



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo juli 2023

I Økonomisk Oversigt præsenteres Økonomiudvalget for, hvordan det går med økonomien i Rødovre Kommune. Indledningsvist fremhæves de overordnede forventninger, samt særlige fokusområder (side 3-8) Herefter gennemgås forventet regnskab på driften for de enkelte udvalg (side 9-16) og slutteligt forventninger til anlæg, finansiering og likviditet (side 17-18). Oversigten 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 juni forventes det, at Rødovre Kommune samlet set vil bruge 65,9 mio. kr. mere på nettodrift end planlagt i budgettet. Siden sidste Økonomiske Oversigt er budgettet dog også blevet reduceret med 14,1 mio. kr. Den forventede merudgift fordeler sig med 57 mio. kr. på service og 12,9 mio. kr. på overførselsudgifterne.

I juli har KL udmeldt et nyt vejledende sigtepunkt for sanktion for overskridelse af serviceudgifterne. Det oprindelige budget bliver i det justerede sigtepunkt korrigeret for bl.a. lovændringer og nye forudsætninger for udviklingen i priser og lønninger. Det justerede sigtepunkt, uden kompensationen for udgifter til indsatser for de fordrevne ukrainere er 8 mio. kr. lavere end det aktuelle skøn for serviceudgifter. I forhold til det oprindelige budget er forventningen en overskridelse på 24,3 mio. kr. på service.

I junimøderækken blev en række tiltag til imødegåelse af forventet merforbrug besluttet. Forventningen var, at tiltagene samlet ville bidrage til en forbedring af regnskabsresultat på 70-72 mio. kr. Denne Økonomiske oversigt viser dog, at der samlet set kun er sket en forbedring på 40 mio. kr. Det skyldes at der er forværringer i skønnet på flere forskellige udvalg, samt flere ændringer på finansieringssiden, heriblandt en kollektiv sanktion for skattestigninger i 2023 og ændrede forudsætninger på renter, lån og afdrag.

Den endeligt udmeldte midtvejsregulering lød som forventet på 56 mio. kr. til Rødovre Kommune. Den positive midtvejsregulering og kompensationerne for udgifter kommunen har lagt ud for, er udtryk for at kommunerne generelt har flere udgifter end forudsat, og det er også en del af forklaringen på udgiftspresset i Rødovre Kommune i 2023.

Dog er kommunens økonomi i 2023 ikke kun presset i forhold til driftsudgifterne. Finansiering skønnedes inden midtvejsreguleringen 41 mio. kr. lavere, og der er i 2023 et generelt højt anlægsniveau. Samlet set forventes der med denne Økonomiske Oversigt et negativt regnskabsresultat i 2023 på 97 mio. kr., hvilket kommunens likviditet ikke kan oppebære ift. den politiske målsætning om, at likviditeten skal udgøre minimum 150 mio. kr. Likviditetsudviklingen er derfor fortsat et særligt fokusområde, og der fremlægges i augustmøderækken en sag om yderligere tiltag for konsolidering af likviditeten.

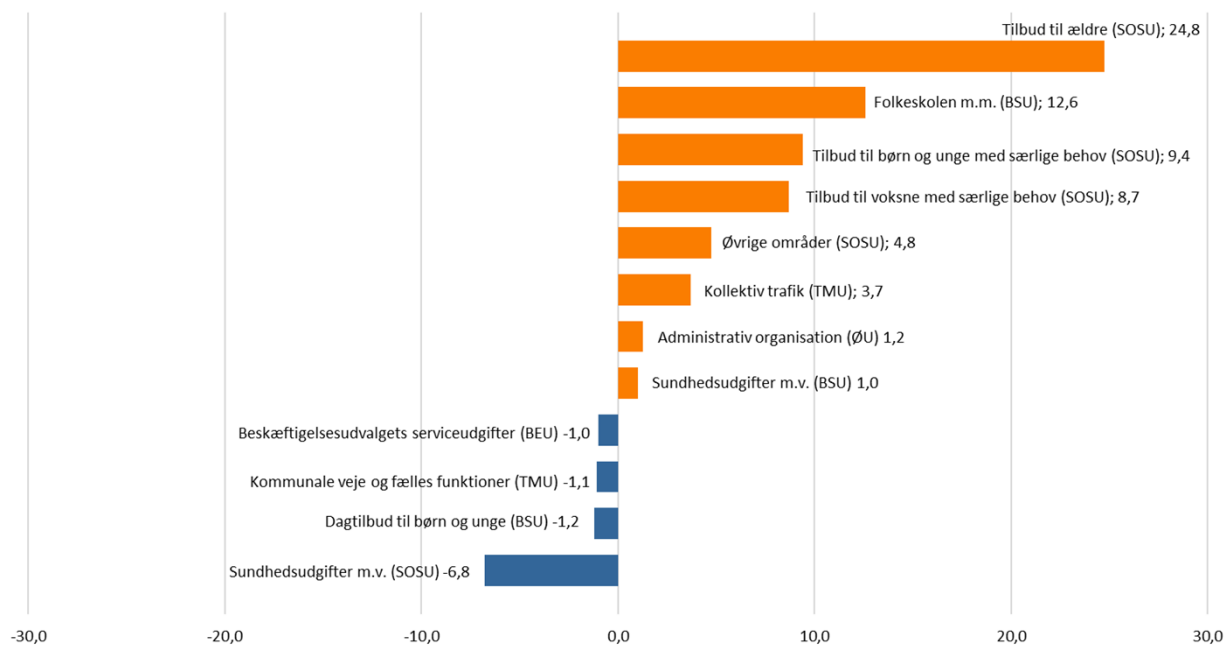
Det er særligt på Social- og Sundhedsudvalgets områder at der forventes merudgifter. Der forventes en merudgift på samlet 40,8 mio. kr. på serviceudgifterne på udvalget, heraf er 24,8 mio. kr. på ældreområdet. Samtidig er skønnet på det specialiserede børne- og voksenområde yderligere forhøjet.

