



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo maj 2023

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

Læsevejledning

Fortegn – minus og plus

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

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

Ordforklaring

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

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

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

Nettodriftsudgifter: Summen af udgifter og indtægter på driften.

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

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

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

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

De aktuelle forventninger til regnskabet

I Økonomisk Oversigt pr. ultimo maj forventes det, at Rødovre Kommune samlet set vil bruge 39,9 mio. kr. mere på nettodrift end planlagt i budgettet, heraf er 28,4 mio. kr. på serviceudgifterne. Den nye forventning er 9,5 mio. kr. over det oprindelige budget, som er sigtepunkt for servicerammeoverholdelse. I Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts blev der orienteret om administrative tiltag for -9,9 mio. kr. til håndtering af forventet merforbrug. Samtidig blev det varslet, at hvis der indmeldes yderligere forventninger om merforbrug, vil det blive nødvendigt at iværksætte tiltag, der kan påvirke det politisk vedtagne serviceniveau.

Der indgår derfor i junimøderækken også en sag om håndteringen af det forventede merforbrug, hvori der beskrives yderligere tiltag til nedbringelse af forventede merudgifter og konsolidering af likviditeten. Sagen indeholder tiltag på -3,6 mio. kr. der anses som generel tilbageholdenhed fra administrationens side, som også er indarbejdet i det aktuelle skøn. Dermed er den forventede merudgift på 28,4 mio. kr. på service inklusive tiltag for samlet -13,5 mio. kr. Sagen om håndteringen af det forventede merforbrug indeholder en række andre tiltag der indstilles godkendt, og indebærer udskydelse af projekter, eller at en række forventede mindreforbrug tilføres kassen. Disse tiltag er ikke indarbejdet i de aktuelle skøn.

Det er særligt på Social- og Sundhedsudvalgets områder at der forventes merudgifter. Der forventes en merudgift på samlet 23 mio. kr. på serviceudgifterne på udvalget, heraf er 16,8 mio. kr. på ældreområdet. Samtidig ses der fortsat et udgiftspres på det specialiserede socialområde, pga. større tiltag end forventet på forskellige tilbud og aktiviteter, samt et stadigt større pres på priserne.

På overførselsudgifterne er der sket den største ændring i forhold til sidste skøn. Vurderingen er 16,4 mio. kr. højere end skønnet i Økonomisk Oversigt pr. ultimo april. Vurderingen er baseret på en gennemgang af budgetforudsætningerne i forhold til tilgang/afgang af personer på de forskellige ydelser. Den største stigning er på førtidspensioner og seniorpensioner, hvor der har været en noget større tilgang i 2. halvår af 2022 og i de første måneder af 2023. Der skønnes en merudgift på 29,4 mio. kr. på de to ydelser. På en række ydelser forventes der dog også mindreforbrug, som trækker i den anden retning. Ændringerne i skønnene gennemgås nedenfor under særlige fokusområder og under de udvalgsspecifikke afsnit.

De stigende udgifter til overførsler er også en tendens på landsplan. Det er således også 3,3 mia. kr. af en samlet midtvejsregulering på 5 mia. kr. der omhandler overførselsudgifterne, og flere af de ydelser der trækker den højere vurdering på landsplan er genkendelig i det aktuelle skøn i Rødovre. Det drejer sig om førtidspension, seniorpension og sygedagpenge. Dagpenge vurderes også højere på landsplan, men lavere i kommunen. Kommunen modtager finansiering baseret på den landsgennemsnitlige vurdering, og derfor kan midlerne til de enkelte ydelser i kommunen ikke umiddelbart identificeres 1:1. Forventninger er at kommunen vil modtage omkring 24 mio. kr. i midtvejsregulering som følge af midtvejsvurderingen på overførslerne.

Kommunerne kompenseres også i midtvejsreguleringen for en højere PL i 2023. Det drejer sig om 1,7 mia. kr. på landsplan, hvilket forventes at svare til 12 mio. kr. i Rødovre Kommune. Det forventes ikke længere at det er brændsel og drivmidler og fødevarer der trækker inflationen, men i stedet øvrige varer og tjenesteydelser.

