 2022, "- Merudgift 2022	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Rødovre Kommune	1.464.085	1.488.818	-24.734	-1,7	12.140	25.684	-11.191
Teknik- og Miljøudvalget	73.616	73.086	531	0,7	0	250	781
Park- og Naturafdelingen *) Overføres til Klima- og Naturudvalget i 2023	28.663	28.630	33	0,1	0	0	33
Vej- og Trafikafdelingen	38.529	38.145	384	1,0	0	250	634
Miljø og Affald	6.425	6.310	114	1,8	0	0	114
Børne- og Skoleudvalget	718.462	726.896	-8.434	-1,2	5.460	9.975	-3.919
Fællesområder, Skole,SFO/Cafe	13.255	10.528	2.727	20,6	2.329	0	398
Hendriksholm Skole	43.921	44.559	-638	-1,5	0	0	-638
Islev Skole	52.529	52.822	-292	-0,6	0	292	0
Rødovre Skole	48.188	49.468	-1.280	-2,7	0	242	-1.038
Tinderhøj Skole	37.164	40.736	-3.572	-9,6	0	1.826	-1.746
Valhøj Skole	56.415	57.465	-1.051	-1,9	0	681	-369
Nyager Skole	57.398	57.983	-584	-1,0	0	156	-428
Ungecenter 2610	20.124	19.869	256	1,3	0	0	256
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	22.749	22.362	387	1,7	0	0	387
Byggelegepladsen Broparken	2.843	2.726	117	4,1	17	0	100
Byggelegepladsen Rønneholm	3.451	3.261	189	5,5	86	0	104
Byggelegepladsen Rødovre	5.963	6.095	-132	-2,2	0	32	-100
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	61.200	63.006	-1.807	-3,0	0	0	-1.807
Interne specialklasser	25.640	31.516	-5.876	-22,9	0	5.876	0
Fællesområder , Dagtilbud	8.748	5.680	3.069	35,1	2.806	0	262
Børneinst. Skanderup	11.402	11.828	-426	-3,7	0	20	-407
Børnehaven Nyager	6.185	6.048	137	2,2	0	0	137
Børnehuset Bybjerget	10.033	9.948	85	0,8	0	0	85
Børnehuset Carlsro	8.432	8.672	-240	-2,8	0	18	-222
Børneinst. Solsikken	12.265	11.891	374	3,0	6	0	368
Børneinst. Egegården	6.136	6.006	130	2,1	0	0	130
Børneinst. Rønneholm	21.466	21.444	23	0,1	0	0	23
Børneinst. Islemark	11.972	11.827	145	1,2	0	0	145
Børneinst. Broparken	17.373	17.296	77	0,4	0	0	77
Børnehuset Træet	11.543	11.701	-158	-1,4	0	57	-101
Børneinst. Sørtorp	14.398	14.735	-337	-2,3	0	0	-337
Børnehuset Kompasset	210	99	112	53,1	12	0	100
Børneinst. Slottet	10.973	10.779	194	1,8	0	0	194
Børneinst. Tjørneparken	10.601	10.082	520	4,9	202	0	318

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. ”+” Mindreudgift 2022, ”-” Merudgift 2022	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Børneinst. Elvergården	10.136	10.237	-100	-1,0	0	52	-48
Børneinst. Græshoppen	8.874	8.716	158	1,8	0	0	158
Børneinst. Mælkevejen	7.618	7.830	-212	-2,8	0	49	-163
Børneinst. Skibet	11.478	11.259	219	1,9	0	0	219
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	13.849	13.521	328	2,4	0	0	328
Børnehuset Espelunden	18.402	18.111	291	1,6	0	0	291
Børnehuset Kæret	13.114	13.258	-144	-1,1	0	0	-144
Dagplejen	3.205	3.102	102	3,2	2	0	100
Tandplejen	19.207	20.432	-1.224	-6,4	0	673	-551
Kultur- og Fritidsudvalget	71.515	74.622	-3.106	-4,3	870	4.051	75
Fællesområder	3.877	2.914	962	24,8	846	0	116
Rødovre Kommunes Idrætsanlæg	20.926	23.523	-2.596	-12,4	0	2.596	0
Vestbad	3.687	4.254	-568	-15,4	0	482	-86
Skovly	1.793	2.397	-604	-33,7	0	604	0
Musikskolen	5.050	5.085	-35	-0,7	0	35	0
Rødovregård	1.742	1.723	19	1,1	0	0	19
Viften	4.046	4.040	6	0,1	0	0	6
Heerup Museum	1.461	1.567	-105	-7,2	0	59	-46
Biblioteket	22.773	23.165	-392	-1,7	0	274	-118
Oplevelsescenter Vestvolden	1.826	1.827	-1	0,0	0	0	-1
Milestedets Ungdomshus	2.569	2.485	84	3,3	0	0	84
Vestvoldens Ungdomsklub	1.765	1.641	124	7,0	24	0	100
Social- og Sundhedsudvalget	330.020	343.543	-13.522	-4,1	5.122	9.889	-8.755
Udviklingscenter Skiftesporet	17.469	17.350	119	0,7	0	0	119
Rødovre Børnehus	3.001	2.893	109	3,6	9	0	100
Elektravej	12.378	12.409	-30	-0,2	0	30	0
Staben i ÆHA	7.372	6.003	1.369	18,6	1.148	0	221
Sundhedsfremme & Visitation	2.660	2.663	-3	-0,1	0	0	-3
Plejehjemmet Engskrænten	31.341	33.418	-2.077	-6,6	0	1.038	-1.038
Ældrecentret Broparken	40.670	47.151	-6.481	-15,9	0	3.240	-3.240
Plejehjemmet Ørbygård	48.711	56.251	-7.540	-15,5	0	3.770	-3.770
Træningscentret og Midlertidige Døgnpladser	44.084	44.431	-347	-0,8	0	0	-347
Hjælpepædagoggruppen	3.052	2.958	95	3,1	0	0	95
Hjemmeplejen	41.075	42.881	-1.807	-4,4	0	229	-1.578
Projekter i ÆHA	36	-1.503	1.538	4.295,5	1.438	1.443	1.543
Værdighedspulje	7.180	7.180	0	0,0	0	0	0
Sundhedsplejen	7.762	7.881	-118	-1,5	0	13	-105

