

Regnskab 2023



Indholdsfortegnelse

Forord s. I



Generelle bemærkninger

De økonomiske rammer s. 4
Regnskab 2023 – årets resultat s. 4
Serviceudgifter s. 4
Driftsudgifter s. 5
Teknik- og Miljøudvalget s. 6
Børne- og Skoleudvalget s. 6
Kultur- og Fritidsudvalget s. 6
Social- og Sundhedsudvalget s. 7
Beskæftigelsesudvalget s. 7
Klima- og Naturudvalget s. 8
Økonomiudvalget s. 8
Anlægsudgifter s. 9
Finansiering s. 10
Samlet regnskabsresultat s. 12
Tillægsbevillinger i 2023 inkl. overførsler fra 2022 s. 12



Teknik- og Miljøudvalget

Miljøbeskyttelse s. 15
Fællesfunktioner s. 16
Kommunale veje s. 16
Kollektiv trafik s. 17
Forsyningsvirksomheder s. 17
Affaldshåndtering s. 18



Klima- og Naturudvalget

Jordforsyning s. 21
Fritidsområder s. 21
Naturbeskyttelse s. 21
Vandløbsvæsen s. 21
Administrativ organisation s. 22



Børne- og Skoleudvalget

Folkeskolen s. 24
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter s. 25
Sundhedsudgifter s. 25
Dagtilbud til børn og unge s. 25
Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 25
Politisk organisation s. 26



Kultur- og Fritidsudvalget

- Fritidsfaciliteter s. 28
- Folkeskolen m.v. s. 28
- Folkebiblioteker s. 29
- Kulturel virksomhed s. 29
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. s. 29
- Politisk organisation s. 29



Social- og Sundhedsudvalget

- Faste ejendomme s. 31
- Folkeskolen m.v. s. 31
- Ungdomsuddannelser mv. s. 31
- Sundhedsudgifter mv. s. 32
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 32
- Tilbud til ældre s. 33
- Tilbud til voksne med særlige behov s. 33
- Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 34
- Politisk organisation s. 34
- Faste ejendomme s. 34
- Sundhedsudgifter m.v. s. 34
- Central refusionsordning s. 34
- Førtidspensioner og personlige tillæg s. 35
- Kontante ydelser s. 35



Beskæftigelsesudvalget

- Faste ejendomme s. 37
- Folkeskolen s. 37
- Ungdomsuddannelser s. 37
- Tilbud til børn og unge med særlige behov s. 37
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 38
- Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål s. 38
- Politisk organisation s. 38
- Ungdomsuddannelser s. 38
- Tilbud til udlændinge s. 38
- Kontante ydelser s. 39
- Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v. s. 40
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger s. 40



Økonomiudvalget

- Tværgående områder s. 43
- Teknisk forvaltning s. 44
- Børne- og Kulturforvaltningen s. 45
- Social- og Sundhedsforvaltningen s. 45
- Stabsfunktioner s. 45
- Renter, kurstab og gevinster s. 46
- Tilskud og udligning s. 47
- Skatter s. 47
- Forskydninger s. 48
- Likvide aktiver s. 48
- Kortfristede tilgodehavender s. 48
- Langfristede tilgodehavender s. 48
- Kortfristet gæld s. 48
- Langfristet gæld s. 48



OverSIGTER

- Regnskabsopgørelse s. 50
- Balance s. 57
- Finansieringsoversigt s. 63
- Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner s. 65
- Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsmidler s. 69
- Kautions- og garantiforpligtigelser s. 75
- Regnskabsoversigt s. 77
- Hovedoversigt s. 83
- Personaleoversigt s. 85



Regnskabsprincipper

- Regnskabsprincipper s. 87

REGNSKAB 2023

Forord

Regnskabet for 2023 er både et tilbageblik på året i relativt tørre tal og fakta – og fortællingen om et både dramatisk og paradoksalt år.

På den ene side kan vi se tilbage på et år, hvor vi fastholdt og udviklede rammerne for velfærden. Vores vigtigste kendetegn er, at Rødovre er en kommune, hvor vi tager hånd om dem, der har det svært, og vi har holdt fast i et højt velfærdsniveau samtidig med, at vi har sat store og små projekter i gang, som gør en forskel i mange menneskers hverdag.

Vi har for eksempel taget imod mange nye elever i skolerne som en naturlig udløber af befolkningstilvæksten i Rødovre. Vi har investeret massivt i idrætslivet med en pulje på over 100 millioner kr. over ti år. I skrivende stund står vi for eksempel lige foran åbningen af Islev Taekwondos nye lokaler, og tidligere har puljen finansieret blandt andet helårsbaner på Rødovre Tennisklubs anlæg, en ny kunstgræsbane i Islev og opsætning af basketkurve, som gør det muligt at spille børnebasket.

Ude i trafikken mærker både de tohjulede og de firhjulede investeringerne i form af blandt andet nye cykelstier og den nye indretning af Jyllingevej med støjreducerende asfalt og nedsat hastighed. En forbedring, som også kommer naboerne til gode i form af mindre støj. Vi renoverer og udbygger skolerne i disse år for at sikre moderne læringsmiljøer med fokus på faglighed, trivsel og et godt indeklima. Og vi har taget store og vigtige skridt i indsatsen for at blive CO₂-neutrale i 2050, sådan som vi har forpligtet os til sammen med resten af landets kommuner. Alene i 2023 forventer vi, at energiforbedrende tiltag på kommunale bygninger sparer næsten 89 ton CO₂.

Den anden side af mønten er, at de seneste år har været hårde rent økonomisk. Ikke bare for Rødovre som kommune, men hele vejen fra den globale økonomi til den enkelte borger. Alle har været ramt af prisstigninger på centrale områder som energi, fødevarer og byggematerialer, som både i en privat husholdning og i en kommunal økonomi udgør en meget stor del af budgettet. Mange måtte skrue ned for forbruget for at få økonomien til at hænge sammen. Det gjorde vi også i Rødovre Kommune, hvor vi på tværs af alle områder var nødsaget til at sætte ind med en opbremsning i økonomien.

Sat op imod hinanden kan det se paradoksalt ud: At vi måtte bremse op og samtidig kunne sætte projekter af den kaliber i gang. I det samlede billede hænger tingene dog sammen. Vi har ført – og fører – en fornuftig og langsigtet økonomisk politik, som har skabt en grundlæggende stærk økonomi.

Den linje har for det første sikret, at vi løbende har været i stand til at investere i vores velfærd. Det er projekterne i 2023 et eksempel på, og generelt er den linje forudsætningen for, at har vi en stærk velfærd i Rødovre. For eksempel er niveauet i vores ældrepleje højt sammenlignet med andre kommuner.

For det andet har den linje sikret, at vi kan undgå meget drastiske besparelser, selv når krisen banker hårdt på. Vi måtte bremse op, men vi har ikke været tvunget til lukninger eller på andre måder været nødt til at fjerne tilbud, som er en del af grundstammen i vores velfærd. Vi giver ikke køb på, at det er trygt og godt at blive gammel i Rødovre, at vi har gode skoler og dagtilbud til børn og unge i kommunen eller at dem, der har mest brug for kommunen, ved at vi er der for dem.

Vi sætter ind, når vi kan se, at økonomien går den forkerte vej på kort sigt, og det betyder, at vi kan holde fast i velfærden på lang sigt.

Opbremningen har da også haft den effekt, vi ønskede. Inden længe skal vi i gang med budgettet for 2025, og uden at love for meget ser det knap så slemt ud som de seneste år.

Derfor vil jeg også gerne slutte af med en stor tak til alle, der har bidraget til, at vi er kommet godt gennem en hård tid. Borgerne i Rødovre, vores medarbejdere i kommunen og en samlet kommunalbestyrelse har alle bidraget til, at vi er kommet godt igennem de strabadser, vi har været ude for. Det gør mig fuld af fortrøstning i en tid, hvor vi har brug for det, som mest af alt kendetegner Rødovre: At vi står sammen, når det er sværest.

Britt Jensen

Borgmester

Generelle bemærkninger



De økonomiske rammer for regnskab 2023

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

Kommunalbestyrelsen har valgt statsgaranti ved vedtagelsen af Budget 2023. Det skyldes, at den forventede gevinst ved at vælge selvbudgettering i stedet for statsgaranti var behæftet med usikkerhed set i forhold til samfundsudviklingen på det tidspunkt.

Årets regnskabsmæssige resultat

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

Det skattefinansierede område

Regnskabsopgørelsen viser, at de samlede indtægter udgør 3.368,9 mio. kr., hvilket er netto 18,9 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser er indtægter fra kommunal indkomstskat, som er 11,7 mio. kr. mindre end korrigeret budget samt grundskyld, som er 28,7 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det opvejes af, at udligning og generelle tilskud er steget med 58,2 mio. kr., som primært skyldes, at kommunerne fik højere udgifter i 2023 end forventet på grund af stigningen i priser og løn i aftalen om kommunernes økonomi for 2023. Herudover har kommunen hjemtaget 1,1 mio. kr. ekstra i momsrefusion på grund af et momsprojekt.

Det primære driftsresultat defineres som de samlede indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de skattefinansierede udgifter. Den primære driftsvirksomhed udviste et overskud på 183,7 mio. kr., hvor overskuddet i det korrigerede budget var på 187,7 mio. kr. Overskuddet er således 4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

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

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

Tabel 1: Serviceudgifter fordelt på udvalg

| 1000. kr., 2023-P/L NETTO | Regnskab 2023 | Korrigeret budget 2023 | Budget 2023 | Forskel ml. regn- skab og korr. budget |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|---|
| Teknik og Miljøudvalget | 81.562 | 81.714 | 81.059 | -152 |
| Børne- og Skoleudvalget | 779.776 | 778.358 | 781.718 | 1.418 |
| Kultur – og Fritidsudvalget | 82.145 | 87.184 | 88.973 | -5.039 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 915.013 | 869.478 | 877.913 | 45.535 |
| Beskæftigelsesudvalget | 6.248 | 7.428 | 7.428 | -1.180 |
| Klima- og Naturudvalget | 29.314 | 29.685 | 29.593 | -371 |
| Økonomiudvalget | 508.481 | 506.900 | 526.668 | 1.581 |
| Serviceudgifter i alt | 2.402.539 | 2.360.747 | 2.393.354 | 41.792 |

Kommunens serviceudgifter udgør 2.402,5 mio. kr., hvor det korrigerede budget er på 2.360,7 mio. kr., hvilket svarer til en merudgift på 41,8 mio. kr.

I regnskabsopgørelsen udgør renter og kursregulering i alt en nettoudgift på 4,7 mio. kr. Det korrigerede budget er på 8,5 mio. kr. Nettoudgiften i regnskabet er dermed 3,8 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget.

Mindreudgiften skyldes, at det generelle renteniveau har været lavt over en længere periode samt, at 77 pct. af kommunens låneportefølje er i fastforrentede lån med en lav rente. I opgørelsen indgår indtægterne fra garantiprovision vedrørende forsyningsselskaber, der er etableret som et selskab. Udgangspunktet er, at når en kommune stiller en garanti for et forsyningsselskab, skal der jf. statsstøttereglerne opkræves en garanti-provision på markedsvilkår.

På det skattefinansierede område i regnskabsopgørelsen viser anlægsudgifterne sammenlagt 211 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 315,5 mio. kr. Det er således en mindreudgift på 104,5 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget. Der er givet tillægsbevillinger for i alt 205,6 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område er et underskud på 27,3 mio. kr. eller 100,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budgets underskud på 127,8 mio. kr. Underskuddet kan primært henføres til merudgiften på serviceudgifterne. Forskellen mellem det korrigerede budget og regnskabsresultatet kan primært henføres til anlægsområdet.

Forsyningsområdet (det brugerfinansierede område i regnskabsopgørelsen)

Kommunens brugerfinansierede område består af affaldshåndtering samt Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning. Samlet set udviser regnskabet et underskud på 38,8 mio. kr. vedrørende drift og anlæg, og det korrigerede budget et underskud på 112,9 mio. kr. Underskuddet i regnskabet er dermed 74,1 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget. Den primære årsag til afvigelsen mellem korrigeret budget og regnskabsresultatet kan henføres til anlægsområdet.

Kommunes samlede resultat

For 2023 udviser regnskabsopgørelsen et samlet underskud på 66,1 mio. kr., det skal holdes op imod et oprindeligt budgetlagt underskud 45,4 mio. kr. Resultatet er sammensat af ændringen i likviditeten (kassebevægelsen), optagne lån, afdrag på lån og finansforskydninger. Forskellen mellem det budgetlagte resultat og det faktiske resultat kan primært henføres til et fald i likviditeten.

I 2023 var der budgetlagt med en kasseopbygning på minus 4,6 mio. kr., men i løbet af 2023 har der været forventninger om et meget stort ikke-budgetteret kasetræk på op imod ca. 90 mio. kr. Den faktiske ændring i likviditeten er på 25,6 mio. kr., som dermed er et resultat, der er 30,2 mio. kr. dårligere end budgetteret. Modsat er kommunens investeringsportefølje steget i værdi med 5,4 mio. kr., som modgår faldet i likviditet. Således er den endelige forskel mellem budget og regnskab et fald i likviditeten på 24,8 mio. kr.

Driftsudgifter

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

Tabel 2: Driftsudgifter fordelt på udvalg

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Regnskab 2023 | Korrigeret budget 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 |
|--|------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Teknik- og Miljøudvalget | 70.361 | 85.559 | 84.904 | 68.964 |
| Børne- og Skoleudvalget | 778.531 | 778.358 | 781.718 | 762.032 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 82.145 | 87.184 | 88.973 | 87.519 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 1.316.415 | 1.257.247 | 1.265.682 | 1.241.145 |
| Beskæftigelsesudvalget | 384.134 | 412.879 | 415.362 | 393.654 |
| Klima- og Naturudvalget | 29.314 | 29.685 | 29.593 | 27.656 |
| Økonomiudvalget | 508.481 | 506.900 | 526.745 | 482.212 |
| Driftsvirksomhed inkl. refusion | 3.169.380 | 3.157.813 | 3.192.978 | 3.063.182 |

De samlede driftsudgifter er 3.169,4 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget blev afsat 3.157,8 mio. kr. svarende til en merudgift på 11,6 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets samlede driftsudgifter er 70,4 mio. kr., hvilket er 2,2 pct. af de samlede driftsudgifter.

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

Udgifterne til vedligeholdelse af de kommunale veje og stinettet herunder kommunale fortove var på 31,3 mio. kr. Udgifterne inkluderer også driften af kommunens vejbelysting og signalanlæg samt Sti-, vej- og parkpuljen, som har til formål at bidrage til bedre vedligeholdsstandard.

Til miljøbeskyttelse har kommunen haft en udgift på 4,8 mio. kr. Kommunen fører tilsyn med ca. 130 virksomheder. Antallet af miljøtilsyn fastlægges ud fra reglerne om scoringsprincipper i miljøtilsynsbekendtgørelsen. I udgifterne indgår også kommunens tilsyn med vandforsyningsanlæg og drikkevandets kvalitet. Det skal bemærkes, at kommunen besluttede i 2020 at deltage i DK2020-projektet. Målsætningen er, at kommunen reducerer CO₂-udledningen og er CO₂-neutral i 2050 og modstandsdygtig over for fremtidige klimaforandringer. I efteråret 2022 blev klimahandlingsplanen godkendt af kommunalbestyrelsen. Planen er også C40-godkendt. Det vil sige, at planen lever op til målsætningerne i Paris-aftalen.

Vedrørende forsyningsområdet (takstfinansieret) er der et driftsoverskud på 11,2 mio. kr., hvor forsyningsvirksomheder er på 4,5 mio. kr. og affaldshåndtering på 6,7 mio. kr. Den største afvigelse er på udbygningen af fjernvarmen, idet udbudsrunderen syd for Roskildevej måtte gå om, da der kun var én entreprenør, som gav bud i den første udbudsrunde. Derfor blev denne del af udbygningen af fjernvarmen udskudt.

Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalgets driftsudgifter udgør 778,5 mio. kr. eller 24,6 pct. af de samlede driftsudgifter.

Den største regnskabspost på 483,9 mio. kr. vedrører folkeskolen, herunder specialundervisning samt SFO inkl. fripladstilskud og søskenderabat. Det er en merudgift på 7,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Stigningen i udgifterne kan henledes til, at der i årets løb har været uforudset stor stigning i antallet af elever på privatskoler og efterskoler. Der har været behov for at oprette ekstra børnehaveklasse samt, at flere specialskolebørn er fortsat i 10. klasse end forventet. Herudover stigning i antallet af tilflyttere i den skolesøgende alder.

Sundhedsudgifter m.v. udgør 22,1 mio. kr. Udgifterne er steget mere end forudsat. Det skyldes især tidligere aflysninger på grund af aflyste behandlinger på grund af covid-19 hos den kommunale tandpleje. På grund af aflysningerne er en del behandlinger udskudt. Herudover har udvidelsen af målgruppen, der vedrører de 18-21 årige, øget presset på behandlingen i tandplejen.

Dagtilbud til børn og unge havde en driftsudgift på 239,5 kr., som var 9,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Mindreudgiften fordeler sig på 6,4 mio. kr. på fællesområderne og 3,3 mio. kr. på daginstitutionerne. Den væsentligste mindreudgift på fællesområderne skyldes, at der er udbetalt mindre løn til dagplejere, som følge af vakante stillinger. Det samme gør sig gældende på daginstitutionsområdet, hvor der har været rekrutteringsvanskeligheder og dels tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning. Der har været merudgift på PUC (Pædagogisk udviklingscenter) på 0,3 mio. kr. og en mindreindtægt på byggelejepladserne på 0,3 mio. kr.

Vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov har der været en udgift på 20,4 mio. kr. Det er en merudgift på 1,9 mio. kr. Årsagen til merudgiften er især, at der er købt flere specialpladser på dagtilbudsområdet.

Kultur – og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalgets driftsudgifter udgør 82,1 mio. kr. eller 2,6 pct. af de samlede driftsudgifter.

Udvalgets væsentligste udgifter på 24 mio. kr. vedrører fritidsfaciliteter. Her er der en mindreudgift på 3,4 mio. kr. Årsagerne til mindreforbruget er især, at dele af projekterne ikke er færdige i 2023. Det vedrører

etablering af træningsfaciliteterne ved Espelundens Idrætsanlæg, opsætning af basketballkurve ved Rødovre Skole og Hendriksholm Skole samt etablering af disc golf i Espelundens Park. Herudover var der mindreforbrug i Vestbadet samt Rødovre kommunes idrætsanlæg på grund af den økonomiske opbremsning i 2023.

Udgiften til folkebiblioteker var på 21,4 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte på nær 0,1 mio. kr. Udgifterne vedrører Hovedbiblioteket, Filialbiblioteket Trekanten og Cafébiblioteket Tremilen.

Kulturel virksomhed udgør 18,2 mio. kr. Her er der en mindreudgift set i forhold til korrigeret budget på 0,6 mio. kr., som kan henføres til Kunst og Kultur i byen.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter udgør 16 mio. kr., hvilket er på niveau med det budgetlagte med en mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalget har kommunens største udgiftspost på 1.316,4 mio. kr. eller 41,5 pct. af de samlede driftsudgifter. På området er der samlet set en merudgift på 59,2 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget. De væsentligste afvigelser fremgår af nedenfor stående afsnit.

Der er en mindreudgift vedrørende sundhedsudgifterne på netto 12,4 mio. kr. Den kan i det væsentlige opdeles i, at genoptræning og fysioterapi (tilbud til ældre) havde en mindreudgift på 8 mio. kr., samt netto udgiften for færdigbehandlingsdage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 4,3 mio. kr.

Tilbud til børn og unge med særlige behov har en merudgift på 25,2 mio. kr. Merudgiften er på myndighedsområdet, som er forbyggende foranstaltninger, samt vedrørende foranstaltninger hos plejefamilier og opholdssteder. 8,4 mio. kr. vedrører anbringelser uden for hjemmet og 17,8 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger. Der har været flere familier, som har haft brug for hjælp. Der var budgetlagt med 52 familier, hvor det viste sig, at behovet var hos 75 familier.

Tilbud til de ældre har en merudgift på 22,3 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er især stigende vikarudgifter, hvilket skyldes øget sygefravær samt generelle rekrutteringsudfordringer. Det er merudgifter på tre plejehjem og de midlertidige døgnpladser/MDP på 21,6 mio. kr., på grund af overførte merudgifter fra 2022 på 8,4 mio. kr., samt merudgifter i driften på 13,3 mio. kr. Der er iværksat initiativer med henblik på, at reducere udgifterne herunder sygefraværet. Fra 2022 til 2023 har det været medvirkende til en reduktion af vikarudgifterne fra 19,6 mio. kr. i 2022 til 13,2 mio. kr. i 2023. Indsatsen fortsætter i 2024.

Tilbud til voksne med særlige behov har en merudgift på 10,8 mio. kr. Merudgiften kan deles op på ældre og handicapområdet. Der har været merudgifter til botilbud for handicappede og sindslidende. Der er købt tilbud til flere borgere end budgetlagt. Det understøttes af kommunens strategi om at sikre borgernes mulighed for at blive boende i nærområdet.

Beskæftigelsesudvalget

Beskæftigelsesudvalgets driftsudgifter er 384,1 mio. kr. eller 12,1 pct. af de samlede driftsudgifter. Fordelingen er 6,3 mio. kr. vedrørende aktivitetsstyret service og 377,9 mio. kr. er overførsler. Denne del dækker primært udgifter til borgere på offentlig forsørgelse.

Vedrørende den aktivitetsstyrede service er det ungdomsuddannelserne, som har den største udgift på 4,1 mio. kr. Merudgiften set i forhold til korrigeret budget er på 0,2 mio. kr. Udgifterne er den kommunale medfinansiering af Den Forbedrede Grunduddannelse (FGU), som er på 65 pct. af den samlede udgift. FGU henvender sig til unge under 25 år uden en ungdomsuddannelse og er et tilbud til unge, der har behov for afklaring af deres fremtidige uddannelses- og beskæftigelsesvej.

Den største udgift under overførsler er de kontante ydelser på 211,4 mio. kr. Her er der en mindreudgift på netto 3,3 mio. kr. Udgifterne er til forsørgelse af arbejdsløse samt udgifter til forsørgelse af sygemeldte borgere, der grundet sygdom ikke kan arbejde.

Udgiften til tilbud til udlændinge var på 6,6 mio. kr., hvor mindreudgiften var 4,5 mio. kr. Udgifterne er til integrationsprogram som henvender sig til flygtninge og familiesammenførte udlændinge samt et introduktionsprogram, som henvender sig til udlændinge, der kommer her for at arbejde, deres medfølgende familiedlemmer, studerende, au-pairs samt EU-borgere. Den primære årsag til mindreudgiften er, at der var flere indtægter fra grundtilskud samt fra resultattilskud for ordinær beskæftigelse.

Til revalideringen, ressourceforløb og fleksjobordningerne var udgifterne på 102,0 mio. kr. Der var en mindreudgift på 16,8 mio. kr. Udgifterne vedrører revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænset arbejdsevne, som er ansat i fleksjob og skånejob. Årsagen til mindreudgiften er, at der på disse områder har været færre personer end forudsat.

Udgifterne til arbejdsmarkedsforanstaltninger var på 55,7 mio. kr., hvilket er 2,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Årsagen til mindreudgiften er, at der har været færre ledige, færre helårspersoner i løntilskud samt til seniorjob til personer over 55 år.

Klima- og Naturudvalget

Klima- og Naturudvalgets driftsudgifter er på 29,3 mio. kr. eller 0,9 pct. af de samlede driftsudgifter.

Udvalgets opgaver er vedligeholdelse af grunde og varetagelse af grundejerforpligtelser i den forbindelse. Den største udgiftspost på 24,4 mio. kr. er til fritidsområderne, som er udgifter til planlægning og årligt tilbagevendende driftsopgaver i form af ren- og vedligeholdelse af kommunens udearealer på skolerne, institutionerne, plejehjem og idrætsarealer mm.