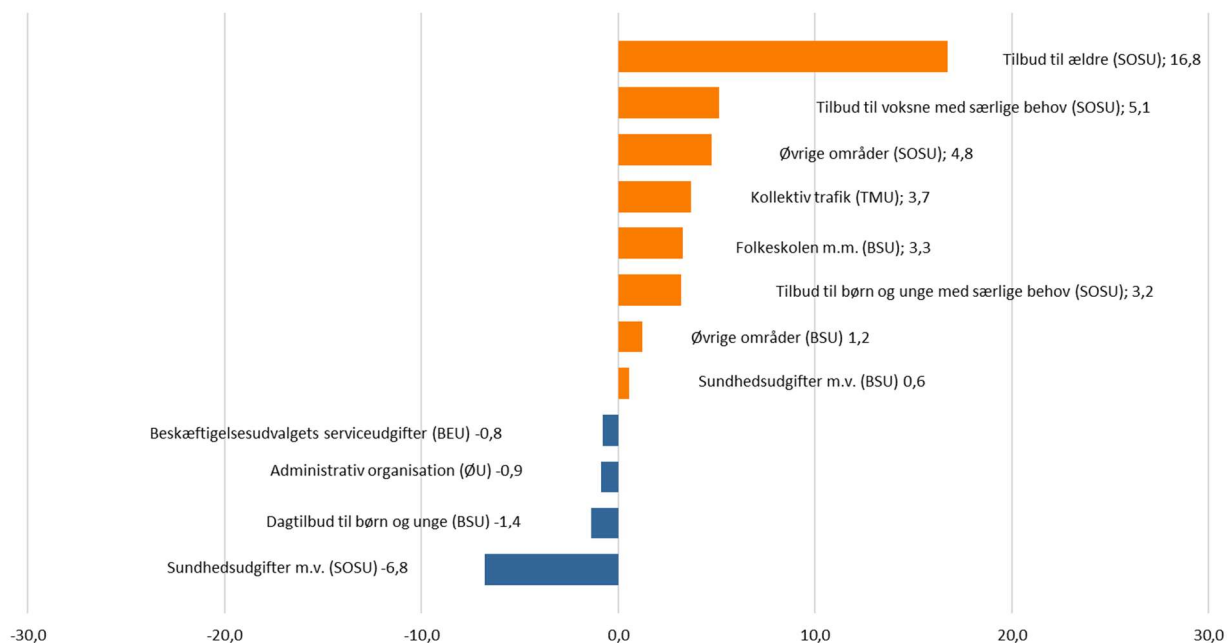
De økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine udgør også i 2023 en usikkerhedsfaktor i forhold til udgiftspresset i Rødovre Kommune. Emnet er nærmere afdækket under afsnittet om særlige fokusområder. Staten kompenserer kommunerne med samlet 2,3 mia. kr. for udgifter i både 2022 og 2023, der skyldes de økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine og covid-19 indsatsen. Det forventes at Rødovre Kommune vil modtage 16 mio. kr. i compensation, men de kommunefordelte tal er endnu ikke udmeldt.

Den positive midtvejsregulering og compensationerne er udtryk for at kommunerne har flere udgifter end forudsat ved budgetlægningen, hvilket også er en del af forklaringen på udgiftspresset i Rødovre Kommune.

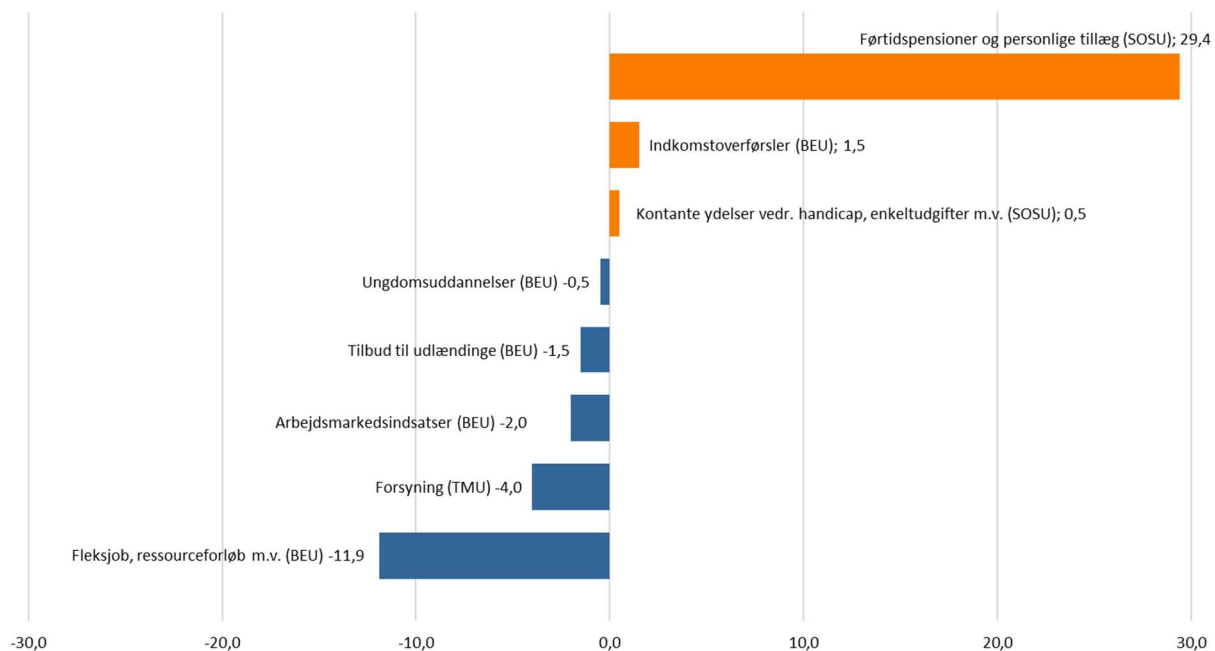
Dog er kommunens økonomi i 2023 ikke kun presset i forhold til driftsudgifterne. Finansiering skønnes inden midtvejsreguleringen 40 mio. kr. lavere, og der er i 2023 et generelt højt anlægsniveau. Likviditeten har været faldende igennem 2022, og denne tendens er fortsat ind i 2023. Det vurderes derfor, at alle tiltag i sagen om håndteringen af det forventede merforbrug bør iværksættes af hensyn til likviditetsudviklingen.

