



Økonomisk Oversigt – status maj 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 marts 6,4 mio. kr. højere end korrigeret budget. Forventningerne til regnskabet for 2024 skyldes,

- at serviceudgifterne skønnes at blive 26,2 mio. kr. højere end i korrigeret budget.
- at overførselsudgifterne skønnes at blive 9,6 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.
- at andre driftsudgifter skønnes at blive 14,0 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.
- at udgifter til forsyning skønnes at blive 3,8 mio. kr. højere end i korrigeret budget.

Serviceudgifterne forventes at overskride korrigeret budget med 26,2 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 4,7 mio. kr. siden sidste økonomiske oversigt. Den forventede overskridelse udgøres primært af nye forventninger for Social- og Sundhedsudvalget og Økonomiudvalget.

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 9,5 mio. kr. til *Tilbud til ældre*. Dette område er påvirket af flere bevægelser, som er beskrevet nærmere under Social- og Sundhedsudvalget i bilaget.

Der forventes mindreudgifter på -5,4 mio. kr. til *Tilbud til voksne med særlige behov*, som især er båret af forventede mindreudgifter til krisecentre, forsorgshjem, aktivitetstilbud og beskyttet beskæftigelse.

Der forventes mindreudgifter på -3,1 mio. kr. på Sundhedsområdet.

Der forventes merudgifter på 6,2 mio. kr. på den administrative organisation under Økonomiudvalget. Håndteringen af merudgifterne beskrives nærmere under Økonomiudvalget nedenfor.

Overførselsudgifterne skønnes at blive 9,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget, hvilket er 1,0 mio. kr. mindre siden sidste økonomiske oversigt. Det forventede mindreforbrug skyldes en mindreudgift på 20,0 mio. kr. på Beskæftigelsesudvalget og en merudgift på 10,4 mio. kr. på Social- og Sundhedsudvalget.

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

Andre driftsudgifter forventes at blive 14,0 mio. kr. lavere end korrigeret budget, hvilket er 2,0 mio. kr. mindre end sidste økonomiske oversigt. Det forventede mindreforbrug udgøres primært af en forventning om flere indtægter fra refusioner hos Social- og Sundhedsudvalget, i lighed med niveauet i 2023.

Stigningen i udgifter til forsyning på 3,8 mio. kr. skyldes forventede mindreindtægter på fjernvarmeområdet. I seneste Økonomisk Oversigt var forventningen balance.

Likviditet

Den faktiske likviditet udgør ultimo april 159,7 mio. kr., hvilket er en forbedring på 8,4 mio. kr. siden sidste opfølgning og over den politiske målsætning på 150 mio. kr.

Likviditeten forventes at udgøre 265,6 mio. kr. ultimo april 2025.

Nøgletal – status pr. ultimo marts 2024

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024 i fht. korrigeret budget.
Nettodriftsudgifter i alt	3.409,6	3.407,7	3.414,1	6,4
Heraf Serviceudgifter	2.549,7	2.547,8	2.573,9	26,2
Heraf Overførselsudgifter	726,6	726,7	717,1	-9,6
Heraf Andre driftsudgifter 1)	141,8	141,8	127,8	-14,0
Heraf Forsyning	-8,6	-8,6	-4,8	3,8
Anlægsudgifter i alt	310,0	489,8	447,2	-42,6
- heraf skattefinansierede anlæg	114,1	236,0	214,3	-21,7
- heraf brugerfinansierede anlæg	195,9	253,8	232,9	-20,9
Finansiering i alt	-3.823,6	-3.897,3	-3.883,0	14,3

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

2) Korrigeret budget for anlæg indeholder reperiodiseringssagen i 2024, som først forelægges Økonomiudvalget i april.

Nettodriftsudgifterne forventes 6,4 mio. kr. større end korrigeret budget. Der forventes et mindreforbrug på overførselsudgifter og andre driftsudgifter på -23,6 mio. kr., mens der forventes et merforbrug på serviceudgifter på 26,2 mio. kr.

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.

Forventningerne til forbruget på anlæg forventes at falde i løbet af året og der vil blive taget stilling til reperiodiseringer i juni.

Likviditet

Mio. kr.	Status pr. 30. april 2024	Forventning pr. 30. april 2025
Efter kassekreditreglen*	159,7	265,6

*Likviditeten er forklaret nærmere i senere afsnit.

