



## **Økonomisk Oversigt – status april 2024**

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

## Læsevejledning

### Fortegn – minus og plus

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

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

## Ordforklaring

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

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

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

Nettodriftsudgifter: Summen af udgifter og indtægter på driften.

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

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

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

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

## De aktuelle forventninger til regnskabet

Forventningen til regnskab 2024 på driften er pr. ultimo februar 5,1 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Forventningerne til regnskabet for 2024 skyldes,

- at serviceudgifterne skønnes at blive 21,5 mio. kr. højere end i korrigeret budget.
- at overførselsudgifterne skønnes at blive 10,6 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.
- at andre driftsudgifter skønnes at blive 16,0 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.

**Stigningen i serviceudgifter** på 21,5 mio. kr. udgøres primært af nye forventninger for Social- og Sundhedsudvalget.

Der forventes merudgifter på 17,0 mio. kr. til *Tilbud til børn og unge med særlige behov*. Det skønnede merforbrug udgøres af større udgifter til børn og unge i dyre anbringelser, og større udgifter til forebyggende foranstaltninger.

Der forventes merudgifter på 1,4 mio. kr. vedrørende *Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov*, som følge af taksttab ved den besluttede lukning af Campus Espevangen STU i 2024.

Der forventes merudgifter på 6,5 mio. kr. til *Tilbud til ældre*. Dette område er påvirket af flere bevægelser, som er beskrevet nærmere under Social- og Sundhedsudvalget.

Der forventes mindreudgifter på 4,0 mio. kr. til *Tilbud til voksne med særlige behov*, som især er båret af forventede mindreudgifter til krisecentre, forsorgshjem, aktivitetstilbud og beskyttet beskæftigelse.

**Faldet i overførselsudgifterne på 10,6 mio. kr.** udgøres af en forventet mindreudgift på 19,0 mio. kr. på Beskæftigelsesudvalget og en forventet merudgift på 8,4 mio. kr. på Social- og Sundhedsudvalget.

På Beskæftigelsesudvalget forventes der færre overførselsudgifter som følge af forventning om færre modtagere af indkomstoverførsler, mens der på Social- og Sundhedsudvalget forventes større udgifter til *Førtidspensioner og personlige tillæg*.

**Faldet i andre driftsudgifter på 16,0 mio. kr.** udgøres af en forventning om flere indtægter fra refusioner hos Social- og Sundhedsudvalget.

I 2023 modtog Rødovre Kommune merindtægter fra den centrale refusionsordning som følge af særligt dyre enkeltsager. Merindtægterne var især båret af refusion for dyre anbringelser på det specialiserede børneområde. De forventede indtægter i det korrigerede budget for 2024 afspejler ikke indtægtsniveauet fra 2023 og dermed forventes der flere indtægter i 2024.

### Likviditet

Den faktiske likviditet ligger ultimo marts på 151,3 mio. kr., hvilket er en forbedring på 1,6 mio. kr. siden forrige opfølgning og over den politiske målsætning på 150 mio. kr.

Prognosen for gennemsnitslikviditeten er også forbedret siden forrige opfølgning. Forbedringen skyldes både faktiske ændringer i det forventede budget og at låneoptag på anlæg indarbejdes løbende i likviditeten i takt med anlægsudgifterne.

## Nøgletal – status pr. ultimo februar 2024

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024 i fht. korrigeret budget.
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>3.409,6</b>	<b>3.409,6</b>	<b>3.404,5</b>	<b>-5,1</b>
Heraf Serviceudgifter	2.549,7	2.549,6	2.571,1	21,5
Heraf Overførselsudgifter	726,6	726,7	716,1	-10,6
Heraf Andre driftsudgifter 1)	141,8	141,8	125,8	-16,0
Heraf Forsyning	-8,6	-8,6	-8,6	0,0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>310,0</b>	<b>489,8</b>	<b>447,2</b>	<b>-42,6</b>
- heraf skattefinansierede anlæg	114,1	236	214,3	-21,7
- heraf brugerfinansierede anlæg	195,9	253,8	232,9	-20,9
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-3.823,6</b>	<b>-3.823,6</b>	<b>-3.857,8</b>	<b>-34,2</b>

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

2) Korrigeret budget for anlæg indeholder overførselssagen 2023-2024 og reperiodiseringssagen 2024.

Nettodriftsudgifterne forventes -5,1 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Der forventes et mindreforbrug på overførselsudgifter og andre driftsudgifter på -26,6 mio. kr., mens der forventes et merforbrug på serviceudgifter.

Der forventes et mindreforbrug på anlægsudgifterne på -42,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det bemærkes at det korrigerede budget er markant større end det oprindelige budget grundet overførselssagen 2023-2024 og reperiodiseringssagen 2024.

### Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 31. marts 2024	Forventning pr. 31. marts 2025
Efter kassekreditreglen*	151,3	254,6

\*Likviditeten er forklaret nærmere på sidste side.