På næste side ses de største forventede mer- og mindreudgifter i 2023. De orange søjler viser, hvor der forventes at blive brugt mere, end der er afsat penge til i budgettet (merudgift), mens de blå viser, hvor der forventes at blive brugt mindre, end der er afsat penge til i budgettet (mindreudgift). Afvigelserne er fordelt på områder og på Rødovre Kommunes politiske udvalg (i parentes). Fra side 8 og frem findes en mere detaljeret beskrivelse af de forventede mer- og mindreudgifter.

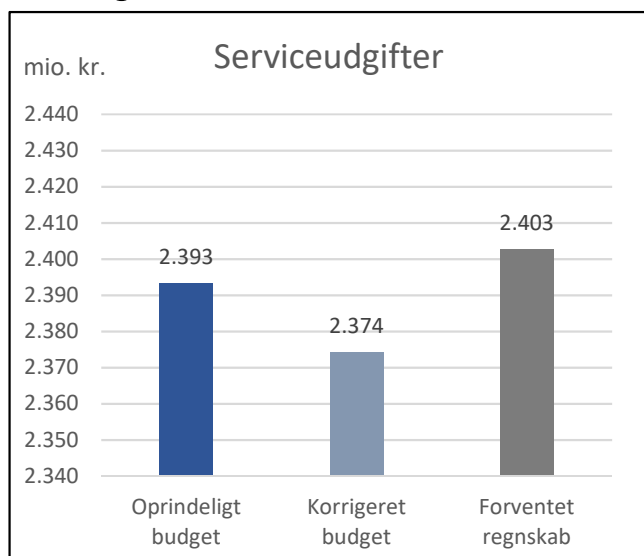
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



Driftsudgifter – overblik



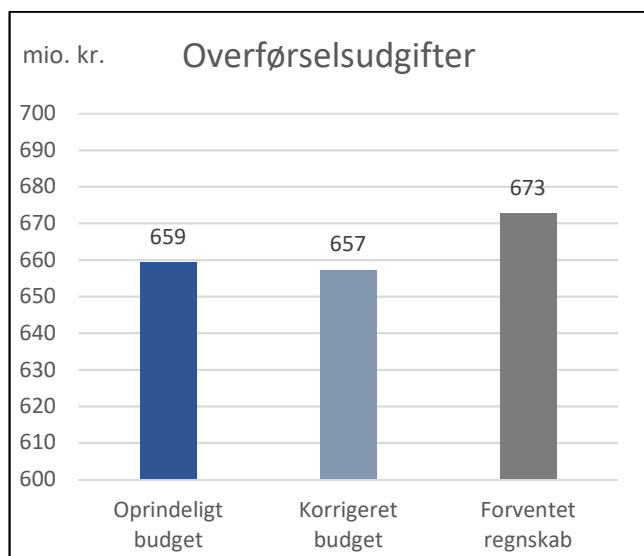
Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **28,4 mio. kr.**

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

Der er indarbejdet nye tiltag til tilbageholdenhed på 3,6 mio. kr., ud over de tiltag på -9,9 mio. kr. der blev indarbejdet i Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts.

