



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo november 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 november er den samlede forventning til årets resultat for regnskabet for 2023 fortsat nogenlunde uændret ift. de seneste opfølgninger. Der forventes nu samlet set et kassetræk i 2023 på 96 mio. kr., hvilket er en lille forbedring på knap 2 mio. kr. siden sidste opfølgning. Forbedringen er sket på overførselsudgifterne og på finansiering, og skønnet for service er dermed uændret.

Forbruget på nettodrift forventes at overskride budgettet med 59 mio. kr. Det forventede merforbrug fordeler sig med 64 mio. kr. på service og 5 mio. kr. på overførslerne. Hertil kommer en forventet mindreudgift på 4 mio. kr. på forsyningsområdet og en merindtægt på 6,5 mio. kr. på andre driftsudgifter (den centrale refusionsordning).

Forventningen om et større merforbrug i 2023 har i løbet af året nødvendiggjort iværksættelsen af en række tiltag, der skal medvirke til at nedbringe forbruget. Effekten af den økonomiske opbremsning fra august følges tæt, og forventes fortsat at udgøre -12-13 mio. kr.

På flere områder forventes merudgifter over 10 mio. kr. Det drejer sig om skoleområdet, det specialiserede socialområde og ældreområdet. Det er særligt på Social- og Sundhedsudvalgets områder, at der forventes større merudgifter. Det specialiserede socialområde forventes samlet set at have merudgifter for 37,4 mio. kr., fordelt på 25,9 mio. kr. på børnespecialområdet, og 11,5 mio. kr. på voksenspecialområdet. Ældreområdet oplever ligeledes et massivt udgiftspres, og forventningen er, at der i 2023 vil være merudgifter på 26,8 mio. kr. på området i 2023. På Børne- og Skoleudvalget forventes en merudgift på skoleområdet på 15,7 mio. kr.

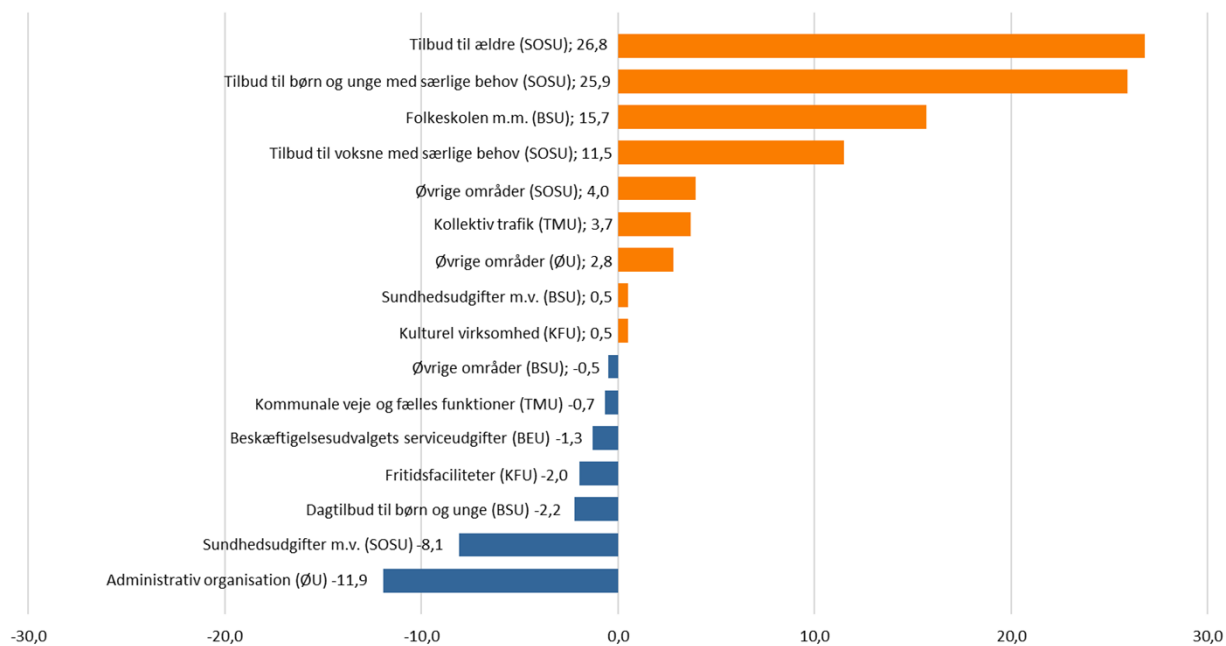
Forventningen af skønnet på overførslerne er forbedret med -1 mio. kr. på dagpenge til forsikrede ledige samt kontant- og uddannelseshjælp. Den forventning til overførslerne er en merudgift på 5,4 mio. kr., men det dækker over større bevægelser på de enkelte ydelser. På senior- og førtidspensioner forventes en merudgift på 26,7 mio. kr., mens der på særligt ressourceforløb og jobafklaringsforløb, dagpenge og kontanthjælp forventes mindreudgifter.

