



Økonomisk Oversigt – status pr. ultimo december 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

Regnskabet for 2023 er endnu ikke afsluttet, og der er fortsat en række udeståender ift. det endelige regnskabsresultat. I februar-møderækken præsenteres det endelige forbrug samt foreløbige, overordnede, forklaringer, og til marts-møderækken vil Økonomisk Oversigt sammenholde det endelige regnskab for 2023 med budgettet for 2024. Dette vil både give en tidlig indikation på pressede områder, og kunne anvendes ind i budgetprocessen for det kommende budget 2025 (2026-2028)

Der er i denne opfølgning en forbedring på -34 mio. kr. af skønnet for underskuddet i regnskab 2023 på tværs af styringsområder, i forhold til opfølgningen i december. Der forventes fortsat et underskud på 63 mio. kr. ud over det budgetterede.

Forbedringen på 34 mio. kr. skyldes,

- at forventningen til serviceudgifterne er ændret med -8,5 mio. kr.
- at forventningen til overførsler er ændret med -2,3 mio. kr.
- at forventningen til udgifter på forsyningsområdet er ændret med -9 mio. kr.
- at forventningen til finansiering er øget med -14,5 mio. kr.

Forbedringen på -8,5 mio. kr. på serviceudgifterne skyldes, at der mod årets afslutning på flere områder tegner sig et billede af, at forbruget vil være lidt lavere end tidligere antaget. Nedjusteringerne er sket på bl.a. skoleområdet, daginstitutionsområdet og kulturområdet. Det tyder således på, at opbremsningen fra august måned har haft en større økonomisk effekt, end de 12-13 mio. kr., som effekten har været opgjort til i de løbende opfølgninger, hvilket kan henføres til den generelle tilbageholdenhed i organisationen. Samlet set forventes dog fortsat et merforbrug på service på 57 mio. kr.

Forbedringen af skønnet for overførslerne på -2,3 mio. kr. siden seneste opfølgning kan henføres til merindtægter ift. drifts- og resultattilskud på tilbud til udlændinge og på kontanthjælp. Samlet set forventes et merforbrug på overførsler på 3 mio. kr. Der forventes desuden fortsat merindtægter fra den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager på 6,5 mio. kr.

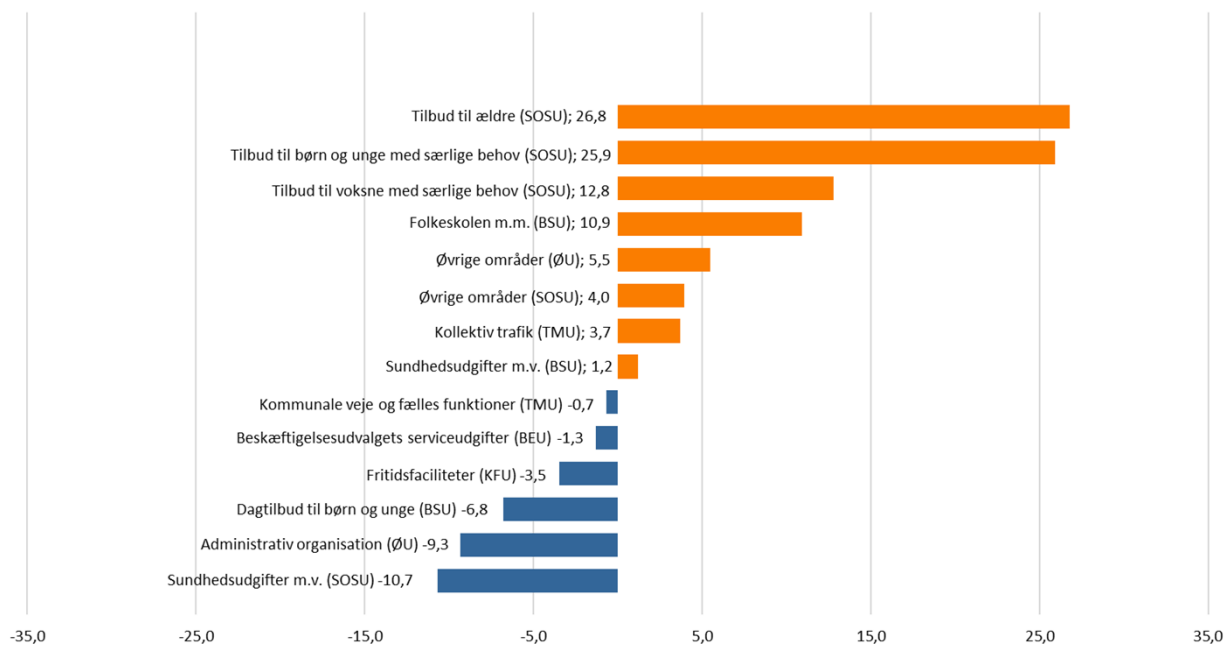
Forøgelsen af mindreforbruget på -9 mio. kr. på forsyningsområdet skyldes dels en teknisk budgetfejl, dels en udskydelse af projekt med ombygning af SRO (det styresystem, som anvendes af forsyningsvirksomheder til overvågning af deres net) samt mindreudgifter som følge af udskudt ansættelse. Dermed forventes samlet et mindreforbrug på forsyningsområdet på -13 mio. kr.