Skønnet på overførselsudgifterne er nedjusteret en smule siden sidste Økonomiske Oversigt, efter en gennemgang af antallet af helårspersoner på de forskellige ydelser. Den store tilgang af modtagere af førtidspensioner og seniorpensioner skønnes fortsat at give en merudgift på 29 mio. kr., mens der forventes mindreudgifter på en række andre ydelser. Ændringerne i skønnene gennemgås nedenfor under særlige fokusområder og under de udvalgsspecifikke afsnit.

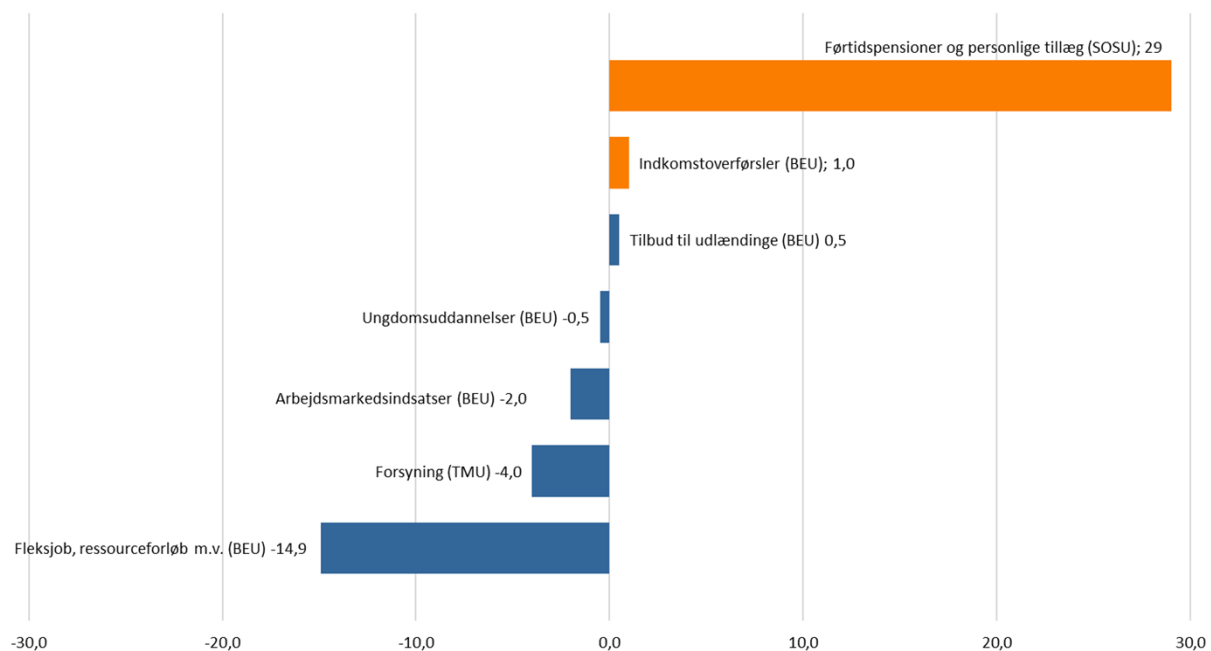
De økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine udgør også i 2023 en usikkerhedsfaktor i forhold til udgiftspresset i Rødovre Kommune. Emnet er nærmere afdækket under afsnittet om særlige fokusområder.

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

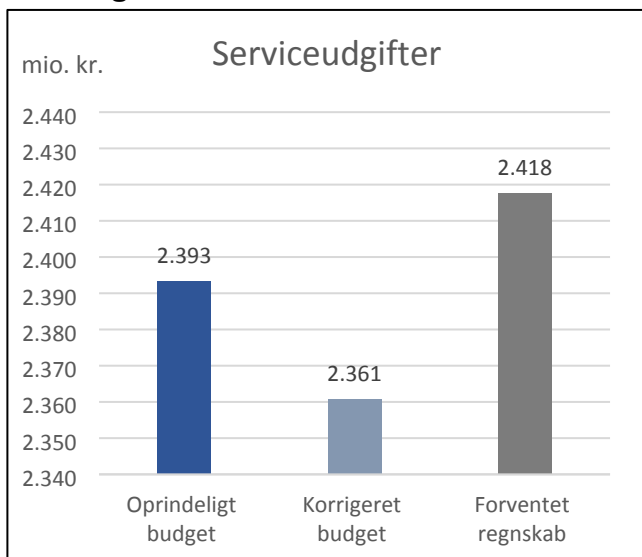
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



Driftsudgifter – overblik



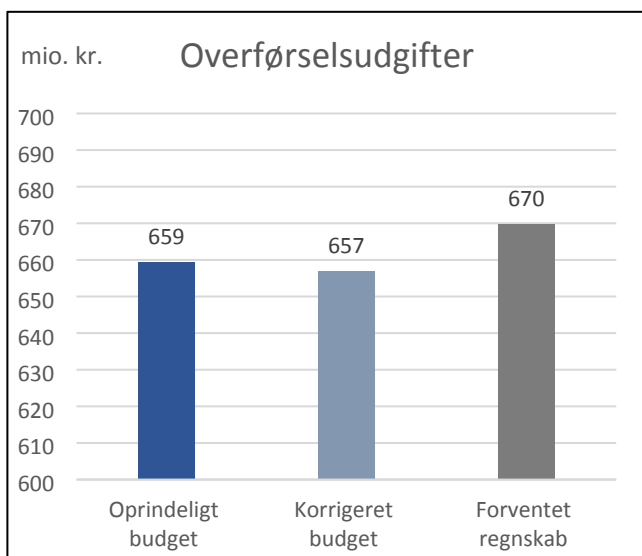
Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **57 mio. kr.**

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

Der er samlet set indarbejdet tiltag til imødegåelse af merforbruget på 13,5 mio. kr., der er godkendt i marts- og junimøderækkerne.