Forventningen, at forbruget vil være 9,5 mio. kr. over servicerammen, defineret som det oprindelige budget på service.

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

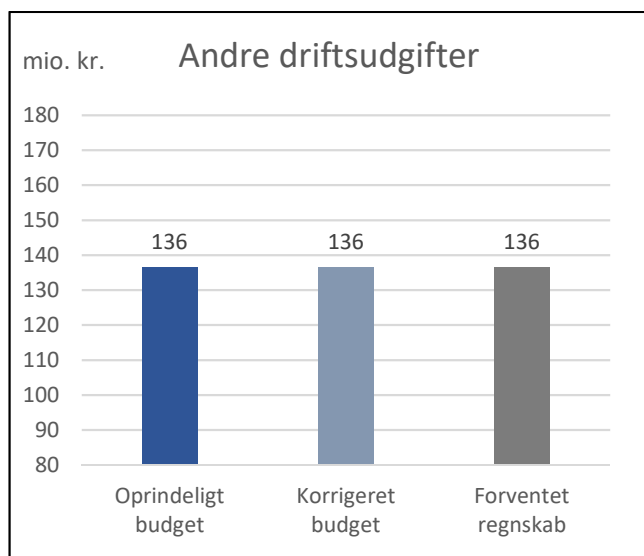


Overførselsudgifterne forventes at overskride det korrigerede budget med netto 15,5 mio. kr., der dækker over både store merudgifter og mindreudgifter.

Det er særligt på seniorpension, førtidspension og på sygedagpenge at der forventes merudgifter, Samlet forventes merudgifter på 39 mio. kr. på disse tre ydelser.

På revalidering, ressourceforløb, fleksjob, dagpenge kontant- og uddannelseshjælp, tilbud til udlændinge og arbejdsmarkedsforanstaltninger forventes omvendt større mindreudgifter.

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



Der forventes **ingen afvigelser** på andre driftsudgifter.

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

Særlige fokusområder

Ældre

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

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

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

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

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

Likviditet

Konsolidering af likviditeten er både i den kommende budgetproces for 2024-2027, og i løbet af 2023 et særligt fokusområde som forvaltningen følger tæt. Til junimøderækken er der fremsat en række tiltag, der skal imødegå et yderligere fald i likviditeten. Der er samlet set tiltag der isoleret set vil forbedre forventningen til årets resultat med mellem 76-80 mio. kr., inklusive en midtvejsregulering på forventet 52-56 mio. kr. Hvis samtlige tiltag iværksættes vil det nedbringe det forventede kassetræk i 2023 betragteligt, dog vil der fortsat ske et kassetræk i 2023 ifølge det aktuelle skøn.

Ukrainske flygtninge

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

Opgørelsen omhandler driftsudgifter til både service- og overførselsområdet.

Driftsudgifter	Mio. kr.
Registrerede udgifter	5,5
Skønnede aktuelle udgifter herudover	3,6
I alt	9,2

Skønnet oven for viser, at det forventes at udgifter på ca. 9,2 mio. kr. vil vedrøre ukrainske flygtninge.

De registrerede udgifter omhandler fx undervisning i modtageklasser, dagtilbud, husly og forsørgelseshjælp. Der indgås løbende lejekontrakter på boliger til ukrainske flygtninge.

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

Kompensation

I aftalen om kommunernes økonomi for 2024 har Regeringen og KL aftalt en kompensation for kommunernes udgifter til de ukrainske flygtninge på 0,9 mio. kr. for 2023. Det svarer til en kompensation på ca. 6 mio. kr. for Rødovre Kommune.

Nøgletal – status pr. ultimo maj 2023

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023 i fht. korrigeret budget.
Nettodriftsudgifter i alt	3.193,0	3.171,9	3.211,8	39,9
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.374,4	2.402,8	28,4
Heraf Overførselsudgifter	659,3	657,2	672,7	15,5
Heraf Andre driftsudgifter ¹⁾	136,4	136,4	136,4	0,0
Heraf Forsyning	3,9	3,9	-0,1	-4,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	419,3	272,5	-146,7
Finansiering i alt²⁾	-3.391,6	-3.391,2	-3.350,7	40,5

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

2) Midtvejsreguleringen er ikke indarbejdet i tabellen, da de endelige tal endnu ikke er udmeldt

Opgørelsen for den samlede drift viser, at der forventes merudgifter på 39,9 mio. kr., heraf er 28,4 mio. kr. serviceudgifter. Servicrammen forventes overskredet med 9,5 mio. kr. i 2023. Servicrammen er det oprindelige budget til serviceudgifter. På overførselsudgifterne forventes en merudgift på 15,5 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på -4 mio. kr. på forsyningen.