Likviditeten pr. 31. 03. 2024 udgjorde 151,3 mio. kr. og forventes at udgøre 254,6 mio. kr. pr. 31. 03. 2025

### Nettotillægsbevillinger i 2024

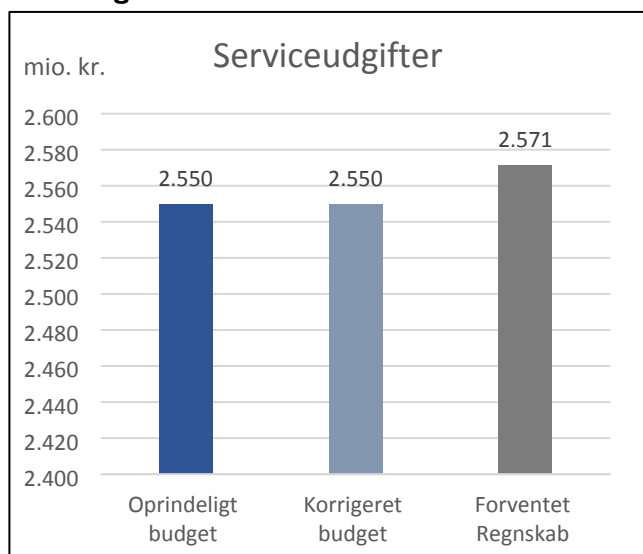
Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	0,0	16,2	0,0	-16,2

Tabellen viser nettotillægsbevillinger i 2024, som er indarbejdet senest ultimo februar, hvorfor tillægsbevillinger fra overførselssagen ikke fremgår i tabellen. Det bemærkes, at overførslerne for service er nærmest udgiftsneutral, mens der er store overførsler for anlæg. Sidstnævnte berøres i anlægsafsnittet længere nede.

Der er i 2024 givet tillægsbevillinger for 16,2 mio. kr. Der er givet 11,2 mio. kr. til køb af pavilloner til Valhøj Skole under Børne- og skoleudvalget og 5,0 mio. kr. til Vestbad under Kultur- og fritidsudvalget.

Der er desuden givet en række udgiftsneutrale tillægsbevillinger på drift og anlæg i 2024, som ikke har nogen effekt på kassebeholdningen.

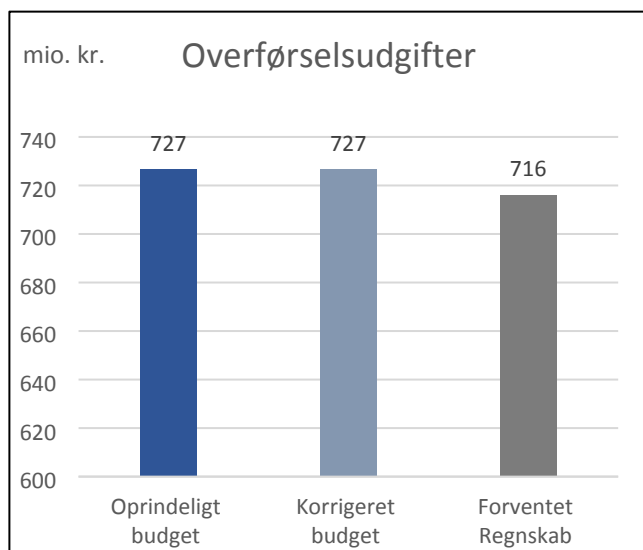
## Driftsudgifter – overblik



Serviceudgifterne forventes at være 21,5 mio. kr. højere end niveauet i det korrigerede budget for 2024.

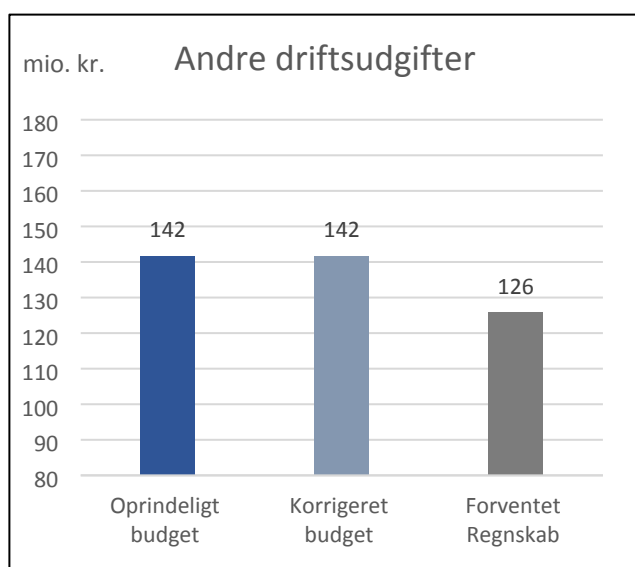
De forventede merudgift ligger under Social- og Sundhedsudvalget, hvor der forventes større forbrug på *Tilbud til børn og unge med særlige behov* og *Tilbud til ældre*

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



Overførselsudgifterne forventes at være 10,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget for 2024. Der forventes færre udgifter til indkomstoverførsler under Beskæftigelsesudvalget