Forventningen er, at forbruget vil være 24,3 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.

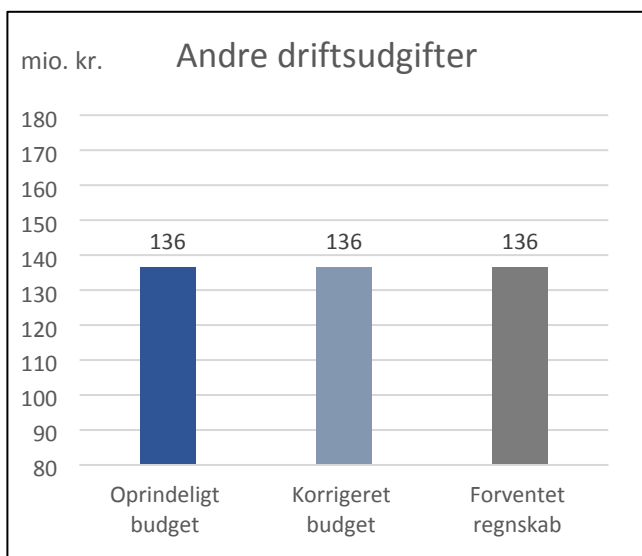


Overførselsudgifterne forventes at overskride det korrigerede budget med netto **12,9 mio. kr.**, der dækker over både store merudgifter og mindreudgifter.

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

Tilbud til ældre

Den aktuelle forventning viser **en merudgift på 24,8 mio. kr.** på "Tilbud til ældre". Den forventede merudgift er 6,5 mio. kr. højere end det skøn, der er indeholdt i fagudvalgssagen i august. Området har i løbet af 2021/2022 og starten af 2023 været præget af store 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.

Særligt på plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser forventes der markante budgetoverskridelser. Det aktuelle skøn er en merudgift i 2023 på 20 mio. kr. Merudgifterne skyldes blandt andet en overførsel af merforbrug fra 2022 på 8,4 mio. kr., og efter aftalen skal halvdelen af dette merforbrug afdrages i 2023, mens de resterende 4,2 mio. kr. skal afdrages i 2024. De første fem 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 11,6 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 plejehjemmene, som skal sikre, at merforbruget ikke øges yderligere i 2023.

Der forventes øgede udgifter til udenbys pladser på 6 mio. kr. som følge af et øget nettokøb, hvilket hænger sammen med, at der i øjeblikket er en omfattende venteliste til plejebolig. Der forventes også 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.

Der er indarbejdet tiltag fra både april- og junimøderækkerne til imødegåelse af det forventede merforbrug, tiltagene har særligt omhandlet forsinket genbesættelse af vakancer. ES-forslag om, at samme hjælper udfører flere ydelser i samme besøg, udarbejdet i forbindelse med budgetprocessen for 2024 er i juni besluttet igangsat allerede fra 2023.

Skoleområdet

På skoleområdet forventes **en merudgift på 12,6 mio. kr.** i 2023. Merudgiften fordeler sig med 3,5 mio. kr. på de centrale konti, og 8,8 mio. kr. på skolernes budgetter.

På de centrale konti skyldes den forventede merudgift bl.a. behov for oprettelse af flere modtageklasser end forventet, heriblandt til ukrainske flygtningebørn. Der er også merudgifter som følge af beslutningen om klasseloft på 24 elever, og at kommunen over sommeren har modtaget regningerne for privat- og efterskoleelever, som samlet set er 3,2 mio. kr. over det forventede. Der er også en forventet merudgift på 1,6 mio. kr. på specialskoleområdet. Der er også modgående mindreudgifter, bl.a. som følge af de to sager fra april og juni, hvor tiltag til imødegåelse af det forventede merforbrug er blevet iværksat.

Skolerne forventer samlet set en merudgift på 8,8 mio. kr., heraf er 5,3 mio. kr. en overført merudgift fra 2022. Merudgiften skal efter aftalen indhentes over to år. Tinderhøj Skole forventer en merudgift på 2,8 mio. kr. i 2023. Selvom det ender med en forøgelse af merudgiften er der således gennemført en betydelig reduktion i udgifterne på skolen fra efteråret 2022 indtil nu. Skolen forventes at have stigende elevtal, hvilket styrker skolens økonomi. På de interne specialklasser forventes herudover en merudgift på 1,6 mio. kr.

Det specialiserede socialområde

Igennem året har det specialiserede socialområde haft et stigende udgiftspres, og har nu en samlet forventet **merudgift på 18,1 mio. kr.** i 2023, heraf 9,4 på det børnespecialiserede område og 8,7 på det specialiserede voksenområde.

På voksenområdet opleves udgiftspresset primært på botilbud, krisecentre og herberger, samt på aktivitets- og samværstilbud. På botilbud er der sket en tilgang svarende til 8 % siden det niveau budgettet er udarbejdet efter, samtidig med at den gennemsnitlige pris for botilbuddene er steget med 4,4 % fra 2022 til 2023, hvilket ligger et par procentpoint over den normale pris- og lønfremskrivning. De månedlige udgifter til botilbud som resultat heraf steget med ca. 1 mio. kr. i forhold til det niveau budgettet for 2023 blev udarbejdet efter.