Herudover er der udgifter til naturbeskyttelse herunder drift og vedligeholdelse af Vestvolden og Kagsmosen, samt drift og vedligeholdelse af vandløb, tilsyn samt planlægning og implementering af foranstaltninger til forbedring af klimaet og naturen. Særligt har der været udgifter til Vestvoldens afvanding, som følge af forhøjet vandstand. Årsagen hertil er afledning af vand fra Motorringvej 3 og den generelt øgede nedbørsmængde.

Kommunen besluttede i 2020 at deltage i DK2020-projektet, som går ud på at udarbejde en klimahandlingsplan. Kommunens målsætning er at reducere CO₂-udledning med 70 pct. i 2030, samt at være CO₂-neutral i 2050. I 2023 er der arbejdet med borgerrettede indsatser med fokus på at mindske energiforbruget, øge biodiversiteten samt udbud angående ellade-strategi og bæredygtige buslæskure.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsudgifter er på 508,5 mio. kr. eller 16 pct. af de samlede driftsudgifter.

Det er en merudgift på netto 1,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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

- Der er en merudgift på det tværgående område på 0,4 mio. kr. Det dækker en række ejendomsrelaterede udgifter for de kommunale institutioner.
- Teknisk forvaltning har en merudgift på 6,1 mio. kr. De 5,5 mio. kr. er under Rødovre Kommunale Ejendomme. Det er forbundet med Bygningspuljen, som er rottesikring af Mælkevejen, nedrivning af spejderhytten ved Voldgraven samt eftersyn af vinduer mv. på rådhuset samt øgede udgifter til rengøringsområdet.
- Børne- og kulturforvaltningen har en merudgift på 1,5 mio. kr., som skyldes øget lønudgifter.
- Stab for Politik, Strategi og Digitalisering har en merudgift på 1 mio. kr., som skyldes organisations-tilpasningen i 2023
- Stab for Økonomi og Personale har en mindreudgift på 7,4 mio. kr. De væsentligste afvigelser er vakancer og tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning som udgør 4,1 mio. kr. ERP-systemet implementeres først i 2024, hvorfor der er en mindreudgift på 2 mio. kr. Risiko-håndtering af anlæg bliver først disponeret 2024, hvilket giver et mindreudgift på 1 mio. kr.

Anlægsudgifter

Tabel 3: Anlægsudgifter på udvalg (skatte- og brugerfinansierede områder)

| Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|
| Teknik- og Miljøudvalget | 92.638 | 127.357 | 65.594 | 192.951 | -100.314 |
| Børne- og Skoleudvalget | 98.911 | 35.761 | 84.943 | 120.704 | -21.793 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 18.135 | 7.856 | 6.531 | 14.386 | 3.748 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 13.815 | 10.463 | 29.182 | 39.645 | -25.830 |
| Klima- og naturudvalget | 3.680 | 6.278 | 907 | 7.185 | -3.505 |
| Økonomiudvalget | 33.757 | 6.278 | 43.280 | 49.558 | -15.801 |
| I alt | 260.934 | 193.992 | 230.437 | 424.429 | -163.495 |

Regnskabsresultatet for anlæg er 260,9 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 163,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2023 er på 194 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 230,4 mio. kr.

Gennemførte anlægsarbejder

Der er aflagt regnskab for i alt 40 anlægsprojekter i 2023, til en samlet anlægsbevilling på 168 mio.kr og en samlet udgift på 172,3 mio.kr. 17 af de 40 anlægsprojekter har en bruttoudgift under 2,0 mio.kr for hvilket der aflægges regnskaber i forbindelse med forelægning af dette regnskab. For nærmere detaljer henvises til "Oversigt over afsluttede anlægsarbejder under 2 millioner".

Anlægsregnskabet for opførelsen af Musikskolen og Bistroyen er aflagt i 2023 efter Kommunalbestyrelsens afsættelse af 60,3 mio. kr. til projektet. Musikskolen er designet med moderne faciliteter, herunder en multisal og flere undervisningsrum, der sigter mod at tilbyde et inspirerende læringsmiljø for eleverne. Samtidig har bistroyen til formål at skabe en livlig atmosfære på Rådhuspladsen. Bistroyen kan rumme op til 110 gæster.

Herudover er der aflagt regnskab for tilbygningen af Rødovre Skole. Projektet der oprindeligt var bevilligede 23,7 mio. kr., endte med en merudgift på 2,1 mio. kr. Dette kan tilskrives prisstigninger i byggebranchen og uforudsete håndværksmæssige udfordringer. Tilbygningen på i alt 510 kvm. inkluderer fire klasselokaler, toiletter og fællesområder og skal i den henseende være en værdifuld tilføjelse til skolens infrastruktur og kapacitet.

Kommunalbestyrelsen bevilligede i 2022 6,0 mio. kr. til energiforbedrende tiltag i Rødovres kommunale bygninger. Islevbadet gennemgik en omfattende energirenovering med udskiftning af ventilationsanlæg, automatisering og etablering af termotæpper. Desuden blev belysningen i flere kommunale bygninger skiftet til LED, hvilket giver mulighed for en mere fleksibel og brugervenlig belysning, der også fører til driftsbesparelser. Der blev ligeledes taget fat på udskiftning og renovering af ældre ventilationsanlæg for at sikre mere energieffektive løsninger. Yderligere har udvidelsen af den centrale styring (CTS) medført en bedre kontrol og overvågning af tekniske anlæg, hvilket har resulteret i energibesparelser og forbedret indeklima. Herudover er der gennemført efterisolering af klimaskærme, på Hendriksholm skole, Tandplejehuset og Espevang. Disse tiltag forventes samlet set at reducere Rødovre Kommunes årlige CO₂-udledning med 88,7 ton og demonstrerer hermed en målrettet indsats mod en mere bæredygtig fremtid.

Igangsatte anlægsarbejder

Helhedsplan for dagtilbudsområdet i Rødovre Kommune er under udarbejdelse for at imødekomme presset på dagtilbudspladserne pga. demografisk udvikling. Planen inkluderer blandt andet kapacitetsbehov og bygningsvedligeholdelse. I den forbindelse fortsætter arbejdet med renovering og udvidelse af børneinstitutionerne Skibet og Broparken. Yderligere fortsætter udviklingen af indvendige fysiske rammer med opsætning af produktionskøkkener, med henblik på at imødekomme ønsket om frokostordning på daginstitutionerne.

For at opnå CO₂-neutralitet i 2050 prioriteres energitiltag fortsat i kommunens egne bygninger med fokus

på både energibesparelse og forbedret indeklime. Investeringerne revurderes løbende i forhold til energibesparelser. Disse energioptimerende tiltag forstærker i 2024, med renovation og forbedringer på hhv. Nyager børnehave, Træet, Islev badet og Aktivitetshuset.

Fjernvarmeomstilling fra naturgas er afgørende for CO₂-reduktion. Kommunalbestyrelsen godkendte i 2021 konverteringsprojekter for to områder, som vil reducere CO₂-udledningen med ca. 9.000 tons årligt. Tilslutningsrabat og abonnementsordninger sikrer hurtigere udbredelse uden investering fra kundens side. Strategien fortsættes i 2024 med udbredelse af fjernvarme til områderne nord og syd for Roskildevej. I Espely/Valhøj udbygningen er tilslutning af kunder afsluttet. Der udestår enkelte slutfregninger samt asfaltering i 2024.

Finansiering

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

Porteføljen

Kommunen har investeret 100 mio. kr. i værdipapirporteføljer, som pr. 31. december havde en markedsværdi på 96,9 mio. kr. (i 2022 90,9 mio. kr.), hvor obligationernes andel udgør 87,4 pct., hvilket også er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, da denne andel ikke skal være under 85 pct. Den resterende andel er 12,2 pct. i aktier og 0,4 pct. i kontanter. Porteføljen har gennem 2023 været rimelig stabil med små positive tegn. I slutningen af året blev markederne generelt ramt af positive strømme, som har givet en væsentlig stigning i porteføljens markedsværdi. Det skal også ses i sammenhæng med, at renterne har været stigende samt krigen i Ukraine og Gaza, som påvirker risikoen i markedet.

Likviditet pr. 31. december

I regnskabsåret er der en reduktion (kassetræk) af likviditeten på 20,2 mio. kr. fra primo -33,2 mio. kr. til ultimo -53,4 mio. kr. I budgettet var der forudsat en kasseopbygning på 4,6 mio. kr. Der er således et samlet kassetræk på (20,2 mio. kr. + 4,6 mio. kr.) = 24,8 mio. kr. mere end forudsat i budgettet. Porteføljen indgår i beregningen af likviditeten. En mere detaljeret gennemgang findes i finansieringsoversigten.

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

Tabel 4:

| Likviditet pr. 31/12 pr. indbygger (kr.) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|--------|-------|-------|-------|--------|
| Rødovre kommune | -1.205 | -779 | 1.200 | 2.121 | -2.088 |
| *Hele landet | - | 4.928 | 6.631 | 6.533 | 4.916 |

*Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal vedrørende "hele landet". Tallene for hele landet er endnu ikke offentliggjort. Kommunens tal for 2023 fremkommer af indeværende regnskabstal. Beregningsgrundlaget er 44.328 borgere pr. 31. december.

NB. Beløb som står med -(minus) betyder en negativ kassebeholdning.

Gennemsnitlig likviditet

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

Kommunens gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde ultimo året 145,1 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen er de seneste 12 måneder reduceret med 92,1 mio. kr. fra 237,2 mio. kr. ultimo december 2022 til 145,1 mio. kr. ultimo december 2023.

Nedenstående tabel viser den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger efter kassekreditreglen for kommunen sammenlignet med hele landet. Som det fremgår af tabellen, er kommunens gennemsnitlige likviditet faldet med 1.799 kr. pr. borger fra 5.571 kr. til 3.772 kr.

Tabel 5: Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen)

| Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------|--------|--------|-------|-------|
| Rødovre kommune | 3.772 | 5.571 | 6.712 | 3.716 | 3.186 |
| *Hele landet | 8.595 | 10.521 | 10.188 | 9.050 | 7.714 |

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

Langfristet gæld

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

Tabel 6: Udviklingen i langfristet gæld pr. indbygger

| Langfristet gæld pr. indbygger | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rødovre kommune | 22.259 | 22.144 | 23.362 | 20.725 | 16.139 |
| Hele landet | - | 15.716 | 16.228 | 16.519 | 15.134 |

Kilde: Social- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal – 2023 er ikke offentliggjort (2023 er opgjort efter kommunens egne tal, jf. tabel 7.) Beregningsgrundlaget er 44.328 borgere pr. 31. december.

Tabel 7: Udvikling i langfristet gæld

| Beløb i mio. kr. | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| *Lån hos KommuneKredit | 593,4 | 545,0 |
| Lønmodtagernes Feriemidler | 126,2 | 126,6 |
| Gæld vedrørende ældreboliger | 241,6 | 248,2 |
| Finansielt leasede aktiver | 25,1 | 23,7 |
| Kommunens samlede langfristede gæld | 986,7 | 943,1 |

*Heraf 133,9 mio. kr. vedrører forsyningsområdet.

Den samlede langfristede gæld er steget fra 943,1 mio. kr. i 2022 til 986,7 mio. kr. pr. 31. december 2023 eller med 43,6 mio. kr.

Mellemværende med kommunens forsyningsvirksomheder

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

Denne bestemmelse er opfyldt, idet kommunen ikke har gæld til forsyningsvirksomheder, men derimod et tilgodehavende på 163,8 mio. kr. Kommunen har et tilgodehavende hos affaldsområdet på 30,8 mio. kr. og et tilgodehavende hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 133 mio. kr. Kommunens tilgodehavende er steget med 38,8 mio. kr. fra 125 mio. kr. ultimo 2022 til 163,8 mio. kr. ultimo 2023.

Kommunalbestyrelsen har tidligere besluttet at udbygge varmforsyningen. Beslutningen er taget med udgangspunkt i varmeplanlægningen i henhold til varmforsyningsloven samt tiltag for at nedbringe afhængigheden af fossile brændsler ud fra samfundsøkonomiske kriterier. Set i sammenhæng med anlægsprojekternes størrelse, bliver de en væsentlig del af kommunens samlede økonomi i anlægsperioden. Derfor er der i 2023 optaget en byggekredit på 1,2 mia. kr. til formålet.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er faldet fra primo 637,5 mio. kr. til ultimo 613,2 mio. kr. eller med 24,3 mio. kr. Udviklingen i egenkapitalen med tilgang og afgang fremgår af note 5 i balancen.

Det samlede regnskabsresultat

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

Tabel 8: Det samlede regnskabsresultat

| Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Afvigelse oprindeligt budget | Tillægsbevilling 2023 | Korrigeret budget | Afvigelse korrigeret budget |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Indtægter | | | | | | |
| Skatter | -2.378.624 | -2.419.688 | 41.064 | 0 | -2.419.688 | 41.064 |
| Tilskud og udligning | -990.245 | -930.341 | -59.905 | 0 | -930.341 | -59.905 |
| Indtægter i alt | -3.368.870 | -3.350.029 | -18.841 | 0 | -3.350.029 | -18.841 |
| | | | | | | |
| Driftsvirksomhed (inkl. Forsyning) | | | | | | |
| Driftsudgifter | 3.169.380 | 3.192.978 | -23.598 | -35.165 | 3.157.813 | 11.567 |
| Heraf forsyningsområdet | -11.121 | 3.922 | -15.043 | 0 | 3.922 | -15.043 |
| Anlægsudgifter | 260.934 | 193.992 | 66.942 | 230.437 | 424.429 | -163.495 |
| Heraf forsyningsområdet | 49.943 | 84.129 | -34.186 | 24.846 | 108.975 | -59.032 |
| Renter og kursregulering | 4.669 | 8.445 | -3.776 | 0 | 8.445 | -3.776 |
| | | | | | | |
| Resultat i alt | 66.114 | 45.386 | 20.728 | 195.272 | 240.658 | -174.544 |

Regnskabsresultatet er fremkommet ved nedenstående kapitalbevægelser:

| Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Afvigelse oprindeligt budget | Tillægsbevilling 2023 | Korrigeret budget | Afvigelse korrigeret budget |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Kapitalbevægelse | | | | | | |
| *Kassebevægelse | 25.596 | -4.625 | 30.221 | 195.676 | 191.051 | -165.455 |
| **Optagne lån | 90.661 | 119.963 | -29.302 | 0 | 119.963 | -29.302 |
| Afdrag på lån | -54.594 | -60.368 | 5.774 | 0 | -60.368 | 5.774 |
| Finansforskydninger | 4.451 | -9.584 | 14.035 | -404 | -9.988 | 14.438 |
| Kapitalbevægelse i alt | 66.114 | 45.386 | 20.728 | 195.272 | 240.658 | -174.544 |

* I kassebevægelsen (Regnskab 2023) indgår ikke urealiseret kursregulering på 5,4 mio. kr.

**Specifikationen vedrørende de optagne lån findes i finansieringsoversigten.

Tabel 9: Tillægsbevillinger i 2023 inkl. overførsler fra 2022

| Beløb i 1.000 kr. | |
|--------------------------------|----------------|
| "- " = Merudgift/mindreindtægt | |
| "+ " = Mindreudgift/merindtægt | |
| Overførsler - driftsmidler | -35.165 |
| Overførsler - anlæg | 230.437 |
| Øvrige bevillinger | 404 |
| Bevillinger i alt | 195.696 |

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

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

I henhold til formkrav til årsregnskabet skal der oplyses, hvorvidt kommunen udfører opgaver for andre myndigheder.

I 2023 har kommunen ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Teknik- og Miljøudvalget



Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Aktivitetsstyret service | 81.059 | 655 | 81.714 | 81.562 | -152 |
| Forsyning | 3.845 | 0 | 3.845 | -11.201 | -15.046 |
| Bevilling i alt | 84.904 | 655 | 85.559 | 70.361 | -15.198 |

Tabel 2: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, aktivitetsstyret service

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Miljøbeskyttelse m.v. | 4.794 | 114 | 4.908 | 4.826 | -82 |
| Diverse udgifter og indtægter | -46 | 0 | -46 | -143 | -98 |
| Fælles funktioner | 6.329 | 3.655 | 9.985 | 7.119 | -2.865 |
| Kommunale veje | 34.702 | -3.132 | 31.570 | 31.262 | -309 |
| Kollektiv trafik | 35.279 | 18 | 35.297 | 38.498 | 3.201 |
| Bevilling i alt | 81.059 | 655 | 81.714 | 81.562 | -152 |

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Miljøbeskyttelse, m.v.

Området Miljøbeskyttelse m.v. dækker udgifter til administration og myndighedsbehandling i henhold til Miljøbeskyttelsesloven, Jordforureningsloven, Vandforsyningsloven og Miljøvurderingsloven samt arbejde med klima og klimatilpasning og til indsamling af bærbare batterier.

Miljøbeskyttelse

Rødovre Kommune fører tilsyn med i alt 131 virksomheder. I 2023 er der gennemført 32 miljøtilsyn på virksomheder og 5 tilsyn på byggepladser. I 2023 behandlede Miljø og Forsyning i alt 48 klagesager og der blev udført 24 tilsyn i forbindelse med klagesagerne. Der har desuden bl.a. været udgifter til støjmålinger og undersøgelse af lugtgener i forbindelse med klagesagerne.

Endvidere træffes der afgørelser om, hvorvidt der på forurenede grunde er grundlag for at meddele påbud til forurenere om undersøgelser/oprydning. Der er i 2023 truffet 5 af sådanne afgørelser. Der er ligeledes i 2023 meddelt 11 tilladelser efter jordforureningsloven til ændret arealanvendelse og/eller grave- og anlægsarbejder på grunde, der er kortlagt som forurenede eller muligt forurenede. Der er udarbejdet Miljøscreeninger/Miljøvurderinger af 12 Lokalplaner, sektorplaner og konkrete projekter efter Miljøvurderingsloven.

Grundvand/recipienter og spildevand

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

Klima og klimatilpasning

Rødovre Kommune udarbejder masterplaner i samarbejde med HOFOR. I masterplanerne udpeges relevante klimatilpasningsprojekter i kommunen. Der er udarbejdet masterplan for Rødovre Nord og Øst i 2020 og 2021. Den sidste masterplan, som er for Rødovre Syd, er påbegyndt i 2023 og forventes færdiggjort i 2024. Rødovre Kommune deltager også i et samarbejde med en række andre kommuner om at an-

vende Harrestup Å som vandvej i forbindelse med skybrud. Desuden indtænkes klimatilpasning i byudviklingsområder. Der arbejdes blandt andet med at implementere klimaløsninger i Bykernen.

Diverse udgifter og indtægter

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

| 1000 kr., 2023-P/L | U/I* | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|-------|------------------|----------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|
| Skorstensfejararbejde | U | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | I | -57 | 0 | -57 | -57 | 1 |
| Skadedyr | U | 2.579 | 0 | 2.579 | 2.363 | -216 |
| | I | -2.567 | 0 | -2.567 | -2.450 | 118 |
| Diverse udgifter og indtægter i alt | Netto | -46 | 0 | -46 | -143 | -98 |

Diverse udgifter og indtægter dækker over administration af skorstensfejerbidrag samt skadedyrsbekæmpelse. Skadedyrsbekæmpelse er gebyrfinansieret. Udgifter til skadedyr anvendes primært til rottebekæmpelse efter anmeldelse. Ud over bekæmpelse omfatter ca. 10 pct. udgifter til forebyggende bekæmpelse med rottefælder, herunder vedligeholdelse af fælder, servicering og flytning. Rødovre Kommune råder over 50 stk. rottefælder til bekæmpelse i kloakken, samt 30 fælder der skyder rotter på overfladen ved hjælp af en CO₂-patron. Der er tilknyttet ca. 3 årsværk til skadedyrsområdet, hvor 2 årsværk er operationelle (rottefængere) og ca. 1 årsværk er administrativt, der bl.a. står for myndighedsbehandling. I 2023 var der i forbindelse med de 1096 rotteanmeldelser 121 sager om kloakbrud. Antallet af rotteanmeldelser steg med 15 procent i 2023. Byudviklingen i Rødovre Kommune gør, at der bliver flere husstande og befolkningstallet stiger. Begge dele medfører flere rotteanmeldelser. Samtidig er antallet af rotteanmeldelser generelt steget i Danmark over de seneste år. Selv om de seneste år har budt på en ganske stor stigning i antallet af anmeldelser, har anmeldelserne ligget ret stabilt over en årrække.

Der er en afvigelse på skadedyrsområdets indtægtsgrundlag på 0,1 mio. kr. som følge af, at Miljøministeriet efter budgettets vedtagelse meddelte, at opkrævning skulle ske på grundlag af ejendomsvurdering ultimo 2019 og ikke som tidligere år på grundlag af seneste ejendomsvurdering. Den manglende indtægt er dækket af mindreudgifter, der primært kan henføres til færre reparationer og driftsudgifter til de elektroniske rottefælder.

Fælles funktioner

Området omfatter primært lønomkostninger relateret til ledelsesmæssige og administrative opgaver, beskæftigelse af værkstedspersonale samt service og vedligeholdelse af vognpark, maskiner og øvrigt udstyr. Herudover dækker fælles funktioner omkostninger forbundet med trafiktællinger og analyser af vejnettet, samt drifts- og vedligeholdelsesudgifter vedrørende materialepladsen, herunder tilhørende bygninger.

Mindre udgiften på 2,9 mio. kr. skyldes omplacering på 3,7 mio. kr. fra kommunale veje som følge af organisationsændringer, hvor den tilsvarende udgift ikke blev flyttet med.

Kommunale veje

Kommunale veje dækker udgifter til vedligeholdelse af vej- og stinettet, herunder kommunale fortove og vinterberedskab. Indsatsen og ressourceforbruget afstemmes løbende i forhold til et nærmere defineret kvalitetsniveau. Yderligere udgifter omfatter myndighedsopgaver i forbindelse med tilladelser til gravearbejde ved veje, råden over eller anvendelse af vejarealer, udstedelse af påbud samt administration af ikke-indregistrerede køretøjer på offentlige veje. Derudover afholdes udgifter til tilsyn og myndighedsbehandling af både kommunale veje og private fællesveje. Endvidere omfatter udgifterne drift af kommunens vejbelysning og signalanlæg samt Sti-, Vej- og Parkpuljen, som sigter mod at bidrage til forbedring af vedligeholdelsesstandarderne på de nævnte områder.

De reducerede udgifter kan primært tilskrives tilbageholdenhed i forhold til den økonomiske opbremsning til vej- og stibudgettet med 2 mio. kr., broer og tunneler med 0,6 mio. kr., vintertjeneste med 0,8 mio. kr., bycykler og teknisk plads med 1,6 mio. kr., samt en stigning i udgifterne til signalanlæg med 0,4 mio. kr. og vejbelysning med 1,2 mio. kr. Yderligere kan der tilskrives en væsentlig omplacering på 3,6 mio. kr. til fælles funktioner, som følge af organisationsændringer, hvor udgiften ikke er flyttet tilsvarende. Endvidere har været en nedskrivning af budget for broer og tunneler på 0,8 mio. kr. som led i opbremsningen, der har været i 2023.

Kollektiv trafik

Kollektiv trafik omfatter udgifter til den offentlige busdrift i kommunen, som administreres af Trafikselskabet Movia. Rødovre Kommune bidrager månedligt med et acontobeløb til dækning af udgifterne ved kommunens busdrift. Dette beløb fastsættes på grundlag af et driftsbudget udarbejdet af Movia specifikt for den kollektive trafik i kommunen. Inkluderet i denne ordning er også driftsudgifter for Servicebussen. Efter årets afslutning foretager Movia en endelig opgørelse af busdriften for det foregående år.

Resultatet inden for kollektiv transport blev påvirket af de stigende udgifter til diesel og el i 2023. Dette afspejles særligt ved en efterregulering på 3,8 mio. kr. i forhold til 2022, hvor kommunens tilskud til Movia ikke matchede det faktiske behov. Merudgiften for 2023 endte på 3,2 mio. kr., hovedsageligt som følge af mindreudgifter til blandt andet buslæskærme. Yderligere var der en justering på 2,8 mio. kr. for øgede energiodgifter, som blev dækket af en central allokeret pulje under økonomiudvalget.