Kommunen har igennem det seneste år set et fald i den gennemsnitlige likviditet. Forventningen om et større kassetræk i 2023 har også igennem året betydet, at der har været en forventning om, at kommunens gennemsnitslikviditet inden årets udgang ville komme under minimumsgrænsen i den økonomiske politik på 150 mio. kr. Ved udgangen af november måned var likviditeten 147,5 mio. kr.

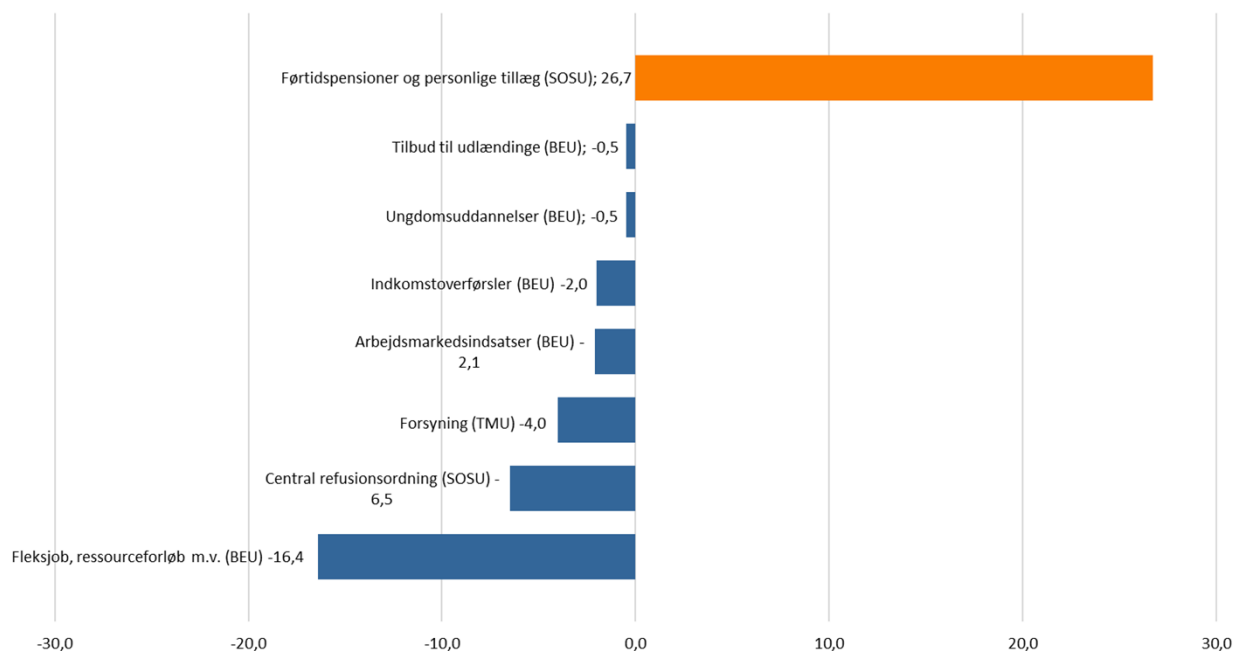
Der er fortsat behov for og øget fokus på økonomisk tilbageholdenhed i resten af 2023. I budgettet for 2024 indgår der en større kasseopbygning, der forventes at vende likviditetsudviklingen. Det forventes således også, at gennemsnitslikviditeten om 12 måneder er på 166,7 mio. kr., og dermed igen over minimumsgrænsen i den økonomiske politik.

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.

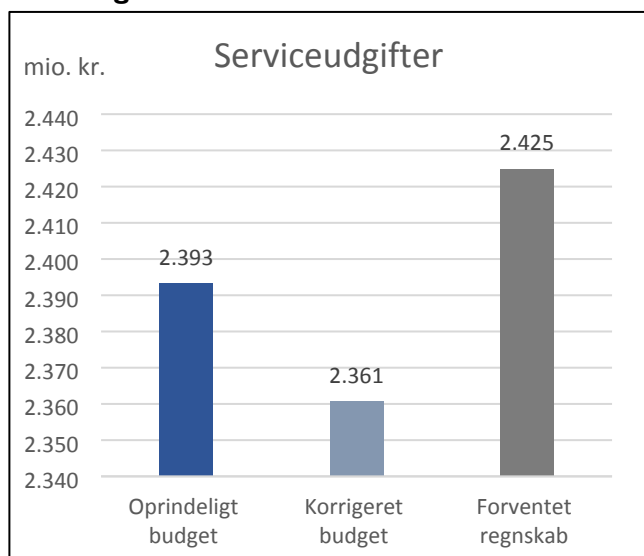
Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