På aktivitets- og samværstilbud forventes en merudgift på 4,6 mio. kr., hvilket skyldes en større tilgang af helårsværk end forventet da budget 2023 blev udarbejdet. Tilgang har været på omtrent 11 %. Stigningen skal ses i sammenhæng med tilgangen på botilbud, idet der ofte følger aktivitetstilbud med, når en borger visiteres til botilbud. Herudover har der også været et stigende antal førtidspensionister, som kan have ønske om et aktivitetstilbud efter afsluttet forløb i Jobcenteret. Strategien på området er, at øge kapaciteten af egne tilbud.

På børneområdet vedrører den forventede merudgift indsatser til børn og familier, hvor der ikke er sket en anbringelse, dvs. dagbehandlingstilbud, familiebehandling, praktisk og pædagogisk støtte i hjemmet, samt køb af aflastning og eksterne støtte-kontaktpersonsforløb. Der forventes mindreudgifter på andre områder, f.eks. på anbringelser.

Børne- og Familieafdelingen har oplevet en stigning i antallet af nyoprettede sager med 43 % i perioden 2018-2022 og første halvår af 2023 tyder på en fortsat stigning. Hertil kommer en stigning fra 2022 til 2023 (første kvartal) på 28 % i antallet af underretninger. Det er en udvikling, som også ses i andre kommuner. Baggrunden for det forventede merforbrug fremgår af særskilt notat om status på det specialiserede socialområde.

Likviditet

Gennemsnitslikviditeten har haft en faldende tendens igennem 2022 og 2023. Konsolidering af likviditetsudviklingen er derfor et særligt fokusområde både i 2023 og i udarbejdelsen af det kommende budget 2024 – 2027, da regnskabsresultatet i indeværende år vil have stor betydning for udgangspunktet, og forudsætningerne i de kommende års budgetter.

Den løbende opfølgning på kommunens økonomi har igennem året vist en forventning om et større kassetræk i 2023. Derfor har forvaltningen af to omgange igangsat tiltag til imødegåelse af det forventede merforbrug. Senest har Kommunalbestyrelsen i junimøderækken besluttet en række tiltag, der skal imødegå et yderligere fald i likviditeten. Samlet set blev der besluttet reduktioner og tilbagehold på knap 18 mio. kr. på driften og en udskydelse af anlæg på 7 mio. kr.

Siden sagen i juni er der til både fagudvalgssagerne og yderligere til denne Økonomisk Oversigt sket forværringer af skønnet på driften. I sagen om håndtering af forventet merforbrug i junimøderækken var det forventningen, at samtlige tiltag og midtvejsreguleringen ville forbedre forventningerne til året samlede resultat med 70-74 mio. kr. Samlet set er resultatet dog kun forbedret med 40 mio. kr. Det skyldes både forværrede skøn på driften og at forbedringen på finansiering er lidt mindre positiv end forventet i junisagen, blandt andet på grund af en kollektiv sanktion for skattestigninger på landsplan, samt at der er udført en gennemgang af forudsætningerne på renter, afdrag, balanceforskydninger og låntagning.

Samlet set forventes der med denne Økonomiske Oversigt et negativt regnskabsresultat i 2023 på 97 mio. kr. Likviditetsudviklingen er derfor fortsat et særligt fokusområde, og der fremlægges i augustmøderækken en sag om yderligere tiltag for konsolidering af likviditetsudviklingen.

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	8,5
Skønnede aktuelle udgifter herudover	2,7
I alt	11,1

Skønnet oven for viser, at det forventes at udgifter på ca. 11,1 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.

I aftalen om kommunernes økonomi for 2024 har Regeringen og KL aftalt en kompensation for kommunernes udgifter til de ukrainske flygtninge på 0,9 mia. kr. for 2023. Det svarer til en kompensation på ca. 6-7 mio. kr. for Rødovre Kommune.

Nøgletal – status pr. ultimo juli 2023

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023 ift. korrigeret budget.
Nettodriftsudgifter i alt	3.193,0	3.157,8	3.223,7	65,9
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.360,7	2.417,7	57,0
Heraf Overførselsudgifter	659,3	656,9	669,8	12,9
Heraf Andre driftsudgifter ¹⁾	136,4	136,4	136,4	0,0
Heraf Forsyning	3,9	3,9	-0,1	-4,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	412,9	268,4	-144,5
Finansiering i alt	-3.391,6	-3.391,2	-3.395,3	-4,1

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

Opgørelsen for den samlede drift viser, at regnskabet forventes at være 65,9 mio. kr. over det korrigerede budget. Heraf er 57 mio. kr. serviceudgifter.

KL har udmeldt et justeret sigtepunkt for serviceudgifter, som er et teknisk skøn for, hvornår kommunen ville modtage en regnskabssanktion for overskridelse af servicerammen, når ændringer som ny lovgivning og nye pris- og lønforudsætninger tages med i betragtning. Det justerede sigtepunkt for Rødovre Kommune lyder på 2.409,9 mio. kr., og det forventede regnskab er derfor 8 mio. kr. over servicerammen. Sigtepunktet kan dog yderligere justeres med Rødovres andel af kompensationen for ukrainske flygtninge, hvilket ville give Rødovre en justeret teknisk serviceramme på 2.416,8 mio. kr., hvilket er 0,9 mio. kr. under det aktuelle skøn.

På overførselsudgifterne forventes en merudgift på 12,9 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på -4,0 mio. kr. på forsyningen. På anlæg forventes det aktuelt, at projekter for 144,5 mio. kr. ikke vil blive realiseret i 2023.