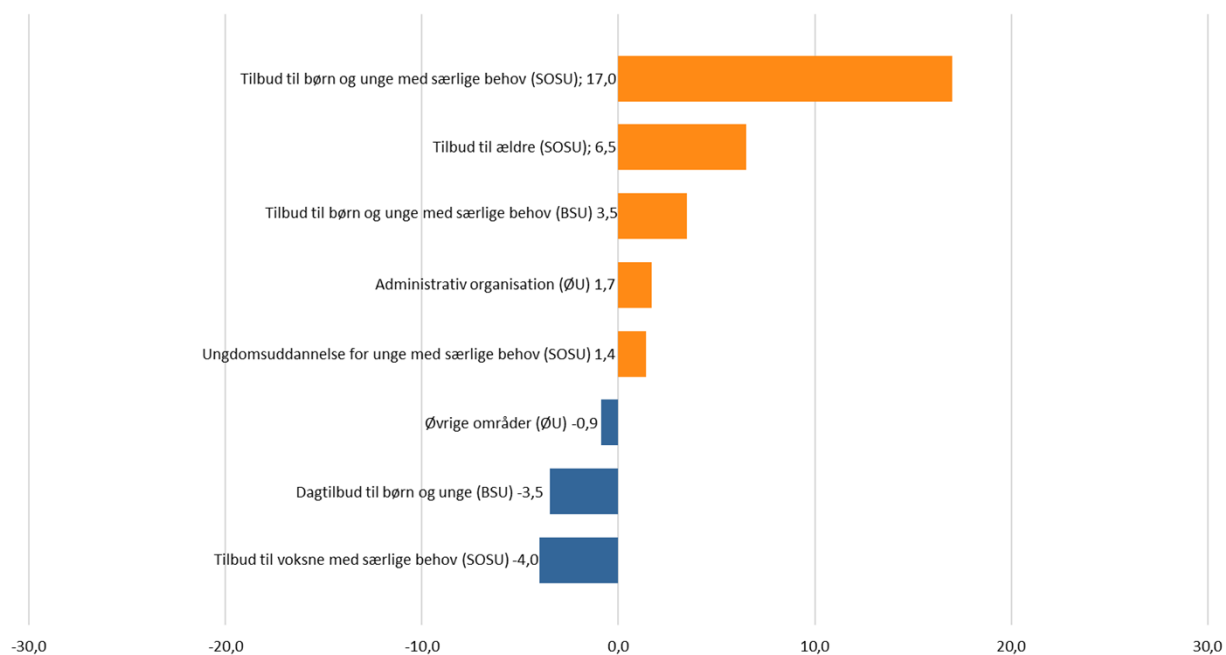
*I kategorien Overførselsudgifter ligger der udgifter til kontanthjælp, førtidspensioner, dagpenge og sygedagpenge, fleksjob og ressourceforløb, kontante ydelser, ungdomsuddannelser, tilbud til udlændinge (fx danskundervisning og kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammerne) samt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



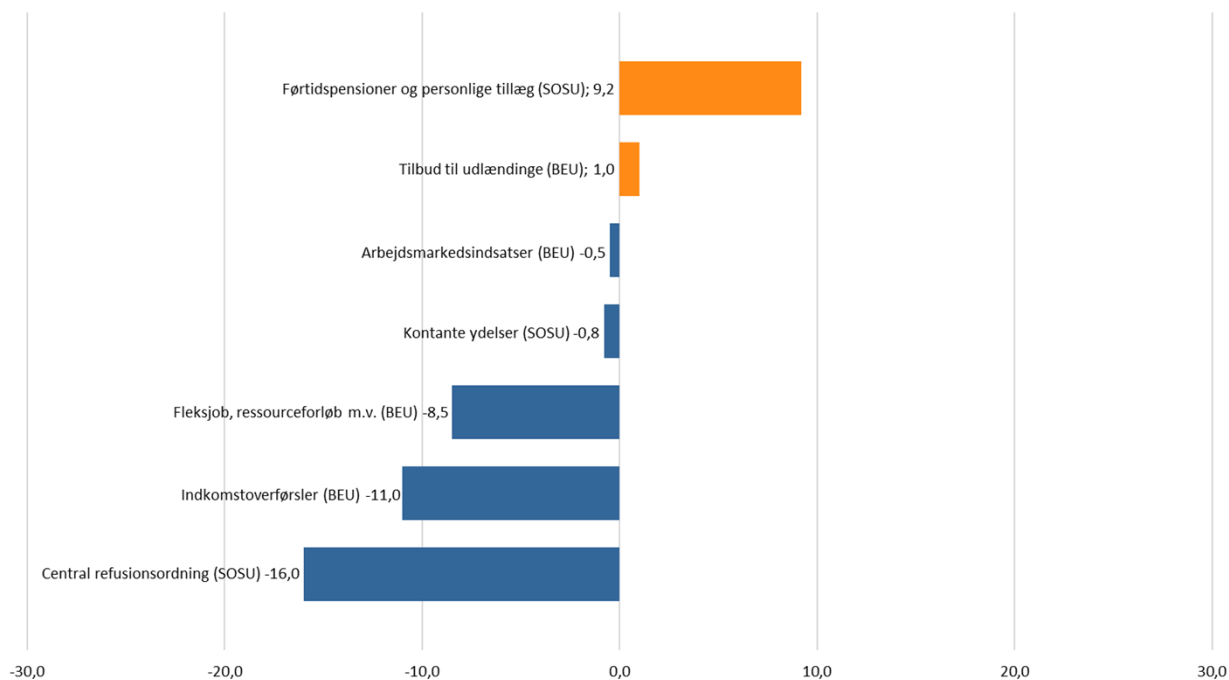
Andre driftsudgifter forventes at være 16,0 mio. kr. mindre end niveauet i det korrigerede budget for 2024. Der forventes flere indtægter fra den centrale refusionsordning for udgifter til *Tilbud til børn og unge med særlige behov* under Social- og Sundhedsudvalget.