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+ Mindreudgift 2022, "- Merudgift 2022	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overskud i % af korrigeret Budget	Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne	Regulering	Overførsel
Rødovre Sundhedscenter	4.983	4.888	95	1,9	0	0	95
Fællesudgifter for SOC	402	354	47	11,8	0	0	47
Sociale indsatser	38.379	39.981	-1.602	-4,2	0	125	-1.477
Rådgivning og Visitation	19.465	16.354	3.111	16,0	2.527	0	584
Økonomiudvalget	270.471	270.673	-202	-0,1	688	1.518	628
Rødovre Kommunale Ejendomme	68.459	68.902	-443	-0,6	0	443	0
Sekretariatet og RKF	13.252	13.467	-214	-1,6	0	46	-168
Byudvikling	1.718	1.593	125	7,3	25	0	100
Risikostyring	2.070	1.635	436	21,1	336	336	436
Børne- og Kulturforvaltningen	12.533	13.750	-1.217	-9,7	0	608	-608
Børne- og Familieafdelingen	15.389	15.583	-194	-1,3	0	85	-110
Ældre- og Handicapafdelingen	21.127	21.932	-805	-3,8	0	0	-805
SOC Sekretariat	8.069	7.866	203	2,5	0	0	203
Rødovre Jobcenter	38.535	37.564	971	2,5	0	0	971
Social- og Borgerservice	22.217	21.943	274	1,2	0	0	274
Stabsfunktioner	9.531	8.918	613	6,4	327	0	286
RSF Fælles	57.571	57.521	50	0,1	0	0	50

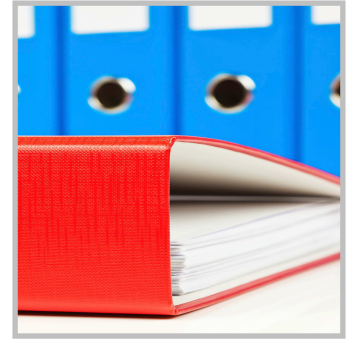
Områder uden overførselsadgang – overførsler fra 2022 til 2023 – drift

Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+ Mindreudgift 2022, "- Merudgift 2022	Korr. Budget	Regnskab	Overskud	Overførsel
Rødovre Kommune	3.677	1.973	1.704	1.705
Kultur- og Fritidsudvalget	1.494	960	534	534
Fællesområder	1.494	960	534	534
Social- og Sundhedsudvalget	282	59	223	223
SOC Sekretariat	282	59	223	223
Økonomiudvalget	1.901	954	948	948
RSF Fælles	1.901	954	948	948