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Tabel 4: Teknik og miljøudvalgets driftsbevilling, forsyningsvirksomheder

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Forsyningsvirksomheder | 7.845 | 0 | 7.845 | -4.507 | -12.352 |
| Affaldshåndtering | -4.000 | 0 | -4.000 | -6.693 | -2.694 |
| Bevilling i alt | 3.845 | 0 | 3.845 | -11.200 | -15.046 |

Tabel 5: Forsyningsvirksomheder, Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

| 1000 kr., 2021-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Udgifter | 100.543 | 0 | 100.543 | 86.476 | -14.067 |
| Indtægter | -92.698 | 0 | -92.698 | -90.983 | 1.714 |
| Fjernvarmeforsyning i alt | 7.845 | 0 | 7.845 | -4.507 | -12.353 |

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

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

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

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med -12,4 mio. kr. Dette skyldes både færre udgifter og færre indtægter end budgetlagt, hvortil der er flere årsager. Mindreudgift på i alt -14,1 mio. kr. skyldes alt overvejende følgende forhold: Mindreudgift på -4,0 mio.kr. på køb hos VEKS, som følge af lavere nettab end budgetlagt (-2,7 mio. kr.) samt ændrede forventninger til salg ift. budget, da udbygning ikke sker i den takt, som forventet ved budgetlægningen. Dette skyldes, at udbud af området syd for Roskildevej måtte gå om, da der kun var en entreprenør der gav bud i første runde.

Som følge heraf er budgetlagt udgift på -8 mio. kr. til installationer ikke som forventet anvendt i 2023. De sidste -2,1 mio. kr. kan henføres til udskydelse af projekt med ombygning af SRO, færre renteudgifter til byggekredit samt mindreudgifter til løn som følge af udskudte ansættelser. På indtægtssiden giver det en mindreindtægt på salget til kunderne på 1,7 mio. kr., hvoraf 1 mio. kr. kan henføres til manglende indtægter på abonnement på fjernvarmeunit, da nye kunder med denne ordning først bliver tilsluttet i 2024.

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

Budgetteret salg af varme: 162.168 MWh

Realiseret salg af varme: 160.601 MWh.

Mellemværende med forsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos varmeforsyningen ultimo 2023 udgør 133 mio. kr.

Tabel 6: Affaldshåndtering

| 1000 kr., 2023-P/L | U/I* | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omlac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|--------------|------------------|---------------------|------------------------|----------------|-----------------------------|
| Generel administration | U | 4.511 | 0 | 4.511 | 9.042 | 4.531 |
| | I | -8.511 | 0 | -8.511 | -9.221 | -710 |
| Ordninger for dagrenovation – restaffald | U | 15.516 | 0 | 15.516 | 14.816 | -700 |
| | I | -15.516 | 0 | -15.516 | -15.341 | 175 |
| Ordninger for storskrald og Haveaffald | U | 10.850 | 0 | 10.850 | 10.468 | -382 |
| | I | -10.850 | 0 | -10.850 | -11.163 | -313 |
| Ordninger for glas, papir og pap | U | 17.940 | 0 | 17.940 | 16.767 | -1.173 |
| | I | -17.940 | 0 | -17.940 | -19.222 | -1.282 |
| Ordninger for farligt affald | U | 706 | 0 | 706 | 641 | -65 |
| | I | -706 | 0 | -706 | -726 | -20 |
| Genbrugsstationer | U | 11.060 | 0 | 11.060 | 9.595 | -1.465 |
| | I | -11.060 | 0 | -11.060 | -11.471 | -411 |
| Øvrige ordninger og anlæg | U | 1.884 | 0 | 1.884 | 929 | -955 |
| | I | -1.884 | 0 | -1.884 | -1.808 | 77 |
| Affaldshåndtering i alt | U | 62.467 | 0 | 62.468 | 62.258 | -210 |
| | I | -66.467 | 0 | -66.467 | -68.951 | -2.484 |
| Affaldshåndtering i alt | Netto | -4.000 | 0 | -4.000 | -6.693 | -2.694 |

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

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

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

Årsresultatet afviger fra det budgetterede med et resultat på -2,7 mio. kr. Der har på udgiftssiden været forskydninger mellem de enkelte ordninger, men samlet set stemmer forbrug med budget. På indtægtssiden er der kommet flere indtægter fra renovationsgebyrerne som følge af flere borgere end budgetlagt på godt - 1,1 mio. kr. fra salg af genanvendeligt materiale primært papir og pap på knap -0,9 mio. kr. refusion af elafgifter på knap -0,4 mio. kr. samt salg af en lastbil, der ikke længere kunne anvendes på -0,1 mio. kr. Samlet set merindtægter på knap -2,5 mio. kr.

Mellemværende med affaldsforsyningen

Rødovre Kommunes tilgodehavende hos affaldsområdet ultimo 2023 udgør 30,8 mio. kr.

Klima- og Naturudvalget



Klima- og Naturudvalget

Tabel 1: Klima- og Naturudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Serviceudgifter | 29.593 | 92 | 29.685 | 29.314 | -371 |
| Bevilling i alt | 29.593 | 92 | 29.685 | 29.314 | -371 |

Tabel 2: Klima- og Naturudvalget, driftsbevilling, Serviceudgifter

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Jordforsyning | 174 | | 174 | 122 | -52 |
| Fritidsområder | 24.418 | 92 | 24.510 | 23.803 | -707 |
| Naturbeskyttelse | 1.772 | | 1.772 | 2.585 | 813 |
| Vandløbsvæsen | 906 | | 906 | 487 | -418 |
| Administrativ organisation | 2.324 | | 2.324 | 2.318 | -6 |
| Bevilling i alt | 29.593 | 92 | 29.685 | 29.314 | -371 |

Jordforsyning

Omkostninger til opretholdelsen af uudnyttede jordarealer samt opfylde de tilknyttede forpligtelser som grundejer.

Fritidsområder

Budgettet til fritidsområder er allokeret til dækning af omkostninger forbundet med planlægning samt årlige, tilbagevendende driftsopgaver vedrørende vedligeholdelse og renholdelse af kommunens udendørs arealer. Dette inkluderer ligeledes vedligeholdelse af udendørs faciliteter på skoler, institutioner, plejehjem, sportsanlæg og lignende.

I 2023 har der blandt andet været hensat midler til topdressing og efterårsklargøring af boldbaner, der grundet vejrlig ikke er blevet fuldt implementeret.

Naturbeskyttelse

Formål med området naturbeskyttelse er varetagelse af den kontinuerlige drift og vedligeholdelse af både Vestvolden og Kagsmosen, samt ressourcer afsat til planlægningsaktiviteter, myndighedsbehandling og kvalitetsstyring inden for det naturlige miljøområde.

Der har været øgede udgifter til vedligeholdelse af Vestvoldens afvanding, som følge af forhøjet vandstand, der skyldes afledning af vand fra motorringvej 3 og en generelt øget nedbørsmængde.

Vandløbsvæsen

Vandløbsvæsen omfatter ressourcer til at dække drifts- og vedligeholdelsesomkostninger vedrørende vandløb, tilsynsaktiviteter, håndtering af borgerhenvendelser, revision af vandløbsregulativer, myndighedsbehandling samt implementering af de følger, der opstår som følge af national planlægning

Behovet for brinkslåning og anden vedligehold af vandløb er fluktuerende. I 2023 har behovet ikke været stort, hvorfor der er en mindredudgift på 0,4 mio. kr.

Administrativ organisation

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

Klimahandlingsplanen blev i efteråret 2022 godkendt af Kommunalbestyrelsen. Planen blev også C40-godkendt. Det betyder, at planen lever op til målsætningerne i klimaaftalen, som 196 lande indgik i Paris i 2015, og er udviklet efter samme standard for klimaplanlægning, som anvendes i nogle af verdens største og mest ambitiøse byer i det internationale bynetværk C40. I handlingsplanen er 50 indsatser, som er i gang med at blive implementeret, for at nå de ambitiøse klimamål. I 2023 er bl.a. arbejdet med borgerrettede indsatser med ønsket om at mindske energiforbrug og øge biodiversitet hos borgerne samt udbud vedrørende elladestrategi og bæredygtige buslæskure.

Børne- og Skoleudvalget



Børne- og Skoleudvalget

Tabel 1: Børne- og Skoleudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. bud- get 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Serviceudgifter | 781.718 | -3.360 | 778.358 | 779.776 | 1.418 |
| Drift udenfor servicerammen | 0 | 0 | 0 | -1.245 | -1.245 |
| Bevilling i alt | 781.718 | -3.360 | 778.358 | 778.531 | 173 |

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

Tabel 2: Børne- og skoleudvalget, driftsbevilling, Serviceudgifter

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. bud- get 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Folkeskolen m.m. | 482.972 | -6.347 | 476.624 | 483.884 | 7.259 |
| Folkeoplysning og fritidsaktivite- ter m.v. | 12.222 | 368 | 12.590 | 13.873 | 1.282 |
| Sundhedsudgifter m.v. | 21.435 | -550 | 20.885 | 22.064 | 1.179 |
| Dagtilbud til børn og unge | 246.259 | 2.169 | 248.428 | 239.349 | -9.079 |
| Tilbud til børn og unge med sær- lige behov | 18.465 | 0 | 18.465 | 20.407 | 1.942 |
| Politisk organisation | 366 | 0 | 366 | 200 | -166 |
| Lønpuljer m.v. | 0 | 1.000 | 1.000 | 0 | -1.000 |
| Bevilling i alt | 781.718 | -3.360 | 778.358 | 779.776 | 1.418 |

Folkeskolen m.m.

Hele området dækker udgifter til normal- og specialundervisning i alderen 6-17 år, herunder folkeskoler, privatskoler, efterskoler mv. Dette omfatter også udgifter/indtægter til SFO inkl. fripladstilskud og søsken-derabat.

Området varetager en række vejledningsopgaver som f.eks. uddannelsesvejledning. PUC, som dækker de pædagogiske udviklingscentre centralt og decentralt, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, fagkonsulenter samt specialvisitering for børn med særlige behov.

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

Folkeskolen m.m. udviser en samlet merudgift på 7,2 mio. kr. i 2023, som fremgår af tabel 2. 1,8 mio. kroner kan henføres til skolerne. Der er merudgifter på 5,4 mio. kr. for skoleområdets centrale budgetposter, som skyldes forskydninger med mer- og mindreudgifter på centrale budgetposter. De største afvigelser gennemgås nedenfor.

Der er flere privatskole- og efterskoleelever end forudset i budgettet, hvilket medfører en merudgift på 3,2 mio. kr. På specialområdet er der merudgifter på 3,2 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes oprettelsen af en ekstra børnehaveklasse på centeret, og at flere specialskolebørn fortsætter i 10. klasse end forventet. Derudover er der en stigning i antallet af tilflyttere, hvor der allerede er visiteret til tilbud. Der er merudgifter

på 2,2 mio. kr. der henføres til oprettelsen af ekstra modtageklasser til blandt andet ukrainske flygtningebørn. Herunder er Rødovre Kommune samlet blevet kompenseret for udgifter til Ukrainske flygtninge. Derudover er der ydeligere merudgifter på 0,3 mio. kr. på skoleområdets centrale poster.

Skole IT har mindredgifter på 1,5 mio. kr. som primært henføres til udskydelsen af 1:1 computere i 3. klasse. De øvrige mindredgifter dækker over energi på 1 mio. kr. og en merindtægt på forældrebetaling for SFO-området på 1,2 mio. kr.

Skolerne har samlet merudgifter for 1,8 mio. kr., hvoraf skal fremhæves at Tinderhøj Skole har merudgifter for 1,7 mio. kr. og Skovmoseskolen har merudgifter for 1,6 mio. kr. Ungecenter2610 har af tekniske grunde mindredgifter for 1,1 mio. kr. for den del af deres aktivitet, der ligger på folkeskolen. Mindredgifterne her skal ses i sammenhæng med merudgifterne på 1,1 mio. kr. under folkeoplysning og fritidsaktiviteter nedenfor.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Bevillingen dækker udgifter til klubaktiviteter på skolerne og ungdomsskolen. Der er samlede merudgifter på 1,2 mio. kr. der er fordelt med 1,1 mio. kr. i merudgift på Ungecenter2610 og de resterende er på klubberne samlet.

Sundhedsudgifter

Området dækker udgifter til den kommunale tandpleje, og der er i 2023 merudgifter på 1,2 mio. kr. Tandplejen er fortsat præget af lange ventelister som blandt andet opstod pga. Corona. Udvidelsen af målgruppen, der omfatter de 18 – 21 årige, har yderligere bevirket et ekstra pres på behandlingsfaciliteterne i tandplejehuset, hvilket giver en uhensigtsmæssig drift, da undersøgelserne er nødt til i højere grad at finde sted ved faciliteterne på skolerne, hvor effektiviteten er særdeles sårbar over for personalesygdom samt patient-afbud og udeblivelser. Derudover har udvidelsen af målgruppen ført til en forøget anvendelse af fritvalg, og de statsligt fastlagte priser hos privattandlæger ligger over den kommunale produktionspris.

Dagtilbud til børn og unge

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

Dagtilbud til børn og unge udviser i 2023 en samlet mindredgift på 9,1 mio. kr. Det er fordelt med en mindredgift på fællesområderne på 6,4 mio. kr., og en mindredgift på daginstitutionerne på 3,3 mio. kr., samt en merudgift på PUC (Pædagogisk udviklingscenter) på 0,3 mio. kr. og en mindreindtægt på byggelegepladserne på 0,3 mio. kr.

Mindredgiften på fællesområderne på 6,4 mio. kr. er sammensat af en mindredgift på 5,0 mio. kr., som kan henføres til mindredgift til løn til dagplejere som følge af vakante stillinger i dagplejen. Derudover er der en mindredgift på 1,8 mio. kr. på uddannelse, sprogvurdering af børn i førskolealderen og andre særlige indsatser, der skyldes tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning. Omvendt er der en merudgift på 0,4 mio. kr. på køb af pladser.

Mindredgiften på institutionerne på 3,3 mio. kr. er fordelt med 3,2 mio. kr. på daginstitutionerne, og 0,1 mio. kr. på dagplejen. Mindredgiften skyldes dels rekrutteringsvanskeligheder og dels tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Området dækker udgifter til det specialiserede område på skole- og dagtilbudsområdet. Der er en samlet merudgift på 1,9 mio. kr. Merudgiften er fordelt med 2,7 mio. kr. på køb af specialpladser på dagtilbudsområdet og en mindredgift på fritidstilbud i forbindelse med specialskoler på skoleområdet på 0,8 mio. kr. Merudgiften skyldes, at der er blevet købt flere pladser end forventet.

Politisk organisation

Området dækker vederlag, mødediæter og mødeudgifter i forbindelse med kommunens skolebestyrelser, daginstitutionsbestyrelser og ungdomsskolebestyrelse.

Lønpuljer mv.

Mindreudgiften på 1,0 mio. kr. skyldes yderligere midler sparet på I:I computere til 3. klasse for at imødegå forventede merudgifter til energi jf. sag nr. 92 på økonomiudvalget 2023.

Kultur- og Fritidsudvalget



Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel 1: Kultur- og Fritidsudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret bud- get 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Aktivitetsstyret service | 88.973 | -1.789 | 87.184 | 82.145 | -5.039 |
| Bevilling i alt | 88.973 | -1.789 | 87.184 | 82.145 | -5.039 |

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

| 1000 kr., 2022-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret bud- get 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Fritidsfaciliteter | 29.859 | -2.464 | 27.395 | 24.043 | -3.352 |
| Folkeskolen m.m. | 2.579 | -39 | 2.540 | 2.339 | -201 |
| Folkebiblioteker | 21.699 | -128 | 21.571 | 21.436 | -135 |
| Kulturel virksomhed | 18.237 | 661 | 18.898 | 18.283 | -614 |
| Folkeoplysning og fritidsaktivite- ter m.v. | 16.513 | 182 | 16.695 | 15.997 | -698 |
| Politisk organisation | 86 | 0 | 86 | 48 | -38 |
| Aktivitetsstyret service i alt | 88.973 | -1.789 | 87.184 | 82.145 | -5.039 |

Fritidsfaciliteter

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

Der er en mindredgift på området på 3,4 mio. kr. Den væsentligste årsag er at projekter vedr. etablering af træningsfaciliteter ved Espelundens Idrætsanlæg, opsætning af basketballkurve ved Rødovre Skole og Hendriksholm Skole samt etablering af disc golf i Espelundens Park ikke nåede at blive færdige i 2023. Derudover kom både Vestbad og Rødovre kommunes idrætsanlæg ud med et mindreforbrug, som skyldes tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning.

Folkeskolen m.m.

Området dækker udgifter til følgende områder:

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

Det samlede område udviser en mindredgift på 0,2 mio. kr. Det skyldes generel tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning.

Folkebiblioteker

Området dækker udgifter til Rødovre Kommunes samlede biblioteksvæsen, som omfatter Hovedbiblioteket, Filialbiblioteket Trekanten og Cafébiblioteket Tremilen.

Der er en samlet mindreudgift på området på 0,1 mio. kr. Det skyldes generel tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning.

Kulturel virksomhed

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

På området er der samlet en mindreudgift på 0,6 mio. kr. Der er en mindreudgift på 0,9 mio. kr. til Kunst og Kultur i byens rum, hvilket skyldes, at en del af regningerne for kunstværker først modtages i 2024. Endvidere er der en merudgift på 0,2 mio. kr. til en afbrudt ErhvervsPhD, som skyldes, at en del af de modtagne fondsmidler er blevet tilbagebetalt. Endelig er der en mindreudgift på 0,1 mio. kr. på øvrige poster.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

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

Der er en samlet mindreudgift på 0,6 mio. kr. som alene findes på fællesområdet og vedrører lokaletilskud. Mindreudgifterne er fordelt med en mindreudgift på folkeoplysningsområdet på 0,9 mio.kr og en merudgift på fritidsområdet på 0,3 mio. kr.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til mødediæter samt andre mødeudgifter til Folkeoplysningsudvalget.

Social- og Sundhedsudvalget



Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 1: Social- og Sundhedsudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| Serviceudgifter | 877.913 | -8.435 | 869.478 | 915.013 | 45.535 |
| Overførsler | 387.769 | 0 | 387.769 | 401.401 | 13.632 |
| Bevilling i alt | 1.265.682 | -8.435 | 1.257.247 | 1.316.414 | 59.167 |

Tabel 2: Social- og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, serviceudgifter

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. bud- get 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Bud- get |
|---|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Faste ejendomme | 2.366 | 0 | 2.366 | 4.279 | 1.913 |
| Folkeskolen m.m. | 8.473 | 119 | 8.592 | 9.645 | 1.053 |
| Ungdomsuddannelser | 13.781 | 0 | 13.781 | 12.053 | -1.728 |
| Sundhedsudgifter m.v. | 53.312 | 1.641 | 54.952 | 42.594 | -12.358 |
| Tilbud til børn og unge med særlige behov | 131.690 | 101 | 131.791 | 156.972 | 25.181 |
| Tilbud til ældre | 431.284 | -9.753 | 421.531 | 443.797 | 22.267 |
| Tilbud til voksne med særlige behov | 232.589 | -813 | 231.776 | 242.560 | 10.784 |
| Kontante ydelser | 0 | 0 | 0 | 5 | 5 |
| Støtte til frivilligt socialt ar- bejde og øvrige so | 3.265 | 47 | 3.313 | 2.446 | -867 |
| Politisk organisation | 321 | 0 | 321 | 149 | -172 |
| Administrativ organisation | 833 | 223 | 1.056 | 515 | -541 |
| Bevilling i alt | 877.913 | -8.435 | 869.478 | 915.013 | 45.535 |

Faste ejendomme

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

Merudgiften på 1,9 mio. kr. vedrører uforudsete udgifter til husning af ukrainske flygtninge.

Folkeskolen m.m.

Dette budget er en del af driften for skole-socialtilbuddet Rødovre Parkevej Skole, som rummer børn med både psykosociale problematikker og psykiatriske udfordringer.

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

Ungdomsuddannelser m.v.

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

Mindreudgiften skyldes, at der har været et lidt lavere antal forløb til en lavere gennemsnitlig udgift end forudsat ved budgetlægningen.

STU-tilbuddet på Campus Espevang har ikke haft den forventede belægning – dette har givet mindreindtægter fra takster, som delvist opvejes af mindreforbrug til driften af tilbuddet.

Sundhedsudgifter m.v.

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

De samlede mindreudgifter på sundhedsområdet udgør netto 12,4 mio. kr. og kan specificeres således:

Genoptræning mindreudgift på 8,0 mio. kr.

Træningscentret udviser en mindreudgift på 5,5 mio. kr. (se tillige bemærkninger under "Tilbud til ældre"). Kommunen modtager løbende specialiserede rehabiliteringsplaner vedr. borgere, der efter uheld eller sygdom har pådraget sig en hjerneskade. Der er 5 borgere, der har modtaget behandling i 2023. Der var budgetlagt med 8 borgere. Det betyder, at der har været en mindreudgift på 1,9 mio. kr. Træningscentret indgår i et forskningsprojekt ADAPT. Som følge af Covid-19 samt fravær af projektlederen er starten af projektet udskudt til start i 2023. Såvel udgifts- som indtægtsbudgettet fra 2022 er overført til 2023 (Tillægsbevilling på 1,5 mio. kr.). Projektet er flerårigt, og restbudgettet på 0,9 søges overført til 2024. Udgifterne til vederlagsfri fysioterapi, der udløses ved henvisning fra praktiserende læge udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter viser et mindreudgift på 4,3 mio. kr.

Der er løbende afregnet for færdigbehandlede patienter og hospiceindlæggelser. Der har været store reguleringer løbende i forhold til tilbagebetalinger fra staten vedr. færdigbehandlingsdage. Netto udgiften for færdigbehandlingsdage og hospiceophold udviser en mindreudgift på 2,6 mio. kr. Den resterende del af mindreudgiften på 1,7 mio. kr. kan henføres til lavere aktivitet på Sundhedscentret og i Sundhedsplejen som følge af opbremsninger og vakancer, udskudt udvidelse af tilbud på forebyggelsesområdet og mindreudgifter til begravelseshjælp.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Udgifterne på dette område dækker dels anbringelser af børn og unge på døgninstitutioner/opholdssteder eller i plejefamilier, og dels foranstaltninger, der skal forebygge sådanne anbringelser i form af hjælp og støtte til familien eller barnet/den unge. Ud over disse tilbud efter serviceloven, indgår foranstaltninger besluttet i Ungdomskriminalitetsnævnet efter Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Merudgifterne på i alt 25,2 mio. kr. fordeler sig med 8,4 mio. kr. til anbringelser uden for hjemmet og 17,8 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger. Derudover er der mindreforbrug vedrørende Rødovre Parkvej Skole, som dog modsvares af merforbrug under "Folkeskolen m.m.", hvor skolen også har en del af sit budget.

Anbringelser

Merforbruget skyldes ikke flere anbringelser – tvært i mod er der 16 færre end forudsat i budgettet. Til gengæld er den gennemsnitlige udgift betydeligt højere end forudsat – ca. 150.000 kr. pr. anbringelse. Der har i 2023 været en del meget dyre anbringelser, som trækker gennemsnittet op. Dette afspejler sig også i, at indtægterne fra de såkaldt Særligt dyre enkeltsager er betydeligt højere på børneområdet end tidligere set (se "Central refusionsordning").

Forebyggende foranstaltninger

Merforbruget fordeler sig primært på følgende typer af tilbud:

- Praktisk støtte i hjemmet: 0,8 mio. kr.
- Dagbehandling (skole- og behandlingstilbud): 6,0 mio. kr.
- Familiebehandling: 2,0 mio. kr.
- Aflastningsordninger, herunder til plejefamilier: 4,8 mio. kr.
- Fast kontaktperson: 3,8 mio. kr.

Baggrunden er primært, at mange flere familier har brug for hjælp, end der er taget højde for i budgettet. Eksempelvis er der forudsat 52 familier med behov for aflastning, men der har været 75 i gennemsnit over året.