Likviditeten pr. 30. 04. 2024 udgjorde 159,7 mio. kr. og forventes at udgøre 265,6 mio. kr. pr. 30. 04. 2025.

Nettotillægsbevillinger i 2024

Mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansiering	Effekt på kassebeholdningen
I alt	-1,9	171,0	-73,8	-95,3

Tabellen viser nettotillægsbevillinger i 2024, som er vedtaget senest ultimo marts, hvorfor reperiodiseringssagen fra april ikke fremgår i tabellen.

Foruden effekterne af overførselssagen er der i 2024 givet tillægsbevillinger for 0,5 mio. kr. på drift, 16,2 mio. kr. på anlæg og 2 mio. kr. på finansiering.

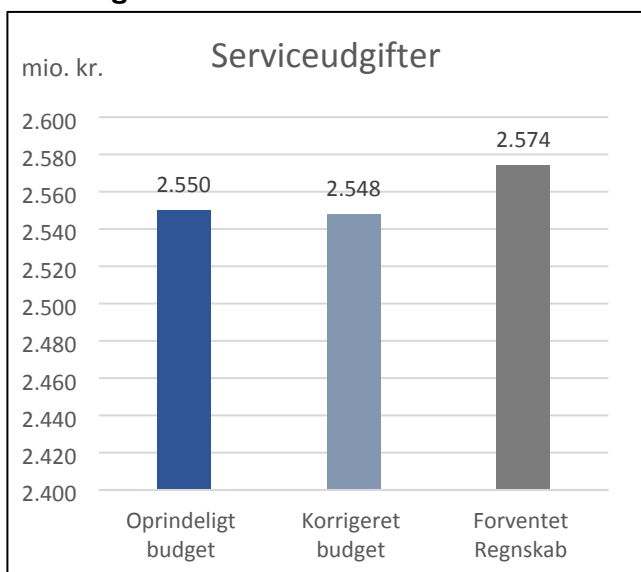
Der er givet 0,5 mio. kr. (serviceudgifter) til en midlertidig opnormering hos Børne- og Familieafdelingens administration.

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 givet 2,0 mio. kr. til afdrag på gæld vedrørende indefrosne feriepenge.

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

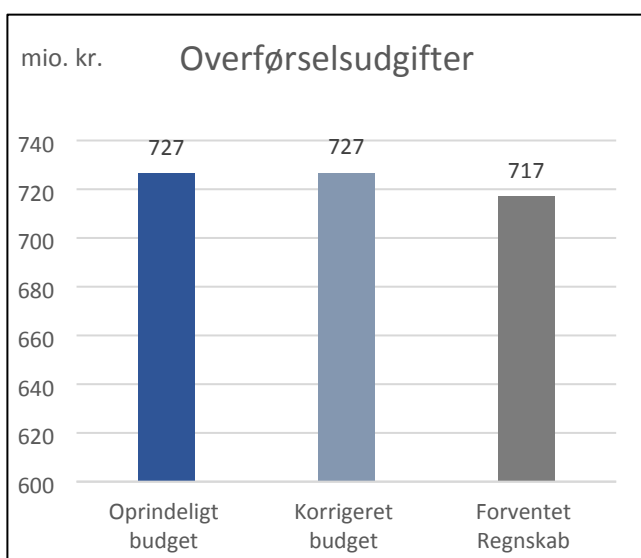
Driftsudgifter – overblik



Serviceudgifterne forventes 26,2 mio. kr. højere end niveauet i det korrigerede budget for 2024.

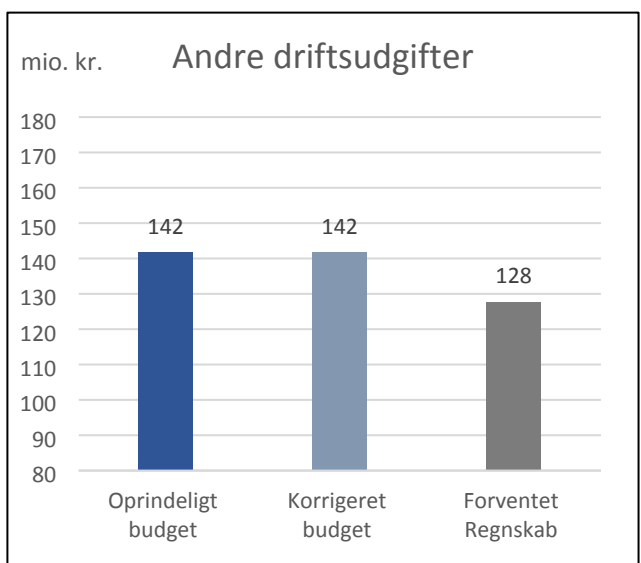
De forventede merudgifter ligger under Social- og Sundhedsudvalget, hvor der forventes merforbrug på *Tilbud til børn og unge med særlige behov* og *Tilbud til ældre*, og under Økonomiudvalget, hvor der forventes merforbrug på *Administrative organisation*.