Forbedringen på finansiering på 14,5 mio. kr. skyldes, at der er optaget mere på byggekreditten ift. udgifter til udrulning af fjernvarme, en positiv efterregulering af kommunens medfinansiering af sygehuse, mindreudgift på afdrag og andre mindre poster.

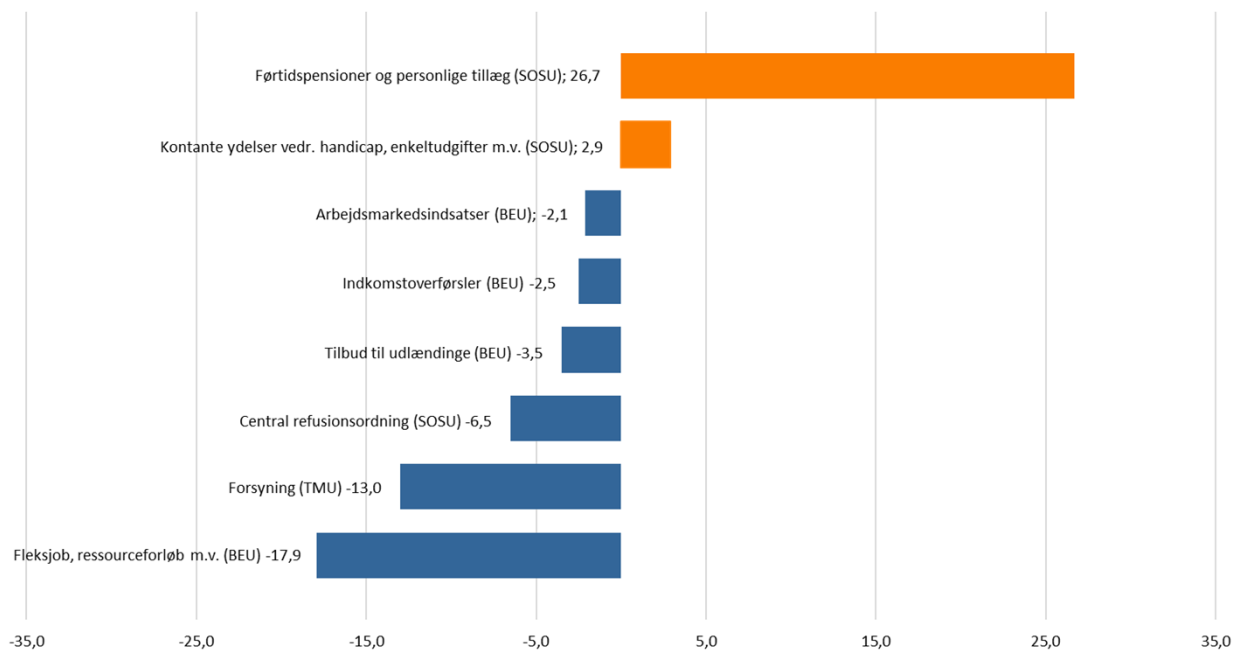
Kommunen har igennem det seneste år set et fald i den gennemsnitlige likviditet. Der forventes fortsat et større kassetræk i 2023. Kommunens gennemsnitslikviditet var ved udgangen af året 145 mio. kr. Der ses derfor stadig et fald i likviditeten, men udviklingen ser ud til at være bøjet af i det sidste kvartal af 2023. Det tyder igen på, at opbremsningen fra august måned har betydet tilbageholdenhed og har haft en større betydning for udgiftsniveauet særligt sidst på året.