Der forventes en merindtægt på 4,1 mio. kr. på finansiering. Siden sidste skøn er endelige beløb for midtvejsreguleringen udmeldt og indarbejdet. Kommunen modtager 55,6 mio. kr. i mertilskud, men har samtidig modtaget en kollektiv sanktion, som følge af at kommunerne samlet set har sat skatten op i 2023. Sanktionen lyder i Rødovre Kommune på 5,8 mio. kr. Endelig er forudsætningerne for lån, renter, afdrag og balanceforskydninger genberegnet, og skønnet er samlet set en forventet merudgift på 5 mio. kr.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. juli 2023
Efter kassekreditreglen*	188,1

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Kommunen udarbejder løbende skøn for udviklingen i likviditeten. Aktuelt forventes likviditeten pr. 31. 12. 2023 at udgøre 129 mio. kr., hvilket er 21 mio. kr. under den politiske målsætning på 150 mio. kr. Derfor igangsættes der i augustmøderækken yderligere tiltag i 2023 til nedbringelse af merudgifterne, ligesom det er en hovedprioritet i udarbejdelsen af budget 2024 – 2027 at sikre en tilstrækkelig kasseopbygning, så det forventede negative resultat i 2023 neutraliseres.

Nettotillægsbevillinger i 2023

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-35,2	218,9	0,4	-184,2

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
Heraf overførsel fra 2022	-16,8	173,0	0,0	-156,2

Der er i 2023 blevet givet tillægsbevillinger for 28,0 mio. kr. mere end forventet. Tillægsbevillingerne er primært givet til anlæg (46 mio. kr.). Tillægsbevillingerne omhandler bl.a. udbygning af fjernvarme v. Espely/Valhøj, kapacitetsudvidelse i broparken samt køb af arealer. På anlæg er udgør overførslerne fra 2022 173 mio. kr.

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).

I junimøderækken blev en række tiltag til imødegåelse af forventet merforbrug besluttet. På driften blev der samlet givet en negativ tillægsbevilling på -14,1 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	85,6	84,2	-1,4
Forsyning, i alt	3,8	-0,2	-4,0
Serviceudgifter, i alt	81,7	84,3	2,6
Kommunale veje og fælles funktioner	41,6	40,5	-1,1
Kollektiv trafik	35,3	39,0	3,7
Øvrige områder	4,9	4,9	0,0

Samlet set forventes der mindreudgifter på -1,4 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.

På kommunale veje inkl. fælles funktioner er der indarbejdet tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug, der vedrører en udskydelse af Sammen om Rødovre: Ny teknisk plads på -0,3 mio. kr. fra april møderækken, samt en udskydelse af renoveringen af tunnelen ved Fortvej under Tårnvej til 2024, jf. KB-sag nr. 110 af den 20. juni 2023. Projektet er estimeret til 0,8 mio. kr. Finansieringen i 2024 sker inden for de allerede afsatte puljemidler i det år.

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. Forventningen er forbundet med stor usikkerhed, da der i disse år er store udsving i vejret i forhold til et normalår.

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	790,4	12,6
Folkeskolen m.m.	476,6	489,2	12,6
Dagtilbud til børn og unge	247,9	246,7	-1,2
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	21,9	1,0
Øvrige områder	32,4	32,6	0,2

Det forventes samlet set **merudgifter på 12,6 mio. kr.** på Børne- og Skoleudvalget i forhold til det korrigerede budget. På folkeskoleområdet forventes en merudgift på 12,6 mio. kr., heraf er 3,5 mio. kr. på skoleområdets centrale konti, og 8,8 mio. kr. vedrørende skolerne. Det nye skøn er 9 mio. kr. højere end i Økonomisk Oversigt pr. ultimo maj.

På skoleområdets centrale konti

Merudgiften forventes bl.a. som følge af, at der har været behov for oprettelse af ekstra modtageklasser til blandt andet ukrainske flygtningebørn. Herudover er der en forventet merudgift vedrørende indførelsen af klasseloftet på 24 elever, da det har været nødvendigt at oprette flere klasser end tidligere forventet. Samtidig er to af de oprettede klasser børnehaveklasser, som pga. beslutningen om to-voksenedækning i hele skoletiden er en anelse dyrere end gennemsnittet af andre klassetrin. For det tredje er regningen for privat- og efterskoleelver modtaget henover sommeren, og der er en samlet merudgift på 3,2 mio. kr. Der er også en forventning om merudgifter på specialskoleområdet på 1,6 mio. kr., som kan henføres til oprettelsen af en ekstra børnehaveklasse på centeret.

Der er også skøn for mindreudgifter og merindtægter. Bl.a. vedrørende køb og salg af normalskolepladser i/til omkringliggende kommuner (-1,2), samt prioriteret forskudt opstart på de to skoler vedrørende fremskudt familiebehandling, så der startes op på Nyager Skole og efterfølgende sker en etablering på Islev (-1,1). Samtidig er der både ved april møderækken og juni møderækken indarbejdet tiltag til imødegåelse af forventet merforbrug, der nedsætter skønnet med -1,7 mio. kr. Slutteligt tegner det aktuelt til merindtægter fra forældrebetalingen på -0,5 mio. kr.

Skolerne

Der forventes merudgifter for 8,8 mio. kr. på skolerne. 5,3 mio. kr. omhandler den overførte merudgift fra 2022.

Tinderhøj skole har som følge af merudgifter i 2022 en økonomisk handleplan. Skolen forventer at gå ud af 2023 med en merudgift på 2,8 mio. kr. Der blev overført 1,8 mio. kr. i merudgift fra 2022. Den samlede merudgift i 2022 var på 3,6 mio. kr. Selvom det ender med en forøgelse af merudgiften er der således

gennemført en betydelig reduktion i udgifterne på skolen fra efteråret 2022 indtil nu. Skolen forventes at have stigende elevtal, hvilket styrker skolens økonomi.

På de interne specialklasser er der en forventning om merudgifter for 1,6 mio. kr. Centeret bistår ofte ved løsning af akutoptåede udfordringer, hvor det kan være svært at forudse mandskabsbehovet. Centerets økonomi følges tæt, og der tænkes i nye løsninger i forhold til 2024.