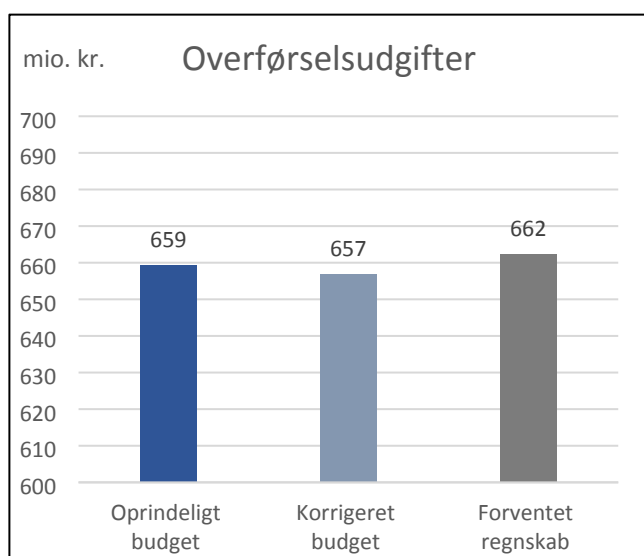
Driftsudgifter – overblik



Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **64 mio. kr.**, og det oprindelige budget med 32 mio. kr. Der er ingen afvigelse ift. seneste opfølgning.

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

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.



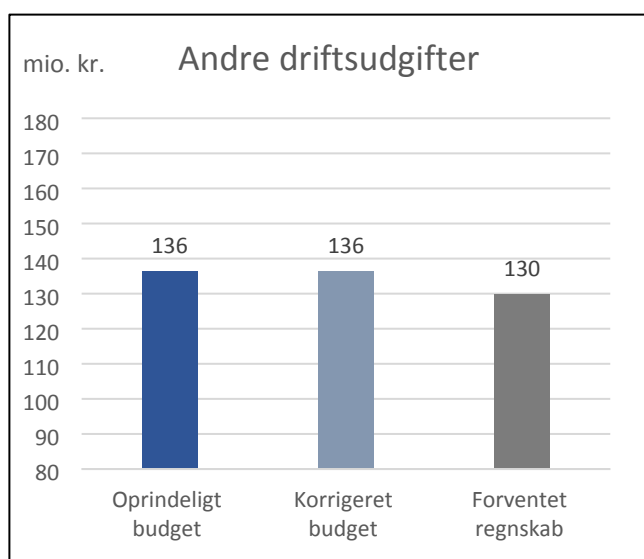
Overførselsudgifterne forventes at overskride det korrigerede budget med netto **5 mio. kr.**

Forventningerne til merudgifterne er forbedret med 1 mio. kr. siden sidste Økonomisk Oversigt.

Særligt på seniorpension, førtidspension og på sygedagpenge forventes merudgifter.

På revalidering, ressourceforløb, fleksjob, dagpenge kontant- og uddannelseshjælp, tilbud til udlændinge og arbejdsmarkedsforanstaltninger forventes der 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 en mindreudgift **-6,5 mio. kr.** på andre driftsudgifter. Dette er uændret siden sidste opfølgning.

Mindreudgiften vedrører en forventning en større refusion af særligt dyre enkeltsager i 2023, som følge af nye sager på det specialiserede børneområde.

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

Særlige fokusområder

Det specialiserede socialområde

Der forventes samlet set en **merudgift på 37,4 mio. kr.** Heraf er 25,9 mio. kr. på det børnespecialiserede område og 11,5 mio. kr. på det specialiserede voksenområde.

På det *børnespecialiserede område* forventes merudgifter på både forebyggende foranstaltninger og anbringelser, og skyldes overordnet set højere enhedspriser og større tilgang. Børne- og Familieafdelingen har igangsat en handleplan om socialfaglig og økonomisk styring, samt foretaget en sags gennemgang med ekstern bistand. På den baggrund har det været nødvendigt at igangsætte en række tiltag i flere sager. Det har høj ledelsesmæssig prioritet at nedbringe anbringelsesudgifter via kontraktforhandlinger og skærpet bevågenhed omkring alternative løsninger.

På det *specialiserede voksenområde* forventes den største merudgift på botilbud, hvor der forventes en budgetoverskridelse på 15,5 mio. kr. Merudgiften skyldes en større tilgang af borgere end forventet, samt større stigninger i gennemsnitsprisen. Der ses også udgiftspres på aktivitets- og samværstilbud, mens der er forventede mindreudgifter på bl.a. misbrugsbehandling.

Tilbud til ældre

Den aktuelle forventning viser en merudgift **på 26,8 mio. kr. på "Tilbud til ældre"**. Merudgifterne vedrører bl.a. vikarudgifter som følge af øget sygefravær og generelle rekrutteringsvanskeligheder.

Særligt på plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser opleves udgiftspres, hvor det aktuelle skøn er en merudgift i 2023 på 19,5 mio. kr. Der arbejdes intenst på at vende udviklingen, og bestræbelserne har medført et fald i sygefraværet og brugen af vikarer i løbet af året, og plejehjemmene har henover sommeren nedbart udgifterne.