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.

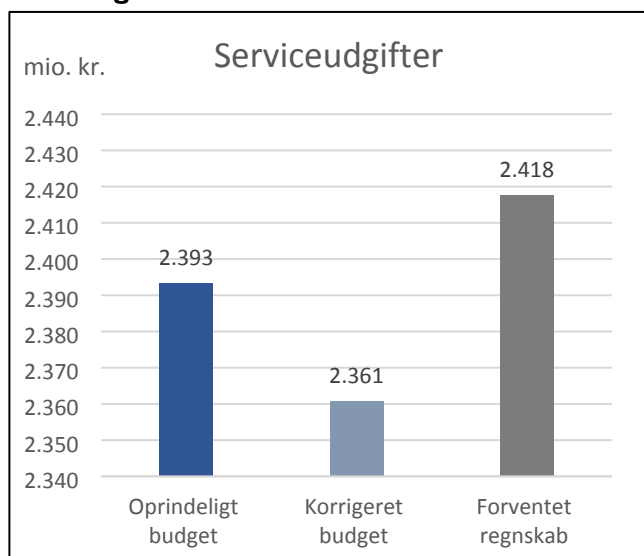
Serviceudgifter
Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



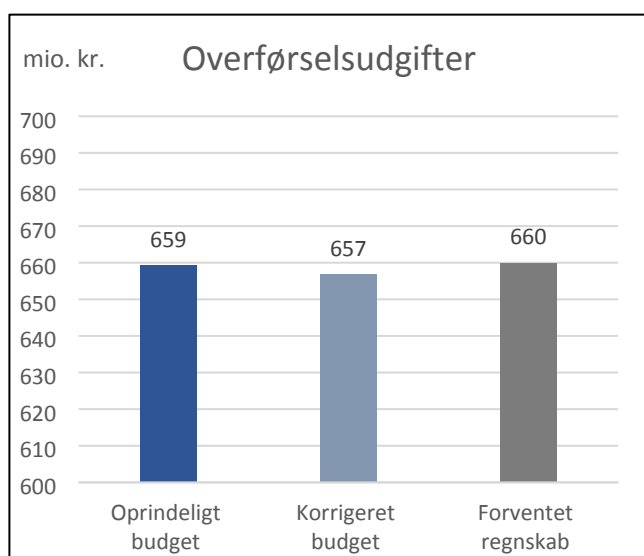
Driftsudgifter – overblik



Det forventes, at serviceudgifterne overskrider det korrigerede budget 2023 med **57 mio. kr.**, og det oprindelige budget med **24,3 mio. kr.** Siden seneste opfølgning er den forventede merudgift nedjusteret med **8,5 mio. kr.**

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.