Dagtilbud til børn og unge

På dagtilbud forventes en mindreudgift på -1,2 mio. kr. Der er en stor mindreudgift vedrørende løn til dagplejere, som skyldes at det har været vanskeligt at rekruttere det ønskede antal medarbejdere. 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.

Der er endvidere merudgifter på specialområdet som følge af etablering af ressourcepladser som alternativ til specialdagtilbud. For institutionerne på dagtilbudsområdet forventes samlet set en mindreudgift på 0,3 mio. kr. Der er indarbejdet 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.

Øvrige områder

Der forventes merudgifter på "Øvrige områder" i 2023 på 0,2 mio. kr. Der er merudgifter på 1,2 mio. kr. til specialdagtilbud. Omfanget af børn i disse tilbud er ca. som i 2022, men gennemsnitsudgiften pr. barn er steget med ca. 11%. Det er vanskeligt at få plads på denne type institution, så opgaven løses også i vore egne institutioner med ekstra støtte. Der er i skønnet indarbejdet tiltag til imødegåelse af merforbrug på 1,1 mio. kr.

Sundhedsudgifter mv.

Der forventes merudgifter på Tandplejens drift i 2023 på 1 mio. kr. Tandplejen er udfordret af udvidelsen af målgruppen til at omfatte de 18 – 21 årige, som har bevirket et ekstra pres på behandlingsfaciliteterne i tandplejehuset. Derudover har udvidelsen af målgruppen ført til en forøget anvendelse af fritvalg, og de statsligt fastlagte priser hos privatlæger ligger over den kommunale produktionspris.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
KFU (serviceudgifter), i alt	87,2	87,9	0,8
Fritidsfaciliteter	27,4	27,7	0,3
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	21,6	21,8	0,3
Kulturel virksomhed	18,9	19,0	0,2
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16,7	16,7	0,1
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

Der forventes samlet set en merudgift på 0,8 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalget områder. De største afvigelser findes for de to institutioner med de relativt største budgetter, nemlig Rødovre Kommunes Idrætsanlæg og Biblioteket. Førstnævnte afvigelse på 0,3 mio. kr. skyldes fortsat usikkerhed om energipriser, mens afvigelsen vedrørende biblioteket på 0,3 mio. kr. skyldes usikkerhed om afvikling af projektet "National Indsats for børn og unges læseglæde". Der er dog alene tale om en teknisk afvigelse imellem to regnskabsår, idet biblioteket afholder udgifter til projektet i år, men først får indtægten i 2024

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
SOSU, i alt	1.256,8	1.326,4	69,6
Serviceudgifter, i alt	869,0	909,8	40,8
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	141,2	9,4
Tilbud til voksne med særlige behov	231,7	240,4	8,7
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,8	13,8	0,0
Tilbud til ældre	421,2	446,0	24,8
Sundhedsudgifter m.v.	54,8	48,0	-6,8
Øvrige områder	15,6	20,4	4,8
Overførselsudgifter, i alt	251,4	280,2	28,8
Førtidspensioner og personlige tillæg	195,3	224,3	29,0
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	56,2	56,0	-0,2
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 69,6 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 **24,8 mio. kr. til "Tilbud til ældre"**. Den forventede merudgift er 6,5 mio. kr. højere end det skøn der er indeholdt i fagudvalgssagen i august. Den nye indmelding omhandler plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser (MDP), hvor der nu samlet forventes en merudgift på 20 mio. kr. Merudgifterne skyldes bl.a. en overførsel af merforbrug fra 2022 på 8,4 mio. kr., som efter aftalen skulle indhentes over to år. De første fem måneders forbrug på de tre plejehjem og de midlertidige døgnpladser indikerer, at det ikke er lykket at afdrage merforbruget. Tværtimod forventes et markant merforbrug i 2023, primært på grund af et højt sygefravær, og derfor øgede vikarudgifter. Udviklingen skal ses i sammenhæng med et øget sygefravær og generelle rekrutteringsvanskeligheder, som er med til at sætte områdets økonomi under pres.

Endvidere forventes øgede udgifter til udenbys pladser på 6 mio. kr. som følge af et øget nettokøb, hvilket hænger sammen med, at der i øjeblikket er en omfattende venteliste til plejebolig. Herudover forventes en merudgift til hjemmesygepleje på 2 mio. kr. baseret på et fortsat øget antal borgere med større plejebestanden. En udvikling, der også skal ses i sammenhæng med en øget venteliste til plejeboligerne.

På det rehabiliterende team er en merudgift på 0,5 mio. kr., som modsvares af en opsparring på Træningscentret under området for sundhedsudgifter. På hjælpemidler forventes en mindreudgift på 3,5 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, idet udgifterne for årets første fem måneder i 2023 ligger lidt under forbruget i 2022.

I skønnet er en række tiltag fra april- og junimøderækkerne indarbejdet.

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

Der forventes merudgifter på 9,4 mio. kr. til "Tilbud til børn og unge med særlige behov". Den forventede merudgift vedrører hovedsageligt følgende:

- Stigning i enhedspriserne til specialiserede dagbehandlingstilbud/familiebehandling.
- Køb af eksterne ydelser vedr. praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet er ikke reduceret i den udstrækning som var forudsat.
- Reduktion i køb af eksterne skole- og dagbehandlingstilbud er ikke effektueret til fulde, hvorfor der forventes en merudgift på ca. 1,4 mio. kr. Det skyldes primært, at der er kommet flere børn til med behov for skole- og dagbehandling. Der arbejdes fortsat på nedbringelse af køb af eksterne skole- og dagbehandlingstilbud.
- Stigning i køb af ekstern aflastning i hjemmet samt køb af eksterne støttekontaktpersonsforløb i forhold til 2022 svarende til en merudgift på 2,7 mio. kr.