Tilbud til ældre

På "Tilbud til ældre" er en merudgift på 22,3 mio. kr. En væsentlig årsag er merudgifter på kommunens tre plejehjem og de midlertidige døgnpladser/MDP på 21,6 mio.kr., dels pga. overførte merudgifter fra 2022 på 8,4 mio. kr., dels merudgifter på driften i 2023 på 13,3 mio. kr. Forvaltningen har sammen med de nye forstandere på plejehjemmene og ny leder af MDP igangsat en indsats for at nedbringe udgifterne, hvilket i løbet af 2023 har medført et generelt fald i sygefraværet og et fald i udgifterne til eksterne vikarer fra 19,6 mio. kr. i 2022 til 13,2 mio. kr. i 2023. Indsatsen forventes at reducere vikarudgifterne yderligere i 2024.

Det skal bemærkes, at merudgiften på MDP - der udgør 3 mio. kr. inkl. en overført merudgift fra 2022 på 0,3 mio. kr. - skal ses i sammenhæng med en mindreudgift på Træningscentret under sundhedsudgifter (se tillige bemærkninger under "Sundhedsudgifter m.v.")

Øvrige merudgifter på 0,7 mio. kr. skyldes følgende forhold:

En merudgift til nettokøb af udenbys pladser på 7,3 mio. kr. på grund af mindre salg og flere køb af pladser udenbys. Der er i 2023 budgetteret med et nettokøb på 11 helårspladser. Resultatet er et nettokøb på knap 21 helårspladser, altså 10 pladser flere end budgetteret.

Merudgift til hjælpemidler på 0,9 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med en mindreudgift til hjælpemidler på 4,3 mio. kr. under "Tilbud til voksne med særlige behov". I alt en mindreudgift til hjælpemidler på 3,4 mio. kr., hvor udgifterne er stagneret efter at have været stigende i en årrække.

Mindreudgifter til pleje og omsorg til beboere i eget hjem på 4,4 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med en merudgift til pleje og omsorg på 3,9 mio. kr. under "Tilbud til voksne med særlige behov", dvs. i alt en mindreudgift på 0,5 mio. kr., som kan henføres til, at udgifterne til pårørende ved pleje og pasning af døende har været lidt lavere i 2023 end i tidligere år.

Mindreudgift på Dagcenteret Ørbygård på 1,2 mio. kr., hvor der har været tilbageholdenhed med at ansætte nye medarbejdere ved opsagte stillinger.

Endelig en mindreudgift til ejendomsdrift på plejehjemmene og ældreboliger Broparken og Ørbygård på 1,9 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med en merudgift til terminsydelser på 1,9 mio. kr. vedrørende ældreboligerne under "Faste ejendomme".

Tilbud til voksne med særlige behov

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

På ældre-/handicapområdet er en merudgift på 2,2 mio. kr.: Der er mindreudgifter til hjælpemidler på 4,1 mio. kr., da udgifterne er stagneret i forhold til de foregående år, og mindreudgifter til rådgivningsinstitutioner på 0,2 mio. kr. på grund af færre udredninger i 2023 end i tidligere år. På hjemmehjælp og omsorg til borgere i eget hjem er en merudgift på 3,9 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med en mindreudgift på området for "Tilbud til ældre" på 4,4 mio. kr. Netto en mindreudgift til hjemmehjælp og omsorg til borgere i eget hjem på 0,5 mio. kr. På personlige hjælpere og ledsageordninger er en merudgift på 2,5 mio. kr., der skyldes en stigning i brugere af ordningerne i 2023.

Der har samlet set været merudgifter til botilbud for handicappede og sindslidende på i alt 8,7 mio. kr. Det skyldes, at der har været ca. 14 flere anbragt i botilbud end forudsat. Gennemsnitsudgiften har til gengæld været noget lavere end budgetteret.

Der er netto mindreudgifter til borgere på forsorgshjem og krisecentre (-1,1 mio.kr.), hvilket skyldes en udskydelse af omlægning af statsrefusionen på området, som medfører refusion på en mindre andel af udgifterne. Antalsmæssigt har der været væsentlig flere i disse tilbud end forudsat, særligt først på året.

Der har været merudgifter til aktivitets- og samværstilbud og beskyttet beskæftigelse på samlet set 2,7 mio.kr., som primært skyldes højere gennemsnitspriser, særligt på aktivitetstilbud.

Der har været merindtægter vedrørende takster fra egne tilbud på -1,5 mio. kr. Dette skyldes højere belægning end forudsat. Endelig har der været mindreudgifter på samlet -1,0 mio. kr. på drift af egne botilbud,

aktivitetstilbud, behandlingstilbud og støtte-kontaktkorps. Dette skyldes blandt andet den generelle opbremsning, der blev gennemført i 2023.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker blandt andet udgifter til frivilligt socialt arbejde, Social- og Sundhedsforvaltningens fælles kursuspulje, udgifter til frivilligområdet herunder Rødovre Frivilligcenter og Headspace.

Mindreudgiften vedrører primært mindretilskud til frivillige foreninger og Headspace.

Politisk organisation

Budgettet vedrører Seniorrådet, Handicaprådet og Udsatterrådet.

Mindreudgiften kan primært tilskrives Seniorrådet og Udsatterrådet.

Tabel 3: Social - og Sundhedsudvalget, driftsbevilling, overførsler

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Faste ejendomme | -25.917 | 0 | -25.917 | -23.995 | 1.922 |
| Sundhedsudgifter m.v. | 183.507 | 0 | 183.507 | 183.507 | 0 |
| Central refusionsordning | -21.226 | 0 | -21.226 | -38.947 | -17.721 |
| Førtidspensioner og personlige tillæg | 195.254 | 0 | 195.254 | 221.882 | 26.627 |
| Kontante ydelser | 56.151 | 0 | 56.151 | 58.955 | 2.804 |
| Bevilling i alt | 387.769 | 0 | 387.769 | 401.401 | 13.632 |

Faste ejendomme

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

Regnskaberne for boligafdelingerne udviser en merudgift på 1,9 mio. kr., der dog modsvares af en mindreudgift til ældreboliger på 1,9 mio. kr. under "Tilbud til ældre" (se tillige bemærkninger under "Tilbud til ældre").

Sundhedsudgifter m.v.

Også i 2023 er der afregnet aconto beløb for den kommunale medfinansiering (KMF). En egentlig afregningsmodel baseret på diagnosegrupperinger er endnu ikke udviklet.

Central refusionsordning

Området dækker statsrefusion af særligt dyre enkeltsager vedrørende børn, unge og voksne under 67 år med særlige behov, herunder med fysiske handicap. Reglerne på området er lavet om, blandt andet ved at refusionen kan opgøres på baggrund af summen af udgifter for søskende, uanset om de er anbragt uden for hjemmet. Tidligere skulle der være mere end tre anbragte søskende, før udgifterne kunne lægges sammen. Der er endvidere mulighed for at hjemtage refusion for borgere over 67 år, hvis de i måneden før det fyldte 67. år kunne udløse refusion fra ordningen.

Merindtægterne på i alt -17,7 mio. kr. skyldes dels en stigning i omfanget af borgere, der udløser refusion; i 2022 gav 107 helårspersoner refusion efter ordningen, mens det er 134 i 2023; dels skyldes det en stigning i den gennemsnitlige refusion pr. borger fra ca. 200.000 kr. i 2022 til 240.000 kr. i 2023; og dels er dette ekskl. to meget dyre borgere, som tilsammen har givet 7,2 mio. kr. i refusion.

Ældre- og Handicapafdelingen har merindtægter for -5,3 mio. kr., hvilket primært vedrører borgere med stort behov for hjemmehjælp.

Social- og Borgerservice har merindtægter for -1,1 mio. kr. Merindtægterne har sammenhæng med det

merforbrug, der har været på tilbud til voksne med særlige behov.

Børne- og Familieafdelingen har merindtægter på -11,3 mio. kr. Årsagen er en række meget dyre borgere samt en stigning i antallet af familier med tilbud til to eller flere søskende, som har udløst refusion.

Førtidspensioner og personlige tillæg

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

Merudgiften skyldes dels, at der er blevet tilkendt flere seniorpensioner i både 2022 og starten af 2023 end forudsat ved budgetlægningen.

Og dels har den samlede forøgelse af antallet af borgere på førtidspension også været højere end forudsat i budgettet i 2022 og 2023.

Kontante ydelser

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

Der har været merudgifter på i alt 2,8 mio.kr. til boligsikring og boligydelse.

Vedr. den del af budgettet, der sorterer under Social- og Borgerservice i form af kontante ydelser, har der i 2023 været et mindreforbrug på 0,5 mio.kr.

Der er merudgifter på netto 0,9 mio. kr. vedrørende børnehandicapområdet. Dette vedrører tabt arbejdsfortjeneste til forældre til børn med nedsat funktionsevne.

Beskæftigelsesudvalget



Beskæftigelsesudvalget

Tabel 1: Beskæftigelsesudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Aktivitetsstyret service | 7.428 | 0 | 7.428 | 6.248 | -1.180 |
| Overførsler | 407.933 | -2.483 | 405.451 | 377.886 | -27.565 |
| Bevilling i alt | 415.362 | -2.483 | 412.879 | 384.134 | -28.745 |

Tabel 2: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Aktivitetsstyret service

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Faste ejendomme | 573 | 0 | 573 | 485 | -88 |
| Folkeskolen m.m. | 790 | 0 | 790 | 793 | 4 |
| Ungdomsuddannelser | 3.913 | 0 | 3.913 | 4.092 | 179 |
| Tilbud til børn og unge med særlige behov | 114 | 0 | 114 | 197 | 84 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 842 | 0 | 842 | 326 | -516 |
| Støtte til frivilligt socialt arbejde m.v. | 1.104 | 0 | 1.104 | 325 | -779 |
| Politisk organisation | 94 | 0 | 94 | 30 | -64 |
| Bevilling i alt | 7.428 | 0 | 7.428 | 6.248 | -1.180 |

AKTIVITETSSTYRET SERVICE

Faste ejendomme

Området dækker driftsudgifter til energi på Egegårdsvej 66, hvor jobcentret siden februar 2017 har været samlet.

Folkeskolen

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

Ungdomsuddannelser

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

Udgiften til FGU-institutionen opkræves året efter den er afholdt, og vedrører således 2022. Årsagen til merudgiften på ca. 0,2 mio. kr. er, at der er budgetlagt med 50 helårspersoner, men der har været ca. 52.

Tilbud til børn og unge med særlige behov

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

Merudgiften skyldes primært, at for at opnå 100 pct. statsrefusion kræver det, at begge forældre til den unge har opholdstilladelse i Danmark. Men for de ukrainske unge er det som oftest kun moderen, som har opholdstilladelse, hvorfor der kun kan hjemtages 50 pct. refusion af udgifterne forbundet med de ukrainske unge tilknyttet projektet.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området dækker lønudgifter til borgere i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Mindreudgiften skyldes primært, at der er budget til ca. 7 helårspersoner, men der har været omkring 3.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker blandt andet den afsatte pulje til genoptræningsfleksjob på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Mindreudgiften på 0,8 mio. kr. skyldes færre personer i ordningen end forventet; der har været ca. 5 helårspersoner.

Herudover dækker området mindre IT-udgifter for jobcentret, men der har i 2023 ikke været nogle udgifter hertil.

Politisk organisation

Området dækker udgifter til Integrationsrådet.

Tabel 3: Beskæftigelsesudvalget, driftsbevilling, Overførsler

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Ungdomsuddannelser | 2.621 | 0 | 2.621 | 2.225 | -397 |
| Tilbud til udlændinge | 11.046 | 0 | 11.046 | 6.601 | -4.446 |
| Kontante ydelser | 214.704 | 0 | 214.704 | 211.384 | -3.320 |
| Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger | 118.781 | 0 | 118.781 | 102.026 | -16.755 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 60.781 | -2.483 | 58.298 | 55.650 | -2.648 |
| Bevilling i alt | 407.933 | -2.483 | 405.451 | 377.886 | -27.565 |

OVERFØRSLER

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

Ungdomsuddannelser

Budgettet dækker primært den kommunale medfinansiering af skoleydelse, som er den forsørgelse, elever på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU'en), er berettiget til. Medfinansieringen udgør 65 pct. af den samlede udgift til skoleydelse. Udgiften opkræves året efter den er afholdt, og vedrører således 2022.

Den primære årsag til mindreudgiften er, at der er budget til ca. 9 helårspersoner i praktikforløb på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser, men der har været knap 4.

Tilbud til udlændinge

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

Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.

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

Der har været en merindtægt på ca. 3,5 mio. kr., hvilket primært skyldes flere indtægter end budgetteret fra grundtilskud, samt fra resultattilskud for ordinær beskæftigelse.

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

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

Der har været en mindreudgift på ca. 0,9 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at der er budget til ca. 95 fuldtidsforsørgede på integrationsydelse (inkl. borgere, der ikke har været i Danmark de sidste 9 ud af 10 år), men der har været ca. 85.

Repatriering

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

Merindtægten på knap 40.000 kr. skyldes, at der er hjemtaget 1 repatrieringstilskud mere end budgetlagt.

Kontante ydelser

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

Sygedagpenge

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

Merudgiften på ca. 7,3 mio. kr. netto skyldes, at der er budgetlagt med 460 helårspersoner men der har været ca. 525.

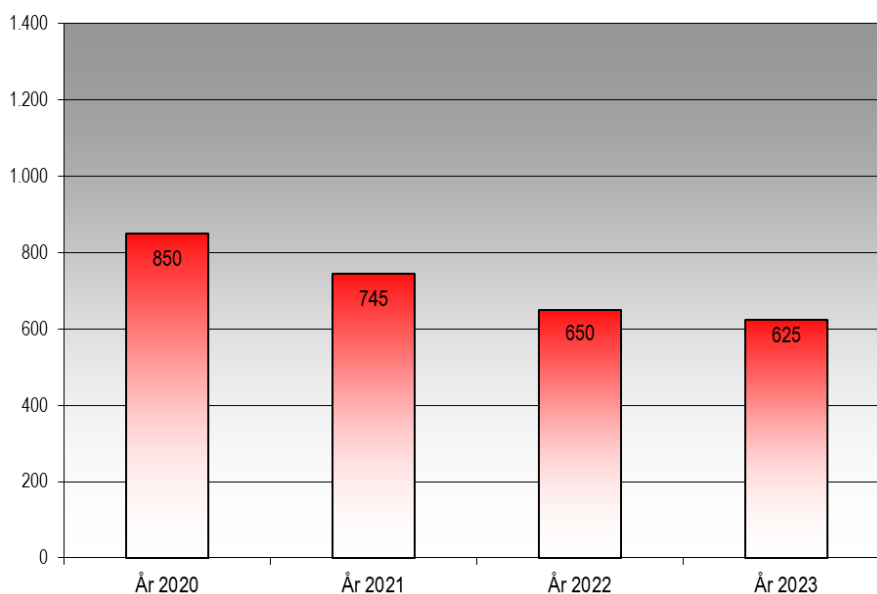
Kontant- og uddannelseshjælp

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

Mindreudgiften på ca. 4,9 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 670 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på ca. 103.000 kr., men der har været ca. 625 helårspersoner.

Udviklingen inden for antallet af helårsmottagere af kontant- og uddannelseshjælp fra 2020 til 2023 fremgår af nedenstående søjlediagram:

Antal økonomiske helårspers. på kontant- og uddannelseshjælp, 2020-2023



Dagpenge til forsikrede ledige

Området dækker udgifter til forsørgelse af forsikrede ledige.

Budgettet er lagt med udgangspunkt i prognoserne i regeringens Økonomiske Redegørelse. For budget 2023, anvendtes versionen fra maj 2022 som udgangspunkt. Mindreudgiften til arbejdsløshedsdagpenge på ca. 5,6 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 540 heltidsforsørgede på a-dagpenge á ca. 162.000 kr., men der har været 505.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

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

Revalidering

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

Mindreudgiften på ca. 0,4 mio. kr. skyldes primært, at der er budget til ca. 4 helårspersoner på revalidering á ca. 190.000 kr./år, men der har været knap 2 helårspersoner.

Løntilskud til personer i fleksjob m.v.

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

Området har sammenhæng til *genoptræningsfleksjob* (findes under Serviceudgifter ovenfor) og *ledighedsydelse* (se nedenfor), som gives til ledige borgere, der er visiteret til fleksjob.

Mindreudgiften på ca. 0,4 mio. kr. skyldes primært, at der er budget til ca. 482 helårspersoner i fleksjob (gammel såvel som ny ordning) á ca. 101.000 kr./år, men der har været ca. 478 helårspersoner.

Ressourceforløb og jobafklaring

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

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

Budgettet er lagt med udgangspunkt til forventningen i udviklingen for ressourceforløb i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2022, og der var således budgetlagt med hhv. 305 helårspersoner på ressourceforløbsydelse og 110 helårspersoner i jobafklaring. Den primære årsag til mindreudgiften på ca. 11,1 mio. kr. er dels færre helårspersoner end budgetteret i ressourceforløb, hvor der har været ca. 150, og dels flere helårspersoner i jobafklaring, hvor der har været 175. I alt har der således være ca. 325 helårspersoner, mens der var budgetteret med ca. 415.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse oppebæres af fleksjobvisiterede i perioder uden job.

Mindreudgiften på ca. 4,9 mio. kr. skyldes, at der var budget til ca. 95 helårspersoner på ledighedsydelse til en årstakt på ca. 160.000 kr., men der har været ca. 65 helårspersoner.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

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

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

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

Mindreudgiften på ca. 1,7 mio. kr. skyldes primært, at færre ledige har medført færre udgifter til aktiviteter/foranstaltninger for de ledige.

Løntilskud

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

Årsagen til mindreudgiften på 0,4 mio. kr. skyldes primært, at der er budgetlagt med ca. 14 helårspersoner i løntilskud á ca. 185.000 kr. netto, men der har været 12.

Seniorjob til personer over 55 år

Området dækker udgifter og indtægter i forbindelse med seniorjob.

Mindreudgiften på ca. 0,8 mio. kr. skyldes primært, at der er budgetlagt med ca. 8 helårspersoner i seniorjob á en gennemsnitsløn på 402.000 kr. og en statsindtægt på 159.000 kr. pr. fuldtidsperson, men der har været ca. 5 fuldtidspersoner i seniorjob.

Beskæftigelsesordninger

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

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

Økonomiudvalget



Økonomiudvalget

Tabel 1: Økonomiudvalget, samlede driftsbevillinger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omlac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Serviceudgifter | 526.745 | -19.845 | 506.900 | 508.481 | 1.581 |

Tabel 2: Økonomiudvalget, driftsbevilling

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omlac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|--|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Tværgående områder | 26.045 | 0 | 26.045 | 26.486 | 441 |
| Teknisk Forvaltning | 141.460 | -12.264 | 129.196 | 135.241 | 6.045 |
| Børne- og Kulturforvaltningen | 8.998 | -1.218 | 7.780 | 9.263 | 1.483 |
| Social- og Sundhedsforvaltningen | 118.486 | -61 | 118.425 | 118.456 | 31 |
| Stab Politik, Strategi og Digitalisering | 73.485 | 31.076 | 104.560 | 105.533 | 972 |
| Stab for Økonomi og Personale | 158.272 | -37.379 | 120.894 | 113.502 | -7.392 |
| Bevilling i alt | 526.745 | -19.845 | 506.900 | 508.481 | 1.581 |

Tværgående områder

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

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

Tabel 3: Tværgående områder

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omlac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Forsikringer | 239 | 0 | 239 | 210 | -29 |
| Ejendomsskatter* | 5.271 | 0 | 5.271 | 4.299 | -972 |
| Renovation og vandafgifter | 6.371 | 0 | 6.371 | 7.208 | 837 |
| Rengøring | -41 | 0 | -41 | 0 | 41 |
| Husleje** | 14.205 | 0 | 14.205 | 14.681 | 477 |
| I alt | 26.045 | 0 | 26.045 | 26.398 | 354 |

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

**) Husleje er inkl. varmeudgifter.

Mindreudgift vedrørende ejendomsskatter skyldes primært budget vedrørende Jobcentret, hvor udgiften er bortfaldet, som følge af, at der ikke længere sker udlejning til ekstern virksomhed på adressen, men budgettet er ikke tilsvarende reduceret.

Vedr. vandafgifter kan merudgifter primært henføres til idrætsområdet, hvor faktisk forbrug samlet set overstiger budgettet i 2023.

Forvaltningerne

Den centrale administration er organisatorisk opdelt i tre fagforvaltninger, Børne- og Kulturforvaltningen, Social- og Sundhedsforvaltningen og Teknisk Forvaltning. Samt to stabsfunktioner, Stab for Politik, Strategi og Digitalisering og Stab for Økonomi og Personale.

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

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

Teknisk Forvaltning

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

Ca. 73 pct. anvendes til lønudgifter. Derudover er 32,4 mio. kr. anvendt på bygningsvedligeholdelse og (skoler, børneinstitutioner, idrætshaller, rådhus m.fl.), og 9,4 mio. kr. på Redningsberedskabet. De vedtagne til-lægsbevillinger kan primært henføres til organisationsændringen, hvor et større beløb bl.a. Redningsberedskabets budget er overført fra Teknisk Forvaltning til Stab for Politik, Strategi og Digitalisering.

Der er en afvigelse på 6,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært består af en merudgift på 5,5 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme, en merudgift på 0,5 mio. kr. under øvrige områder.

Merudgiften på 5,4 mio. kr. under Rødovre Kommunale Ejendomme kan tilskrives følgende: Der er en merudgift på 2,5 mio. kr. forbundet med Bygningspuljen, som kan relateres til rottesikring af Mælkevejen, nedrivning af spejderhytten ved Voldgraven, samt eftersyn af vinduer m.v. på rådhuset, samlet ca. 1,9 mio. kr. Den resterende afvigelse består af adskillige mindre projekter. Herudover er der anvendt 2 mio. kr. under Bygningsafdelingen til styrket anlægsstyring, der er blevet bogført som driftsomkostninger. Yderligere vedrører 0,5 mio. kr. Rengøringsområdet, hvoraf 0,3 mio. kr. kan henføres til teknisk forvaltnings kantine, hvor indtægterne siden 1. oktober er blevet bogført under Rådhuskantinen.

Merudgiften på 0,5 mio. kr. under øvrige områder vedrører primært færre byggesagsgebyrer på 0,6 mio. kr. under budget. En højere grad af byggesagsarbejdet er ikke fakturerbart jf. bygningsreglementet, herunder implementering af mange nye lokalplaner, konkret sagsbehandling af ikke - fakturerbare sagstyper, planmæssige afgørelser, forespørgsler og generelle henvendelser, bl.a. vedr. lovliggørelse af kolonihaver. Desuden ses en generel afmatning i byggeriet, hvilket har en afledt effekt på gebyrintjeningen.

Børne – og Kulturforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter, derudover er der indtægter vedrørende administration af Vestbad, og indtægter fra opkrævning af overheadomkostninger forbundet med salg af pladser på Skovmoseskolen. Området udviser en merudgift på 1,5 mio. kr., som kan henføres til løn.

Social – og Sundhedsforvaltningen

Området dækker udgifter til forvaltningens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter. De samlede nettomerudgift udgør 31 t. kr. Der er dog stor variation mellem de enkelte afdelinger.

Børne- og Familieafdelingen har samlet set et lille mindreforbrug, hvilket dog dækker over, at udgifter til implementering af nyt IT-system er udskudt til 2024. På afdelingens ordinære drift er der merudgifter for 1,8 mio. kr., hvilket kan tilskrives løn- og vikarudgifter samt ekstern konsulentbistand.