Trods den gode udvikling forventes der fortsat merudgifter i 2023. Samtidig er der flere plejehjemsbeboere, der på grund af deres psykiske tilstand kræver ekstra bemanding – nogle gange døgnet rundt. Der arbejdes på detaljerede handleplaner for plejehjemmene, som skal sikre, at merforbruget ikke øges yderligere i 2023.

Skoleområdet

På skoleområdet forventes en merudgift **på 15,7 mio. kr.** i 2023. Merudgifterne relaterer sig bl.a. til behovet for oprettelse af flere modtageklasser, bl.a. til ukrainske flygtningebørn, beslutningen om klasseloft på 24 elever og merudgifter til privat- og efterskoleelever.

Status på opbremsning i 2023

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 23. august at iværksætte en opbremsning i kommunens forbrug for at imødegå det stigende pres på likviditeten. Effekten af opbremsningen er fortsat vurderet til -12-13 mio. kr., heraf konkret:

- På vakancer skønnes en mindreudgift på 6-7 mio. kr. Der er samlet set helt eller delvist udskudt ansættelse for 60 stillinger. De vakante stillinger, der er opstået siden 1. november kan genbesættes fra 1.1. 2024 og frem.
- På vikarforbruget skønnes en effekt på ca. -2 mio. kr.
- På enkeltstående større udgifter, events mv. skønnes samlet set en besparelse på -2,6 mio. kr.

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 skøn. Opgørelsen omhandler driftsudgifter til både service- og overførselsområdet.

Driftsudgifter	Mio. kr.
Registrerede udgifter	12,1
Skønnede udgifter resten af året	2,0
I alt	14,1

Skønnet oven for viser, at det forventes at udgifter på ca. 14,1 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.

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 mia. kr. for 2023. Det svarer til en kompensation på ca. 6-7 mio. kr. for Rødovre Kommune.

Nøgletal – status pr. ultimo november 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	3.217,0	59,2
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.360,7	2.424,9	64,3
Heraf Overførselsudgifter	659,3	656,9	662,3	5,4
Heraf Andre driftsudgifter ¹⁾	136,4	136,4	129,9	-6,5
Heraf Forsyning	3,9	3,9	-0,1	-4,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	424,4	286,7	-137,7
Finansiering i alt	-3.391,6	-3.391,2	-3.407,5	-16,3

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

Opgørelsen for den samlede drift viser, at regnskabet forventes overskride det korrigerede budget med 59,2 mio. kr. Heraf er 64,3 mio. kr. serviceudgifter. Det forventede regnskab er 15 mio. kr. over KL's justerede sigtepunkt for servicerammen. Hvis sigtepunktet yderligere justeres med kommunens andel af kompensationen for ukrainske flygtninge er skønnet 8 mio. kr. over rammen. Det forventede regnskab er 32 mio. kr. over det oprindelige budget på service.

På andre driftsudgifter forventes en mindredgift på 6,5 mio. kr., og på overførselsudgifterne forventes en merudgift på 6 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på -4 mio. kr. på forsyningen.

På baggrund af det realiserede forbrug i 2023, forventes anlægsudgifterne aktuelt at overstige 65 % af det korrigerede budget. Skønnet i tabellen lyder på en mindredgift på 137,7 mio. kr. Det er udarbejdet som en kombination af 65 % reglen og projektledernes vurderinger på de enkelte projekter. Skønnet er uændret siden sidste opfølgning.

Der forventes en merindtægt på -16,3 mio. kr. på finansiering.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 30. november 2023	Forventning pr. 30. november 2024
Efter kassekreditreglen*	147,5	166,7

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Samlet set forventes et kassetræk i 2023 på 96 mio. kr., hvilket er på niveau med skønnet i de seneste opfølgninger. Aktuelt forventes likviditeten pr. 31. 12. 2023 at udgøre 143,2 mio. kr., hvilket er under den politiske målsætning på 150 mio. kr. Derfor er der løbende iværksat tiltag for at nedbringe merudgifterne. Likviditeten forventes med det vedtagne budget for 2024 at forbedre sig igennem det kommende år, så målsætningen igen efterleves.

Nettotillægsbevillinger i 2023

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-35,2	230,4	0,4	-195,7
Heraf overførsel fra 2022	-16,8	173,0	0,0	-156,2

Der er i 2023 blevet givet tillægsbevillinger for 39,5 mio. kr. ud over overførsler fra 2022.

Tillægsbevillingerne er primært givet til anlæg (57,5 mio. kr.) På anlæg udgør overførslerne fra 2022 173 mio. kr. På driften er der overført -16,8 mio. kr. fra 2022. 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.

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
TMU, i alt	85,6	84,5	-1,1
Forsyning, i alt	3,8	-0,2	-4,0
Serviceudgifter, i alt	81,7	84,7	2,9
Kommunale veje og fælles funktioner	41,6	40,9	-0,7
Kollektiv trafik	35,3	39,0	3,7
Øvrige områder	4,9	4,8	-0,1

Samlet set forventes der mindreudgifter på -1,1 mio. kr. på Teknik- og Miljøudvalget, heraf forventes merudgifter på 2,9 mio. kr. på serviceudgifter, og mindreudgifter på -4 mio. kr. på forsyningen. Der er ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Serviceudgifter

Kommunale veje og fælles funktioner

På kommunale veje og fælles funktioner forventes en mindreudgift på -0,7 mio. kr.