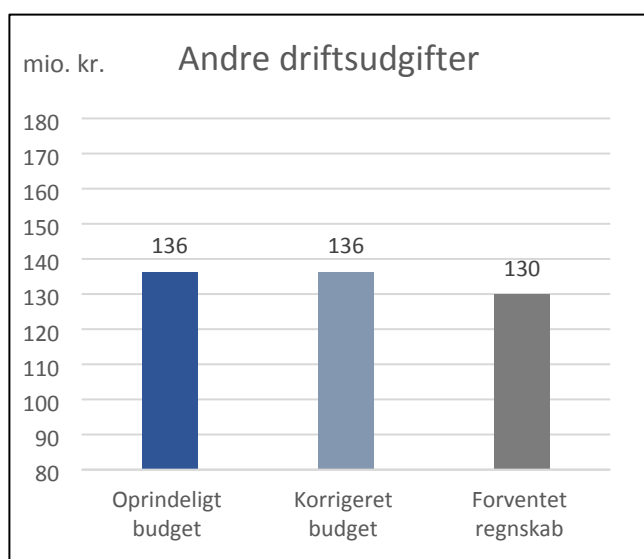


Overførselsudgifterne forventes at overskride det korrigerede budget med netto **3 mio. kr.** Forventningerne til merudgifterne er forbedret med **2,6 mio. kr.** siden sidste Økonomisk Oversigt.

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 mindredgifter 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 10,9 mio. kr.** i 2023. Merudgifterne relaterer sig bl.a. til behovet for oprettelse af flere modtageklasser, beslutningen om klasseloft på 24 elever og merudgifter til privat- og efterskoleelever. Skønnet for udgifter på de enkelte skoler er siden sidst opfølgning forbedret med -4,8 mio. kr., som følge af at opbremsningen har haft en større effekt end først antaget.

Ukrainske flygtninge

De fordrevne fra Ukraine medfører udgifter på en række områder. En del af udgifterne kan opgøres entydigt, men der er også en række aktiviteter og opgaver, 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	13,6
Skønnede udgifter resten af året	1,8
I alt	15,4

Skønnet oven for viser, at det forventes at udgifter på ca. 15,4 mio. kr. vil vedrøre ukrainske flygtninge. De registrerede udgifter omhandler fx undervisning i modtageklasser, dagtilbud, husly og forsørgelsesbistand. Der indgås løbende lejekontrakter på boliger til ukrainske flygtninge.

Kompensation

I aftalen om kommunernes økonomi for 2024 har Regeringen og KL aftalt en kompensation til kommunerne. Kompensationen til Rødovre Kommune svarer til ca. 6-7 mio. kr.

Nøgletal – status pr. ultimo december 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	3.198,4	40,6
Heraf Serviceudgifter	2.393,4	2.360,7	2.417,7	57,0
Heraf Overførselsudgifter	659,3	656,9	660,0	3,1
Heraf Andre driftsudgifter ¹⁾	136,4	136,4	129,9	-6,5
Heraf Forsyning	3,9	3,9	-9,1	-13,0
Anlægsudgifter i alt	194,0	424,4	286,7	-137,7
Finansiering i alt	-3.391,6	-3.391,2	-3.422,1	-30,9

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

Regnskabet forventes overskride det korrigerede budget med 40,6 mio. kr. Der forventes merudgifter for 57 mio. kr. på serviceudgifterne. På overførselsudgifterne forventes en merudgift på 3,1 mio. kr., og på andre driftsudgifter forventes en mindredrift på 6,5 mio. kr. Der forventes en mindredrift på -13 mio. kr. på forsyningen.

Rødovre Kommunes serviceramme, som udgør 2.409,9 mio. kr., forventes overskredet med 8,5 mio. kr. Hvis der tages højde for, at kommunerne har fået compensation for ukrainske flygtninge, er forventningen til serviceudgifterne 0,8 mio. kr. over servicerammen.

Skønnet for anlægsudgifter er uændret siden sidste opfølgning. Der skønnes en mindredrift på 137,7 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på -30,9 mio. kr. på finansiering.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. december 2023	Forventning pr. 31. december 2024
Efter kassekreditreglen*	145,0	198,4

*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Samlet set forventes et kassetræk i 2023 på 63 mio. kr., hvilket er forbedring på 34 mio. kr. ift. skønnet fra de seneste opfølgninger. Likviditeten pr. 31. 12. 2023 udgjorde 145 mio. kr.