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.



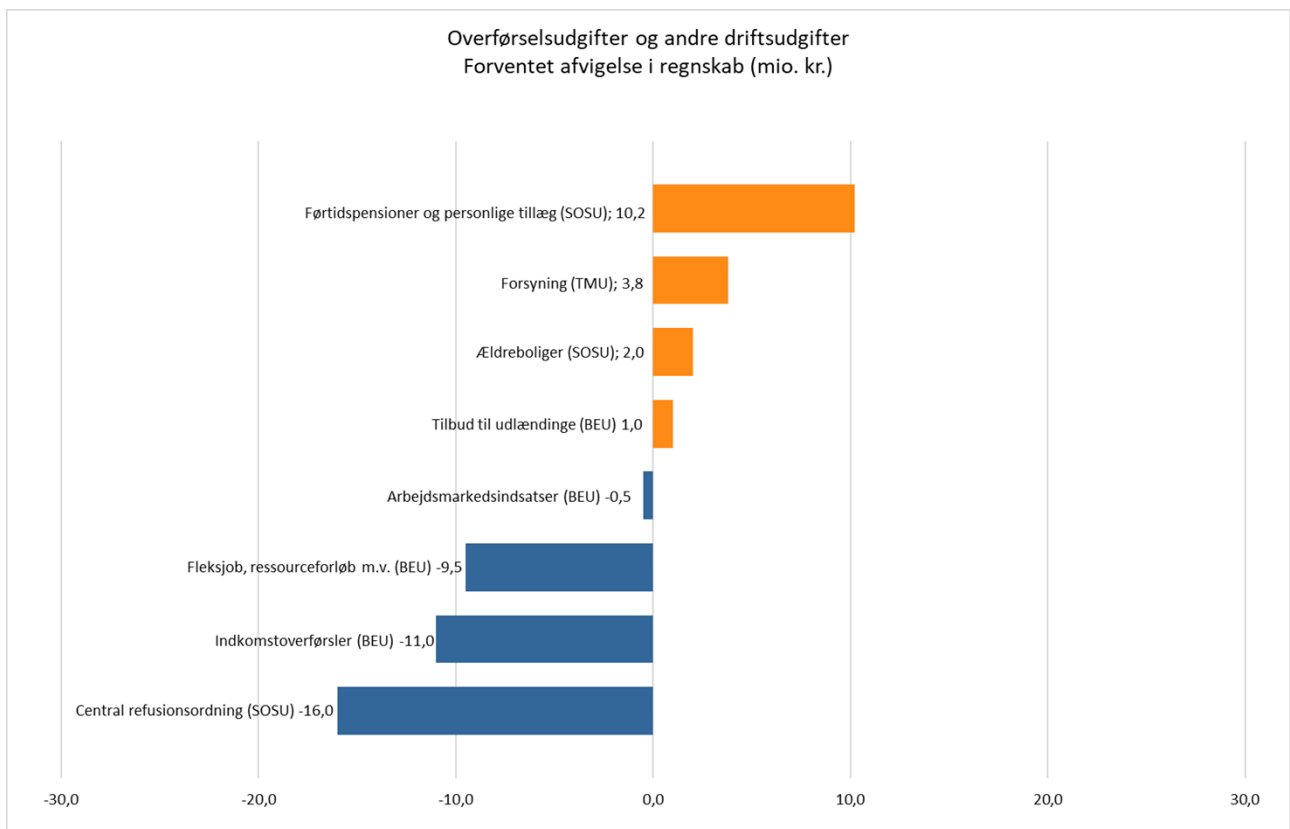
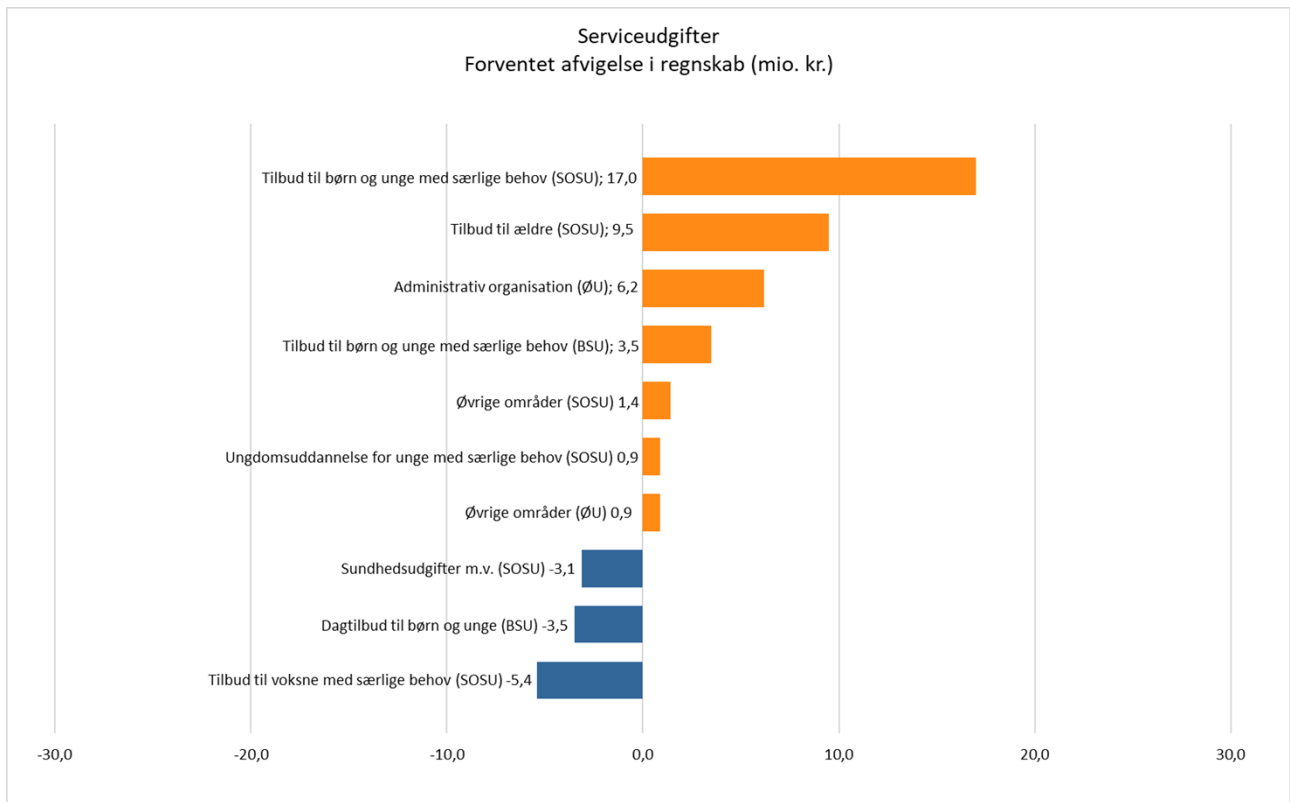
Overførselsudgifterne forventes 9,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget for 2024. Der forventes færre udgifter til *Indkomstoverførsler* under Beskæftigelsesudvalget, mens der forventes merudgifter på *Førtidspensioner og personlige tillæg* under Social- og Sundhedsudvalget.