Det skyldes tiltag i april- og junimøderækkerne til nedbringelse af kommunens samlede forventede merforbrug, på samlet -1,1 mio. kr. Opbremsningen fra august forventes at have nedbragt forbruget med -1,6 mio. kr., pga. udskudte projekter og vakancer. Der er dog samtidig konstateret forventede merudgifter på vejbelyningsområdet (1,5 mio. kr.), samt en merudgift på signalanlæg på 0,5 mio. kr.

Kollektiv trafik

Der forventes merudgifter på 3,7 mio. kr., der skyldes en efterregulering jf. Movias årsrapport for 2022. I 2023 forventes der også en yderligere opkrævning som følge af det høje prisniveau. Denne efterregulering vil blive håndteret vha. den afsatte energipulje.

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	29,7	29,6	-0,1
Fritidsområder	24,5	24,4	-0,1
Naturbeskyttelse	1,8	1,8	0,0
Øvrige områder	3,4	3,4	0,0

Klima- og Naturudvalget forventes at have en mindreudgift på -0,1 mio. kr., der skyldes tilbageholdenhed som følge af den økonomiske opbremsning. Der er ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BSU (serviceudgifter), i alt	778,4	791,9	13,5
Folkeskolen m.m.	476,6	492,3	15,7
Dagtilbud til børn og unge	248,4	246,2	-2,2
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	21,4	0,5
Øvrige områder	32,4	31,9	-0,5

Samlet set forventes der **merudgifter på 13,5 mio. kr.** på Børne- og Skoleudvalget. Der er ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Folkeskolen m.m.

På folkeskoleområdet forventes en merudgift på 15,7 mio. kr., heraf er 6,7 mio. kr. på skoleområdet centrale konti, og 9,0 mio. kr. vedrørende skolerne.

Merudgiften skyldes bl.a. behov for oprettelse af ekstra modtageklasser (bl.a. til ukrainske flygtningebørn), samt at indførelsen af klasseloftet på 24 elever og beslutning om to-voksenedækning er mere omkostningstungt end planlagt. Samtidig er afregningen for privat- og efterskoleelever højere end budgetlagt, og der forventes en merudgift fra køb og salg af almenskole- og SFO-pladser på tværs af kommunegrænsen. Slutteligt er der en forventning om merudgifter på specialskoleområdet. Samtidig forventes også på flere områder mindreudgifter og merindtægter.

Der forventes merudgifter for 9 mio. kr. på skolerne, heraf omhandler 5,3 mio. kr. en overført merudgift fra 2022.

Dagtilbud til børn og unge

På dagtilbud forventes en mindreudgift på -2,2 mio. kr. Forventningen vedrører rekrutteringsvanskeligheder ift. særligt 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.

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 -1,4 mio. kr.

Sundhedsudgifter mv.

Der forventes merudgifter på Tandplejens drift i 2023 på 0,5 mio. kr. Tandplejen er udfordret af udvidelsen af målgruppen til at omfatte de 18 – 21 årige samt, som følge heraf, en forøget anvendelse af fritvalg.

Øvrige områder

Der forventes mindreudgifter på "Øvrige områder" på -0,5 mio. kr., som er sammensat af en merudgift på specialdagtilbud, tiltag til nedbringelse af forventet merforbrug samt mindreudgifter vedrørende køb af specialfritidshjem. Mindreudgifterne skal ses i sammenhæng med merudgifterne på specialskoleområdet

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
KFU (serviceudgifter), i alt	87,2	85,4	-1,7
Fritidsfaciliteter	27,4	25,4	-2,0
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	21,6	21,3	-0,3
Kulturel virksomhed	18,9	19,4	0,5
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	16,7	16,7	0,0
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

Der

forventes samlet set en mindreudgift på -1,7 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets områder. Der er ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Fritidsfaciliteter

Der forventes en mindreudgift på -2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at en række projekter inden for Idrætspuljen ikke alle vil blive afholdt i 2023.

Folkebiblioteker

Der forventes en mindreudgift på -0,3 mio. kr., som vedrører tiltag i forbindelse med den økonomiske opbremsning.