På anlæg forventes det aktuelt, at projekter for 146,7 mio. kr. ikke vil blive realiseret i 2023.

Der forventes en mindreindtægt på -40,5 mio. kr. på finansiering. Det skyldes et lavere forventet provenu fra ejendomsskatterne, tilbagebetaling af ejendomsskat til borgerne, og en teknisk fejl ved budgetteringen af det skrå skatteloft. I økonomiaftalen for 2024 er der dog aftalt en positiv midtvejsregulering på 5 mia. kr. for kommunerne, samt kompensation for udgifter til modtagelsen af ukrainske flygtningen samt indsatsen i forhold til covid-19 i 2022 og 2023 på samlet 2,3 mia. kr. Det forventes derfor at Rødovre vil modtage yderligere indtægter på mellem 52-56 mio. kr. i sidste kvartal af 2023. Da de kommunefordelte tal ikke er udmeldt, indgår de ikke i det aktuelle skøn ovenfor.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. maj 2023	Forventet status pr. 31. maj 2024
Efter kassekreditreglen*	208,4	158,2

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Nettotillægsbevillinger i 2023

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-21,1	225,3	0,4	-204,6
Heraf overførsel fra 2022	-16,8	173,0	0,0	-156,2

Der er i 2023 blevet givet tillægsbevillinger for 48,4 mio. kr. mere end forventet. Tillægsbevillingerne er primært givet til anlæg (52,3 mio. kr.). Tillægsbevillingerne omhandler bl.a. udbygning af fjernvarme v. Espely/Valhøj, kapacitetsudvidelse i broparken samt køb af arealer.

Overførsler fra 2022 har betydet en negativ tillægsbevilling på driften på 16,8 mio. kr., heraf skyldes -8 mio. kr. at budgettet til energiforbedringer er flyttet fra vedligeholdelse på driften til anlæg. Der er også givet en negativ tillægsbevilling på -1,9 mio. kr. der vedrører nytænkning af beskæftigelse (2. delaftale vedr. Arne-pensionen).

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

Driftsudgifter – fordelt på udvalg

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

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
TMU, i alt	86,4	85,8	-0,6
Forsyning, i alt	3,8	-0,2	-4,0
Serviceudgifter, i alt	82,5	86,0	3,5
Kommunale veje og fælles funktioner	42,4	42,1	-0,3
Kollektiv trafik	35,3	39,0	3,7
Øvrige områder	4,9	4,9	0,0

Samlet set forventes der mindreudgifter på -0,6 mio. kr. på Teknik. Og Miljøudvalget.

Serviceudgifter

Der forventes merudgifter på 3,7 mio. kr. til "Kollektiv trafik". Merudgifterne skyldes en efterregulering jf. Movias årsrapport for 2022. Efterreguleringen skyldes primært stigende priser, og forskellen mellem coronaregningen og statskompensationen, hvor Rødovre Kommunes andel lyder på 1,7 mio. kr.

I 2023 forventes der også en yderligere opkrævning som følge af det høje prisniveau. Denne efterregulering vil blive håndteret særskilt, ved at tage den afsatte energipulje i brug.

Der er indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug, der vedrører en udskydelse af Sammen om Rødovre: Ny teknisk plads på -0,3 mio. kr.

Forsyningen

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

Klima- og Naturudvalget

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

Det forventes, at Klima- og Naturudvalget overholder budgettet.

Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BSU (serviceudgifter), i alt	777,8	781,5	3,6
Folkeskolen m.m.	476,6	479,9	3,3
Dagtilbud til børn og unge	247,9	246,5	-1,4
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	21,4	0,6
Øvrige områder	32,4	33,6	1,2

Det forventes samlet set merudgifter på 3,6 mio. kr. på Børne- og Skoleudvalget.