Ældre- og Handicapafdelingens resultat i 2023 er en merudgift på 2,3 mio. kr., som kan henføres til merudgifter på 1,1 mio. kr. til implementering af nyt hjælpemiddelmodul og nye moduler til CURA (sundhed- og omsorgssystem), der ikke har været budgetlagt i 2022-2023, 0,4 mio. kr. til IT-konsulent til at understøtte integrationen af diverse IT-systemer og moduler, 0,3 mio. kr. til ekstern konsulent til at varetage udbud af ny privat leverandør af hjemmehjælp (da RKs indkøb manglede ressourcer til opgaven) og 0,5 mio. kr. til eksterne konsulenter til visitationsanalyse og tilsyn med kommunens plejehjem.

SOC Sekretariat udviser en mindreudgift på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til et beløb til styrkelse af forløbsprogrammer for kronikere. Midlerne er ikke brugt, da der ikke er udsendt nye kliniske retningslinjer.

Jobcentret endte med en mindreudgift på ca. 1,8 mio. kr., hvilket primært vedrører "Sammen om Familien" (SOF), hvor der dels har været færre udgifter til praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet og dels har udgifterne vist sig at være billigere end disponeret.

Social- og Borgerservices regnskab under Økonomiudvalget endte meget tæt på det samlede budget.

Stab for Politik, Strategi og Digitalisering

Området dækker bl.a. udgifter/vederlag til politikerne, Rødovre Kommunes kommunikationsstrategi, strategisk udvikling og tværgående jura, udgifter til digital udvikling og digital drift samt udgifter til stabens administration, dvs. primært løn og personalerelaterede udgifter.

Der har været et merudgift på 1,0 mio. kr., som skyldes organisationstilpasningen i 2023

I forbindelse med organisationsændringen blev et større beløb overført fra Stab for Økonomi og Personale (den daværende Ressource- og Serviceforvaltning) til Stab for Politik, Strategi og Digitalisering.

Stab for Økonomi og Personale

Området dækker udgifter til Staben, som består af Økonomi og Analyse, Løn og Personale samt Indkøb. Stabens primære opgaver er at understøtte fagforvaltningerne, afdelingerne og institutionerne effektivt og koordinerende i forhold til økonomi, løn og personale samt indkøb.

Stabens samlede resultat på 7,4 mio.kr. i mindreudgifter er sammensat af forskellige små og store mer- og mindreudgifter.

Stabens generelle løn og driftsbudget udviser mindreudgifter på 4,1 mio. kr., som skyldes en kombination af vakancer i 2023 og tilbageholdenhed i forbindelse med den økonomiske opbremsning. Der er mindreudgifter på 2,0 mio. kr. vedrørende nyt ERP-system, der først implementeres i 2024. Desuden er der mindreudgifter på 1,0 mio. kr. vedrørende pulje til risikohåndtering af anlæg, som først er disponeret i 2024.

I forbindelse med organisationsændringen blev et større beløb overført fra Stab for Økonomi og Personale (den daværende Ressource- og Serviceforvaltning) til Stab for Politik, Strategi og Digitalisering.

Finansiering

Tabel 4: Renter, kurstab og gevinster

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Renter af likvide aktiver | -1.741 | 0 | -1.741 | -2.044 | -303 |
| Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt | -477 | 0 | -477 | -1.569 | -1.092 |
| Renter af langfristede tilgodehavender | -815 | 0 | -815 | -1.576 | -761 |
| Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder | -1.019 | 0 | -1.019 | -2.372 | -1.353 |
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt | 0 | 0 | 0 | 1.366 | 1.366 |
| Renter af langfristet gæld | 12.869 | 0 | 12.869 | 11.711 | -1.158 |
| Kurstab og kursgevinster | -372 | 0 | -372 | -846 | -474 |
| Bevilling i alt | 8.445 | 0 | 8.445 | 4.669 | -3.776 |

Renter af likvide aktiver

Renteudgifter af kommunens konti i pengeinstitutter samt afkast af værdipapirer. Afvigelsen skyldes væsentligt flere renteindtægter fra indestående i pengeinstitutter end forventet grundet stigende rente niveau gennem 2023.

Renter af tilgodehavender

Området dækker renter og tilgodehavender under opkrævning, herunder renter af for sent betalt ejendomsskat, renter vedrørende boligindskudslån og lån til betaling af ejendomsskat.

Rente niveauet er steget i 2023, hvilket har givet højere renteindtægter på lån til betaling af ejendomsskat. Dernæst er der sket en stigning i renteindtægterne i forbindelse med at der er startet modregning i Børne/ungeydelsen i 2023.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Denne post dækker forrentning af mellemværendet med forsyningsvirksomhederne. Budgettet har været for lavt ift. de faktiske udgifter, bl.a. fordi diskontoen i mange år har været 0 pct. Desuden har der i 2022 og 2023 været en omfattende udbygning af fjernvarmenettet, hvortil der er optaget lån til en højere rente end budgetlagt.

Renter af gæld

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

Kurstab og kursgevinster

Kurstab og kursgevinster opstår i forbindelse med handel af værdipapirer i kommunens depot. Der budgetteres sædvanligvis ikke med kurstab og kursgevinster ud over garantiprovision, hvor budgettet i 2023 har været lavere end den faktiske indtægt.

Tabel 5: Tilskud og udligning

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Udligning og generelle tilskud | -831.670 | 0 | -831.670 | -889.931 | -58.261 |
| Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | -11.208 | 0 | -11.208 | -11.208 | 0 |
| Kommunale bidrag til regionerne | 4.961 | 0 | 4.961 | 4.956 | -5 |
| Særlige tilskud | -91.824 | 0 | -91.824 | -91.824 | 0 |
| Refusion af købsmoms | -600 | 0 | -600 | -1.702 | -1.102 |
| Bevilling i alt | -930.341 | 0 | -930.341 | -989.709 | -59.368 |

Udligning og generelle tilskud

Området dækker de ordninger, hvor Indenrigs- og Sundhedsministeriet justerer for de forskelle i kommunernes sociale og økonomiske vilkår, der påvirker den enkelte kommunes udgifter og indtægter. Desuden får kommunerne tilskud til særlige områder, som er prioriteret i aftalen mellem staten og kommunerne – f.eks. tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud. Merindtægten skyldes midtvejsregulering af statstilskuddet, samt efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering på sundhedsområdet vedr. 2022.

Refusion af købsmoms

Merindtægten på 1,1 mio. kr. er resultat af kommunens momsprojekt med fokus på momsrefusion.

Tabel 6: Skatter

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. bud- get |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Kommunal indkomstskat | -2.026.764 | 0 | -2.026.764 | -2.015.018 | 11.746 |
| Selskabsskat | -36.814 | 0 | -36.814 | -36.814 | 0 |
| Anden skat på lignet visse indkomster | -3.034 | 0 | -3.034 | -2.805 | 229 |
| Grundskyld | -317.914 | 0 | -317.914 | -289.237 | 28.677 |
| Anden skat på fast ejendom | -35.162 | 0 | -35.162 | -34.750 | 412 |
| Bevilling i alt | -2.419.688 | 0 | -2.419.688 | -2.378.624 | 41.064 |

Kommunal indkomstskat

Mindreindtægten skyldes kollektiv modregning af skattestigninger i kommunerne.

Grundskyld

Mindreindtægten på 28,7 mio. kr. kan henføres til at 24 mio. kr. der skyldes finansiel forskydning som følge af nye vurderinger. Resten vedrører en udgift som følge af afgørelse fra Vurderingsankenævnet i konkret boligsag (tilbagebetaling til AAB for årene 2016-2023)

Anden skat på fast ejendom

Mindreindtægten på 0,4 mio. kr. vedrører dækningsafgifter på forretningsejendomme der fastsættes af Skat.

Tabel 7: Forskydninger

| 1000 kr., 2023-P/L NETTO | Opr. budget 2023 | Tillægsbev./ Omplac. | Korrigeret budget 2023 | Regnskab 2023 | Afvigelse ift. korr. budget |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Likvide aktiver | 4.625 | -195.676 | -191.051 | -25.596 | -165.455 |
| Kortfristede tilgodehavender | 0 | 0 | 0 | 28.253 | -28.253 |
| Langfristede tilgodehavender | 12.533 | 404 | 12.937 | 16.558 | -3.621 |
| Kortfristet gæld | -2.949 | 0 | -2.949 | -49.121 | 46.172 |
| Langfristet gæld | 60.368 | 0 | 60.368 | 54.455 | 5.913 |
| Bevilling i alt | 74.577 | -195.272 | -120.695 | 24.548 | -145.243 |

Likvide aktiver

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

Kortfristede tilgodehavender

Forskydningerne er sammensat af tilgodehavender på mellemregningskonti og debitorer.

Langfristede tilgodehavender

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

Kortfristet gæld

Den væsentligste enkeltstående afvigelse kan henføres til byggekrediten angående Fjernvarme udbygningen, som er optaget henover året, samt forskydninger på leverandørgælden og anden kortfristet gæld i øvrigt.

Langfristet gæld

Afvigelserne i forskydningen på langfristet gæld er hovedsagligt lavere end forventet. Afvikling på lån og lavere lånoptag i starten af 2023, samt mindre indbetaling til lønmodtagernes feriemidler end forventet.

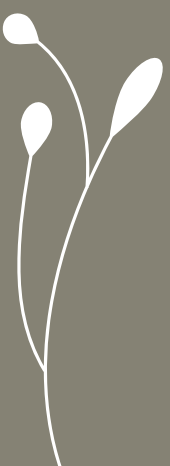
Pr. 31. december 2023 har kommunen følgende aftaler om anvendelse af finansielle instrumenter (beløb i mio. kr.):

| Finansielt instrument | Rente (fast) | Udløber | Valuta | Hovedstol | Restgæld | Markeds-værdi |
|-----------------------|--------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|
| Renteswap | 1,714 % | 30.09.2026 | DKK | 84,9 | 14,6 | 0,4 |
| Renteswap | 2,155 % | 06.03.2034 | DKK | 32,5 | 13,7 | 0,4 |
| Renteswap | 2,065 % | 30.03.2035 | DKK | 16,6 | 11,4 | 0,3 |
| Renteswap | 2,100 % | 25.03.2036 | DKK | 18,2 | 12,8 | 0,4 |
| Renteswap | 2,104 % | 16.05.2036 | DKK | 10,3 | 7,4 | 0,2 |
| Renteswap | 2,135 % | 05.05.2037 | DKK | 17,3 | 12,6 | 0,4 |
| Renteswap | 2,162 % | 29.03.2038 | DKK | 38,4 | 28,1 | 0,8 |
| Renteswap | 2,240 % | 04.04.2039 | DKK | 36,6 | 27,6 | 0,8 |

Ovenstående aftaler har Nordea Bank som modpart.

Herudover er der ikke indgået andre options- eller terminskontrakter.

Oversigter





REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse

| Alle beløb i 1.000 kr. "- "= Mindre udgift/merindtægt "+ "= Merudgift/mindre indtægt | | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Afvigelse oprindeligt budget | Tillægs- bevilling 2023 | Korrigeret budget | Afvigelse korrigeret budget |
|--|--|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Noter | | | | | | | |
| I. Det skattefinansierede område | | | | | | | |
| I Indtægter | | | | | | | |
| | Skatter | -2.378.624 | -2.419.688 | 41.064 | 0 | -2.419.688 | 41.064 |
| | Tilskud og udligning | -990.245 | -930.341 | -59.905 | 0 | -930.341 | -59.905 |
| | Indtægter i alt | -3.368.870 | 3.350.029 | -18.841 | 0 | -3.350.029 | -18.841 |
| Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyning) | | | | | | | |
| 2 | 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 79.073 | 88.464 | -9.391 | -15.122 | 73.342 | 5.731 |
| 3 | 02 Trafik og infrastruktur | 78.312 | 77.689 | 623 | 541 | 78.230 | 82 |
| 4 | 03 Undervisning og kultur | 625.809 | 625.753 | 56 | -5.634 | 620.119 | 5.690 |
| 5 | 04 Sygehusvæsen | 249.585 | 259.680 | -10.095 | 1.091 | 260.770 | -11.185 |
| 6 | 05 Social- og sundhedsvæsen | 1.974.950 | 1.936.128 | 38.822 | -9.933 | 1.926.195 | 48.755 |
| 7 | 06 Administration m.v. | 361.152 | 370.555 | -9.403 | -5.448 | 365.107 | -3.955 |
| | Driftsvirksomhed i alt | 3.368.881 | 3.358.268 | 10.613 | -34.505 | 3.323.762 | 45.118 |
| Statsrefusion | | | | | | | |
| 2 | 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 0 | | | | | 0 |
| 4 | 03 Undervisning og kultur | 0 | -630 | 630 | 0 | -630 | 630 |
| 6 | 05 Social- og sundhedsvæsen | -188.380 | -168.582 | -19.798 | -660 | -169.242 | -19.138 |
| | Statsrefusion i alt | -188.380 | -169.212 | -19.168 | -660 | -169.872 | -18.508 |
| | Driftsvirksomhed og refusion i alt | 3.180.501 | 3.189.056 | -8.555 | -35.165 | 3.153.891 | 26.610 |
| | Renter og kursregulering | 4.669 | 8.445 | -3.776 | 0 | 8.445 | -3.776 |
| | Primært driftsresultat | -183.700 | -152.528 | -31.171 | -35.165 | -187.694 | 3.994 |
| Anlægsudgifter | | | | | | | |
| | 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | -2.822 | 2.787 | -5.609 | -5.644 | -2.856 | 35 |
| | 02 Trafik og infrastruktur | 36.379 | 49.506 | -13.127 | 38.822 | 88.328 | -51.949 |
| | 03 Undervisning og kultur | 66.195 | 26.217 | 39.978 | 65.412 | 91.629 | -25.434 |
| | 04 Sygehusvæsen | 204 | 0 | 204 | 157 | 157 | 47 |
| | 05 Social- og sundhedsvæsen | 77.680 | 25.075 | 52.605 | 75.620 | 100.695 | -23.015 |
| | 06 Administration m.v. | 33.355 | 6.278 | 27.077 | 31.225 | 37.503 | -4.148 |
| | Anlægsvirksomhed i alt | 210.991 | 109.864 | 101.128 | 205.591 | 315.455 | -104.463 |
| | Resultat af det skattefinansierede område | 27.292 | -42.665 | 69.956 | 170.426 | 127.761 | -100.469 |
| II. Forsyningsområdet | | | | | | | |
| 8 | Drift - Forsyningsvirksomheder m.v. | -11.121 | 3.922 | -15.043 | 0 | 3.922 | -15.043 |
| | Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v. | 49.943 | 84.129 | -34.186 | 24.846 | 108.975 | -59.032 |
| | Resultat af forsyningsområdet | 38.822 | 88.051 | -49.229 | 24.846 | 112.897 | -74.075 |
| | Resultat i alt | 66.114 | 45.386 | 20.728 | 195.272 | 240.658 | -174.544 |

Noter

| Note 1 Skatter og generelle tilskud i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Skatter | | | |
| Kommunal indkomstskat | -2.015.018 | -2.026.764 | -2.026.764 |
| Selskabsskat | -36.814 | -36.814 | -36.814 |
| Anden skat på lignet visse indkomster | -2.805 | -3.034 | -3.034 |
| Grundskyld | -289.237 | -317.914 | -317.914 |
| Anden skat på fast ejendom | -34.750 | -35.162 | -35.162 |
| Samlede skatter i alt | -2.378.624 | -2.419.688 | -2.419.688 |
| Tilskud og udligning | | | |
| Udligning og generelle tilskud | -889.931 | -831.670 | -831.670 |
| Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | -11.208 | -11.208 | -11.208 |
| Kommunale bidrag til regionerne | 4.956 | 4.961 | 4.961 |
| Særlige tilskud | -91.824 | -91.824 | -91.824 |
| Refusion af købsmoms | -1.702 | -600 | -600 |
| Tilskud og udligning i alt | -989.709 | -930.341 | -930.341 |
| Skatter og generelle tilskud i alt | -3.368.333 | -3.350.029 | -3.350.029 |

| Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|--|---------------|---------------|-------------------------|
| Jordforsyning | 122 | 174 | 174 |
| Faste ejendomme | -18.116 | -21.938 | -21.938 |
| Fritidsområder | 12.066 | 12.772 | 12.864 |
| Fritidsfaciliteter | 27.596 | 32.502 | 30.038 |
| Naturbeskyttelse | 2.585 | 1.772 | 1.772 |
| Vandløbsvæsen | 487 | 906 | 906 |
| Miljøbeskyttelse m.v. | 4.997 | 5.464 | 5.578 |
| Diverse udgifter og indtægter | 39.975 | 47.432 | 34.568 |
| Redningsberedskab | 9.362 | 9.380 | 9.380 |
| Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i alt | 79.073 | 88.464 | 73.342 |

| Note 3 Trafik og infrastruktur i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|---|---------------|---------------|-------------------------|
| Fælles funktioner | 8.534 | 7.689 | 11.345 |
| Kommunale veje | 31.280 | 34.721 | 31.589 |
| Kollektiv trafik | 38.498 | 35.279 | 35.297 |
| Trafik og infrastruktur i alt | 78.312 | 77.689 | 78.230 |

| Note 4 Undervisning og kultur i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|--|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Folkeskolen | 532.281 | 530.851 | 523.748 |
| Faglige uddannelser | 18.383 | 20.329 | 20.329 |
| Folkebiblioteker | 23.285 | 23.534 | 23.406 |
| Kulturel virksomhed | 20.205 | 20.499 | 20.849 |
| Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 31.655 | 29.909 | 31.157 |
| Undervisning og kultur i alt | 625.809 | 625.123 | 619.489 |

| Note 5 Sygehusvæsen i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|--|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Sundhedsudgifter m.v. | 249.585 | 259.680 | 260.770 |
| Sygehusvæsen i alt | 249.585 | 259.680 | 260.770 |

| Note 6 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|---|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Central refusionsordning | -39.689 | -21.226 | -21.226 |
| Dagtilbud til børn og unge | 266.028 | 273.504 | 275.811 |
| Tilbud til børn og unge med særlige behov | 179.159 | 153.251 | 153.352 |
| Tilbud til ældre og handicappede | 470.047 | 456.832 | 447.078 |
| Tilbud til voksne med særlige behov | 246.147 | 236.248 | 235.435 |
| Tilbud til udlændinge | 6.601 | 11.046 | 11.046 |
| Førtidspensioner og personlige tillæg | 221.882 | 195.254 | 195.254 |
| Kontante ydelser | 270.344 | 270.855 | 270.855 |
| Revalidering | 102.026 | 118.781 | 118.781 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 56.063 | 61.705 | 59.222 |
| Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål | 7.962 | 11.296 | 11.344 |
| Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt | 1.786.570 | 1.767.546 | 1.756.953 |

| Note 7 Administration m.v. i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|---|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Politisk organisation | 10.228 | 11.154 | 11.154 |
| Administrativ organisation | 268.529 | 268.287 | 269.197 |
| Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | 1.155 | 1.188 | 1.188 |
| Lønpuljer | 81.240 | 89.925 | 83.567 |
| Administration m.v. | 361.152 | 370.555 | 365.107 |

| Note 8 Forsyningsvirksomheder m.v. i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Korrigeret Årsbudget |
|---|----------------|--------------|-------------------------|
| Forsyningsvirksomheder | -4.507 | 7.845 | 7.845 |
| Affaldshåndtering | -6.614 | -3.923 | -3.922 |
| Forsyningsvirksomheder m.v. | -11.121 | 3.922 | 3.922 |

Note 9

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder.

Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Rødovre Kommune i regnskabsåret 2023

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

| Hovedkontonr. | Hovedkontonavn | Beløb i kr. |
|---------------|---|---------------|
| 14.71.01 | Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse | 0,00 |
| 14.71.02 | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe | 0,00 |
| 14.71.03 | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program | 1.507.485,00 |
| 14.71.04 | Resultattilskud | 3.801.685,00 |
| 14.71.05 | Grundtilskud | 5.684.952,00 |
| 14.71.06 | Hjælp i særlige tilfælde | 60.746,00 |
| 14.71.08 | Repatriering af udlændinge | 739.837,00 |
| 14.71.13 | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter | 141.203,00 |
| 14.71.14 | Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge | 140.625,00 |
| 14.71.15 | Danskbonus i program | 0,00 |
| 14.72.03 | Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse | 0,00 |
| 15.11.05 | Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv. | 174.387,00 |
| 15.11.10 | Den centrale refusionsordning | 39.695.747,00 |
| 15.11.43 | Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem | 0,00 |
| 15.26.58 | Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde | 4.160.005,00 |
| 15.26.59 | Udgifter til advokatbistand | 155.855,00 |
| 15.41.16.1) | Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri | 0,00 |
| 15.41.17.2) | Støtte til beboerindskud | 0,00 |
| 15.42.07.3) | Støtte til beboerindskud i friplejeboliger | 0,00 |
| 15.64.59 | Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | 6.719.323,00 |
| 15.64.60 | Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | 546.849,00 |
| 15.72.01 | Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv. | 7.082.728,00 |
| 17.31.20 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler | 975.352,00 |
| 17.31.21 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler | 2.818.353,00 |
| 17.31.28 | ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp | 595.176,00 |
| 17.31.29 | ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge | 949.872,00 |
| 17.31.34 | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb | 333.932,00 |
| 17.31.35 | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb | 361.157,00 |
| 17.31.37 | ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse | 154.545,00 |

| Hovedkontonr. | Hovedkontonavn | Beløb i kr. |
|---------------|---|-----------------------|
| 17.31.39 | ATP-bidrag for personer i fleksjob | 838.238,00 |
| 17.31.41 | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter | 0,00 |
| 17.35.02 | Tilbagebetalinger | -17.171,00 |
| 17.35.20.4) | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | -39.069,00 |
| 17.38.11.5) | Dagpenge ved sygdom | -289.242,00 |
| 17.46.03 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere | 0,00 |
| 17.46.04 | Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb | 1.802.319,00 |
| 17.46.07 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse | 0,00 |
| 17.46.08 | Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse | 403.523,00 |
| 17.46.18 | Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede | 225.706,00 |
| 17.46.21 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige | 95.963,00 |
| 17.46.53 | Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge | 3.388.250,00 |
| 17.46.74 | Jobrotation | 0,00 |
| 17.54.06 | Skånejob | 434.658,00 |
| 17.54.11 | Personlig assistance til personer med handicap | 2.082.217,00 |
| 17.54.21 | Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen | 764.757,00 |
| 17.54.22 | Afløb på servicejob | 0,00 |
| 17.54.31 | Hjælp til personer uden ret til social pension mv. | 266.838,00 |
| 17.56.01 | Fleksjob med fast refusion | 26.040.558,00 |
| 17.56.02 | Ledighedsydelse | 539.792,00 |
| 17.61.06 | Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik | 975,00 |
| 17.62.03 | Støtte til betaling af beboerindskud | 897.048,00 |
| 17.62.04 | Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv. | 0,00 |
| 17.62.05 | Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | -776.369,00 |
| 17.62.06 | Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån | -23.095,00 |
| 17.63.01 | Sygebehandling, medicin mv. | 720.781,00 |
| 17.63.02 | Flytning og hjælp i enkelttilfælde | 587.746,00 |
| 17.64.02 | Personlige tillæg til pensionister | 5.343.179,00 |
| I alt: | | 120.087.416,00 |

1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

2) Hovedkonto 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud

3) Hovedkonto 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

4) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

5) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

| Hovedkontonr. | Hovedkontonavn | Kommunale konto Dranst 2 | Beløb i kr. |
|---------------|---------------------------------|--------------------------|----------------|
| 14.71.11 | Forsørgelsesydelse ifm. program | 5.46.61.012 | -1.774.884,45 |
| 14.71.12 | Forsørgelsesydelse for øvrige | 5.46.61.016 | -736.147,95 |
| 17.35.11 | Kontant- og uddannelseshjælp | 5.57.73.005 | -19.676.449,75 |
| 17.35.22 | Ressourceforløbsydelse | 5.58.82.004 | -11.215.927,49 |
| 17.35.23 | Revalideringsydelse mv. | 5.58.80.010 | -148.314,06 |

| Hovedkontonr. | Hovedkontonavn | Kommunale konto Dranst 2 | Beløb i kr. |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------|
| 17.35.24 | Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp | 5.57.73.022 | 0,00 |
| 17.35.25 | Ledighedsydelse | 5.58.83.006 | -1.835.512,25 |
| 17.38.11.1) | Dagpenge ved sygdom | 5.57.71.010 | 0,00 |
| 17.47.01 | Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige | 5.68.94.028 | -450.659,64 |
| 17.47.02 | Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmøtagere m.fl. | 5.68.94.004 | -173.948,92 |
| 17.47.11 | Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl. | 5.68.94.008 | -37.679,32 |
| 17.54.30 | Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension | 5.57.73.026 | -256.711,05 |
| 17.56.04 | Fleksjob med variabel refusion | 5.58.81.013 | -11.007.566,43 |
| 17.56.05 | Fleksbidrag til kommunen | 5.58.81.1182) | -10.123.680,00 |
| I alt: | | | -57.437.481,31 |

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag I.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst I.