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

### Serviceudgifter Forventet afvigelse i regnskab (mio. kr.)



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



## Særlige fokusområder

### **Det specialiserede børneområde/central refusionsordning (SOSU)**

Det specialiserede børneområde forventer merudgifter på 17,0 mio. kr., så det forventede forbrug på området i 2024 ca. svarer til det faktiske forbrug i 2023. Merudgifterne skyldes primært meget dyre anbringelser af børn og unge. Den samlede merudgift på området modsvares delvist af forventede merindtægter fra den centrale refusionsordning på 16,0 mio. kr.

### **Indkomstoverførsler (BEU)**

Budgettet for indkomstoverførsler under Beskæftigelsesudvalget i 2024 er lagt med afsæt i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2023. På baggrund af Økonomisk Redegørelse fra december 2023 forventes der et mindreforbrug på 19,0 mio. kr.

Det bør bemærkes at skøn så tidligt på året er behæftet med væsentlig usikkerhed og at ændrede forudsætninger på området forventes at blive reguleret i den årlige midtvejsregulering.

## Driftsudgifter – fordelt på udvalg

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på de politiske udvalg. Under hvert udvalg er budget og forbrug opdelt efter, om det er serviceudgifter, overførselsudgifter, andre driftsudgifter eller forsyning. Det er yderligere opdelt på områder fra Indenrigsministeriets kontoplan. Mindre områder er samlet under navnet "Øvrige områder" i tabellerne. Forventede merudgifter på 10 mio. kr. eller mere fremhæves i teksten med orange.

### Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>TMU, i alt</b>	<b>71,9</b>	<b>71,9</b>	<b>0,0</b>
<b>Forsyning, i alt</b>	<b>-8,6</b>	<b>-8,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Serviceudgifter, i alt</b>	<b>80,6</b>	<b>80,6</b>	<b>0,0</b>
Kommunale veje og fælles funktioner	39,5	39,5	0,0
Kollektiv trafik	35,9	35,9	0,0
Øvrige områder	5,1	5,1	0,0

Der er på nuværende tidspunkt uændrede forventninger til Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab. Det korrigerede budget forventes af holde.

### Klima- og Naturudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>KNU (serviceudgifter), i alt</b>	<b>31,4</b>	<b>31,4</b>	<b>0,0</b>
Fritidsområder	26,9	26,9	0,0
Naturbeskyttelse	1,9	1,9	0,0
Øvrige områder	2,7	2,7	0,0

Der er på nuværende tidspunkt uændrede forventninger til Klima- og Naturudvalgets regnskab. Det korrigerede budget forventes af holde.

### Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>BSU, i alt</b>	<b>834,6</b>	<b>834,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Serviceudgifter, i alt</b>	<b>834,6</b>	<b>834,6</b>	<b>0,0</b>
Folkeskolen m.m.	510,9	510,9	0,0
Dagtilbud til børn og unge	269,4	265,9	-3,5
Sundhedsudgifter m.v.	22,7	22,7	0,0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	18,8	22,3	3,5
Øvrige områder	12,8	12,8	0,0
<b>Andre driftsudgifter, i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0,0	0,0	0,0
Den centrale refusionsordning	0,0	0,0	0,0

Det forventes på nuværende tidspunkt, at det samlede budget for Børne- og skoleudvalget holder.



## Serviceudgifter

Der skønnes et merforbrug 3,5 mio. kr. på *Tilbud til børn og unge med særlige behov* til §32-tilbud. Skønnet svarer ca. til forbruget i 2023. Det forventes at merforbruget kan dækkes af et tilsvarende mindreforbrug på -3,5 mio. kr. på *Dagtilbud til børn og unge*.

Tandplejen (*Sundhedsudgifter m.v.*) havde et merforbrug på 1,2 mio. kr. i 2023 på grund af kapacitetsproblemer og lange ventelister. Budgettet forventes på nuværende tidspunkt at holde, men det er behæftet med usikkerhed.

## Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>KFU (serviceudgifter), i alt</b>	<b>88,3</b>	<b>88,3</b>	<b>0,0</b>
Fritidsfaciliteter	28,0	28,0	0,0
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	22,0	22,0	0,0
Kulturel virksomhed	18,7	18,7	0,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	17,1	17,1	0,0
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

Der er på nuværende tidspunkt uændrede forventninger til Kultur- og Fritidsudvalgets forventede regnskab. Det korrigerede budget forventes af holde.

## Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Foreløbig afvigelse i regnskab 2024
<b>SOSU, i alt</b>	<b>1.386,0</b>	<b>1.399,2</b>	<b>13,3</b>
<b>Serviceudgifter, i alt</b>	<b>947,5</b>	<b>968,3</b>	<b>20,9</b>
Tilbud til børn og unge med særlige behov	145,0	162,0	17,0
Tilbud til voksne med særlige behov	267,6	263,6	-4,0
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	11,6	13,0	1,4
Tilbud til ældre	448,6	455,1	6,5
Sundhedsudgifter m.v.	57,7	57,7	0,0
Øvrige områder	17,0	17,0	0,0
<b>Overførselsudgifter, i alt</b>	<b>296,7</b>	<b>305,1</b>	<b>8,4</b>
Førtidspensioner og personlige tillæg	238,5	247,7	9,2
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	58,3	57,5	-0,8
<b>Andre driftsudgifter, i alt</b>	<b>141,8</b>	<b>125,8</b>	<b>-16,0</b>
Ældreboliger	-26,0	-26,0	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	189,7	189,7	0,0
Central refusionsordning	-21,9	-37,9	-16,0

Der forventes samlet set merudgifter på 13,3 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalget, heraf merudgifter vedrørende serviceudgifter på 20,9 mio. kr. og mindredgifter på drift uden for servicerammen på -7,6 mio. kr.

## Serviceudgifter

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

Der forventes merudgifter på **17,0 mio. kr.** til *Tilbud til børn og unge med særlige behov*. Merudgifterne skyldes, at der i lighed med 2023 er et stort antal børn og unge i meget dyre anbringelser. Samtidig anvendes der pt. flere midler til forebyggende foranstaltninger, end der er afsat i budgettet – særligt til familiebehandling, dagskoler og aflastningsophold.

Den samlede merudgift på området dækkes næsten af forventede merindtægter fra den centrale refusionsordning jf. afsnittet nedenfor om "Andre driftsudgifter". Effekten på kassebeholdningen er derfor næsten neutral.

Tilbud til voksne med særlige behov

Der forventes samlet set en mindreudgift 4,0 mio. kr. på *Tilbud til voksne med særlige behov*.

Der er merforbrug på botilbud til borgere med funktionsnedsættelse og psykisk sårbarhed på næsten 10 mio. kr., men dette mere end modsvares af mindreudgifter til krisecentre, forsorghjem, aktivitetstilbud og beskyttet beskæftigelse.

Tilbud til ældre

Der forventes samlede merudgifter på 6,5 mio. kr. på *Tilbud til ældre*.

Der forventes merudgifter på ca. 9 mio. kr. til plejehjemmene og De Midlertidige Døgnpladser, der stadigvæk har udfordringer med højt sygefravær og vikarudgifter. Der følges særskilt op på plejehjemmenes økonomier senere på året. Desuden er der et større nettokøb på udenbys plejepladser på 3 mio. kr. og merudgifter til sundhedselever på 1,5 mio. kr. pga. relativt flere elever på voksenlærlingeløn (90-95 pct. af eleverne).

Merudgifterne modsvares til dels af mindreudgifter til pleje og sygepleje af borgere i eget hjem på ca. 3 mio. kr. baseret på et fald i antallet af brugere af hjemmehjælp i løbet af sidste del af 2023 og starten af 2024. Derudover forventes der et mindre behov for hjemmesygepleje end forventet, samt mindreudgifter til hjælpemidler på ca. 4 mio. kr.

## Overførselsudgifter

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der forventes merudgifter på 9,2 mio. kr. til *Førtidspensioner og personlige tillæg*. Vurderingen er baseret på udviklingen i tilkendelser i 2023 samt de første måneder af 2024.

## Andre driftsudgifter

Der forventes merindtægter på -16,0 mio. kr. vedrørende den *centrale refusionsordning* for særligt dyre enkeltsager på baggrund af niveauet i 2023. Indtægtsniveauet er særligt påvirket af udviklingen på det specialiserede børneområde med mange dyre anbringelser. Den samlede effekt på kassebeholdningen er næsten neutral.

Den centrale refusionsordning er ikke en del af serviceudgifterne. Det betyder, at en større indtægt fra den centrale refusionsordning ikke vil blive modregnet i kommunens serviceudgifter.

## Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>BEU, i alt</b>	<b>437,2</b>	<b>418,0</b>	<b>-19,2</b>
<b>Serviceudgifter, i alt</b>	<b>7,2</b>	<b>7,0</b>	<b>-0,2</b>
<b>Overførselsudgifter, i alt</b>	<b>430,0</b>	<b>411,0</b>	<b>-19,0</b>
Ungdomsuddannelser	2,3	2,3	0,0
Tilbud til udlændinge	8,5	9,5	1,0
Indkomstoverførsler	245,5	234,5	-11,0
Fleksjob, ressourceforløb m.v.	116,3	107,8	-8,5
Arbejdsmarkedsindsatser	57,4	56,9	-0,5

Der forventes samlet set et mindreforbrug på -19,2 mio. kr. for Beskæftigelsesudvalget. Dette skyldes primært nye forventninger til niveauet for overførselsudgifter.

### Serviceudgifter

Der forventes et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. på serviceudgifter, da der forventes 2 færre helårspersoner i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser end budgetteret.