Tilbud til voksne med særlige behov

Der forventes en merudgift på 8,7 mio. kr. til "Tilbud til voksne med særlige behov". På botilbud forventes en merudgift på i alt 10 mio. kr. Dette skyldes blandt andet en stigning siden budgetvedtagelsen i antallet af borgere i midlertidige botilbud for psykisk sårbare. I samme periode har der også været kraftigt stigende udgifter til krisecentre og forsorgshjem som udgør netto 2,1 mio. kr. af merforbruget på dette område. Også udgifterne til aktivitets- og samværstilbud er steget, og der forventes merforbrug på 4,6 mio. kr.

Der er samlet set knap -3 mio. kr. i mindreforbrug til misbrugsbehandling. Der forventes merforbrug på køb af alkoholbehandling på 1,1 mio. kr. og mindreforbrug på køb af stofbehandling på -2,2 mio. kr. Samtidig er mindreforbrug på drift af Rådgivnings- og Behandlingscenteret.

I skønnen på området indgår mindreforbrug vedrørende udskydelse af ansættelser af bostøtterne til beboere på plejehjem, samt støtte- og kontaktperson til hjemmeboende borgere – i alt -1,5 mio. kr. Der er endvidere mindreforbrug på kontaktperson- og ledsageordninger på -1,2 mio. kr.

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

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

Der er indarbejdet mindreudgifter vedr. vakancer i bl.a. Sundhedscentret med -0,6 mio. kr. I forbindelse med Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2023 blev der afsat 0,7 mio. kr. til styrkelse af indsatsen for kronikere. Da der endnu ikke er udviklet nye kliniske retningslinjer forventes beløbet ikke at blive udmøntet.

Øvrige områder

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

Overførselsudgifter

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der forventes merudgifter på **29 mio. kr. til "Førtidspensioner og personlige tillæg"**. Det skyldes en stigning i tilgangen af borgere, der modtager seniorpension og førtidspension. I beløbet er et lille mindreforbrug vedr. personlige tillæg inkluderet.

Kontante ydelser

Der forventes samlet set et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

Der forventes merudgifter på ca. 0,5 mio. kr. til Tabt arbejdsfortjeneste under BØFA. Der forventes mindreudgifter til hjælp til enkeltudgifter m.v. efter aktivloven på -0,7 mio. kr.

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	396,0	-16,9
Serviceudgifter, i alt	7,4	6,4	-1,0
Overførselsudgifter, i alt	405,5	389,6	-15,9
Indkomstoverførsler	214,7	215,7	1,0
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	118,8	103,9	-14,9
Arbejdsmarkedsindsatser	58,3	56,3	-2,0
Tilbud til udlændinge	11,0	11,5	0,5
Ungdomsuddannelser	2,6	2,1	-0,5

Der forventes samlet set mindreudgifter på -16,9 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Heraf er -1 mio. kr. vedr. serviceudgifter og -15,9 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. Der er meldt nyere og lavere skøn ind siden fagudvalgssagen fra august.

Serviceudgifter

Der forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr. som kan henføres til færre personer i løntilskudsordninger 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 mindreudgift 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 mindreudgift på -0,6 mio. kr., som skyldes at der er færre på løntilskudsordninger på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Samlet set er der meldt et mindreforbrug på genoptræningsfleksjob på -0,5 mio. kr. i forbindelse med sagerne om håndtering af forventet merforbrug.

Herudover forventes et mindreforbrug på ca. -0,1 mio. kr. til varme og el på Else Sørensens Vej 1, hvor store dele af Social- og Sundhedsforvaltningen har været samlet siden februar 2022.

Overførselsudgifter

Fleksjob, ressourceforløb m.v.

Der forventes mindreudgifter på i alt -14,9 mio. kr. til "Fleksjob, ressourceforløb m.v." Heraf udgør udgifter til fleksjob og ledighedsydelse i alt -6 mio. kr., hvilket skyldes, at der skønnes færre helårspersoner i fleksjob

og på ledighedsydelse. Der forventes endvidere et mindreforbrug til ressourceforløbsydelse og jobafklaring på -8,5 mio. kr. For revalidering estimeres ligeledes et mindreforbrug på ca. -0,4 mio. kr.

Arbejdsmarkedsindsatser

På arbejdsmarkedsindsatser forventes en mindreudgift på -2 mio. kr. pga. færre personer på indsatserne end det var forventet ved budgetlægningen. Mindreudgifterne skyldes primært en forventning om færre ledige og derfor færre beskæftigelsesrettede udgifter til ledige, herunder færre borgere i løntilskud og i seniorjob.

To af de ES-forslag der er blevet udarbejdet til budgetlægningen for 2024 er i juni måned besluttet igangsat allerede i 2023. Forslagene indeholder henholdsvis en hjemtagelse af udredningsindsatsen, og reduktion af budget til indsats for unge, og er indarbejdet i budget og skøn.

Der forventes mindreudgifter på netto -0,5 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge". Mindreudgifterne vedrører introduktionsprogrammet og introduktionsforløb, herunder danskuddannelse. På indkomstoverførsler forventes en merudgift på 1 mio. kr. Det dækker over en skønnet merudgift på sygedagpenge på 9,5 mio. kr., samt forventede mindreudgifter på a-dagpenge, og kontanthjælp.

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
ØU, i alt (serviceudgifter)	508,0	509,2	1,2
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,5	266,8	1,2
Lønpuljer m.v.	84,1	84,1	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.

Der forventes merudgifter på Økonomiudvalgets område på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Siden Økonomisk Oversigt i juni er udvalgets budget reduceret med samlet 12,5 mio. kr., da midler fra sanktionspuljen og energipuljen er tilført kassen i forbindelse med håndteringen af det forventede merforbrug. Både budget og forventninger til resultatet er derfor nedjusteret, og skønnet for regnskabsresultatet samlet set 10,4 mio. kr. lavere end i Økonomisk Oversigt pr. ultimo maj.