Uforbrugte anlægsmidler i 2022 – overført til 2023

Projekter, I.000 kr.	Korrigeret budget (rådighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådighedsbeløb	Overførsel
Rødovre Kommune	366.450	186.208	180.242	165.667
Teknik- og Miljøudvalget	103.750	47.616	56.134	56.134
Stier ved Irmabyen	62	0	62	62
Sortering i det offentlige rum	390	0	390	390
Stationsplads til Letbanen	5.000	634	4.366	4.366
Stationsplads, Rødovre St.	2.000	293	1.707	1.707
Cykelstier på Veronikavej	600	203	397	397
Cykelstier på Randrupvej	7.556	5.302	2.254	2.254
Sti fra Elstedvej, lys	100	0	100	100
BC Aage Knudsens Strøg	5.700	132	5.568	5.568
Ekspropriation til Letbane stationsplads	969	595	374	374
Digitalisering af kommuneplan & 3D-model	690	139	551	551
Islevbro	1.694	141	1.553	1.553
Renovering af broer og tunneller***	2.932	2.226	706	706
Kommunens gennemskærende veje***	558	116	442	442
Tårnvej - analyse, disponering, forprojektering	1.000	0	1.000	1.000
Cykelsti på Hendriksholm Boulevard	1.500	292	1.208	1.208
Støjreducerende belægning, Jyllingevej	16.000	876	15.124	15.124
Rådhusplads Springvand	500	14	486	486
Fjernvarme, Espely og Valhøj	32.000	31.620	380	380
Fjernvarme, nord Roskildevej	5.000	2.133	2.867	2.867
Fjernvarme, syd Roskildevej	5.000	2.505	2.495	2.495
BC Udbygningsplaner Ny genbrugsplads	14.500	395	14.105	14.105
Klima- og Naturudvalget	500	79	421	421
Udbedr. af jordvold v Rødovre Skole	500	79	421	421
Børne- og Skoleudvalget	167.640	77.943	89.697	71.443
Rødovre Skole - udvidelse Ny vestfløj	893	3.322	-2.429	-2.429
Skibet - udvidelse/tilbygning	31.291	28.253	3.038	3.038
Valhøj Skole, udvid. ombyg. og pavillon	74.284	20.870	53.413	53.413
Rødovre, åbning m. indskoling & mellemtrin	550	0	550	550
Tinderhøj ombyg. af håndværk og design	445	0	445	445
Skovmoseskolen; 2 hygiejnerum	411	29	382	382
Fjernelse af træterrasser på børneinstitutioner	1.509	924	586	586
Pulje vedligehold kom. bygn. daginstitutioner	5.918	4.186	1.732	1.732
Etablering af køkkener på daginstitution	7.974	6.634	1.339	1.339
Valhøj Skole: renovering facade	3.754	0	3.754	0
Nyager: Udnyttelse fællesområder + gårdhave	4.596	2.071	2.525	2.525
Rødovre: Nyt loft i idrætssal	550	362	188	188
Analyse af lokaleanvendelse 5 skoler	2.200	1.761	439	439
Hendriksh. VEST ombygning af lokaler HB	5.900	5.722	178	178
Opdeling Broparken børneinstitution og Byggelegeplads	275	162	113	113
Træet - Arbejder ved sammenlægning	1.450	402	1.048	1.048
Islemark produktionskøkken	3.900	2.039	1.861	1.861
Etablering og vedligeholdelse af legepladser	2.500	122	2.378	2.378
Tandpleje til ældre	1.240	1.083	157	157
CTS, vand og ventilation på Tinderhøj, UC2610	3.500	0	3.500	3.500
Elvergården, Energirenovering	14.500	0	14.500	0
Kultur- og Fritidsudvalget	24.672	20.541	4.131	4.131
Viften, ny café-bygning, projektering	169	0	169	169
Vestbad udearealer, udgifter	-12.425	1.209	-13.634	-13.634
Vestbad udearealer, indtægter	941	0	941	941
Musikskole - projektering	2.555	64	2.492	2.492
Espelunden, hockeybanen	9.966	10.660	-694	-694

Projekter, 1.000 kr.	Korrigeret budget (rådgighedsbeløb)	Regnskab	Uforbrugte rådgighedsbeløb	Overførsel
Tennisanlæg, banerenovering	4.500	0	4.500	4.500
Skovly, Udskiftning af tag m.v.	972	0	972	972
Skovly, Renovering af resterende tage	30	0	30	30
Musikskole og Café, inventar	4.500	3.670	830	830
Musikskole og Café ved Viften	-6.271	2.069	-8.340	-8.340
Islev Taekwondo Klub, indretning lokaler	9.736	1.818	7.918	7.918
Biblioteket - Handicapprojekt	500	350	150	150
Analyse af idrætsfaciliteter	500	359	141	141
Islev Skole, Kunstgræsbane	7.000	343	6.657	6.657
Rødovre Bibliotek, renovering af tag	2.000	0	2.000	2.000
Social- og Sundhedsudvalget	44.445	23.462	20.982	20.982
Espevang, Bolængen - toilet, bad og køkken	1.495	1.938	-443	-443
Etablering af Ungehus, Elektravej	5.900	0	5.900	5.900
Udskiftning af vandinstallationer på Broparken	4.358	0	4.358	4.358
Skiftesporet, Energirenovering	23.092	20.356	2.736	2.736
Ørbygård dagcenter, løft og energirenovering	3.500	683	2.817	2.817
Espevang Campus, Tårnet og Smedjen	6.100	485	5.615	5.615
Økonomiudvalget	25.443	16.567	8.876	12.556
Facaderenovering 2016/Ventilation Rådhus	-149	0	-149	-149
BC Udbygningsplaner Karréby pulje udgift	444	75	368	368
BC Udbygningsplaner Karrébyen U+I	1.130	46	1.084	1.084
BC Udbygningsplaner Ny materielgård	8.349	172	8.178	8.178
NBR Bygning af rådhusfunktion + p-pladser	8.122	11.944	-3.822	-3.822
BC - Arealoverdragelse	164	28	136	136
Salg af areal (Rødovre Parkvej 425)	-3.668	11	-3.679	0
BC Flytning af Sundhedscenter og Diamanten	2.198	1.066	1.132	1.132
Monopolbrud (udgifter)	1.220	157	1.063	1.063
Cura - elektronisk omsorgsjournal	633	0	633	633
Udbud af ERP-system	1.000	540	460	460
Energiltag i bygninger 2022	6.000	2.528	3.472	3.472



KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Beløb i hele kr. ultimo 2022	Restgæld	Kommunens garanti
Regaranti for statsgaranterede lån		
Jyske realkredit	347.348.717	226.149.319
Nykredit	13.937.613	1.989.676
Realkredit Danmark	704.908.711	374.148.924
Kommunal garanti		
Jyske realkredit	92.592.377	35.920.208
Nykredit	101.790.455	29.083.256
Realkredit Danmark	98.435.416	30.352.361
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	157.966.801	3.933.373
HOFOR Spildevand Rødovre A/S	85.399.094	85.399.094
HOFOR Vand Rødovre A/S	79.539.966	79.539.966
Øvrige forpligtelser		
Operationel leasing	4.929.705	
Eventualforpligtelser		
* Trafikselskabet Movia I/S	177.412.421	3.056.705
* Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S Tilsynsrådets godkendelser 12. og 26. august 1985	2.106.705.939	121.759.240
** I/S Vestforbrænding Amtsrådets samtykke 21. februar 1967	1.771.682.076	74.311.387
* Udbetaling Danmark	1.144.800.000	7.991.094
*Hovedstadens Letbane I/S	5.661.540.000	113.796.954
Total	12.671.205.540	1.187.431.557

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

** Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2022.

Ud over ovennævnte er der en ekspropriationssag vedrørende Slotsherrensvej 400. Sagen har været forelagt Taksationskommissionen, hvor Rødovre Kommune har fået medhold i, at der ikke skal udbetales erstatning. Modparten har anket sagen til Overtaksationskommissionen.