På folkeskoleområdet forventes en merudgift på 3,3 mio. kr. Det skyldes for det første en forventet merudgift på 2,2 mio. kr. til modtageklasser til bl.a. ukrainske flygtninge. Derudover forventes en merudgift på 1 mio. kr., som følge af indførelsen af klasseloftet på maksimalt 24 elever i klasserne. Det skyldes, at der er oprettet flere klasser end forventet, og at 2 ud af de aktuelt 4 nyoprettede klasser er børnehaveklasser, som pga. beslutning om to-voksændækning er dyrere end gennemsnittet af andre klassetrin. Folkeskoleområdet har fået overført et underskud fra 2022, som skal afdrages over en 2-årig periode. For Tinderhøj skole forventes det ikke, at der kan afdrages i 2023, men skolens budget balancerer herudover isoleret set, hvilket tyder på, at der er gennemført en betydelig udgiftsreduktion. Samlet set forventes 1,8 mio. kr. ikke at blive afdraget i 2023. På folkeskoleområdet er der med sagen om Økonomisk Oversigt i maj indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug på -1,2 mio. kr., der vedrører en fortsat udskydelse af skole-IT. I sagen om håndteringen af forventet merforbrug i 2023 i junimøderækken indarbejdet tiltag på yderligere -0,5 mio. kr. der omhandler tilbageholdenhed ved efteruddannelse.

På dagtilbud forventes en mindreudgift, hvilket skyldes at det har været vanskeligt at rekruttere dagplejere. Dette betyder dog også, at der er færre pladser, hvilket medfører et udgiftspres i forhold til udenbys pladser, pladser i private institutioner og udgifter til merindskrivning i egne tilbud. Siden sidste skøn er forventningen vedrørende denne problematik opjusteret med 0,8 mio. Samtidig er der som beskrevet i sagen om håndtering af forventet merforbrug indarbejdet yderligere tiltag på -1 mio. kr., der vedrører generel tilbageholdenhed på en række fælles konti på dagtilbudsområdet, samt en 6% reduktion på institutionernes "børneramme" svarende til 0,45 mio. kr.

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

Der forventes merudgifter på 1,2 mio. kr. på specialdagtilbud. Omfanget af børn i disse tilbud er omtrent uændret i forhold til 2022, men den gennemsnitlige udgift er steget omkring 11%. Reelt er der en stigende tendens på området, men da der er mangel på pladser i specialtilbud, løses opgaven i egne institutioner med ekstra støtte.

Kultur- og Fritidsudvalget

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

Det forventes, at Kultur- og Fritidsudvalget overholder budgettet.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
SOSU, i alt	1.257,2	1.310,1	52,9
Serviceudgifter, i alt	869,4	892,4	23,0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	135,0	3,2
Tilbud til voksne med særlige behov	231,7	236,8	5,1
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,8	13,8	0,0
Tilbud til ældre	421,6	438,4	16,8
Sundhedsudgifter m.v.	54,8	48,0	-6,8
Øvrige områder	15,6	20,4	4,8
Overførselsudgifter, i alt	251,4	281,3	29,9
Førtidspensioner og personlige tillæg	195,3	224,7	29,4
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	56,2	56,7	0,5
Andre driftsudgifter, i alt	136,4	136,4	0,0
Ældreboliger	-25,9	-25,9	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	183,5	183,5	0,0
Central refusionsordning	-21,2	-21,2	0,0

Der forventes samlet set merudgifter på 52,9 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalgets områder. Merudgiften er en kombination af forventninger om både mer- og mindreudgifter på forskellige områder, samt tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug.

Serviceudgifter

Tilbud til ældre

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

på plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser på samlet 11,5 mio. kr. Det skyldes, at det ikke forventes, at det overførte merforbrug fra 2022 vil blive indhentet i løbet af 2023, samt at der ses øgede vikarudgifter, der forventes at give merudgifter. Der forventes samtidig en merudgift på 4,5 mio. kr., som følge et større nettokøb på udenbys-plejepladser, da der er sket et fald i salget af plejehjemspladser til udenbys-borgere i forhold til niveauet i 2022. Herudover er der indmeldt en række mindre bevægelser. Der forventes mindreudgift til hjælpemidler på 1,5, merudgifter, og på det rehabiliterende team på 0,5 mio. kr.

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

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

Tilbud til voksne med særlige behov

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sundhedsudgifter m.v.

Der forventes et mindreforbrug på -6,8 mio. kr. til "Sundhedsudgifter m.v.". Det skyldes hhv. færdigbehandlede patienter og udgifter til hospiceophold, udgifter til specialiserede rehabiliteringsophold på hjerneskadecentre samt ambulante genoptræning på hospitalerne på -3,3 mio. kr.

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

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

Der er indarbejdet tiltag til håndtering af forventet merforbrug på 1,3 mio. kr. der består af yderligere vakanser der afventer genbesættelse, samt dut-midler fra 2023 der ikke forventes forbrugt, da der endnu ikke er kommet retningslinjer fra ministeriet.