### Overførselsudgifter

Der forventes et mindreforbrug på -19,0 mio. kr. på overførselsudgifter.

Der forventes merudgifter på netto 1,0 mio. kr. til "Tilbud til udlændinge". Der estimeres ca. 15 flere fuldtidspersoner på forsørgelse end budgetteret. Dette skøn er behæftet med usikkerhed grundet krigen i Ukraine.

Der forventes et mindreforbrug på ca. 11,0 mio. kr. til *Indkomstoverførsler*. Dette skyldes, at der forventes ca. 50 færre helårsmottagere på kontanthjælp og ca. 25 færre heltårspersoner på arbejdsløshedsdagpenge end budgetteret.

Der forventes mindreforbrug på 8,5 mio. kr. til *Fleksjob, ressourceforløb m.v.* Dette skyldes, at der estimeres 45 færre helårsmottagere i ressourceforløb og jobafklaring, og 10 færre på ledighedsydelse end budgetteret. Ledighedsydelse tildeles personer, der er visiteret til fleksjob, indtil de starter heri.

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til seniorjob. Der er budgetteret med 5 fuldtidspersoner, mens der på nuværende tidspunkt forventes 3 fuldtidspersoner.

Budgettet for indkomstoverførsler under Beskæftigelsesudvalget er lagt med afsæt i regeringens Økonomiske Redegørelse fra maj 2023. De opdaterede forventninger baserer sig på Økonomisk Redegørelse fra december 2023.

Det bør bemærkes at skøn så tidligt på året er behæftet med væsentlig usikkerhed og at området forventes omfattet i den kommende midtvejsregulering.

## Økonomiudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
<b>ØU, i alt</b>	<b>560,0</b>	<b>560,8</b>	<b>0,8</b>
<b>Serviceudgifter, i alt</b>	<b>559,9</b>	<b>560,8</b>	<b>0,8</b>
Politisk organisation	10,8	10,8	0,0
Administrativ organisation	285,2	286,9	1,7
Lønpuljer m.v.	102,8	102,8	0,0
Øvrige områder	161,1	160,3	-0,9

Bemærk: Økonomiudvalgets bevilling indeholder yderligere et lille nettobudget på 83 tusinde kr. vedrørende forsyning, som ikke fremgår af tabellen.

Der forventes samlet set et merforbrug på 0,8 mio. kr. for Økonomiudvalget.

### Serviceudgifter:

#### Administrativ organisation

Der forventes et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. på området.

Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. på udgifter til lægeerklæringer. Lægeerklæringer bruges til at skabe progression (herunder lukke) i sygedagpengesager.

Der forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. på administration på det specialiserede børneområde.

#### Øvrige områder

Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er købet af børnehuset Villa Kulla, således at der ikke længere skal betales husleje.

## Anlæg

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

### Anlæg planlægges over flere år

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

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

Dette er første opfølgning på anlægsøkonomien i 2024. I tidligere år har der været anvendt et meget overordnet skøn om et forventet årsforbrug på 65 pct. af det korrigerede anlægsbudget. Siden 2023 har der været betydeligt større fokus på periodisering af anlægsprojekter. I forlængelse af Vives anbefalinger om god anlægsstyring behandles i møderækken for april en sag om reperiodisering af den samlede anlægsportefølje, så projekterne flyttes alt efter, hvornår de forventes at kunne eksekveres. Desuden blev der gennemført en større prioritering af anlægsporteføljen i Budgetforslag 2024 på grundlag af faglige vurderinger.

Derfor vil Økonomisk Oversigt fremadrettet tage afsæt i skøn for anlægsudgifter på grundlag af projektledernes vurderinger, frem for det meget overordnede skøn, som er anvendt i tidligere år.

Nedenfor ses det forventede korrigerede anlægsbudget i 2024 inkl. de tillægsbevillinger der har været i starten af året, overførsel af anlægsprojekter fra 2023 samt sagen om reperiodisering af anlægsprojekter.

Mio. kr., 2024-priser	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevillinger ultimo februar	Overførselsessag marts 2024 (inkl. flytning fra drift)	Reperiodisering april 2024	Korrigeret budget efter reperiodisering
<b>Anlæg, i alt</b>	<b>310,0</b>	<b>16,2</b>	<b>154,9</b>	<b>8,7</b>	<b>489,8</b>
heraf skattefinansierede anlæg	114,1	16,2	97,0	8,7	236,0
heraf brugerfinansierede anlæg (forsyning)	195,9	0	57,9	0	253,8

Der forventes aktuelt samlet set et merforbrug på 21,7 mio. kr. på skattefinansieret anlæg i 2024, når der tages højde for de forventede reperiodiseringer. På brugerfinansierede anlæg (forsyning) forventes et mindreforbrug på 20,9 mio. kr. vedrørende etablering af ny genbrugsplads.