REGNSKABSOVERSIGT

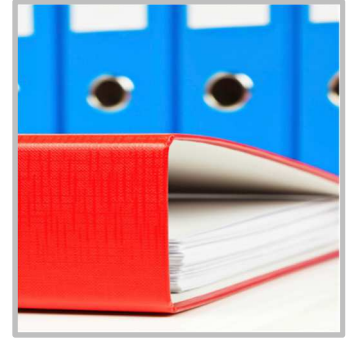
Regnskabsoversigt

Beløb i 1.000 kr. ”-” = Mindreudgift/merindtægt ”+” = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2022	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
Teknik- og Miljøudvalget, drift	70.732	905	71.637	68.964	-1.768	-2.672
Forsyningsvirksomheder	-6.540	4	-6.536	-10.537	-3.996	-4.000
01.22 Forsyningsvirksomheder	-3.690	0	-3.690	-7.891	-4.201	-4.201
01.38 Affaldshåndtering	-2.850	4	-2.846	-2.645	205	200
Aktivitetsstyret service - selvstyre	103.758	1.426	78.173	79.501	2.229	1.328
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.670	168	4.838	4.807	137	-31
00.55 Diverse udgifter og indtægter	-55	0	-55	-26	29	29
02.22 Fælles funktioner	6.766	-264	6.502	6.436	-330	-66
02.28 Kommunale veje	30.699	990	31.689	31.816	1.116	126
02.32 Kollektiv trafik	35.191	7	35.198	36.468	1.277	1.270
Teknik- og Miljøudvalget, anlæg	54.300	52.267	106.567	46.442	-7.858	-60.124
00.28 Fritidsområder	0	-1.318	-1.318	-3.237	-3.237	-1.919
01.22 Forsyningsvirksomheder	20.000	27.000	47.000	39.628	19.628	-7.372
01.38 Affaldshåndtering	7.000	7.500	14.500	395	-6.605	-14.105
02.28 Kommunale veje	27.300	18.395	45.695	9.518	-17.782	-36.178
02.32 Kollektiv trafik	0	0	0	0	0	0
06.45 Administrativ organisation	0	690	690	139	139	-551
Klima- og Naturudvalget, drift	26.486	1.335	27.821	27.656	1.170	-165
00.22 Jordforsyning	167	0	167	92	-75	-74
00.28 Fritidsområder	23.752	525	24.277	24.560	808	283
00.38 Naturbeskyttelse	1.698	0	1.698	1.911	213	213
00.48 Vandløbsvæsen	869	0	869	529	-340	-340
06.45 Administrativ organisation	0	810	810	563	563	-247
Klima- og Naturudvalget, anlæg	0	500	500	79	79	-421
00.28 Fritidsområder	0	500	500	79	79	-421
Børne- og Skoleudvalget, drift inkl. refusion	751.222	3.594	754.816	762.032	10.810	7.216
Serviceudgifter	751.222	3.594	754.816	762.430	11.208	7.614
03.22 Folkeskolen m.m.	453.974	479	454.453	467.532	13.558	13.079
03.30 Ungdomsuddannelser	0	0	0	0	0	0
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	13.113	-382	12.731	15.699	2.586	2.968
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	18.950	257	19.207	20.432	1.482	1.224
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	0	0	0
05.25 Dagtilbud til børn og unge	245.522	3.240	248.762	240.259	-5.264	-8.504
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	19.162	0	19.162	18.166	-996	-996
06.42 Politisk organisation	500	0	500	343	-158	-158
Drift udenfor servicerammen	0	0	0	-398	-398	-398
05.22 Central refusionsordning	0	0	0	-391	-391	-391
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	0	0	-7	-7	-7
Børne- og Skoleudvalget, anlæg	93.665	83.406	177.071	85.932	-7.733	-91.138
03.22 Folkeskolen m.m.	61.800	39.921	101.721	38.488	-23.312	-63.234
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	0	0	0	0	0
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	1.240	0	1.240	1.083	-157	-157

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindredgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2022	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
05.25 Dagtilbud til børn og unge	30.625	43.484	74.109	46.361	15.736	-27.748
Kultur- og Fritidsudvalget, drift inkl. refusion	83.125	1.747	84.872	87.519	4.393	2.646
Serviceudgifter	83.125	1.747	84.872	87.519	4.393	2.646
00.32 Fritidsfaciliteter	2.588	83	2.671	3.342	754	671
00.32 Fritidsfaciliteter	24.900	57	24.957	28.095	3.195	3.137
03.22 Folkeskolen m.m.	2.588	83	2.671	3.342	754	671
03.32 Folkebiblioteker	21.619	886	22.505	22.903	1.284	398
03.35 Kulturel virksomhed	18.055	628	18.683	18.082	27	-600
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	15.883	93	15.975	15.024	-859	-951
06.42 Politisk organisation	80	0	80	73	-8	-8
Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg	10.500	14.713	25.213	21.042	10.542	-4.171
00.32 Fritidsfaciliteter	10.000	1.013	11.013	13.072	3.072	2.059
03.32 Folkebiblioteker	500	2.000	2.500	350	-150	-2.150
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	0	0	0	0	0
03.22 Folkeskolen m.m.	0	0	0	0	0	0
03.35 Kulturel virksomhed	0	1.964	1.964	5.803	5.803	3.839
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	9.736	9.736	1.818	1.818	-7.918
Social- og Sundhedsudvalget drift inkl. refusion	1.208.790	-5.276	1.203.514	1.241.145	32.355	37.631
Serviceudgifter	828.356	2.605	830.961	865.154	36.798	34.193
00.25 Faste ejendomme	2.330	0	2.330	4.710	2.380	2.380
03.22 Folkeskolen m.m.	6.551	240	6.791	8.207	1.656	1.416
03.30 Ungdomsuddannelser	12.571	0	12.571	12.852	281	281
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	56.415	-9	56.405	42.923	-13.492	-13.483
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	115.502	-92	115.410	129.673	14.171	14.263
05.30 Tilbud til ældre	408.096	874	408.970	425.391	17.295	16.421
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	223.055	1.674	224.729	237.212	14.157	12.484
05.57 Kontante ydelser	0		0	0		
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.145	19	3.164	3.825	680	661
06.42 Politisk organisation	409	-100	309	296	-112	-12
06.45 Administrativ organisation	282	0	282	64	-218	-218
Overførsler	380.434	-7.881	372.553	375.991	-4.443	3.438
00.25 Faste ejendomme	-17.385	-7.881	-25.266	-23.972	-6.587	1.294
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	178.520	0	178.520	179.017	497	497
05.22 Central refusionsordning	-17.760	0	-17.760	-24.578	-6.817	-6.817
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	179.112	0	179.112	189.879	10.768	10.768
05.57 Kontante ydelser	57.948	0	57.948	55.644	-2.304	-2.304
Social- og Sundhedsudvalget anlæg	27.295	17.200	44.495	23.606	-3.689	-20.889
00.22 Jordforsyning	0	0	0	0	0	0
00.25 Faste ejendomme	0	0	0	0	0	0
00.28 Fritidsområder	0	0	0	0	0	0
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	4.358	4.358	0	0	-4.358
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	22.000	6.992	28.992	20.500	-1.500	-8.492
05.30 Tilbud til ældre	3.500	0	3.500	683	-2.817	-2.817