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

| Hovedkontonr. | Hovedkontonavn | Kommunale konto Dranst I | Beløb i kr. |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------|
| 17.32.01 | Dagpenge ved arbejdsløshed | 5.57.78.012 | 82.170.713,23 |
| 17.35.20.1) | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | 5.57.73.100 | 0,00 |
| 17.46.32 | Befordringsgodtgørelse | 5.57.78.005 | 4.369,99 |
| 17.64.10 | Førtidspension med variabel medfinansiering | 5.48.66.001 | 98.214.173,69 |
| 17.64.13 | Seniorpension | 5.48.65.001 | 32.669.918,20 |
| I alt: | | | 213.059.175,11 |

1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag I.



BALANCE

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

Balance

| Noter | Alle beløb i 1.000 kr. | Ultimo 2022 | Ultimo 2023 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver: | | |
| | | | |
| I | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde | 315.673 | 329.205 |
| | Bygninger | 997.928 | 1.127.389 |
| | Tekniske anlæg | 225.267 | 244.809 |
| | Inventar | 17.640 | 21.902 |
| | Anlæg under udførelse | 231.724 | 208.970 |
| | I alt | 1.788.232 | 1.932.276 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 92 | 74 |
| | I alt | 92 | 74 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| 2,3 | Langfristede tilgodehavender | 727.987 | 728.794 |
| | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder | 125.018 | 163.840 |
| | i alt | 853.006 | 892.634 |
| | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.641.329 | 2.824.984 |
| | | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | | | |
| | Varebeholdning | 1.038 | 1.038 |
| | Fysiske anlæg til salg | 0 | 0 |
| 4 | Kortfristede tilgodehavender | 98.494 | 125.451 |
| | Værdipapirer | 0 | 0 |
| | Likvide beholdninger | -33.179 | -53.410 |
| | | | |
| | Omsætningsaktiver i alt | 66.353 | 73.079 |
| | | | |
| | Aktiver i alt | 2.707.682 | 2.898.063 |
| | | | |
| | Passiver | | |
| | | | |
| 5 | Egenkapital | | |
| | Modpost for takstfinansierede aktiver | -205.716 | -241.419 |
| | Modpost for selvejende institutioners aktiver | -536 | -410 |
| | Modpost for skattefinansierede aktiver | -1.582.698 | -1.691.294 |
| | Reserve for opskrivninger | -265 | -265 |
| | Modpost for donationer | 0 | 0 |
| | Balancekonto | 1.275.148 | 1.320.242 |
| | I alt | -514.066 | -613.145 |
| | | | |
| 6 | Hensatte forpligtelser | -1.024.426 | -1.023.202 |
| | | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | -943.096 | -986.697 |
| | Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv | -5.426 | -5.345 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | -220.667 | -269.673 |
| | Gældsforpligtelser i alt | -1.169.189 | -1.261.716 |
| | | | |
| | Passiver i alt | -2.707.682 | -2.898.063 |

Note I Anlægsoversigt

| Beløb i 1.000 kr. | Grunde | Bygninger | Tekniske anlæg mv. | Inventar mv. | Anlæg under opførelse | Imm. Anlægsaktiver | I alt |
|--|----------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Kostpris pr 31.12.2022 | 320.437 | 1.912.190 | 465.915 | 46.714 | 170.349 | 1.901 | 2.917.505 |
| Primosaldokorrektioner | 0 | 68.753 | 45.278 | -1.329 | 60.437 | 0 | 173.140 |
| Kostpris 01.01.2023 | 320.437 | 1.980.943 | 511.193 | 45.385 | 230.786 | 1.901 | 3.090.646 |
| Tilgang | 16.921 | 37.214 | 40.256 | 1.682 | 150.632 | 0 | 246.704 |
| Afgang | -3.389 | 0 | -1.859 | -480 | 0 | 0 | -5.728 |
| Overført | 0 | 161.700 | 2.597 | 8.150 | -172.448 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12.2023 | 333.969 | 2.179.856 | 552.186 | 54.736 | 208.971 | 1.901 | 3.331.622 |
| Ned- og afskrivninger 31.12.2022 | 0 | -835.578 | -257.764 | -21.257 | 0 | -1.619 | -1.116.219 |
| Primosaldokorrektioner | -4.764 | -141.578 | -28.767 | -6.488 | 0 | -190 | -181.787 |
| Ned- og afskrivninger 01.01.2023 | -4.764 | -977.156 | -286.531 | -27.745 | 0 | -1.809 | -1.298.005 |
| Årets afskrivninger | 0 | -75.312 | -21.893 | -4.962 | 0 | -18 | -102.185 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | -608 | 0 | -608 |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver | 0 | 0 | 1.046 | 480 | 0 | 0 | 1.526 |
| Ned- og afskrivninger 31.12.2023 | -4.764 | -1.052.469 | -307.379 | -32.227 | 0 | -1.827 | -1.399.272 |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023 | 329.205 | 1.127.387 | 244.808 | 22.509 | 208.971 | 74 | 1.932.350 |
| Samlet ejendomsværdi 31.12.2023 | 83.686 | 3.848.516 | | | | | 3.932.202 |
| Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi | -27.586 | -66.664 | | | | | -94.249 |
| Finansielt leasede aktiver udgør | | | 23.947 | 1.531 | | | 25.478 |
| Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner | 0 | 316 | 0 | 95 | 0 | 0 | 411 |
| Afskrivning (over antal år) | * | 15-50 år | 5-100 år | 3-10 år | Ingen | 3-10 år | |

*) der afskrives ikke på grunde

Note: Vestbad ejes af Rødovre Kommune og Brøndby Kommune med hver 50 pct., Vestbadets aktiver udgør i alt 124,6 mio. kr., hvoraf Brøndby's andel udgør godt 62,3 mio. kr.

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

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

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

| Beregning af indre værdi i 1.000 kr. | Selskabsform | Egenkapital | % | Andel af firmaets indre værdi ultimo 2023 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|------|---|
| Hovedstadens Beredskab | § 60 | 31.200 | 2,21 | 690 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Vestforbrænding I/S | § 60 | 1.195.494 | 4,30 | 51.444 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| HMN Naturgas I/S | § 60 | 173.933 | 1,17 | 2.027 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| VEKS | § 60 | 81.749 | 5,78 | 4.725 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| HOFOR Spildevand Holding A/S | A/S | 7.897.442 | 4,36 | 344.328 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| HOFOR Vand Holding A/S | A/S | 1.934.626 | 4 | 76.224 |
| | | | | |
| | | | | |
| Samlet værdi | | | | 403.214 |

Indre værdi er beregnet efter selskabernes regnskab 2022, da deres regnskaber for 2023 ikke er færdige eller godkendt.

Note 3 Indskud i Landsbyggefonden

Indskud i landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet i landsbyggefonden pr. 31.12.23 er nulstillet som værdiregulering via balancekontoen. Den nominelle værdi af uafviklede indskud i landsbyggefonden udgør 116,9 mio. kr. Værdireguleringen tilbageføres i balancen primo regnskabsår 2024.

Note 4 Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender består af tilgodehavender refusioner hos staten samt mellemregningskonti med forskydninger mellem årene. Beløbet udgøres af 32,7 mio.kr. i tilgodehavende momsrefusion og 70,7 mio.kr. i forskydninger mellem årene.

Note 5 Udvikling i egenkapital

| Beløb i 1.000 kr. | | |
|---|----------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 31.12.2022 | | -514.067 |
| Primosaldokorrektioner* | | -123.416 |
| Egenkapital pr. 01.01.2023 | | -637.483 |
| Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver | | -35.702 |
| Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver | | 126 |
| Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver | | -104.279 |
| Udvikling i reserve for opskrivninger | | 0 |
| Udvikling i modpost for donationer | | 0 |
| Udvikling på balancekontoen | | 164.193 |
| Afskrivninger | 530 | |
| Leasing aktiver im art 00 | 6.133 | |
| Feriepenge im art 07 | 2.565 | |
| Årets resultat fra regnskabsopgørelsen | 66.114 | |
| Regulering af indefrysning af feriepenge | 4.434 | |
| Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat | -38.822 | |
| Værdiregulering | 11.261 | |
| Afskrivning af restancer | 912 | |
| Skadedyrsbekæmpelse | 98 | |
| Eftervederlag vedr. udvalgsformænd og borgmester | 202 | |
| Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension | -6.173 | |
| Regulering vedr. arbejdsskadeforsikring | 0 | |
| Regulering af indskud i landsbyggefonden | 116.938 | |
| Egenkapital pr. 31.12.2023 | 164.193 | -613.145 |
| *) Heraf primokorrektion vedrørende: | | |
| Indskud i landsbyggefonden | 116.234 | |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 143 | |
| Kortfristet gæld til staten | 0 | |
| Kortfristet gæld i øvrigt | 0 | |
| Lønmodtagernes Feriemidler | 0 | |
| Udlån til beboerindskud | 2.722 | |
| Udlæg vedr. varmeforsyningen | 0 | |
| Materielle anlæg | 4.317 | |
| Primosaldokorrektioner i alt | 123.416 | |

Note 6 Hensatte forpligtelser

| | |
|--|-------------------|
| Ultimo 2023 hensættelser | -1.024.426 |
| Nedskrivning i henhold til ny aktuarrapport | 0 |
| Lukket gruppe - tjenestemænd | 1.355 |
| Opskrivning af arbejdsskadeforpligtelsen | 0 |
| 15 % bonus | 70 |
| Eftervederlag til udvalgsformænd og borgmester | -202 |
| Ultimo 2023 hensættelser | -1.023.203 |

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 971.031.919- kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen. Skalatrinindplacering og tillægsbonus genberegnes årligt.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 30.700.000,- kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2021 og en fremskrivning fra regnskabet 2022. Fremskrivningen fastholdes til der sker genberegning af aktuar.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Øvrige hensættelser

Vedrørende om- og udbygningen af Vestbadet er der hensat 14,6 mio. kr. i forbindelse med en kommende voldgiftssag. Ved årsafslutningen og primo 2024 er der forhandlinger på området med henblik på at indgå forlig i sagen.

Note 7 Langfristet gæld

| Beløb i 1.000 kr. | Primo saldo | Forbrug 2023 | Forbrug Hko 09 2023 | Forbrug Hko 08 2023 | Ultimo saldo |
|--|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Langfristet gæld | -943.096 | -43.601 | -1.401 | -42.201 | -986.697 |
| Kommunekreditforeningen | -544.992 | -48.413 | 0 | -48.413 | -593.405 |
| Lønmodtagernes Feriemidler | -126.195 | -357 | -4.417 | 4.060 | -126.552 |
| Langfristet gæld vedrørende ældreboliger | -248.160 | 6.554 | -1.732 | 8.286 | -241.606 |
| Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver | -23.749 | -1.386 | 4.748 | -6.133 | -25.134 |

Den langfristede gæld er steget fra 943,1 mio. kr. til 986,7 mio. kr. Der er optaget lån for 85,1 mio. kr. vedr. 2023. Der er afdraget på kommunekreditlån med 43,6 mio. kr. Gæld vedrørende leasing udgør ultimo 2023 25,1 mio. kr.



FINANSIERINGSOVERSIGT

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

Finansieringsoversigt

| Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | Budget 2023 | Afvigelse oprindeligt budget | Tillægsbevilling 2023 | Korrigeret budget | Afvigelse korrigeret budget |
|--|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Likvid beholdning primo (funktion 9.01-9.11) | -33.179 | -33.179 | | | -33.179 | |
| Tilgang af likvide aktiver: | | | | | | |
| Årets resultat (Regnskabsopgørelsen) | - 66.114 | - 45.386 | 20.728 | - 195.272 | - 240.658 | - 174.544 |
| *Låneoptagelse m.v. (funktion 8.63 -8.79, dranst 7) | 90.661 | 119.963 | 29.302 | 0 | 119.963 | 29.302 |
| Øvrige finansforskydninger (funktion 8.12-8.61) | 4.451 | - 9.584 | - 14.035 | - 404 | - 9.988 | - 14.438 |
| Tilgang af likvide aktiver i alt | 28.999 | 64.993 | 35.995 | - 195.676 | - 130.683 | - 159.681 |
| Anvendelse af likvide aktiver: | | | | | | |
| Afdrag på lån (funktion 8.63 -8.79, dranst 6) | - 54.594 | - 60.368 | - 5.774 | | - 60.368 | - 5.774 |
| Urealiserede kursreguleringer | 5.365 | 0 | - 5.365 | | | - 5.365 |
| Likvid beholdning ultimo (funktion 9.01-9.11) | - 53.410 | - 28.553 | 24.857 | - 195.676 | - 224.229 | - 170.819 |

I 2023 er de likvide aktiver reduceret fra primo -33,2 mio. kr. til ultimo -53,4 mio. kr. eller med -20,2 mio. kr. (kassetræk). Jf. budgettet var der forudsat en kasseopbygning på 4,6 mio. kr.

Vedrørende finansforskydningerne i øvrigt henvises til tabellen under Økonomiudvalget.

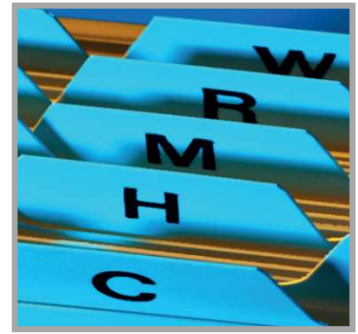
Nedenfor fremgår oversigten over optagne lån. Alle lånene er optaget hos KommuneKredit.

| Lån optaget i årets løb | Mio. kr. | KB beslutning |
|---|-------------|---------------|
| Et 30 årigt fastforrentet lån (forsyning) | 31,5 | 28-02-2023 |
| Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag) | 28,6 | 28-02-2023 |
| Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation) | 7,0 | 28-02-2023 |
| Et 10 årigt stående lån (indefrosset grundskyld) | 18,0 | 28-02-2023 |
| I alt | 85,1 | |
| Øvrige (funktion 8.63-8.79) byggekredit Broparken | 5,6 | |
| I alt | 90,7 | |
| Lån som vedrører udgifter i 2023 og er optaget primo 2024 | Mio. kr. | KB beslutning |
| Et 30 årigt fastforrentet lån (forsyning) | 45,0 | 27-02-2024 |
| Et 25 årigt fastforrentet lån (energitiltag) | 21,8 | 27-02-2024 |
| Et 25 årigt fastforrentet lån (lånedispensation) | 5,0 | 27-02-2024 |
| I alt | 71,8 | |

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

Ændringen i finansieringsoversigtens primo og ultimo saldo fremkommer således:

| Likvide aktiver Beløb i 1.000 kr. | Primo saldo | Ultimo saldo | Ændring |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kontante beholdninger | 1,2 | 1,3 | 0,1 |
| Indskud i pengeinstitutter m.v. | - 125,3 | - 151,7 | - 26,4 |
| Investerings- og placeringsforeninger | 90,9 | 97,0 | 6,1 |
| Total | - 33,2 | - 53,4 | - 20,2 |



OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER UNDER 2 MILLIONER

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

Afsluttede anlæg under 2 mio.kr.

| | Forbrug i 2023 | Forbrug i alt ultimo 2023 inkl. tidligere år | Anlægsbevilning | Afvigelse* |
|--|------------------|--|-------------------|--------------------|
| Teknik- og Miljøudvalget | 935.576 | 1.179.694 | 8.144.031 | -6.964.337 |
| Sortering i det offentlige rum | 292.752 | 333.748 | 430.635 | -96.887 |
| Sti fra Elstedvej, lys | 424.425 | 424.425 | 835.669 | -411.244 |
| Cykelstier, Veronikavej | 218.399 | 421.521 | 6.877.727 | -6.456.206 |
| Klima- og Naturudvalget | 467.720 | 907.983 | 2.900.000 | -1.992.017 |
| Forundersøgelse af springvand v. Rådhus | 148.590 | 162.890 | 500.000 | -337.110 |
| Udbedring af jordvold Rødovre skole | 185.539 | 264.311 | 500.000 | -235.689 |
| Islevbro | 133.591 | 480.782 | 1.900.000 | -1.419.218 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.275.711 | 5.508.375 | 5.990.000 | -481.625 |
| Tandpleje til ældre | 203.864 | 1.287.055 | 1.240.000 | 47.055 |
| Tinderhøj ombyg. af håndværk og design | 446.374 | 1.001.471 | 1.000.000 | 1.471 |
| Skovmoseskolen; 2 hygiejnerum | 509.902 | 1.327.605 | 1.200.000 | 127.605 |
| Fjernelse af træterrasser på daginstitutioner | 115.571 | 1.529.890 | 2.000.000 | -470.110 |
| Rødovre Skole, Nyt loft i idrætssal | 0 | 362.354 | 550.000 | -187.646 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 230.639 | 939.461 | 1.000.000 | -60.539 |
| Analyse af idrætsfaciliteter | 4.700 | 363.916 | 500.000 | -136.084 |
| Biblioteket, Handicaptoliet | 225.939 | 575.545 | 500.000 | 75.545 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 59.992 | 1.997.676 | 1.495.000 | 502.676 |
| Espevang Bolængen, toilet, bad og køkken | 59.992 | 1.997.676 | 1.495.000 | 502.676 |
| Økonomiudvalget | 200.864 | 1.294.549 | 4.164.000 | -1.290.148 |
| BC - Arealoverdragelse | 0 | 27.650 | 164.000 | -136.350 |
| Flytning af Sundhedscenter og Diamanten | 200.864 | 1.266.899 | 2.200.000 | -933.101 |
| Rådhus, renovering af adgangsøre og ny varrelift | 758 | 1.579.303 | 1.800.000 | -220.697 |
| I alt | 3.171.260 | 13.407.041 | 23.693.031 | -10.285.990 |

* mindreforbrug er minusbeløb

Teknik- og Miljøudvalget

Sortering i det offentlige rum

Implementering af offentlige skraldespande med affaldssortering i overensstemmelse med den nationale affaldsplan. Der er lavet en videreudvikling af Rødovre Skraldespanden, der anvendes i det offentlige rum, så den kan indeholde 3 forskellige fraktioner. Projektet startede med forsøg på Damhustorvet og Islev Torv. Disse forsøg er gået så godt, at udbredelse af sorteringskraldespandende er fortsat med opsætning primært ved busstoppesteder og bænke, opsætning af sorteringskraldespande i det offentlige rum indgår nu som en del af kommunens affaldsplan, hvor der udskiftes og/eller opsættes 16 nye skraldespande årligt de næste 6 år.

Sti fra Elstedvej, lys

Der opsat stibelysning på stien imellem Elstedvej og Jyllingevej. Ved konkretisering af projektet og valg af master blev der fundet billigere alternativer og brugt færre master end anslået i anlægsbudgettet. Det resulterede i en samlet mindre forbrug på 0,4 mio. kr.

Cykelstier, Veronikavej

Projektet er stoppet på baggrund af kommunalbestyrelses sag 110, d. 20. juni 2023 (projektet er indarbejdet i 2028/2029 i den langsigtede investeringsplan). Ikke forbrugte midler tilgår kassen

Klima- og Naturudvalget

Islevbro

Projektet er afsluttet, idet det ikke har været muligt at påvise tilførsel af sediment fra Vejdirektoratets bassiner. Der er opsat to vandstandsmålere i voldgraven op- og nedstrøms Islevbrovej, som monitorer vandstanden via et sms-varslingsystem til driften, således at der kan igangsættes rettidig sugning og spuling i eksisterende rørføring.

Forundersøgelse af springvand v. Rådhus

En forundersøgelse blev iværksat for at identificere årsagerne til de gentagne nedbrud af springvandet. Resultaterne af undersøgelsen indikerede, at betonkonstruktionen var intakt, og ingen utætheder kunne identificeres. Som en løsning blev et nyt strømkabel lagt fra bibliotekets kælder til strømtavlen under springvandet, samtidig med at en affugter blev installeret.

Udbedring af jordvold Rødovre skole

Projektet havde til formål at sikre skråningen i skellet mellem Boligforeningen ved Gunnekær og Rødovre Skole mod yderligere erosion og dermed underminering af brandvejen, som ligger på boligforeningens areal. Dette blev opnået gennem konstruktion af en skråningen samt etablering af beplantning og kantsikring ved hjælp af ny kantsten støbt i beton. Yderligere er der fortaget geotekniske undersøgelser af NIRAS af skråningens erosionspåvirkning på bygningen ved Gunnekær 33. Denne konkluderer, at huset på grund af den dybe fundering, ikke er afhængigt af, at skråningen er intakt.

Børne- og Skoleudvalget

Tandpleje til ældre

Bevillingen er brugt på opgradering /tidssvarende udstyr til tandklinikkerne på følgende 3 plejehjem; Broparken, Engskrænten og Dorthe Mariehjemmet.

Tinderhøj ombyg. af håndværk og design

Tre lokaler på Tinderhøj er blevet renoveret og genetableret. Det tidligere sløjdlokale, kantinekøkkenet og håndarbejdeslokalet er blevet ombygget. I det tidligere kantinekøkken er der nu etableret et designvådrum med fokus på både våde og støvende aktiviteter. Derudover er der blevet opsat glasvægge mellem lokalerne, og et nyt ventilationssystem er blevet installeret.

Skovmoseskolen; 2 hygiejnerum

Etablering af hygiejnerum til ressourcekrævende udskolingselever, med forbedrede bedefaciliteter inklusiv installation af hejselift. Derudover er installationen af et sekundært hygiejnerum fortrinsvis til indskolingselever ligeledes færdiggjort. Merforbrug skyldes udskyldelse af projektet, da både Bygningsafdelingen, rådgiver

og skolen havde udfordringer med beslutningen om projektomfang af lille hygiejnerum og dermed højere priser.

Fjernelse af træterrasser på daginstitutioner

Fjernelse af træterrasser på Skibet, Styrbord samt Mælkevejen forløb planmæssigt. Afsluttet del aflægges i Årsregnskab 2023. Resterende midler søges overført til samlet projekt vedrørende Græshoppen.

Rødovre Skole, Nyt loft i idrætssal

Sikring af ustabile og nedfaldstruede loftsplader på Rødovre skole. Istandsættelsen forløb planmæssigt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Analyse af idrætsfaciliteter

DGI Storkøbenhavn har udarbejdet et visionsoplæg vedrørende idrætsfaciliteterne i Rødovre Kommune. Der er i oplægget særligt fokus på områderne ved Rødovrehallen, Espelunden og Rødovre Stadionhal. Det overordnede formål er at inspirere til udvikling af idrætten i Rødovre med henblik på at kunne kvalificere anlægsinvesteringer på idrætsområdet i de kommende år.

Biblioteket - Handicappedtoilet

Merforbrug skyldes udførelse i forhold til fredning med specielle materialer og udførelsesmetoder

Social- og Sundhedsudvalget

Espevang, Brolængen – toilet, bad og køkken

Renovering af fire badeværelser og fire toiletter er gennemført. Derudover er der blevet skabt et større køkken-alrum med plads til pædagogiske aktiviteter. Den oprindelige plan blev udvidet, da en væg i stueetagens køkken blev nedrevet for at etablere et mere funktionelt køkken-alrum og forbedre arbejdsforholdene for pædagogerne. Dette førte til et ekstra forbrug i forhold til det oprindelige projekt.