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 14,0 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* og mindre indtægter på *Ældreboliger* 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.



Særlige fokusområder

Det specialiserede børneområde/central refusionsordning (SOSU)

Det specialiserede børneområde forventer merudgifter på 17,0 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært særligt 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.

Førtidspensioner og personlige tillæg (SOSU)

Der forventes merudgifter på 10,2 mio. kr. til *Førtidspensioner og personlige tillæg*. Vurderingen er baseret på udviklingen i tilkendelser i 2023 samt de første måneder af 2024.

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 20,0 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
TMU, i alt	72,8	76,6	3,8
Forsyning, i alt	-8,6	-4,8	3,8
Serviceudgifter, i alt	81,4	81,4	0,0
Kommunale veje og fælles funktioner	40,4	40,4	0,0
Kollektiv trafik	35,9	35,9	0,0
Øvrige områder	5,1	5,1	0,0

Der forventes samlet et merforbrug på 3,8 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget. I seneste Økonomisk Oversigt var forventningen balance. Merforbruget skyldes nye forventninger til forsyningsområdet.

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, realiseres som forudsat i den sag, der blev fremlagt i Kommunalbestyrelsen i december 2023.

Forsyning

Der forventes samlet set mindreindtægter på 3,8 mio. kr. på fjernvarmeområdet.

Der forventes mindreindtægter på 6,1 mio. kr. som følge af lavere salg i årets første 3 måneder og mindreindtægter på 1,1 mio. kr. på abonnementsordning, da udbygning af fjernvarme ikke er realiseret som forudsat ved budgetlægningen.

Modsat forventes der merindtægter på -3,4 mio. kr. som følge af forhøjet takst pr. 1. april 2024.

Klima- og Naturudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
KNU (serviceudgifter), i alt	31,5	31,5	0,0
Fritidsområder	27,0	27,0	0,0
Naturbeskyttelse	1,9	1,9	0,0
Øvrige områder	2,7	2,7	0,0

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

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, berører ikke budgettet under Klima- og Naturudvalget.

Børne- og Skoleudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
BSU , i alt	830,5	830,5	0,0
Serviceudgifter, i alt	830,5	830,5	0,0
Folkeskolen m.m.	508,1	508,1	0,0
Dagtilbud til børn og unge	268,0	264,5	-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	12,9	12,9	0,0
Andre driftsudgifter, i alt	0,0	0,0	0,0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0,0	0,0	0,0
Den centrale refusionsordning	0,0	0,0	0,0

Der er uændrede forventninger til Børne- og skoleudvalgets regnskab. Det korrigerede budget forventes af holde.

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, realiseres som forudsat i den sag, der blev fremlagt i Kommunalbestyrelsen i december 2023.

Serviceudgifter

Der skønnes et merforbrug 3,5 mio. kr. på *Tilbud til børn og unge med særlige behov* til §32-tilbud (hjælp til børn der på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har behov for hjælp eller særlig støtte). 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
KFU (serviceudgifter), i alt	90,8	90,8	0,0
Fritidsfaciliteter	29,5	29,5	0,0
Folkeskolen m.m.	2,5	2,5	0,0
Folkebiblioteker	22,0	22,0	0,0
Kulturel virksomhed	19,5	19,5	0,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	17,3	17,3	0,0
Øvrige områder	0,1	0,1	0,0

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

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, realiseres som forudsat i den sag, der blev fremlagt i Kommunalbestyrelsen i december 2023.

Social- og Sundhedsudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Foreløbig afvigelse i regnskab 2024
SOSU, i alt	1.386,7	1.403,4	16,7
Serviceudgifter, i alt	948,2	968,5	20,3
Tilbud til børn og unge med særlige behov	144,9	161,9	17,0
Tilbud til voksne med særlige behov	266,7	261,3	-5,4
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	11,6	12,5	0,9
Tilbud til ældre	448,3	457,8	9,5
Sundhedsudgifter m.v.	59,1	56,0	-3,1
Øvrige områder	17,5	18,9	1,4
Overførselsudgifter, i alt	296,7	307,1	10,4
Førtidspensioner og personlige tillæg	238,5	248,7	10,2
Kontante ydelser vedr. handicap, enkeltudgifter m.v.	58,3	58,5	0,2
Andre driftsudgifter, i alt	141,8	127,8	-14,0
Ældreboliger	-26,0	-24,0	2,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	189,7	189,7	0,0
Central refusionsordning	-21,9	-37,9	-16,0

Der forventes samlet et merforbrug på 16,7 mio. kr. for Social- og Sundhedsudvalget. I seneste Økonomisk Oversigt var forventningen et merforbrug på 13,3 mio. kr.

Det forventede merforbrug på 16,7 mio. kr. udgøres af serviceudgifter på 20,3 mio. kr. og mindreudgifter på drift uden for servicerammen på -3,6 mio. kr.

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, realiseres som forudsat i den sag, der blev fremlagt i Kommunalbestyrelsen i december 2023.

Serviceudgifter

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

Der forventes merudgifter **på 17 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. I vurderingen er der indregnet et fald i udgifterne fra det nuværende niveau som følge af insourcing af opgaver til Børnehuset samt særligt fokus på revurdering af de dyreste sager.

Den samlede merudgift på området dækkes delvist 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 -5,4 mio. kr. på *Tilbud til voksne med særlige behov*.