Merudgiften på 1,2 mio. kr. er på "Administrativ administration", der dækker over forventede mindre og merudgifter. 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.

Der forventes en tidsforskydning på besparelsen ift. DUBU (-2,1) mio. kr., som derfor forventes overført til 2024. Derudover er der et merforbrug som skyldes fratrædelsesaftaler og eksterne vikarer. Isoleret set er skønnet forværret med 1,9 mio. kr.

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 område forventes en merudgift på 2 mio. kr., og på Rødovre Jobcenter forventes en merudgift på 1,5 mio. kr. til lægeerklæringer, der er en forværring af skønnet på 0,3 mio. kr. siden Økonomisk oversigt pr. ultimo maj.

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.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
Anlæg, i alt	194,0	412,9	268,4	-144,5

Anlægsprojekter for 144,5 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	-3.394,6	-4,2

De endelige beløb for midtvejsreguleringen blev udmeldt i juli måned, og Rødovre Kommune modtager 55,6 mio. kr. mere i tilskud i 2023. Samtidig er der også udmeldt beløb for en kollektive sanktion, som følge af at kommunerne under et satte skatten op for 2023. Rødovre Kommune skal derfor betale 5,8 mio. kr. til staten. Samtidig skal kommunen betale 0,1 mio. kr. til særtilskudsordningen for kommuner med særlig høj udvikling i ledigheden. Netto tilføres kommunen derfor -49,7 mio. kr.

Herudover fastholdes forventningen fra Økonomisk Oversigt ultimo maj om en mindreindtægt på grundskyld på 24 mio. kr. som følge af en finansiell forskydning som følge af nye vurderinger på ejendomme, samt 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. Samlet set en forventning om mindreindtægter på 40,5 mio. kr.

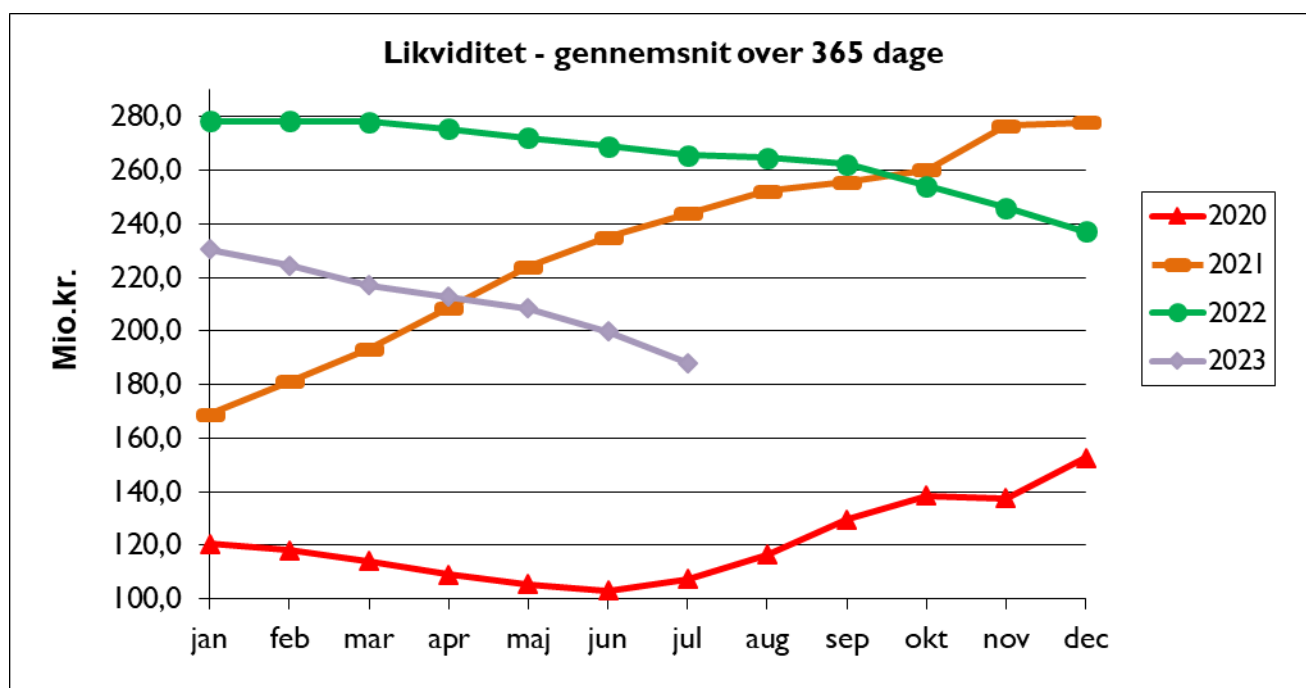
Der er også siden sidste Økonomiske Redegørelse foretaget en genberegning af renter, afdrag, balanceforskydninger og lån. Samlet set er forventningen en merudgift på 5 mio. kr., der dækker over blandt andet højere renteindtægter på indestående, mindre udbytte på investeringer og en vurdering af den samlede låntagning i 2023.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 188,1 mio. kr. ved udgangen af juli 2023, hvilket er et fald på 11,6 mio. kr. 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 77,4 mio. kr. fra 265,6 mio. kr. ultimo juli 2022 til 188,1 mio. kr. ultimo juli 2023.

Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag det vedtagne budget 2023 og overførselssagen samt tillægsbevillinger givet i 2023, samt midtvejsregulering og skøn for resultatet 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 årerne for hvornår betalingerne forfalder.
- Der taget højde for periodeforskydninger mellem faktisk periode og prognose periode.