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	75,5	-10,1
Forsyning, i alt	3,8	-9,2	-13,0
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 -10,1 mio. kr. på Teknik- og Miljøudvalget, heraf forventes merudgifter på 2,9 mio. kr. på serviceudgifter, og mindreudgifter på -13 mio. kr. på forsyningen.

Serviceudgifter

Kommunale veje og fælles funktioner

På kommunale veje og fælles funktioner forventes en mindreudgift på -0,7 mio. kr. Skønnet er en kombination af forventet merforbrug på vejbelyningsområdet (1,5 mio. kr.) samt på signalanlæg (0,5 mio. kr.) og forventede mindreudgifter fra tiltag til nedbringelse af kommunens samlede forventede merforbrug, samt den økonomiske opbremsning fra august.

Kollektiv trafik

Der forventes merudgifter på 3,7 mio. kr., der skyldes en efterregulering jf. Movias årsrapport for 2022. Der forventes også en yderligere opkrævning for 2023, som håndteres vha. den afsatte energipulje.

Forsyningen

Der forventes et mindreforbrug på -13 mio. kr. på forsyningen. Mindreudgiften er 9 mio. kr. større end i sidste opfølgning. Det skyldes dels en teknisk budgetfejl, og dels en udskydelse af projekt med ombygning af SRO (det styresystem, som anvendes af forsyningsvirksomheder til overvågning af deres net) samt mindreudgifter som følge af udskudt ansættelse.

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

På Klima- og Naturudvalget forventes 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	783,2	4,8
Folkeskolen m.m.	476,6	487,5	10,9
Dagtilbud til børn og unge	248,4	241,6	-6,8
Sundhedsudgifter m.v.	20,9	22,1	1,2
Øvrige områder	32,4	31,9	-0,5

Samlet set forventes der merudgifter på 4,8 mio. kr. på Børne- og Skoleudvalget. Skønnet er forbedret med samlet set -8,7 mio. kr. ift. seneste Økonomisk Oversigt.

Folkeskolen m.m.

På folkeskoleområdet forventes en merudgift på 10,9 mio. kr., heraf er 7 mio. kr. på skoleområdets centrale konti, og 4 mio. kr. vedrørende skolerne.

Merudgiften skyldes bl.a. behov for oprettelse af ekstra modtageklasser, samt indførelsen af klasseloftet på 24 elever og beslutning om to-voksenedækning er mere omkostningstungt end planlagt. Samtidig er der merudgifter ift. privat- og efterskoleelever, og en forventet merudgift fra køb og salg af almenkole- 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 4,2 mio. kr. på skolerne, hvilket er en nedjustering på -4,8 mio. kr. Nedjusteringen er særligt sket ift. Skovmoseskolen og Tinderhøj skole. Der er overført et merforbrug på 5,3 mio. kr. fra 2022 til 2023, og der er dermed netto blevet afdraget i løbet af året ifølge de aktuelle forventninger.

Dagtilbud til børn og unge

På dagtilbud forventes en mindreudgift på -6,8 mio. kr. Forventningen om mindreforbrug fordeler sig med -3,8 mio. kr. på de centrale poster, og -3 mio. kr. på institutionerne. Mindreudgifterne vedrører særligt dagplejen pga. rekrutteringsvanskeligheder 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.

Sundhedsudgifter mv.

Der forventes merudgifter på Tandplejens drift i 2023 på 1,2 mio. kr. Tandplejen er udfordret af udvidelsen af målgruppen til at omfatte de 18 – 21 årige samt, som følge heraf, en forøget anvendelse af frit valg.