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreggift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2022	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.795	5.851	7.646	2.423	628	-5.222
Beskæftigelsesudvalget drift inkl. Refusion	448.491	28	448.519	393.654	-54.837	-54.865
Serviceudgifter	8.042	0	8.042	5.770	-2.272	-2.272
00.25 Faste ejendomme	420	0	420	783	363	363
03.22 Folkeskolen m.m.	767	0	767	726	-42	-42
03.30 Ungdomsuddannelser	4.616	0	4.616	3.620	-996	-996
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	99	0	99	110	11	11
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	987	0	987	-92	-1.079	-1.079
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.064	0	1.064	563	-501	-501
06.42 Politisk organisation	89	0	89	59	-30	-30
Overførsler	440.449	28	440.477	387.884	-52.565	-52.593
03.30 Ungdomsuddannelser	3.973	0	3.973	2.070	-1.903	-1.903
05.46 Tilbud til udlændinge	5.133	0	5.133	6.046	913	913
05.57 Kontante ydelser	251.884	0	251.884	214.801	-37.082	-37.082
05.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	119.011	0	119.011	107.070	-11.941	-11.941
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	60.448	28	60.476	57.898	-2.551	-2.579
Økonomiudvalget	489.302	-6.484	482.819	482.212	-7.091	-607
Drift udenfor servicerammen	52	22	74	59	7	-15
01.38 Affaldshåndtering	52	22	74	52	0	-22
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	0	8	8	8
Serviceudgifter	489.250	-6.506	482.745	482.153	-7.097	-592
00.25 Faste ejendomme	594	281	875	1.631	1.036	755
00.28 Fritidsområder	-10.909	0	-10.909	-10.835	74	74
00.32 Fritidsfaciliteter	2.224	0	2.224	3.012	788	788
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	721	0	721	262	-459	-459
00.55 Diverse udgifter og indtægter	39.812	604	40.416	40.992	1.179	576
00.58 Redningsberedskab	8.521	0	8.521	8.519	-2	-2
01.38 Affaldshåndtering	22	-22	0	28	6	28
02.22 Fælles funktioner	1.461	0	1.461	1.452	-8	-8
02.28 Kommunale veje	18	0	18	18	0	0
03.22 Folkeskolen m.m.	33.185	0	33.185	33.870	686	686
03.30 Ungdomsuddannelser	7	0	7	7	0	0
03.32 Folkebiblioteker	1.742	0	1.742	1.767	25	25
03.35 Kulturel virksomhed	2.060	0	2.060	2.071	11	11
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.062	0	1.062	1.116	54	54
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	1.367	0	1.367	3.021	1.654	1.654
05.25 Dagtilbud til børn og unge	24.549	872	25.421	25.064	515	-357
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.809	0	2.809	2.499	-310	-310
05.30 Tilbud til ældre	23.813	593	24.406	24.619	806	213
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	3.367	0	3.367	3.280	-87	-87
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	70	0	70	74	4	4
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.642	0	6.642	6.944	302	302
06.42 Politisk organisation	8.699	223	8.922	11.072	2.372	2.150

Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt	Oprindelig bevilling	Tillægs- bevillinger	Korrigeret bevilling	Regnskab 2022	Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling	Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling
06.45 Administrativ organisation	249.665	-101	249.766	249.786	121	20
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.139	0	1.139	1.127	-12	-12
06.52 Lønpuljer m.v.	86.610	-9.157	77.453	70.756	-15.854	-6.697
Økonomiudvalget, anlæg	-7.104	23.712	16.608	17.522	24.626	914
00.22 Jordforsyning	0	0	0	0	0	0
00.25 Faste ejendomme	-4.104	436	-3.668	11	4.115	3.679
00.55 Diverse udgifter og indtægter	0	3.344	3.344	1.140	1.140	-2.204
02.22 Fælles funktioner	0	8.349	8.349	172	172	-8.178
06.45 Administrativ organisation	7.000	11.583	18.583	16.199	9.199	-2.384
06.52 Lønpuljer m.v.	-10.000	0	-10.000	0	10.000	10.000
Finansiering	-3.305.884	-181.596	-3.487.479	-3.230.767	75.116	256.713
Renter	8.142	0	8.142	3.780	-4.363	-4.363
07.22 Renter af likvide aktiver	-1.741	0	-1.741	-1.572	169	169
07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-477	0	-477	-477	0	0
07.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-815	0	-815	-212	603	603
07.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	80	80	80
07.55 Renter af langfristet gæld	11.566	0	11.566	6.418	-5.148	-5.148
07.58 Kurstab og kursgevinster	-390	0	-390	-457	-67	-67
Balanceforskydninger	537	-187.647	-187.110	-28.108	-28.645	159.001
08.22 Forskydninger i likvide aktiver	15.471	-193.748	-178.276	-70.941	-86.412	107.336
08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	6.781	6.781	6.781
08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	1.486	1.486	1.486
08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	32.439	50	32.489	3.031	-29.408	-29.458
08.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	-40	-40	-40
08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	414	414	414
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-414	-414	-414
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	40	40	40
08.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	-16	-16	-16
08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	1.706	0	1.706	4.512	2.806	2.806
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-49.080	6.051	-43.029	27.039	76.119	70.068
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	50.889	6.051	56.940	54.914	4.026	-2.025
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	50.889	6.051	56.940	54.914	4.026	-2.025
Finansiering	-3.365.451	0	-3.365.451	-3.261.352	104.099	104.099
07.62 Tilskud og udligning	-1.007.893	0	-1.007.893	-987.299	20.594	20.594
07.65 Refusion af købsmoms	-4.000	0	-4.000	-5.784	-1.784	-1.784
07.68 Skatter	-2.253.590	0	-2.253.590	-2.240.394	13.196	13.196
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	-99.969	0	-99.969	-27.875	72.094	72.094



HOVEDOVERSIGT

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

Oversigten, som er specificeret på hovedkonto, er opdelt i:

- A. Driftsvirksomhed*
- B. Anlægsvirksomhed*
- C. Renter*
- D. Balanceforskydninger*
- E. Afdrag på lån*
- F. Finansiering*

Summen af posterne A til E finansieres under et af post F.

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	137.084	-52.013	124.019	-41.690	2.727	-8.973
Heraf refusion	-	-	-	-	-	-
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	137.911	-148.368	135.390	-141.856	4	-
2. Transport og infrastruktur	78.619	-2.430	74.980	-845	733	-
3. Undervisning og kultur	759.891	-151.003	731.220	-139.453	3.329	-1.303
Heraf refusion	-	-133	-	-624	-	-
4. Sundhedsområdet	248.427	-3.034	255.832	-580	248	-
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.123.136	-399.177	2.081.548	-347.890	11.348	-4.140
Heraf refusion	-	-186.448	-	-162.727	-	-
6. Fællesudgifter og administration	348.062	-13.923	355.896	-8.422	-7.785	-339
Heraf refusion	-	-	-	-	-	-
Driftsvirksomhed i alt	3.833.130	-769.948	3.758.884	-680.737	10.605	-14.755
Heraf refusion		-186.581		-163.351	-	-
B. Anlægsvirksomhed					-	-
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	14.549	-3.483	10.000	-4.104	7.392	941
1. Forsyningsvirksomheder mv.	40.473	-450	27.000	-	34.500	-
2. Transport og infrastruktur	12.023	-2.333	27.300	-	28.011	-1.267
3. Undervisning og kultur	46.458	-	62.300	-	53.621	-
4. Sundhedsområdet	1.083	-	1.240	-	-	-
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	69.968	-	57.920	-	56.327	-
6. Fællesudgifter og administration	16.338	-	-3.000	-	12.273	-
Anlægsvirksomhed i alt	200.891	-6.267	182.760	-4.104	192.123	-326
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	6.396	-2.616	11.546	-3.403	-	-
D. BALANCEFORSKYDNINGER	-	-			-	-
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-	-	15.471	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-30.003	45.796	35.394	-1.249	50	-
Balanceforskydninger i alt	-30.003	45.796	50.865	-1.249	50	-
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	54.914	-	50.889	-	6.051	-
SUM (A + B + C + D + E)	4.065.328	-733.035	4.054.944	-689.493	208.829	-15.081
F. FINANSIERING	-	-			-	-
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-	-70.941	-	-	-	-193.748
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	-	-27.875	-	-99.969	-	-
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	-19.212	-968.087	27.066	-1.034.959	-46.284	46.284
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-5.784	-	-4.000	-	-	-
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	33.606	-2.274.000	32.381	-2.285.971	-	-
Finansiering i alt	8.610	-3.340.903	55.447	-3.420.899	-46.284	-147.464
BALANCE	4.073.938	-4.073.938	4.110.391	-4.110.391	162.545	-162.545

Regnskabsprincipper



Regnskabsprincipper

Generelt

Rødovre Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabsystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Årsregnskabet har til formål at vise, hvordan kommunens midler er blevet brugt i løbet af året i forhold til det vedtagne budget samt at forklare eventuelle afvigelser. Formålet er også at give et generelt billede af kommunens økonomi. Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført eksklusiv moms.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter indregnes så vidt muligt i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunktet, jævnfør transaktionsprincippet. Det er dog forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo januar i det nye regnskabsår. Anlægsudgifter, indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret samt året før. Passiver udgør summen af kommunens egenkapital og forpligtigelser. Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Overførsler og afsluttede anlægsarbejder

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

Omkostningsregistrering

Kommunens aktiver registreres i anlægskartoteket. Denne registrering danner grundlaget for etablering af balancen og den løbende registrering af aktiver.