Der er tale om et foreløbigt skøn, og hvis erfaringerne fra anlægsopfølgningen i 2023 holder stik, vil skønnet blive nedjusteret betydeligt i løbet af året:

Mio. kr., 2024-priser	Korrigeret budget 2024	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
<b>Anlæg, i alt</b>	<b>489,8</b>	<b>447,2</b>	<b>-42,6</b>
heraf skattefinansierede anlæg	236,0	214,3	-21,7
heraf brugerfinansierede anlæg (forsyning)	253,8	232,9	-20,9

## Finansiering

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

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
Finansiering, i alt	-3.823,6	-3.857,8	-34,2

Finansieringen forventes forbedret med 34,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Den samlede forbedring udgøres af flere modsatrettede bevægelser.

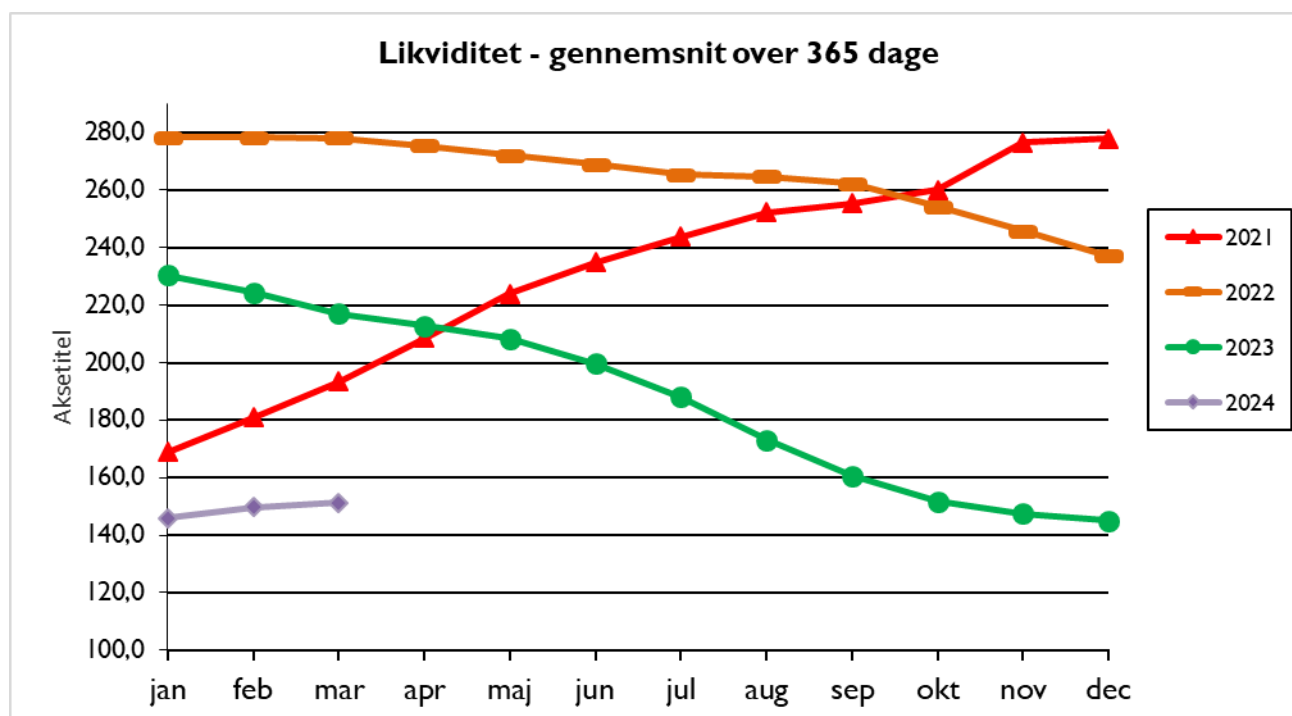
Finansieringen forbedres af likviditetslån på -17 mio. kr. (vedtaget efter budgetprocessen i 2023) og realiseret låneoptag på -28,2 mio. kr. Modsat forværrer forskydning af låneoptag med 11 mio. kr.

## Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 151,3 mio. kr. ved udgangen af marts 2024, hvilket er 1,6 mio. kr. mere siden sidste rapportering.