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.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
KFU (serviceudgifter), i alt	87,2	82,9	-4,2
Fritidsfaciliteter	27,4	23,9	-3,5
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	21,6	21,3	-0,3
Kulturel virksomhed	18,9	18,4	-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 -4,2 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets områder. Skønnet er forbedret med -2,5 mio. kr. ift. den seneste Økonomisk Oversigt.

Fritidsfaciliteter

Der forventes en mindreudgift på -3,5 mio. kr. vedrørende en række projekter inden for Idrætspuljen som vil blive afholdt i 2024. Herudover forventes mindreudgifter på energi.

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 erhvervs-ph.d.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
SOSU, i alt	1.257,2	1.339,1	81,8
Serviceudgifter, i alt	869,5	928,2	58,8
Tilbud til børn og unge med særlige behov	131,8	157,7	25,9
Tilbud til voksne med særlige behov	231,8	244,6	12,8
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	44,3	-10,7
Øvrige områder	15,6	19,6	4,0
Overførselsudgifter, i alt	251,4	281,0	29,6
Førtidspensioner og personlige tillæg	195,3	222,0	26,7
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	56,2	59,1	2,9
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 81,8 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalgets områder. Skønnet er samlet set uændret siden sidste Økonomiske Oversigt, men serviceudgifterne skønnes -2,6 mio. kr. lavere, og overførselsudgifterne 2,7 mio. kr. højere.

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 mindreudgifter til misbrugsbehandling, samt et mindreforbrug på bostøtte 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.

Sundhedsudgifter m.v.

Der forventes en mindredgift på -10,7 mio. kr. til "Sundhedsudgifter m.v.". Skønnet er forbedret med -2,6 siden sidste opfølgning. Mindreforbruget skyldes bl.a. færre afregningsdage til færdigbehandlede patienter og specialiseret rehabilitering. Herudover forventes mindredgifter på begravelseshjælp, og der er indarbejdet tiltag ift. sager om nedbringelse af det forventede merforbrug, samt opbremsningen fra august måned.

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 opsparring, der skal modsvare en forventet merudgift på det rehabiliterende team (SEL §83a), der er en organisatorisk del af træningscentret.

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 merudgift på 2,9 mio. kr. Dette er en forøgelse på 2,7 mio. kr. siden sidste opfølgning, og vedrører boligydelse til pensionister og boligsikring.

Andre driftsudgifter

Der forventes en merindtægt fra den centrale refusionsordning på 6,5 mio. kr. Refusionen modsvarer 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	385,1	-27,8
Serviceudgifter, i alt	7,4	6,1	-1,3
Overførselsudgifter, i alt	405,5	379,0	-26,5
Indkomstoverførsler	214,7	212,2	-2,5
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	118,8	100,9	-17,9
Arbejdsmarkedsindsatser	58,3	56,2	-2,1
Tilbud til udlændinge	11,0	7,5	-3,5
Ungdomsuddannelser	2,6	2,1	-0,5

Der forventes samlet set mindredgifter på -27,8 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Siden sidste opfølgning er den forventede mindredgift øget med -5 mio. kr.

Serviceudgifter

Der forventes en mindredgift på -1,3 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 -2,5 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 -17,9 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 -3,5 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge", der vedrører SHO-ydelserne dvs. selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse. Den forventede mindredgift skyldes især af kommunen har modtaget markant flere grund- og resultattilskud for ordinær beskæftigelse end der var budgetteret med. Budget 2023 er udarbejdet før krigen i Ukraine brød ud, og antallet af grund- og resultattilskud er derfor estimeret for lavt.

Der kan fortsat komme uforudsete indkrævninger, og skønnet er derfor behæftet med usikkerhed.

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	503,1	-3,8
Politisk organisation	10,3	10,3	0,0
Administrativ organisation	265,8	256,5	-9,3
Lønpuljer m.v.	82,6	82,6	0,0
Øvrige områder	148,2	153,7	5,5

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 -3,8 mio. kr. for Økonomiudvalget. Skønnet er forværret med 5,3 mio. kr. siden sidste opfølgning. Det skyldes færre indtægter fra byggesagsgebyrer, samt merudgifter i Bygningsafdelingen som følge af bl.a. rottebekæmpelse i daginstitution. Der forventes fortsat mindredgifter på de to stabe.