Økonomiudvalget

BC - Arealoverdragelse

I forbindelse med udviklingen af Gartnerbyen er forvaltningen sammen med udvikleren af den kommende ejendom syd og øst for børneinstitutionen Solen blevet opmærksom på et mindre hensigtsmæssigt byrum mellem den kommende administrationsbygning og den kommende beboelsesejendom. U hensigtsmæssigheden er løst ved at beboelsesejendommens sydlige del er drejet ca. 5 grader. Som en følge heraf er der foretaget et mageskifte af arealer mellem kommunen og udvikler.

Flytning af Sundhedscenter og diamanten

I forbindelse med byggeaktiviteterne i Bykernen er Solen genhuset i det tidligere Sundhedshus på Kirstine Pedersenvej 70. Sundhedshusets aktiviteter samt kontorpladserne i Diamanten er flyttet til Else Sørensens vej 1.



OVERSICHT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTS- OG ANLÆGSMIDLER

Områder med overførselsadgang – overførsler fra 2023 til 2024 - drift

| Udvalg/Enhed, 1.000 kr. ”+” Mindreudgift 2023, ”-” Merudgift 2023 | Korr. Budget | Regnskab | Overskud | Overskud i % af korrigeret Budget | Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne | Regulering | Overførsel |
|---|------------------|------------------|---------------|--|---|---------------|---------------|
| Rødovre Kommune | 1.480.436 | 1.488.987 | -8.551 | -1 | 19.355 | 22.508 | -5.399 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 32.374 | 31.610 | 764 | 2 | 0 | -514 | 250 |
| Vej og Park | 26.670 | 25.980 | 691 | 3 | 0 | -441 | 250 |
| Miljø og Forsyning | 5.704 | 5.631 | 73 | 1 | 0 | -73 | 0 |
| Klima- og Naturudvalget | 31.059 | 30.938 | 122 | 0 | 0 | -122 | 0 |
| Vej og Park | 28.735 | 28.620 | 115 | 0 | 0 | -115 | 0 |
| Miljø og Forsyning | 2.324 | 2.318 | 6 | 0 | 0 | -6 | 0 |
| Børne- og Skoleudvalget | 727.212 | 725.954 | 1.258 | 0 | 3.549 | -487 | -2.778 |
| Fællesområder, Skole,SFO/Cafe | 13.781 | 14.709 | -927 | -7 | 0 | 0 | -927 |
| Hendriksholm Skole | 45.855 | 45.857 | -3 | 0 | 0 | 0 | -3 |
| Islev Skole | 49.876 | 50.007 | -131 | 0 | 0 | 0 | -131 |
| Rødovre Skole | 50.427 | 50.344 | 83 | 0 | 0 | 0 | 83 |
| Tinderhøj Skole | 37.828 | 39.564 | -1.737 | -5 | 0 | 1.737 | 0 |
| Valhøj Skole | 58.368 | 58.411 | -43 | 0 | 0 | 0 | -43 |
| Nyager Skole | 61.032 | 61.046 | -14 | 0 | 0 | 0 | -14 |
| Ungecenter 2610 | 19.316 | 19.288 | 28 | 0 | 0 | -28 | 0 |
| Pædagogisk Udviklingscenter PUC | 22.970 | 23.056 | -86 | 0 | 0 | 0 | -86 |
| Byggelegepladsen Broparken | 2.904 | 2.902 | 1 | 0 | 0 | -1 | 0 |
| Byggelegepladsen Rønneholm | 3.483 | 3.396 | 87 | 2 | 0 | -87 | 0 |
| Byggelegepladsen Rødovre | 6.152 | 6.290 | -138 | -2 | 0 | 0 | -138 |
| Helhedstilbuddet Skovmoseskolen | 62.638 | 64.256 | -1.617 | -3 | 0 | 0 | -1.617 |
| Interne specialklasser | 32.552 | 32.559 | -7 | 0 | 0 | 0 | -7 |
| Fællesområder , Dagtilbud | 9.043 | 5.288 | 3.755 | 42 | 3.483 | -271 | 0 |
| Børneinst. Skanderup | 11.100 | 11.140 | -40 | 0 | 0 | 0 | -40 |
| Børnehaven Nyager | 6.436 | 6.329 | 107 | 2 | 0 | -107 | 0 |
| Børnehuset Bybjerget | 9.635 | 9.455 | 180 | 2 | 0 | -180 | 0 |
| Børnehuset Carlsro | 8.519 | 8.494 | 25 | 0 | 0 | -25 | 0 |
| Børneinst. Solsikken | 12.479 | 12.306 | 173 | 1 | 0 | -173 | 0 |
| Børneinst. Egegården | 6.192 | 6.006 | 186 | 3 | 0 | -186 | 0 |
| Børneinst. Rønneholm | 21.438 | 21.076 | 363 | 2 | 0 | -363 | 0 |
| Børneinst. Islemark | 12.213 | 11.955 | 258 | 2 | 0 | -258 | 0 |
| Børneinst. Broparken | 18.197 | 18.238 | -41 | 0 | 0 | 0 | -41 |
| Børnehuset Træet | 11.436 | 11.126 | 310 | 3 | 0 | -310 | 0 |
| Børneinst. Søtorp | 14.412 | 14.508 | -96 | -1 | 0 | 0 | -96 |
| Horsevænget 9 | 100 | 6 | 94 | 94 | 0 | -94 | 0 |
| Børneinst. Slottet | 11.277 | 11.097 | 180 | 2 | 0 | -180 | 0 |
| Børneinst. Tjørneparken | 10.515 | 10.312 | 203 | 2 | 0 | -203 | 0 |
| Børneinst. Elvergården | 10.191 | 10.152 | 39 | 0 | 0 | -39 | 0 |
| Børneinst. Græshoppen | 8.805 | 8.710 | 96 | 1 | 0 | -96 | 0 |
| Børneinst. Mælkevejen | 7.536 | 7.256 | 280 | 4 | 54 | -226 | 0 |
| Børneinst. Skibet | 14.688 | 14.355 | 333 | 2 | 0 | -333 | 0 |
| Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro | 13.801 | 13.516 | 285 | 2 | 0 | 0 | 285 |
| Børnehuset Espelunden | 18.605 | 18.453 | 152 | 1 | 0 | -152 | 0 |
| Dagplejen | 3.036 | 2.925 | 111 | 4 | 11 | -100 | 0 |

| Udvalg/Enhed, 1.000 kr. "+" Mindreudgift 2023, "- Merudgift 2023 | Korr. Budget | Regnskab | Overskud | Overskud i % af korrigeret Budget | Overskud der ikke overføres sfa. overførsels- reglerne | Regulering | Overførsel |
|--|-----------------|----------------|---------------|--|---|---------------|---------------|
| Tandplejen | 20.378 | 21.565 | -1.187 | -6 | 0 | 1.187 | 0 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 71.022 | 68.867 | 2.155 | 3 | 1.295 | 438 | 1.297 |
| Fællesområder | 3.432 | 3.718 | -286 | -8 | 0 | 0 | -286 |
| Rødovre Kommunes Idrætsanlæg | 21.054 | 19.845 | 1.210 | 6 | 578 | 0 | 632 |
| Vestbad | 4.252 | 3.423 | 830 | 20 | 702 | 702 | 830 |
| Skovly | 1.787 | 1.672 | 115 | 6 | 15 | -100 | 0 |
| Musikskolen | 5.036 | 5.081 | -45 | -1 | 0 | 0 | -45 |
| Rødovregård | 1.722 | 1.629 | 93 | 5 | 0 | -93 | 0 |
| Viften | 4.204 | 4.093 | 111 | 3 | 0 | 0 | 111 |
| Heerup Museum | 1.350 | 1.294 | 56 | 4 | 0 | 0 | 56 |
| Biblioteket | 21.849 | 21.710 | 139 | 1 | 0 | -139 | 0 |
| Oplevelsescenter Vestvolden | 1.803 | 1.924 | -121 | -7 | 0 | 121 | 0 |
| Milestedets Ungdomshus | 2.667 | 2.647 | 20 | 1 | 0 | -20 | 0 |
| Vestvoldens Ungdomsklub | 1.864 | 1.832 | 32 | 2 | 0 | -32 | 0 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 338.184 | 346.267 | -8.083 | -2 | 11.745 | 20.034 | 206 |
| Rødovre Parkvej Skole | 22.584 | 22.309 | 275 | 1 | 0 | -275 | 0 |
| Rødovre Børnehus | 3.582 | 3.606 | -24 | -1 | 0 | 0 | -24 |
| Elektravej | 12.917 | 12.949 | -32 | 0 | 0 | 0 | -32 |
| Staben i ÆHA | 2.560 | 2.610 | -50 | -2 | 0 | 50 | 0 |
| Sundhedsfremme & Visitation | 3.183 | 3.394 | -212 | -7 | 0 | 212 | 0 |
| Plejhjemmet Engskrænten | 33.769 | 36.161 | -2.392 | -7 | 0 | 2.392 | 0 |
| Ældrecentret Broparken | 40.801 | 47.648 | -6.847 | -17 | 0 | 6.847 | 0 |
| Plejhjemmet Ørbygård | 43.159 | 52.454 | -9.294 | -22 | 0 | 9.294 | 0 |
| Træningscentret | 22.652 | 17.861 | 4.791 | 21 | 4.112 | -680 | 0 |
| Midlertidige Døgnpladser | 25.848 | 28.873 | -3.025 | -12 | 0 | 3.025 | 0 |
| Dagcentret | 6.257 | 5.010 | 1.247 | 20 | 1.059 | -188 | 0 |
| Hjælpegruppen | 3.166 | 3.071 | 95 | 3 | 0 | 0 | 95 |
| Hjemmeplejen | 44.199 | 40.400 | 3.799 | 9 | 2.473 | -1.326 | 0 |
| Projekter i ÆO | 2.046 | 1.099 | 947 | 46 | 847 | 847 | 947 |
| Sundhedsplejen | 8.175 | 8.058 | 117 | 1 | 0 | 0 | 117 |
| Rødovre Sundhedscenter | 6.555 | 6.074 | 481 | 7 | 284 | -197 | 0 |
| Fællesudgifter for SOC | 322 | 176 | 146 | 45 | 46 | -100 | 0 |
| Sociale indsatser | 36.574 | 38.196 | -1.622 | -4 | 0 | 727 | -895 |
| Rådgivning og Visitation | 19.837 | 16.318 | 3.518 | 18 | 2.923 | -595 | 0 |
| Økonomiudvalget | 280.585 | 285.351 | -4.766 | -2 | 2.767 | 3.158 | -4.375 |
| Rødovre Kommunale Ejendomme | 68.637 | 71.582 | -2.944 | -4 | 0 | 2.426 | -518 |
| Byudvikling | 14.161 | 13.764 | 397 | 3 | 0 | -277 | 120 |
| Risikostyring | 2.518 | 1.465 | 1.053 | 42 | 953 | 953 | 1.053 |
| Børne- og Kulturforvaltningen | 12.154 | 13.630 | -1.476 | -12 | 0 | 0 | -1.476 |
| Børne- og Familieafdelingen og Social og Borgerservice | 38.878 | 40.334 | -1.457 | -4 | 0 | 0 | -1.457 |
| Ældre- og Handicapafdelingen | 23.607 | 25.891 | -2.284 | -10 | 0 | 0 | -2.284 |
| SOC Sekretariat | 7.530 | 6.424 | 1.106 | 15 | 880 | -226 | 0 |
| Arbejdsmarked og Uddannelse | 39.279 | 37.167 | 2.112 | 5 | 934 | -991 | 187 |
| Stab Politik, Strategi og Digitalisering | 39.437 | 41.447 | -2.010 | -5 | 0 | 2.010 | 0 |
| Stab for Økonomi og Personale | 34.385 | 33.648 | 737 | 2 | 0 | -737 | 0 |

Områder uden overførselsadgang – overførsler fra 2023 til 2024 – drift og anlæg

| Udvalg/Enhed, 1.000 kr. ”+” Mindreudgift 2023, ”-” Merudgift 2023 | Korr. Budget | Regnskab | Overskud | Overførsel |
|---|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| Rødovre Kommune | 21.547 | 10.860 | 10.686 | 8.167 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 7.268 | 5.255 | 2.013 | 600 |
| Vej-, Sti- og Parkpuljen | 7.268 | 5.255 | 2.013 | 600 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 6.896 | 3.805 | 3.090 | 2.487 |
| Fællesområder | 1.999 | 1.049 | 950 | 950 |
| Idrætsområdet | 1.728 | 403 | 1.325 | 1.325 |
| Folkeoplysningsområdet | 3.169 | 2.353 | 815 | 212 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 556 | 13 | 543 | 543 |
| SOC Sekretariat | 556 | 13 | 543 | 543 |
| Økonomiudvalget | 6.827 | 1.787 | 5.040 | 4.537 |
| Stab for Økonomi og Personale | 3.223 | 789 | 2.434 | 2.000 |
| Børne- og Familieafdelingen | 1.577 | 0 | 1.577 | 1.577 |
| Risikopulje - anlæg | 2.027 | 998 | 1.029 | 960 |

Uforbrugte anlægsmidler i 2023 – overført til 2024

| Projekter, 1.000 kr. | Korrigeret budget (rådighedsbeløb) | Regnskab | Uforbrugte rådighedsbeløb | Overførsel |
|--|------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Rødovre Kommune | 390.168 | 235.767 | 154.400 | 149.700 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 179.737 | 78.009 | 101.728 | 95.428 |
| Energiforbedring vedligeholdelse 2023 | 8.000 | 5.912 | 2.088 | 2.088 |
| Digitalisering af kommuneplan & 3D-model | 551 | 568 | -17 | -17 |
| Fjernvarme, Espely og Valhøj | 19.380 | 18.038 | 1.342 | 1.342 |
| Fjernvarme, nord Roskildevej | 34.256 | 17.788 | 16.468 | 16.468 |
| Fjernvarme, syd Roskildevej | 20.930 | 4.881 | 16.049 | 16.049 |
| BC Udbygningsplaner Ny genbrugsplads | 24.241 | 195 | 24.046 | 24.046 |
| Stationsplads til Letbanen | 14.829 | 2.994 | 11.835 | 11.835 |
| Stationsplads, Rødovre St. | 4.748 | 1.432 | 3.316 | 1.016 |
| Cykelstier på Randrupvej | 3.091 | 2.092 | 999 | 999 |
| BC Aage Knudsens Strøg | 12.359 | 174 | 12.186 | 12.186 |
| Ekspropriation til Letbane stationsplads | 374 | 388 | -14 | -14 |
| Kommunens gennemskærende veje | 442 | 8 | 434 | 434 |
| Tårnvej - analyse, disponering, forprojektering | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Cykelsti på Hendriksholm Boulevard | 16.412 | 5.397 | 11.016 | 7.016 |
| Støjreducerende belægning Jyllingevej | 19.124 | 18.144 | 981 | 981 |
| Klima- og Naturudvalget | 7.831 | 3.319 | 4.512 | 3.112 |
| Energiltag i bygninger 2023 | 6.278 | 3.265 | 3.012 | 3.012 |
| Islevbro (overført til drift) | 1.553 | 53 | 1.499 | 100 |
| Børne- og Skoleudvalget | 115.061 | 90.334 | 24.727 | 27.727 |
| Skibet - udvidelse/tilbygning | 3.038 | 19.249 | -16.211 | -16.211 |
| Valhøj Skole, udvid. ombyg. og pavillon (overførsel inkl. facaderenovering samt 3,0 mio. kr. fra Cykelsti på Hendriksholm Blvd.) | 67.416 | 52.785 | 14.631 | 20.672 |
| Valhøj Skole, renovering af facade | 3.041 | 0 | 3.041 | 0 |
| Fjernelse af træterrasser på børneinstitutioner | 586 | 116 | 470 | 470 |
| Pulje vedligehold kom. bygn. institution | 1.732 | 302 | 1.430 | 1.430 |
| Broparken Børneinstitutionen - renovering | 14.110 | 8.315 | 5.794 | 5.794 |
| Træet - Arbejder ved sammenlægge | 1.048 | 590 | 458 | 458 |
| Broparken og Rønneholm - Renovering af tag | 1.014 | 0 | 1.014 | 1.014 |
| Rødovre Skole: Udearealer vest og renovering | 4.105 | 32 | 4.073 | 4.073 |
| CTS, vand og ventilation på Tinderhøj, UC2610, Skovmoseskolen | 3.500 | 487 | 3.013 | 3.013 |
| Ny daginstitution ved Hørsevænget | 3.041 | 858 | 2.183 | 2.183 |
| Skanderup Skovhus Børneinst., renov. | 2.300 | 2.167 | 133 | 133 |
| Skanderup børneinst. produktionskøkken | 4.100 | 626 | 3.474 | 3.474 |
| Nyager Skole, Udnyttelse fællesområder + gårdhave | 2.525 | 2.791 | -266 | -266 |
| Opdeling Broparken børneinst og Byggelegeplads | 113 | 21 | 92 | 92 |
| Etablering og vedligeholdelse af legepladser | 2.378 | 1.986 | 392 | 392 |
| Broparken, genopretning af terræn | 1.014 | 9 | 1.005 | 1.005 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 18.637 | 20.626 | -1.989 | -1.989 |
| Vestbad udearealer | -12.694 | 401 | -13.095 | -13.095 |

| Projekter, 1.000 kr. | Korrigeret budget (rådighedsbeløb) | Regnskab | Uforbrugte rådighedsbeløb | Overførsel |
|--|------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| Islev Taekwondo Klub, indretning lokaler | 12.986 | 10.561 | 2.425 | 2.425 |
| Rødovre Bibliotek, renovering af tag | 2.000 | 31 | 1.969 | 1.969 |
| Tennisanlæg, banerenovering | 6.900 | 1.177 | 5.723 | 5.723 |
| Islev Skole, Kunstgræsbane | 9.445 | 8.457 | 988 | 988 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 40.088 | 13.755 | 26.333 | 26.333 |
| Parkbyen Gunnekær 24-28, ombygning | 7.200 | 3.928 | 3.272 | 3.272 |
| Doktorhaven, Flytning | 1.000 | 395 | 605 | 605 |
| Udskiftning af vandinstal. på Broparken | 4.358 | 1.905 | 2.453 | 2.454 |
| Skiftesporet, Energirenovering | 2.736 | 3.282 | -546 | -546 |
| Ørbygård dagcenter, løft og energirenovering | 13.280 | 1.853 | 11.426 | 11.426 |
| Espevang Campus, Tårnet og Smedjen | 5.615 | 954 | 4.661 | 4.661 |
| Etablering af Ungehus, Elektravej | 5.900 | 1.437 | 4.463 | 4.463 |
| Økonomiudvalget | 28.814 | 29.726 | -911 | -911 |
| BC Udbygningsplaner Karréby pulje udgift | 368 | 58 | 310 | 310 |
| BC Udbygningsplaner Karrébyen U+I | 1.084 | 46 | 1.039 | 1.039 |
| BC Køb af areal på Sandbækvej | 12.025 | 11.921 | 104 | 104 |
| Parkbyen Egegårdsv 15+16, salg | -27.000 | -27.467 | 466 | 466 |
| Parkbyen Gunnekær 24-28, køb | 25.200 | 25.229 | -29 | -29 |
| NBR Bygning af rådhusfunkt + p-pladser | 16.178 | 19.633 | -3.455 | -3.455 |
| Køleanlæg central datacenter | 500 | 154 | 346 | 346 |
| Udbud af ERP-system | 460 | 152 | 308 | 308 |



KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

| Beløb i hele kr. ultimo 2023 | Restgæld | Kommunens garanti |
|---|-----------------------|----------------------|
| Regaranti for statsgaranterede lån | | |
| Boligbyggeri (Jyske realkredit) | 367.835.258 | 123.412.143 |
| Boligbyggeri (Nykredit) | 36.804.528 | 6.846.424 |
| Boligbyggeri (Realkredit Danmark) | 1.079.921.646 | 704.732.435 |
| Kommunal garanti | | |
| Boligbyggeri (Jyske realkredit) | 94.607.146 | 36.235.368 |
| Boligbyggeri (Nykredit) | 114.554.868 | 35.328.198 |
| Boligbyggeri (Realkredit Danmark) | 207.091.193 | 43.469.318 |
| BIOFOS Lynettefællesskabet A/S (Kommunekredit) | 429.465.252 | 10.693.685 |
| HOFOR Spildevand Rødovre A/S (Kommunekredit) | 93.650.081 | 93.650.081 |
| HOFOR Vand Rødovre A/S (Kommunekredit) | 127.647.358 | 127.647.358 |
| | | |
| Øvrige forpligtigelser | | |
| Operationel leasing (Kommunekredit) | 25.134.137 | |
| Eventualforpligtigelser | | |
| * Trafikselskabet Movia I/S (Kommunekredit) | 124.194.415 | 2.140.532 |
| * Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S Tilsynsrådets godkendelser 12. og 26. august 1985 (Kommunekredit) | 2.293.151.729 | 132.535.066 |
| ** I/S Vestforbrænding Amtsrådets samtykke 21. februar 1967 (Kommunekredit) | 2.010.494.770 | 84.993.498 |
| * Udbetaling Danmark (Kommunekredit) | 918.800.000 | 6.813.596 |
| * Hovedstadens Letbane I/S | 5.885.324.000 | 118.295.012 |
| Total | 13.808.676.381 | 1.526.792.714 |

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

** Interessenterne hæfter solidarisk og forpligtelserne er opgjort efter regnskaber for 2023.

Ud over ovennævnte har kommunen en sag i Transportministeriet, hvor det er kommunens påstand, at HOFOR Spildevand Rødovre A/S betaler for omlægning af spildevandsledning i offentlig vej Gunnekær og Kirstine Pedersens Vej. Det er i forbindelse med kommunens opførelse af bygning med rådhusfunktioner til borgerbetjening og med offentlig parkeringskælder.

Kommunen har haft en ekspropriationssag vedrørende Slotsherrensvej 400. Sagen har været forelagt Taksationskommissionen og Overtaksationskommissionen, hvor kommunen har fået medhold. Primo 2024 er det oplyst, at modparten efterfølgende ikke har indbragt sagen for domstolene.

Kommunen har haft en tvist om en leasingaftale omkring leasing af bycykler og standere til sådanne. Ultimo februar 2024 har modparten indgivet stævning ved Københavns Byret.



REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigt

| Beløb i 1.000 kr. "-." = Mindreudgift/merindtægt "+." = Merudgift/mindreindtægt | Oprindelig bevilling | Tillægs- bevillinger | Korrigeret bevilling | Regnskab 2023 | Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling | Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|--|--|
| Teknik- og Miljøudvalget, drift | 84.904 | 655 | 85.559 | 70.361 | -14.543 | -15.198 |
| Forsyningsvirksomheder | 3.845 | 0 | 3.845 | -11.201 | -15.046 | -15.046 |
| 01.22 Forsyningsvirksomheder | 7.845 | 0 | 7.845 | -4.507 | -12.352 | -12.352 |
| 01.38 Affaldshåndtering | -4.000 | 0 | -4.000 | -6.693 | -2.693 | -2.694 |
| Aktivitetsstyret service - selvstyre | 81.059 | 655 | 81.714 | 81.562 | 503 | -152 |
| 00.52 Miljøbeskyttelse m.v. | 4.794 | 114 | 4.908 | 4.826 | 32 | -82 |
| 00.55 Diverse udgifter og indtægter | -46 | 0 | -46 | -143 | -98 | -98 |
| 02.22 Fælles funktioner | 6.329 | 3.655 | 9.985 | 7.119 | 790 | -2.865 |
| 02.28 Kommunale veje | 34.702 | -3.132 | 31.570 | 31.262 | -3.441 | -309 |
| 02.32 Kollektiv trafik | 35.279 | 18 | 35.297 | 38.498 | 3.219 | 3.201 |
| Teknik- og Miljøudvalget, anlæg | 127.357 | 65.594 | 192.951 | 92.638 | -34.720 | -100.314 |
| 00.28 Fritidsområder | 0 | 1.553 | 1.553 | 53 | 53 | -1.499 |
| 01.22 Forsyningsvirksomheder | 73.992 | 10.741 | 84.734 | 49.748 | -24.244 | -34.985 |
| 01.38 Affaldshåndtering | 10.136 | 14.105 | 24.241 | 195 | -9.942 | -24.046 |
| 02.28 Kommunale veje | 43.229 | 30.644 | 73.873 | 36.161 | -7.068 | -37.712 |
| 06.45 Administrativ organisation | 0 | 8.551 | 8.551 | 6.480 | 6.480 | -2.070 |
| Klima- og Naturudvalget, drift | 29.593 | 92 | 29.685 | 29.314 | -279 | -371 |
| 00.22 Jordforsyning | 174 | 0 | 174 | 122 | -52 | -52 |
| 00.28 Fritidsområder | 24.418 | 92 | 24.510 | 23.803 | -615 | -707 |
| 00.38 Naturbeskyttelse | 1.772 | 0 | 1.772 | 2.585 | 813 | 813 |
| 00.48 Vandløbsvæsen | 906 | 0 | 906 | 487 | -418 | -418 |
| 06.45 Administrativ organisation | 2.324 | 0 | 2.324 | 2.318 | -6 | -6 |
| Klima- og Naturudvalget, anlæg | 6.278 | 907 | 7.185 | 3.680 | -2.598 | -3.505 |
| 00.28 Fritidsområder | 0 | 907 | 907 | 414 | 414 | -493 |
| 06.45 Administrativ organisation | 6.278 | 0 | 6.278 | 3.265 | -3.012 | -3.012 |
| Børne- og Skoleudvalget, drift inkl. refusion | 781.718 | -3.360 | 778.358 | 778.531 | -9.943 | 676 |
| Serviceudgifter | 781.718 | -3.360 | 778.358 | 779.776 | -9.201 | 1.418 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 482.972 | -6.347 | 476.624 | 483.884 | -6.347 | 7.259 |
| 03.30 Ungdomsuddannelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 12.222 | 368 | 12.590 | 13.873 | 1.650 | 1.282 |
| 04.62 Sundhedsudgifter m.v. | 21.435 | -550 | 20.885 | 22.064 | 629 | 1.179 |
| 05.22 Central refusionsordning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05.25 Dagtilbud til børn og unge | 246.259 | 2.169 | 248.428 | 239.349 | -6.910 | -9.079 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 18.465 | 0 | 18.465 | 20.407 | 1.942 | 1.942 |
| 06.42 Politisk organisation | 366 | 0 | 366 | 200 | -166 | -166 |
| 06.52 Lønpuljer m.v. | 0 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 | -1.000 |
| Drift udenfor servicerrammen | 0 | 0 | 0 | -1.245 | -1.245 | -1.245 |
| 05.22 Central refusionsordning | 0 | 0 | 0 | -742 | -742 | -742 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 0 | 0 | 0 | -504 | -504 | -504 |

| Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt | Oprindelig bevilling | Tillægs- bevillinger | Korrigeret bevilling | Regnskab 2023 | Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling | Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|--|
| Børne- og Skoleudvalget, anlæg | 35.761 | 84.943 | 120.704 | 98.911 | 63.150 | -21.793 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 21.149 | 59.191 | 80.340 | 58.165 | 37.016 | -22.175 |
| 04.62 Sundhedsudgifter m.v. | 0 | 157 | 157 | 204 | 204 | 47 |
| 05.25 Dagtilbud til børn og unge | 14.612 | 25.595 | 40.207 | 40.542 | 25.930 | 334 |
| Kultur- og Fritidsudvalget, drift inkl. refusion | 88.973 | -1.789 | 87.184 | 82.145 | -6.828 | -5.039 |
| Serviceudgifter | 88.973 | -1.789 | 87.184 | 82.145 | -6.828 | -5.039 |
| 00.32 Fritidsfaciliteter | 29.859 | -2.464 | 27.395 | 24.043 | -5.816 | -3.352 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 2.579 | -39 | 2.540 | 2.339 | -241 | -201 |
| 03.32 Folkebiblioteker | 21.699 | -128 | 21.571 | 21.436 | -263 | -135 |
| 03.35 Kulturel virksomhed | 18.237 | 661 | 18.898 | 18.283 | 46 | -614 |
| 03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 16.513 | 182 | 16.695 | 15.997 | -516 | -698 |
| 06.42 Politisk organisation | 86 | 0 | 86 | 48 | -38 | -38 |
| Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg | 7.856 | 6.531 | 14.386 | 18.135 | 10.279 | 3.748 |
| 00.32 Fritidsfaciliteter | 2.787 | 310 | 3.098 | 10.105 | 7.318 | 7.007 |
| 03.32 Folkebiblioteker | 0 | 2.150 | 2.150 | 256 | 256 | -1.894 |
| 00.55 Diverse udgifter og indtægter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.35 Kulturel virksomhed | 0 | -3.848 | -3.848 | -2.788 | -2.788 | 1.060 |
| 03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 5.068 | 7.918 | 12.986 | 10.561 | 5.493 | -2.425 |
| Social- og Sundhedsudvalget drift inkl. refusion | 1.265.682 | -8.435 | 1.257.247 | 1.316.415 | 50.732 | 59.168 |
| Serviceudgifter | 877.913 | -8.435 | 869.478 | 915.013 | 37.100 | 45.535 |
| 00.25 Faste ejendomme | 2.366 | 0 | 2.366 | 4.279 | 1.913 | 1.913 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 8.473 | 119 | 8.592 | 9.645 | 1.172 | 1.053 |
| 03.30 Ungdomsuddannelser | 13.781 | 0 | 13.781 | 12.053 | -1.728 | -1.728 |
| 04.62 Sundhedsudgifter m.v. | 53.312 | 1.641 | 54.952 | 42.594 | -10.718 | -12.358 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 131.690 | 101 | 131.791 | 156.972 | 25.282 | 25.181 |
| 05.30 Tilbud til ældre | 431.284 | -9.753 | 421.531 | 443.797 | 12.513 | 22.267 |
| 05.38 Tilbud til voksne med særlige behov | 232.589 | -813 | 231.776 | 242.560 | 9.971 | 10.784 |
| 05.57 Kontante ydelser | 0 | 0 | 0 | 5 | 5 | 5 |
| 05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål | 3.265 | 47 | 3.313 | 2.446 | -820 | -867 |
| 06.42 Politisk organisation | 321 | 0 | 321 | 149 | -172 | -172 |
| 06.45 Administrativ organisation | 833 | 223 | 1.056 | 515 | -318 | -541 |
| Overførsler | 387.769 | 0 | 387.769 | 401.401 | 13.632 | 13.632 |
| 00.25 Faste ejendomme | -25.917 | 0 | -25.917 | -23.995 | 1.922 | 1.922 |
| 04.62 Sundhedsudgifter m.v. | 183.507 | 0 | 183.507 | 183.507 | 0 | 0 |
| 05.22 Central refusionsordning | -21.226 | 0 | -21.226 | -38.947 | -17.721 | -17.721 |
| 05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg | 195.254 | 0 | 195.254 | 221.882 | 26.627 | 26.627 |
| 05.57 Kontante ydelser | 56.151 | 0 | 56.151 | 58.955 | 2.804 | 2.804 |
| Social- og Sundhedsudvalget anlæg | 10.463 | 29.182 | 39.645 | 13.815 | 3.352 | -25.830 |
| 00.22 Jordforsyning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt | Oprindelig bevilling | Tillægs- bevillinger | Korrigeret bevilling | Regnskab 2023 | Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling | Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|--|
| 00.25 Faste ejendomme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00.28 Fritidsområder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00.55 Diverse udgifter og indtægter | 0 | 4.358 | 4.358 | 1.905 | 1.905 | -2.453 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 0 | 8.636 | 8.636 | 4.719 | 4.719 | -3.917 |
| 05.30 Tilbud til ældre | 10.463 | 10.017 | 20.480 | 5.781 | -4.681 | -14.698 |
| 05.38 Tilbud til voksne med særlige behov | 0 | 6.172 | 6.172 | 1.409 | 1.409 | -4.763 |
| Beskæftigelsesudvalget drift inkl. Refusion | 415.362 | -2.483 | 412.879 | 384.134 | -31.228 | -28.745 |
| Serviceudgifter | 7.428 | 0 | 7.428 | 6.248 | -1.180 | -1.180 |
| 00.25 Faste ejendomme | 573 | 0 | 573 | 485 | -88 | -88 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 790 | 0 | 790 | 793 | 4 | 4 |
| 03.30 Ungdomsuddannelser | 3.913 | 0 | 3.913 | 4.092 | 179 | 179 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 114 | 0 | 114 | 197 | 84 | 84 |
| 05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 842 | 0 | 842 | 326 | -516 | -516 |
| 05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål | 1.104 | 0 | 1.104 | 325 | -779 | -779 |
| 06.42 Politisk organisation | 94 | 0 | 94 | 30 | -64 | -64 |
| Overførsler | 407.933 | -2.483 | 405.451 | 377.886 | -30.048 | -27.565 |
| 03.30 Ungdomsuddannelser | 2.621 | 0 | 2.621 | 2.225 | -397 | -397 |
| 05.46 Tilbud til udlændinge | 11.046 | 0 | 11.046 | 6.601 | -4.446 | -4.446 |
| 05.57 Kontante ydelser | 214.704 | 0 | 214.704 | 211.384 | -3.320 | -3.320 |
| 05.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger | 118.781 | 0 | 118.781 | 102.026 | -16.755 | -16.755 |
| 05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 60.781 | -2.483 | 58.298 | 55.650 | -5.130 | -2.648 |
| Økonomiudvalget | 526.745 | -19.845 | 506.900 | 508.481 | -18.265 | 1.581 |
| Drift udenfor servicerammen | 77 | 0 | 77 | 81 | 4 | 4 |
| 01.38 Affaldshåndtering | 77 | 0 | 77 | 80 | 2 | 2 |
| 05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Serviceudgifter | 526.668 | -19.845 | 506.823 | 508.399 | -18.269 | 1.577 |
| 00.25 Faste ejendomme | 1.041 | 0 | 1.041 | 1.115 | 74 | 74 |
| 00.28 Fritidsområder | -11.646 | 0 | -11.646 | -11.737 | -90 | -90 |
| 00.32 Fritidsfaciliteter | 2.643 | 0 | 2.643 | 3.553 | 910 | 910 |
| 00.52 Miljøbeskyttelse m.v. | 671 | 0 | 671 | 171 | -499 | -499 |
| 00.55 Diverse udgifter og indtægter | 47.478 | -12.864 | 34.614 | 40.118 | -7.360 | 5.504 |
| 00.58 Redningsberedskab | 9.380 | 0 | 9.380 | 9.362 | -18 | -18 |
| 02.22 Fælles funktioner | 1.360 | 0 | 1.360 | 1.415 | 55 | 55 |
| 02.28 Kommunale veje | 18 | 0 | 18 | 18 | 0 | 0 |
| 03.22 Folkeskolen m.m. | 36.038 | -836 | 35.202 | 35.620 | -418 | 418 |
| 03.30 Ungdomsuddannelser | 14 | 0 | 14 | 14 | 0 | 0 |
| 03.32 Folkebiblioteker | 1.835 | 0 | 1.835 | 1.849 | 14 | 14 |
| 03.35 Kulturel virksomhed | 2.262 | -311 | 1.951 | 1.922 | -340 | -29 |
| 03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 1.174 | 698 | 1.871 | 1.785 | 612 | -86 |
| 04.62 Sundhedsudgifter m.v. | 1.426 | 0 | 1.426 | 1.420 | -6 | -6 |

| Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt | Oprindelig bevilling | Tillægs- bevillinger | Korrigeret bevilling | Regnskab 2023 | Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling | Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|--|
| 05.25 Dagtilbud til børn og unge | 27.245 | 138 | 27.383 | 26.679 | -566 | -704 |
| 05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 2.983 | 0 | 2.983 | 2.087 | -896 | -896 |
| 05.30 Tilbud til ældre | 25.548 | 0 | 25.548 | 26.250 | 702 | 702 |
| 05.38 Tilbud til voksne med særlige behov | 3.659 | 0 | 3.659 | 3.587 | -72 | -72 |
| 05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 82 | 0 | 82 | 85 | 3 | 3 |
| 05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål | 6.927 | 0 | 6.927 | 5.191 | -1.735 | -1.735 |
| 06.42 Politisk organisation | 10.288 | 0 | 10.288 | 9.802 | -487 | -487 |
| 06.45 Administrativ organisation | 265.130 | 687 | 265.817 | 265.696 | 566 | -121 |
| 06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | 1.188 | 0 | 1.188 | 1.155 | -33 | -33 |
| 06.52 Lønpuljer m.v. | 89.925 | -7.358 | 82.567 | 81.240 | -8.685 | -1.327 |
| Økonomiudvalget, anlæg | 6.278 | 43.280 | 49.558 | 33.757 | 27.479 | -15.801 |
| 00.22 Jordforsyning | 0 | 12.025 | 12.025 | 11.921 | 11.921 | -104 |
| 00.25 Faste ejendomme | 0 | -27.000 | -27.000 | -27.467 | -27.467 | -466 |
| 00.55 Diverse udgifter og indtægter | 0 | 2.204 | 2.204 | 246 | 246 | -1.957 |
| 02.22 Fælles funktioner | 6.278 | 8.178 | 14.455 | 218 | -6.059 | -14.237 |
| 05:30 Tilbud til ældre | 0 | 25.200 | 25.200 | 25.229 | 25.229 | 29 |
| 06.45 Administrativ organisation | 0 | 22.674 | 22.674 | 23.609 | 23.609 | 935 |
| Finansiering | -3.386.970 | -195.272 | -3.582.242 | -3.430.314 | -43.345 | 151.928 |
| Renter | 8.445 | 0 | 8.445 | 4.669 | -3.777 | -3.777 |
| 07.22 Renter af likvide aktiver | -1.741 | 0 | -1.741 | -2.044 | -303 | -303 |
| 07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt | -477 | 0 | -477 | -1.569 | -1.092 | -1.092 |
| 07.32 Renter af langfristede tilgodehavender | -815 | 0 | -815 | -1.576 | -761 | -761 |
| 07.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed | -1.019 | 0 | -1.019 | -2.372 | -1.353 | -1.353 |
| 07.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 | 429 | 429 | 429 |
| 07.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt | 0 | 0 | 0 | 937 | 937 | 937 |
| 07.55 Renter af langfristet gæld | 12.869 | 0 | 12.869 | 11.711 | -1.159 | -1.159 |
| 07.58 Kurstab og kursgevinster | -372 | 0 | -372 | -846 | -474 | -474 |
| Balanceforskydninger | 14.209 | -195.272 | -181.063 | -30.047 | -44.256 | 151.016 |
| 08.22 Forskydninger i likvide aktiver | 4.625 | -195.676 | -191.051 | -25.596 | -30.221 | 165.455 |
| 08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten | 0 | 0 | 0 | 11.419 | 11.419 | 11.419 |
| 08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0 | 0 | 0 | 16.834 | 16.834 | 16.834 |
| 08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender | 12.533 | 404 | 12.937 | 16.337 | 3.804 | 3.400 |
| 08.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning | 0 | 0 | 0 | -39 | -39 | -39 |
| 08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | 0 | 221 | 221 | 221 |
| 08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | 0 | -140 | -140 | -140 |
| 08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning | 0 | 0 | 0 | 39 | 39 | 39 |
| 08.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 | -38.709 | -38.709 | -38.709 |

| Beløb i 1.000 kr. "- " = Mindreudgift/merindtægt "+ " = Merudgift/mindreindtægt | Oprindelig bevilling | Tillægs- bevillinger | Korrigeret bevilling | Regnskab 2023 | Forskel mellem regnskab og oprindelig bevilling | Forskel mellem regnskab og korrigeret bevilling |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|--|
| 08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132 |
| 08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt | -2.949 | 0 | -2.949 | -10.544 | -7.595 | -7.595 |
| Afdrag på lån og leasing- forpligtelser | 60.368 | 0 | 60.368 | 54.594 | -5.774 | -5.774 |
| 08.55 Forskydninger i langfristet gæld | 60.368 | 0 | 60.368 | 54.594 | -5.774 | -5.774 |
| Finansiering | -3.469.992 | 0 | -3.469.992 | -3.459.531 | 10.461 | 10.461 |
| 07.62 Tilskud og udligning | -929.741 | 0 | -929.741 | -988.007 | -58.266 | -58.266 |
| 07.65 Refusion af købsmoms | -600 | 0 | -600 | -2.238 | -1.638 | -1.638 |
| 07.68 Skatter | -2.419.688 | 0 | -2.419.688 | -2.378.624 | 41.064 | 41.064 |
| 08.55 Forskydninger i langfristet gæld | -119.963 | 0 | -119.963 | -90.661 | 29.302 | 29.302 |



HOVEDOVERSIGT

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

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

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

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

Hovedoversigt

| Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2023 | | Budget 2023 | | Tillægsbevilling | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt |
| A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion) | | | | | | |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 133.933 | -54.860 | 139.431 | -50.968 | -15.254 | 132 |
| Heraf refusion | - | - | - | - | - | - |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 148.814 | -159.935 | 163.087 | -159.165 | 0 | - |
| 2. Transport og infrastruktur | 79.856 | -1.543 | 78.565 | -876 | 497 | 44 |
| 3. Undervisning og kultur | 787.156 | -161.347 | 770.771 | -145.648 | -3.044 | -2.590 |
| Heraf refusion | - | - | - | -630 | - | - |
| 4. Sundhedsområdet | 251.303 | -1.719 | 260.795 | -1.115 | 1.091 | - |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 2.208.509 | -421.939 | 2.128.250 | -360.704 | -1.809 | -8.784 |
| Heraf refusion | - | -188.382 | - | -168.638 | - | - |
| 6. Fællesudgifter og administration | 371.517 | -10.365 | 379.876 | -9.321 | -5.875 | 427 |
| Heraf refusion | - | - | - | - | - | - |
| Driftsvirksomhed i alt | 3.981.087 | -811.707 | 3.920.775 | -727.797 | -24.393 | -10.772 |
| Heraf refusion | | -188.382 | | -169.268 | - | - |
| B. Anlægsvirksomhed | | | | | | |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 24.879 | -27.700 | 2.787 | - | 21.116 | -26.760 |
| 1. Forsyningsvirksomheder mv. | 50.719 | -777 | 84.129 | - | 24.846 | - |
| 2. Transport og infrastruktur | 36.379 | - | 49.506 | - | 38.822 | - |
| 3. Undervisning og kultur | 66.195 | - | 26.217 | - | 65.412 | - |
| 4. Sundhedsområdet | 204 | - | - | - | 157 | - |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 77.680 | - | 25.075 | - | 75.620 | - |
| 6. Fællesudgifter og administration | 33.355 | - | 6.278 | - | 31.225 | - |
| Anlægsvirksomhed i alt | 289.411 | -28.477 | 193.992 | - | 257.197 | -26.760 |
| C. RENTER (7.22.05-7.58.78) | 14.337 | -9.669 | 12.867 | -4.422 | - | - |
| D. BALANCEFORSKYDNINGER | - | - | - | - | - | - |
| Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11) | - | - | 4.625 | - | - | - |
| Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62) | 214.272 | -218.723 | 15.488 | -5.904 | 404 | - |
| Balanceforskydninger i alt | 214.272 | -218.723 | 20.113 | -5.904 | 404 | - |
| E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79) | 54.594 | - | 60.368 | - | - | - |
| SUM (A + B + C + D + E) | 4.553.702 | -1.068.575 | 4.208.116 | -738.123 | 233.207 | -37.531 |
| F. FINANSIERING | - | - | - | - | - | - |
| Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11) | - | -25.596 | - | - | - | -195.676 |
| Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79) | - | -90.661 | - | -119.963 | - | - |
| Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86) | -19.500 | -968.507 | -19.495 | -910.246 | - | - |
| Refusion af købsmoms (7.65.87) | -2.238 | - | -600 | - | - | - |
| Skatter (7.68.90 - 7.68.96) | 11.377 | -2.390.001 | -5.326 | -2.414.362 | - | - |
| Finansiering i alt | -10.361 | -3.474.765 | -25.421 | -3.444.571 | - | -195.676 |
| BALANCE | 4.543.341 | -4.543.341 | 4.182.695 | -4.182.695 | 233.207 | -233.207 |



PERSONALEOVERSIGT

Personaleoversigt
(antal fuldtidsansatte)

| Område | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vej og Park | 87,63 | 86,98 | 86,91 | 87,04 |
| Byudvikling | 22,64 | 24,34 | 23,70 | 26,34 |
| Miljø og Forsyning | 70,12 | 66,43 | 58,98 | 50,85 |
| Rødovre Kommunale Ejendomme | 183,10 | 181,05 | 181,03 | 175,14 |
| Skoleområdet | 852,21 | 846,31 | 823,98 | 806,31 |
| Dagtilbud | 628,14 | 630,14 | 624,16 | 601,36 |
| Kultur og Fritid | 119,53 | 118,50 | 116,03 | 116,74 |
| Sundhedsområdet | 33,87 | 32,21 | 27,90 | 24,58 |
| Børne- og Kulturforvaltningens administration | 27,11 | 27,84 | 26,70 | 24,37 |
| Børne- og Familieafdelingen | 99,60 | 87,78 | 84,09 | 78,27 |
| Ældre- og Handicapafdelingen | 833,62 | 831,84 | 813,04 | 798,33 |
| Socialforvaltningens sekretariat | 31,46 | 33,09 | 33,94 | 33,52 |
| Arbejdsmarked og Uddannelse | 142,80 | 151,02 | 151,78 | 150,71 |
| Social- og Borgerservice | 148,28 | 148,53 | 147,57 | 145,44 |
| *) Stab Politik, Strategi og Digitalisering samt Stab for Økonomi og Personale | 106,77 | 106,60 | 120,84 | 126,26 |
| Total | 3.386,86 | 3.372,65 | 3.320,67 | 3.245,27 |

*) I 2022 er den tidligere Ressource- og Serviceforvaltning (RSF) nedlagt og erstattet af Stab for Politik, Strategi og Digitalisering samt Stab for Økonomi og Personale. For at kunne sammenholde tallene med tidligere år, er de to stabe lagt sammen i oversigten. I 2023 var antallet af fuldtidsansatte i stabene henholdsvis 53,88 og 52,89.

Som det fremgår af personaleoversigten, så er der en stigning fra 2022 til 2023 på 14,21 fuldtidsansatte eller 0,44 %.

De største stigninger er på skoleområdet med 5,9 fuldtidsansatte, som primært skyldes den demografiske udvikling i kommunen af antallet i aldersgruppen 6 – 16 årige, samt i Børne- og familieafdelingen på 11,82 fuldtidsansatte. Hovedårsagen hertil er øget elevtal i Rødovre Parkevej Skole (helhedstilbud).

Den største reduktion i antal fuldtidsansatte er på området Arbejdsmarked og Uddannelse på 8,22. Årsagen hertil er hovedsagligt besparelser i sammenhæng med implementering af retten til tidlig pension - den såkaldte "Arne-pension".

Regnskabsprincipper



Regnskabsprincipper

Generelt

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Balancen

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

Overførsler og afsluttede anlægsarbejder

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

Omkostningsregistrering

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

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Som finansielle anlægsaktiver optages langfristede tilgodehavender samt tilgodehavender vedrørende forsyningsvirksomhed.

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger

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

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

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

Donationer

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

Hensatte forpligtelser

Beregningen af hensættelsen til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd er foretaget ud fra en aktuarrapport, som er modtaget i 2022. Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen. Skalatrinindplacering og tillægsbonus genberegnes årligt.

Hensættelse til dækning af skadesudgifter for ikke forsikringsafdækkede arbejdsulykker tager udgangspunkt i en aktuarrapport, som er modtaget i 2021 og en fremskrivning fra regnskabsåret 2022. Fremskrivningen

fastholdes til der sker genberegning af aktuar. Genberegningen foretages af aktuar hvert 5. år, og der foretages ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Reguleringen foretages således i forbindelse med regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret 2026. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen. Skalatrinindplacering og tillægsbonus genberegnes årligt.

Feriepenge

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

Gæld

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

Lån

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

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

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