I det følgende beskrives i hovedtræk den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved aflæggelse af det omkostningsbaserede regnskab.

Levetider er fastlagt til følgende:

Kategori	Levetider
Grunde og bygninger	
Administrative formål	45 – 50 år
Forskellige serviceydelser	25 – 30 år
Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg m.v.	
Tekniske anlæg	20 – 100 år
Maskiner	10 – 15 år
Specialudstyr	5 – 10 år
Transportmidler	5 – 8 år
Inventar	
IT	3 år
Inventar	3 – 5 år
Driftsmateriel	10 år

Materielle anlægsaktiver

Aktiver over 100.000 kr. indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede økonomiske levetid. Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egen-skaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

- **Bygninger**, der er anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet og målt til ejendomsværdien pr. 1. januar 2004. Bygningerne afskrives over den skønnede økonomiske restlevetid.
- **Grunde** anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004. Der afskrives ikke på grunde.
- **Tekniske anlæg, maskiner m.v.** indregnes til anskaffelsesprisen – eller kostprisen og afskrives over den skønnede økonomiske levetid
- **Inventar** indregnes til anskaffelsesprisen – eller kostprisen og afskrives over den skønnede økonomiske levetid.
- **Materielle anlægsaktiver under udførelse** værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger ultimo regnskabsåret.
- **Finansielt leasede aktiver** indregnes på samme måde som erhvervede aktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver skal forstås som identificerbare aktiver, der ikke er finansielle og som er uden "fysisk substans", som er erhvervet til vedvarende eje og brug. Det kan være patenter, rettigheder eller licenser til eksempelvis software.

Immaterielle anlægsaktiver skal optages i anlægskartotek og statusbalance til kostpris, såfremt at aktivets kostpris overstiger 100.000 kr. og kan opgøres pålideligt.

Finansielle anlægsaktiver

Som finansielle anlægsaktiver optages langfristede tilgodehavender samt tilgodehavender vedrørende forsyningsvirksomhed.

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger

Det er obligatorisk at indregne varelagre i regnskabet. Det sker efter følgende principper:

- Varelagre, der overstiger 1 mio. kr., skal indregnes. Varelagre omfatter i denne sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.
- Varelagre på mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. skal indregnes, hvis der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.
- Varelagre på under 100.000 kr. indregnes ikke.

Bygninger og grunde bestemt til videresalg indregnes til kostprisen (minimum 100.000 kr.) tillagt eventuelle forarbejdningsomkostninger. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Donationer

Modtager kommunen en privat donation af aktiver eller tilskud til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, på over 100.000 kr., skal aktivet indregnes til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Beregningen af hensættelsen til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd er foretaget ud fra en aktuarrapport, som er modtaget i 2022. Aktuarberegningen er foretaget i henhold til retningslinjerne i bekendtgørelsen om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Hensættelse til dækning af skadesudgifter for ikke forsikringsafdækkede arbejdsulykker tager udgangspunkt i en aktuarrapport, som er modtaget i 2021. I 2022 er der foretaget de lovmæssige reguleringer samt tilpasninger ud fra ændrede forudsætninger i løbet af året.

Feriepenge

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

Gæld

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

Lån

Lån som optages efter regnskabsårets afslutning og som vedrører udgifter i regnskabsåret, bogføres i det efterfølgende år, hvor den faktiske låneoptagelse foretages.

Lån vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder kan optages i takt med investeringsudgifterne. Ved at anvende denne praksis, er der en bedre tidsmæssig sammenhæng mellem de udgifter, som tilknyttes aktiviteten og hjemtagelsen af lånet. På forsyningsområdet skal det bemærkes, at forsyningsvirksomhederne er underlagt hvile i sig selv-princippet, således at udgifterne hertil over en periode dækkes af betaling fra brugere, og derfor over tid i princippet er udgiftsneutralt for kommunen.

I foråret 2018 vedtog Folketinget en midlertidig indefrysning af grundskyld for perioden 2018 - 2020. Ordningen er forlænget frem til og med 2023. Lånene er et kommunalt tilgodehavende frem til, at de overdrages til Skattestyrelsen. Skattestyrelsen overtager gældsforpligtelserne i 2024. Kommunen har mulighed for at finansiere fastfrysningen hos KommuneKredit. Kommunen optager årligt et lån svarende til den samlede indefrosne årlige grundskyld for året.