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	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 både baseret på projektledernes vurderinger af forbruget i 2023, og tidligere års forbrugsprocenter.

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	-3.422,1	-30,9

Forventningen til finansiering er forbedret med samlet set -14,5 mio. kr.

Det skyldes dels at der er optaget mere på byggekreditten ift. udgifter til udrulning af fjernvarme, samtidig er der en positiv efterregulering ift. kommunens medfinansiering af sygehusene, og der er en mindreudgift på afdrag og andre små poster.

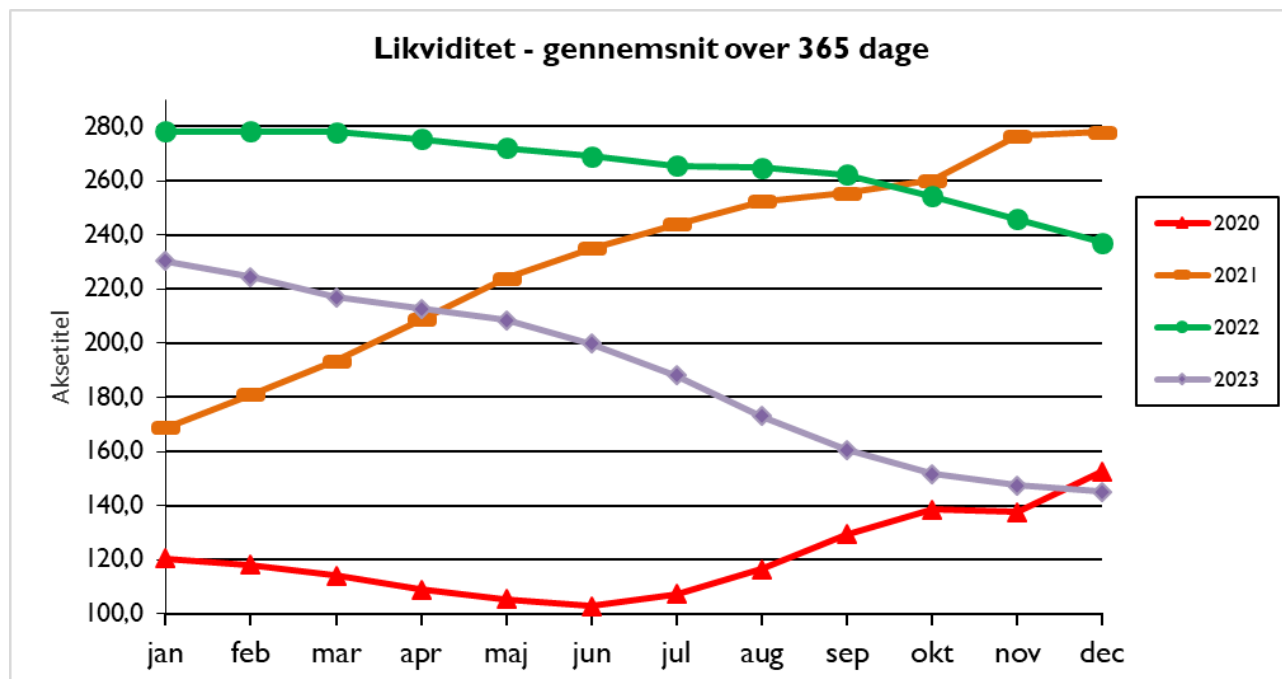
Kommunen modtager -55,6 mio. kr. i midtvejsreguleringen af 2023, men skal samtidig betale 5,8 mio. kr. i kollektiv sanktion, som følge af at kommunerne under ét satte skatten op for 2023. Der forventes en mindreindtægt på grundskyld på 24 mio. kr. i forbindelse med de nye vurderinger på ejendomme. Herudover 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.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 145 mio. kr. ved udgangen af december 2023, hvilket er 2,5 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 92,2 mio. kr. fra 237,2 mio. kr. ultimo december 2022 til 145,0 mio. kr. ultimo december 2023.