Der er merforbrug på botilbud til borgere med funktionsnedsættelse og psykisk sårbarhed på næsten 12 mio. kr., men dette mere end modsvares af mindreudgifter til krisecentre, forsorgshjem, aktivitetstilbud og beskyttet beskæftigelse. Mindreudgifterne ses på misbrugsbehandling, den decentrale drift samt merindtægter vedrørende takster på egne tilbud.

Tilbud til ældre

Der forventes samlede merudgifter på 9,5 mio. kr. på *Tilbud til ældre*.

Der forventes merudgifter på ca. 12 mio. kr. til plejehjemmene og De Midlertidige Døgnpladser, der har udfordringer med højt sygefravær og vikarudgifter. 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 sygepleje af borgere i eget hjem på ca. -3 mio. kr., idet udgifterne i første del af 2024 ikke er steget som meget som forventet i forhold til demografireguleringen. samt mindreudgifter til hjælpemidler på ca. -4 mio. kr.

Sundhedsudgifter

Der forventes mindreudgifter på -3,1 mio. kr. på Sundhedsområdet. De forventede mindreudgifter udgøres af vakancer på Træningscentret samt budget til forløbsprogram vedrørende lænde/ryg-lidelser, hvor Region Hovedstaden og KKR endnu ikke har truffet beslutning om budgettets anvendelse.

Overførselsudgifter

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der forventes merudgifter på **10,2 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 mindreindtægter på 2 mio. kr. for *Ældreboliger*. Mindreindtægterne skyldes færre huslejeindtægter end budgetteret, da budgettet er forhøjet med pl, mens huslejerne til 2024 er holdt i ro.

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 har betydning for kommunens overholdelse af servicerammen.

Beskæftigelsesudvalget

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2024
BEU, i alt	437,2	416,7	-20,5
Serviceudgifter, i alt	7,2	6,7	-0,5
Overførselsudgifter, i alt	430,0	410,0	-20,0
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	106,8	-9,5
Arbejdsmarkedsindsatser	57,4	56,9	-0,5

Der forventes samlet et mindreforbrug på **-20,5 mio. kr.** for Beskæftigelsesudvalget. I seneste Økonomiske Oversigt var forventningen et mindreforbrug 19,2 mio. kr.

Dette forventede mindreforbrug skyldes primært forventninger til niveauet for overførselsudgifter.

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, blev for Jobcentrets vedkommende realiseret via en reduktion på konto 6 (løn), som hører under ØU. Beskæftigelsesudvalget har derfor ingen reduktioner ift. rammebesparelsen på 1,5 pct. Reduktionen under ØU forventes indfriet via vakancer og omlægning af opgaver til de resterende medarbejdere.

Serviceudgifter

Der forventes et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. på serviceudgifter. Mindreforbruget skyldes at der forventes 2 færre helårspersoner i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser og færre energiudgifter.

Løntilskud er et tilbud for ledige, der har været ledige i mindst seks måneder og har ret til at blive aktiveret. Flere faktorer spiller ind på antallet af personer i løntilskud. Bl.a. kan der ikke ansættes borgere i løntilskud, hvis antallet af medarbejdere er reduceret inden for de forgangne 12 måneder og den generelt høje beskæftigelse i samfundet betyder at flere i stedet kommer i lønnet beskæftigelse på fuld- eller deltid.

Overførselsudgifter

Der forventes et mindreforbrug på -20,0 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 9,5 mio. kr. til *Fleksjob, ressourceforløb m.v.* Dette skyldes, at der estimeres 50 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
ØU, i alt	558,2	564,5	6,4
Serviceudgifter, i alt	558,1	564,5	6,4
Politisk organisation	10,8	10,8	0,0
Administrativ organisation	283,9	290,1	6,2
Lønpuljer m.v.	102,8	102,1	-0,7
Øvrige områder	160,6	161,5	0,9

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

Der forventes samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. for Økonomiudvalget. I seneste Økonomisk Oversigt var forventningen et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Rammebesparelsen på 1,5 pct. som blev vedtaget med Budget 2024, realiseres på det tekniske område som forudsat i den sag, der blev fremlagt i Kommunalbestyrelsen i december 2023.

Serviceudgifter

Administrativ organisation

Der forventes et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. på området.