Øvrige områder

Der forventes merudgifter på 4,8 mio. kr. til husning m.v. af flygtninge som følge af Ukrainesituationen.

Overførselsudgifter

Der forventes merudgifter **på 29,4 mio. kr. til "Førtidspensioner og personlige tillæg"**. Det skyldes en forventning om en stigning i antallet af borgere, der modtager seniorpension og førtidspension. Samlet set har tilgangen af nye modtagere af førtids- og seniorpensionerne i 2022 og i starten af 2023 været 117 personer højere, end det var forudsat ved budgetlægningen.

Der forventes også en merudgift på 0,5 mio. kr. vedrørende kontant ydelser i børne- og familieafdelingen til sociale formål.

Andre driftsudgifter

Det forventes at budgettet på andre driftsudgifter overholdes.

Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BEU, i alt	415,4	398,1	-15,2
Serviceudgifter, i alt	7,4	6,6	-0,8
Overførselsudgifter, i alt	405,8	391,4	-14,4
Indkomstoverførsler	214,7	216,2	1,5
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	118,8	106,9	-11,9
Arbejdsmarkedsindsatser	58,7	56,7	-2,0
Tilbud til udlændinge	11,0	9,5	-1,5
Ungdomsuddannelser	2,6	2,1	-0,5

Der forventes samlet set mindreudgifter på -15,2 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Det er en kombination forventninger om både mer- og mindreudgifter på de forskellige ydelser.

Serviceudgifter

Beskæftigelsesudvalgets budget på service forventes overholdt.

I Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts blev der indarbejdet forslag til nedbringelse af forventede merudgifter i 2023 på 0,7 mio. kr., som følge af en forventning om færre elever på FGU og en forventet mindredgift på genoptræningsfleksjob. Der var en forventning om et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., men den endelige afregning har vist sig at medføre en merudgift på 0,2 mio. kr.

På arbejdsmarkedsforanstaltninger er der indmeldt en forventet mindredgift på -0,5 mio. kr., som skyldes at der er færre på løntilskudsordninger på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Samtidig er der i sagen om yderligere tiltag til håndteringen af forventet merforbrug i 2023 indmeldt en yderligere mindredgift på genoptræningsfleksjob på yderligere -0,2 mio. kr.

Overførselsudgifter

Der forventes mindredgifter på -11,5 mio. kr. til "Fleksjob, ressourceforløb m.v." Det skyldes primært, at der er færre fuldtidspersoner i fleksjob og færre, der modtager ledighedsydelse end forventet. Ledighedsydelse tildeles personer, der er visiteret til fleksjob, indtil de starter heri.

På arbejdsmarkedsindsatser forventes en mindredgift på -2 mio. kr. pga. færre personer på indsatserne end det var forventet ved budgetlæggelsen,

Der forventes mindredgifter på netto -1,5 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge". Dette skøn er behæftet med særlig stor usikkerhed, og ikke mindst set i lyset af, at der fortsat er krig i Ukraine.

På indkomstoverførsler forventes en merudgift på 1,5 mio. kr. Det dækker over en skønnet merudgift på sygedagpenge på 10 mio. kr., samt forventede mindredgifter på a-dagpenge, og kontanthjælp.

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

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
ØU, i alt (serviceudgifter)	520,5	519,6	-0,9
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,5	264,7	-0,9
Lønpuljer m.v.	96,6	96,6	0,0
Øvrige områder	148,0	148,0	0,0

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

Det forventes, at Økonomiudvalget overholder budgettet. Der er med Økonomisk Oversigt pr. ultimo marts indarbejdet tiltag på samlet set- 3,6 mio. kr. under "Administrativ administration". Tiltagene vedrører en udskydelse af implementering af DUBU, udskydelse af nye tiltag i Folkekøkken og aflysning af initiativer i projekt sammen om ny velfærd i Sekretariatet og i Jobcenteret. Med sagen om yderligere håndtering af forventet merforbrug i junimøderækken er der indarbejdet yderligere -0,5 mio. kr. i forhold til vakancer der ikke genbesættes straks.

På Børne- og Kulturforvaltningens forventes en merudgift på 2 mio. kr., og på Rødovre Jobcenter forventes en merudgift på 1,2 mio. kr. til lægeerklæringer.

Anlæg

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

Forventet regnskab, anlæg

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
Anlæg, i alt	194,0	419,3	272,5	-146,7

Anlægsprojekter for 146,7 mio. kr. forventes aktuelt ikke at blive realiseret i 2023.