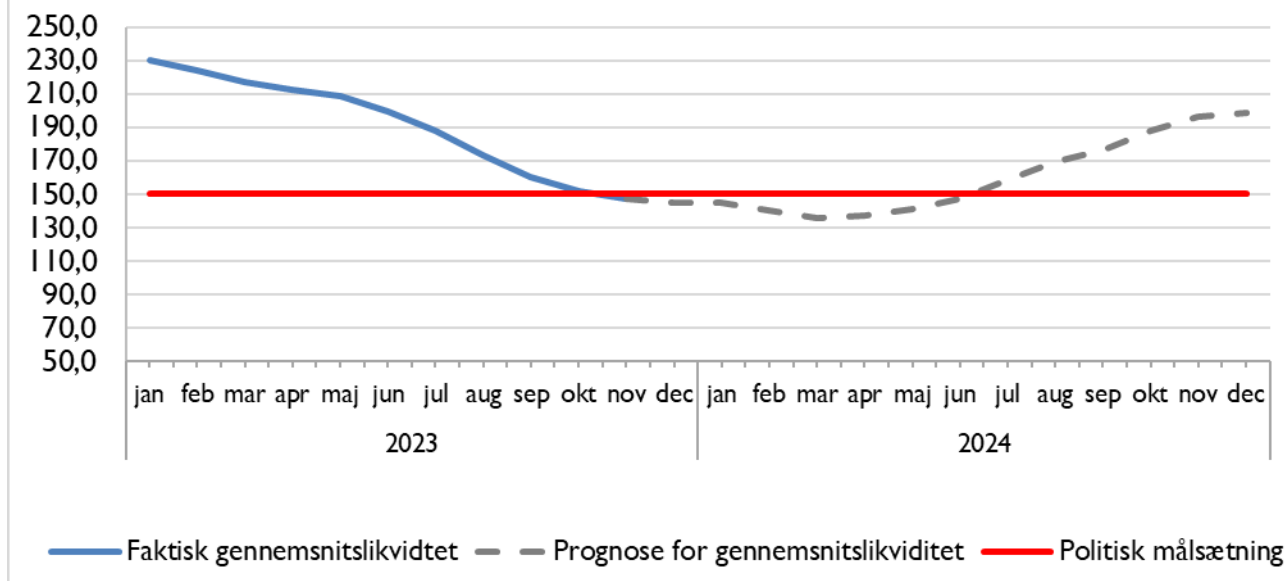
Samlet set forventes der med denne Økonomiske Oversigt et negativt regnskabsresultat i 2023 på 63 mio. kr. Likviditetsudviklingen følges derfor nøje.

Det ses at den negative tendens i gennemsnitslikviditeten begynde at flade ud henover 4. kvartal 2023. Dette kan være en effekt af den økonomiske opbremsning, der blev besluttet i august måned.

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 falde en smule. Kurven viser et mindre markant fald, og en hurtigere genopretning end i seneste Økonomisk Oversigt. Det skyldes en forbedring af forudsætningerne om kassetrækket på ca. 34 mio. kr.

I budget 2024 er der endvidere vedtaget en større likviditetsopbygning. Gennemsnitslikviditeten forventes at vende medio 2024. Det er forventningen at gennemsnitslikviditeten er 198 mio. kr. pr. ultimo december 2024. Skønnet er højere end i tidligere opfølgninger.

Prognosen for likviditeten om et år er lavet på grundlag af forventningen i Økonomisk Oversigt pr. ultimo december, der samlet set betyder et skønnet kassetræk på 63 mio. kr. i 2023. Kasseopbygningen i 2024 og frem baserer sig på det vedtagne budget 2024-2027.