### Kassekreditreglen

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

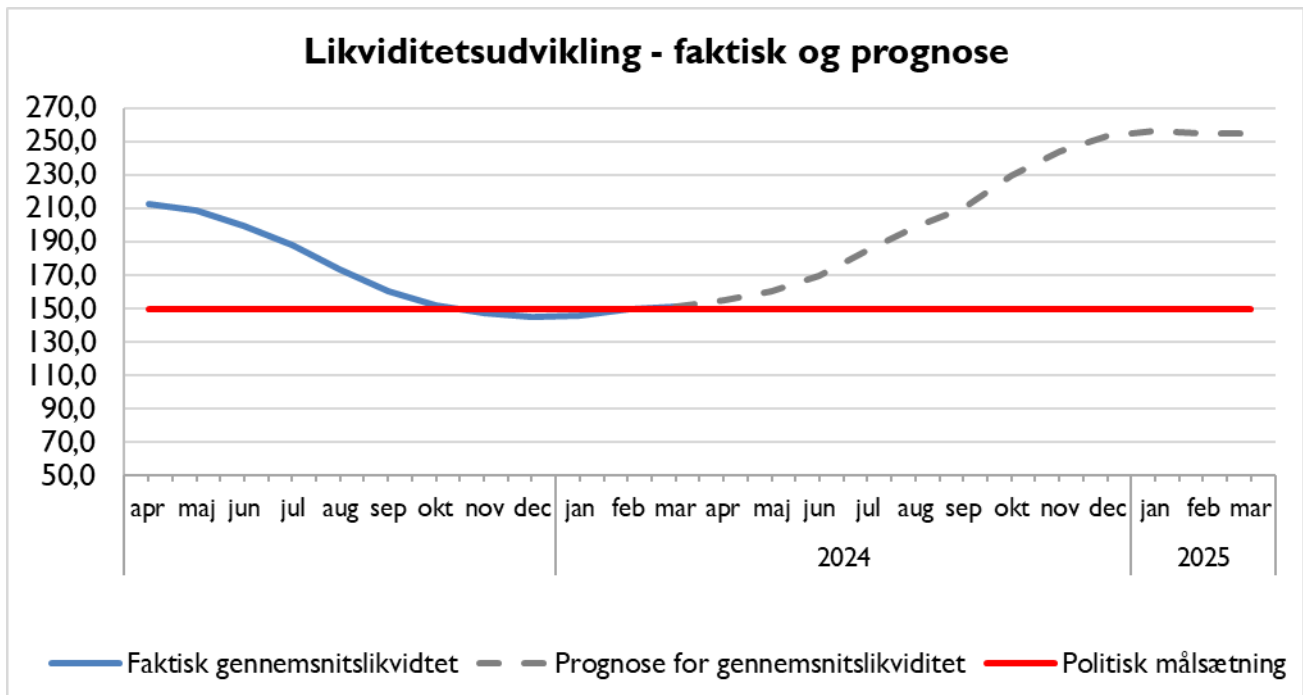


### Udvikling i likviditeten

Over det sidste år er den gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, faldet med 65,7 mio. kr. fra 217 mio. kr. ultimo marts 2023 til 151,3 mio. kr. ultimo marts 2024. Den gennemsnitlige likviditet har været stigende siden årsskiftet.

### Prognose for gennemsnitslikviditeten

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



Gennemsnitslikviditeten er ultimo marts 2024 på 151,3 mio. kr. og dermed over den politiske målsætning på 150 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten forventes at stige yderligere i løbet af 2024 til 254,6 mio. kr. ultimo marts 2025.

Den forbedrede gennemsnitslikviditet over de kommende 12 måneder har flere årsager. Der er med budgetaftalen 2024 og opbremsningen i 2023 sket en generel forbedring af likviditeten. I forhold til sidste måneds rapportering er der en yderligere likviditetsforbedring som følge af nye skøn og løbende optagelse af byggekredit til dækning af udgifter på fjernvarmeområdet.

#### Nye skøn

1. Indtægter fra grundsalg er flyttet fra 2024 til 2025 i prognosen som en del af reperiodiseringen og det samlede skøn på anlæg.
2. Reperiodiseringssagen i øvrigt flytter anlægsudgifter fra 2024 til 2025.
3. Der er med overførselssagen overført låneadgang ift. overførte anlæg fra 2023 på 75,8 mio. kr. ind i 2024. Overførslen af anlægsudgifter med låneadgang ændrer det hidtidige skøn for lånoptag, så der er parallelitet mellem de to størrelser. Det øgede lånoptag forbedrer likviditeten.

#### Løbende optagelse af byggekredit til fjernvarmeudbygningen

Erfaringerne med optagelse af byggekredit gør, at byggekreditten nu optages løbende i takt med udgifterne. Den løbende optagelse betyder at låneoptag på 226 mio. kr. fremrykkes i prognosen og forbedrer udviklingen betydeligt. Det skaber en mere retvisende parallelitet til anlægssiden, så likviditeten hurtigere opfanger en ændring i låneoptaget som følge af ændrede anlægsudgifter.

## Årshjul for Økonomisk Oversigt

Årshjulet viser processen for Økonomisk Oversigt i kalenderåret og indholdet i hver oversigt. Tabellen nedenfor uddyber indholdet.



Måned for ØU-møde	Indhold
januar, februar, april, juni, september, oktober, december	I disse måneder indeholder Økonomisk Oversigt en opgørelse af forbrug, samt forventninger til regnskabet for hvert udvalg. Der gives en status på Rødovre Kommunes likviditet og en prognose for likviditeten et år frem.
maj, august, november	I disse måneder indeholder Økonomisk Oversigt en opgørelse af forbrug, samt forventninger til regnskab for hvert udvalg. Desuden indeholder oversigterne afsnit om opfølgning på anlæg, opfølgning på finansiering og porteføljepleje. Der gives en status på Rødovre Kommunes likviditet og en prognose for likviditeten et år frem.
marts	I Økonomisk Oversigt for marts ligger fokus på en sammenligning af resultaterne i seneste regnskabsår, budgettet for det igangværende budgetår og forventningerne til næste budgetår. Dvs. at seneste regnskab perspektiveres ind i budgetterne med henblik på at identificere potentielle budgetudfordringer. Der gives en status på Rødovre Kommunes likviditet og en prognose for likviditeten et år frem.