Kulturel virksomhed

På kulturel virksomhed forventes omvendt en merudgift på 0,5 mio. kr., det skyldes en afbrudt erhvervsphd.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
SOSU, i alt	1.257,2	1.337,7	80,5
Serviceudgifter, i alt	869,5	929,5	60,1
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	157,7	25,9
Tilbud til voksne med særlige behov	231,8	243,3	11,5
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,8	13,8	0,0
Tilbud til ældre	421,5	448,3	26,8
Sundhedsudgifter m.v.	55,0	46,9	-8,1
Øvrige områder	15,6	19,6	4,0
Overførselsudgifter, i alt	251,4	278,3	26,9
Førtidspensioner og personlige tillæg	195,3	222,0	26,7
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	56,2	56,4	0,2
Andre driftsudgifter, i alt	136,4	129,9	-6,5
Ældreboliger	-25,9	-25,9	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	183,5	183,5	0,0
Central refusionsordning	-21,2	-27,7	-6,5

Der forventes samlet set merudgifter på 80,5 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalgets områder. Der er ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Serviceudgifter

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

Der forventes merudgifter **på 25,9 mio. kr.** til "Tilbud til børn og unge med særlige behov".

Overordnet set omhandler de samlede merudgifter en antalsmæssig stigning i omfanget af forebyggende foranstaltninger, og en prismæssig stigning på anbringelsesområdet. Der arbejdes med handleplaner for at få nedbragt udgiftsstigningerne.

Tilbud til voksne med særlige behov

Der forventes en merudgift **på 11,5 mio. kr.** til "Tilbud til voksne med særlige behov".

For botilbud under ét forventes en merudgift på knap 11,5 mio. kr., som er udtryk for en stigning i både tilgang og priser, og særligt en stigning i antallet af borgere i midlertidige botilbud for psykisk sårbare.

På aktivitets- og samværstilbud forventes også en merudgifter mens der forventes mindredgifter til misbrugsbehandling, samt et mindreforbrug på bostøtter til beboere på plejehjem, samt støtte- og kontaktperson til hjemmeboende borgere og ledsageordninger.

Tilbud til ældre

Der forventes merudgifter på **26,8 mio. kr. til "Tilbud til ældre"**.

På plejehjemmene og de midlertidige døgnpladser (MDP) forventes en merudgift på 19,5 mio. kr., bl.a. en overførsel af merforbrug fra 2022 på 8,4 mio. kr. Bestræbelserne på at vende udviklingen har medført et fald i sygefraværet og brugen af vikarer i løbet af 2023, men der forventes desværre fortsat et større merforbrug. Der er flere plejehjemsbeboere, der kræver ekstra bemanning som følge af psykiske udfordringer.

Endvidere forventes øgede udgifter til udenbys pladser på 6,5 mio. kr. som følge af øget nettokøb, hvilket hænger sammen med, at der i øjeblikket er en omfattende venteliste til plejebolig. Herudover forventes en merudgift til sygepleje og hjemmehjælp på 2,3 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med en øget venteliste til plejeboligerne.

På hjælpemidler og rådgivning forventes en mindredgift på 3,5 mio. kr. På det rehabiliterende team skønnes en merudgift på 1,0 mio. kr., som modsvares af en opsparing på Træningscentret under området for sundhedsudgifter.

Sundhedsudgifter m.v.

Der forventes en mindredgift på -8,1 mio. kr. til "Sundhedsudgifter m.v.", som bl.a. skyldes færre afregningsdage til færdigbehandlede patienter og specialiseret rehabilitering.

På ydelser til vederlagsfri fysioterapi forventes dog merudgifter på 0,5 mio. kr. På træningscentret forventes en mindredgift på sundhedslovens område pga. vakante stillinger, samt en opsparing, der skal modsvare en forventet merudgift på det rehabiliterende team (SEL §83a), der er en organisatorisk del af træningscentret.

Derudover er indarbejdet tiltag fra de løbende sager om nedbringelse af det forventede merforbrug, samt opbremsningen fra august måned.

Øvrige områder

Der forventes merudgifter til husning m.v. af flygtninge som følge af Ukrainesituationen.

Overførselsudgifter

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der forventes merudgifter **på 26,7 mio. kr. til "Førtidspensioner og personlige tillæg"**. Det skyldes en stigning i tilgangen af borgere, der modtager seniorpension og førtidspension.

Kontante ydelser

Der forventes samlet set et mindre merforbrug på 0,2 mio. kr.

Andre driftsudgifter

Der forventes en merindtægt fra den centrale refusionsordning på 6,5 mio. kr. Refusionen modsvares de særligt dyre enkeltsager, der er indarbejdet på det specialiserede børneområde.

Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
BEU, i alt	415,4	390,1	-22,8
Serviceudgifter, i alt	7,4	6,1	-1,3
Overførselsudgifter, i alt	405,5	384,0	-21,5
Indkomstoverførsler	214,7	212,7	-2,0
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	118,8	102,4	-16,4
Arbejdsmarkedsindsatser	58,3	56,2	-2,1
Tilbud til udlændinge	11,0	10,5	-0,5
Ungdomsuddannelser	2,6	2,1	-0,5

Der forventes samlet set mindredgifter på -22,8 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Siden sidste opfølgning er den forventede mindredgift øget med -1 mio. kr. på indkomstoverførsler.

Serviceudgifter

Der forventes en mindredgift på -1,1 mio. kr. hovedsageligt vedrørende mindre lønudgifter til borgere der er i enten løntilskud eller i genoptræningsfleksjobs på kommunens egne arbejdspladser.