Anlæg planlægges over flere år

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

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

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

Finansiering

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

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
Finansiering, i alt	-3.391,2	-3.350,7	40,5

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

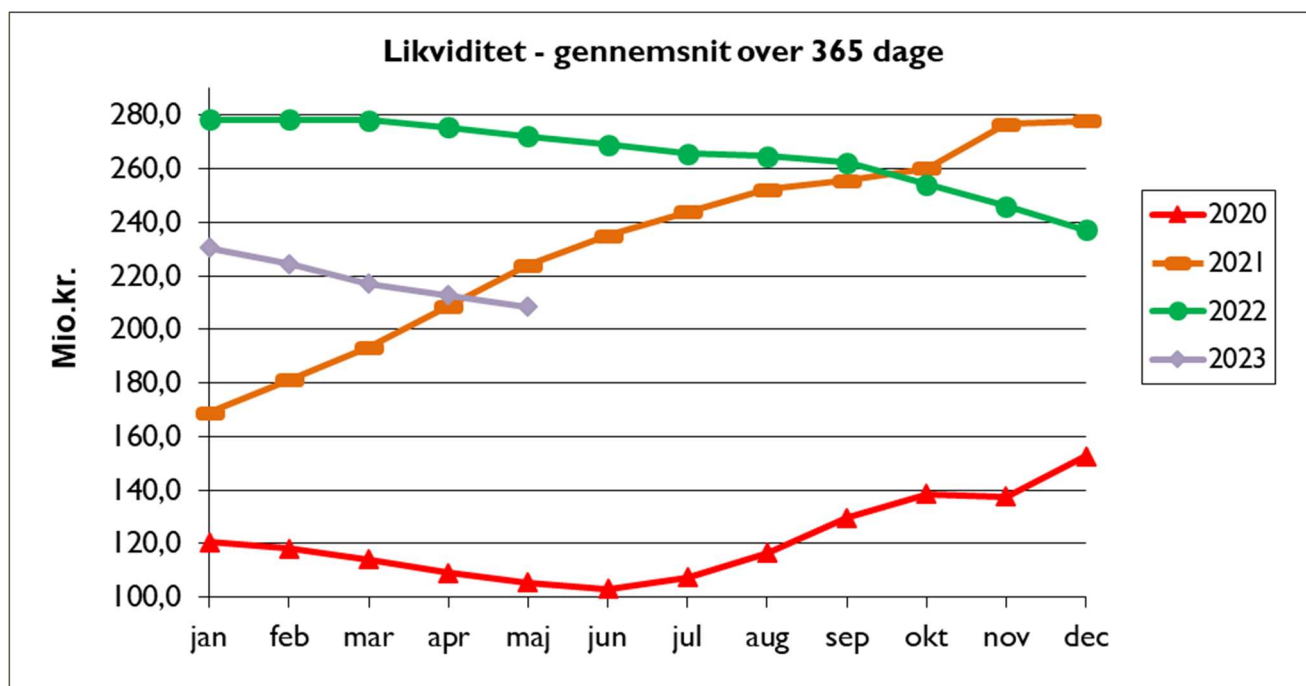
Der forventes en positiv midtvejsregulering på 52-56 mio. kr. midtvejsreguleringen er ikke indarbejdet i det aktuelle skøn, da de endelige kommunefordelte tal fortsat ikke er udmeldt.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 208,4 mio. kr. ved udgangen af maj 2023, hvilket er 4,4 mio. kr. mindre siden sidste rapportering. Hele året arbejder vi med at have minimum 150 mio. kr. i likviditet efter kassekreditreglen.

Kassekreditreglen

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



Udvikling i likviditeten

Over det sidste år er den gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, faldet med 63,6 mio. kr. fra 272,0 mio. kr. ultimo maj 2022 til 208,4 mio. kr. ultimo maj 2023.

Over det næste år forventes den gennemsnitlige likviditet at falde med 50,2 mio. kr. til 158,2 mio. kr. pr. ultimo maj 2024. Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag det vedtagne budget 2023 og overførselssagen samt tillægsbevillinger givet i 2023.

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

- Der er sket et skifte i beregningen af hvornår låneoptaget foretages, så det afspejler hovedprincippet om optagelse af lån.
- Samtidig er der indlagt en forventet forskydning mellem årene for hvornår betalingerne forfalder.
- En forventet positiv midtvejsregulering på 52 mio. kr. er lagt ind i årets tre sidste måneder.
- Derudover er der et ekstraordinært træk på likviditeten i maj grundet køb af en grund på 25 mio. kr. Indtægten fra sagen er lagt ind i december 2023.