Overførselsudgifter

Indkomstoverførsler

På indkomstoverførsler forventes samlet set en mindredgift på -2,0 mio. kr., der dækker over en merudgift til sygedagpenge, og en mindredgift på A-dagpenge og kontant- og uddannelseshjælp.

Fleksjob, ressourceforløb m.v.

Der forventes mindredgifter på i alt -16,4 mio. kr. Der skønnes færre helårspersoner på ydelserne.

Arbejdsmarkedsindsatser

På arbejdsmarkedsindsatser forventes en mindredgift på -2,1 mio. kr. pga. færre personer på indsatserne, herunder færre borgere i løntilskud og i seniorjob.

Tilbud til udlændinge

Der forventes en mindredgift på -0,5 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge", der vedrører SHO-ydelserne dvs. selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse.

Ungdomsuddannelser

Der forventes en mindredgift på -0,5 mio. kr. til "ungdomsuddannelser", der skyldes, at der er færre FGU-elever i praktikforløb på kommunens egne arbejdspladser end forudsat i budgettet.

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
ØU, i alt (serviceudgifter)	506,9	497,8	-9,1
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,8	253,9	-11,9
Lønpuljer m.v.	82,6	82,6	0,0
Øvrige områder	148,2	151,0	2,8

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

Der forventes samlet set mindredgifter på -9,1 mio. kr. for Økonomiudvalget. Der er samlet set ingen afvigelser i skønnet ift. seneste Økonomisk Oversigt. Mindredgifterne forventes særligt på de to stabe, hvor

en række poster ikke forventes brugt i 2023. Herudover er en række tiltag til nedbringelse af det forventede merforbrug indarbejdet på de forskellige forvaltninger.

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	424,4	286,7	-137,7

Forventningen til forbruget på anlæg er fastholdt på 286,7 mio. kr. som i den seneste opfølgning. I 2023 ligger forbruget på anlæg højere end i tidligere år, og derfor er skønnet for det forventede regnskab baseret på projektledernes vurderinger af forbruget i 2023 i kombination med 65 procents-reglen.

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 politisk besluttede 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.

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	-3.407,5	-16,3

Kommunen modtager -55,6 mio. kr. i midtvejsreguleringen af 2023, men skal samtidig betale 5,8 mio. kr. i kollektiv sanktion, som følge af at kommunerne under ét satte skatten op for 2023. Der forventes en mindreindtægt på grundskyld på 24 mio. kr. i forbindelse med de nye vurderinger på ejendomme. Herudover forventes 5,9 mio. kr. yderligere i mindreindtægt fra grundskyld, som følge af en afgørelse fra Vurderingsankenævnet i en konkret boligsag. Derudover er der sket en teknisk fejl ved budgetlægningen af det skrå skatteloft på 11 mio. kr.

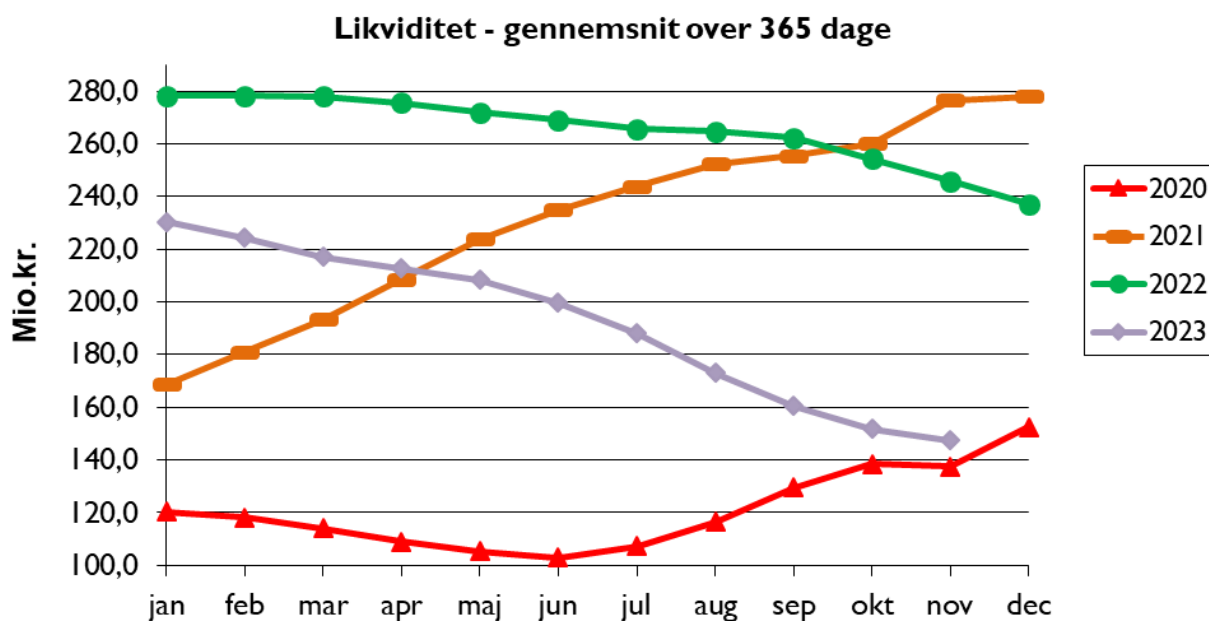
Samlet set er forventningen en merindtægt på -10,6 mio. kr. på moms, renter, afdrag, balanceforskydninger og lån. Forventningen er baseret på en gennemgang af renter og afdrag, samt at der optaget yderligere lån på byggekreditten til de store investeringer i udrulning af fjernvarme. Slutteligt skal kommunen tilbagebetale 2,7 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 147,5 mio. kr. ved udgangen af november 2023, hvilket er 4,2 mio. kr. mindre siden sidste rapportering.

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

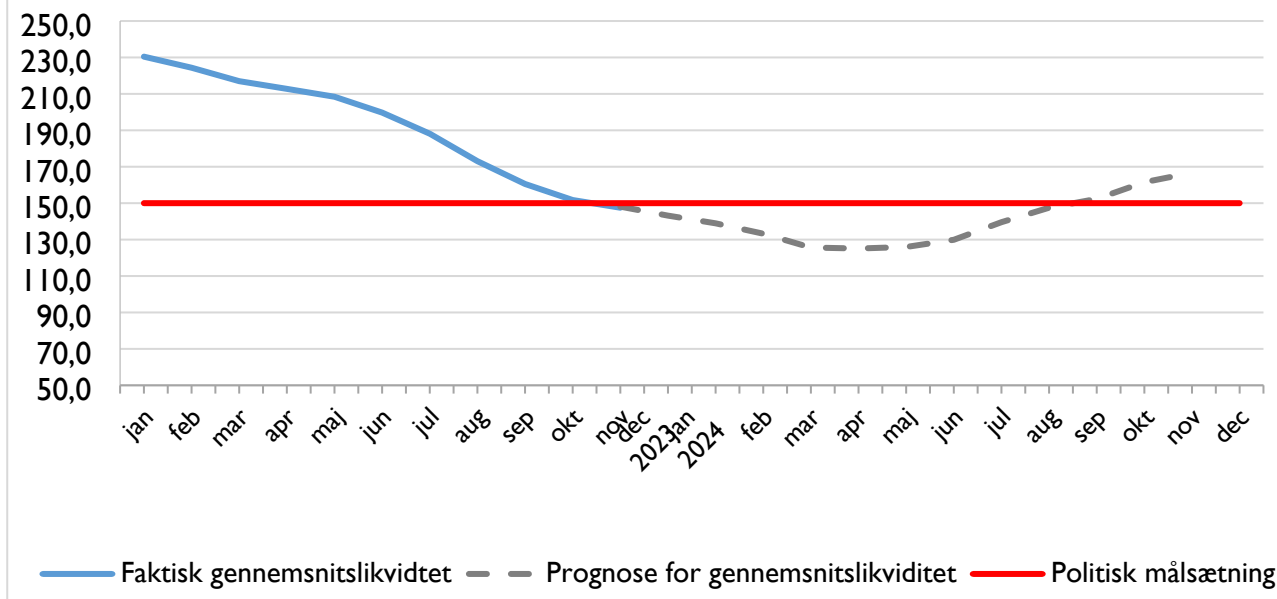
Over det sidste år er den gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, faldet med 98,4 mio. kr. fra 245,9 mio. kr. ultimo november 2022 til 147,5 mio. kr. ultimo november 2023.

Samlet set forventes der med denne Økonomiske Oversigt et negativt regnskabsresultat i 2023 på 96 mio. kr. Likviditetsudviklingen følges derfor nøje. I de kommende måneder forventes opbremsningen i 2023 at afmatte faldet i gennemsnitslikviditet.

Prognose for gennemsnitslikviditeten

Figuren nedenfor viser den faktiske udvikling i gennemsnitslikviditeten i 2023, samt den nuværende forventning til udviklingen i gennemsnitslikviditeten det næste år. Den politiske målsætning om en gennemsnitslikviditet på minimum 150 mio. kr. er synliggjort med den røde linje i figuren,

Likviditetsudvikling - faktisk og prognose



Over det næste år forventes den gennemsnitlige likviditet indledningsvist at fortsætte det fald, der er set i løbet af 2023. Men som følge af likviditetsopbygningen i vedtaget budget 2024, vil gennemsnitslikviditeten vende medio 2024. Det er forventningen at gennemsnitslikviditeten er 166,7 mio. kr. pr. ultimo november 2024.

Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag af forventningen i Økonomisk Oversigt pr. ultimo november, der samlet set betyder et skønnet kassetræk på 96 mio. kr. i 2023. Kasseopbygningen i 2024 og frem baserer sig på det vedtagne budget 2024-2027.