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

Der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. på administration på det specialiserede børneområde. Heraf udgør 1,5 mio. kr. overført merforbrug fra 2023. Børne- og Familieafdelingens administration er pt. under omstrukturering, og i gang med at realisere en omfattende handleplan i forlængelse af ekstern gennemgang af børnesagerne. Det vurderes derfor ikke, at det overførte merforbrug kan reduceres på kort sigt, men der skal lægges en langsigtet plan for bemanningen på området.

Der forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. på administrationen på ældreområdet grundet overførte merudgifter til IT-projekter og nye moduler til CURA i 2023. Merudgifterne forventes ikke at kunne afvikles i 2024, men kræver en nærmere afklaring og handleplan for afviklingen af merudgifterne.

Der forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. på Børne- og Kulturforvaltningens administration. Merforbruget indgår løbende i overvejelser om genbesættelse af ledige stillinger.

Lønpuljer

Der forventes et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. på Lønpuljer m.v., som skyldes mindreudgifter til tjenestemænd.

Øvrige områder

Der forventes en merudgift på 0,9 mio. kr. til hygiejneindsats på skoletoiletter, da budgettet ved en fejl blev reduceret i 2024.

Anlæg

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

Forventet regnskab, anlæg

Mio. kr., 2024-priser	Vedtaget budget	Korrigeret budget 2024*	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Anlæg, i alt	310,0	489,8	447,2	-42,6
heraf skattefinansierede anlæg	114,1	236,0	214,3	-21,7
heraf brugerfinansierede anlæg (forsyning)	195,9	253,8	232,9	-20,9

*) Inkl. KB-sag i april 2024 om reperiodisering af anlæg

Forbruget på anlæg i 2024 forventes pt. at udgøre 447,2 mio. kr. 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. I lighed med sag i april-møderækken bliver der i juni 2024 fremlagt en KB-sag om reperiodisering, hvor der ses på, om anlægsprojekter skal flyttes til 2025 på baggrund af aktuelle forventninger.

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.

Økonomisk Oversigt tager afsæt i skøn for anlægsudgifter på grundlag af projektledernes vurderinger frem for det meget overordnede skøn, der er anvendt i tidligere år. Det sker bl.a. på grundlag af et betydeligt større fokus på periodisering af anlægsprojekter som anbefalet af Vive.

Anlægsprojekter med udfordringer med økonomi og/eller periodisering i projektets samlede levetid

Nedenstående oversigt viser konkrete anlægsprojekter, hvor der er udfordringer med økonomi eller fremdrift, herunder projekter, hvor risikovurderingen medfører væsentlig økonomisk risiko.

Projekt	Udvalg	Budget i 2024 (mio. kr.)	Projektets samlede budget (mio. kr.)	Bemærkninger
Brugerfinansieret område				
Ny genbrugsplads	TMU	24,0	24,6	Forventet mindreforbrug på 20,9 mio. kr. Der fremlægges sag om selskabsgørelse i juni 2024 og budgettet forventes at blive

Projekt	Udvalg	Budget i 2024 (mio. kr.)	Projektets samlede budget (mio. kr.)	Bemærkninger
				flyttet ud af 2024 i sag om reperiodisering i juni
Skattefinansieret område				
Broparken børneinstitution, indvendig renovering	BSU	5,8	14,1	Der forventes merudgifter på 1,7 mio. kr. og projektet forventes først færdigt medio 2024 på grund af problemer med brandpartier og vvs installationer
Carlsro vuggestue, genhusning	BSU	4,1	4,1	Forventet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., da selve genhusningen først igangsættes i 2025. Budget i 2024 forventes justeret i sag om reperiodisering i juni.
Græshoppen, udvidelse	BSU	16,3	16,3	Der forventes mindreforbrug på 16,3 mio. kr. Projektet er foreløbigt sat på hold på grund af mindre behov for kapacitet på dagtilbud Det overvejes om der er behov for at konvertere eksisterende børnehave- til vuggestuekapacitet. BSU er orienteret i maj-møderækken
Ny materielgård	ØU	9,3	80,0	Der forventes mindreforbrug på 4,3 mio. kr. grundet udsættelse af genbrugsplads
Salg af areal (Rødovre Parkvej 425)	ØU	-3,7	-3,7	Der forventes merforbrug på ca. 2,0 mio. kr., grundet betingelser i forbindelse med købsaftale (jf særskilt sag i maj-møderækken)

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	-3.897,3	-3.883,0	14,3

Finansieringen forventes 14,3 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Afvigelsen udgøres af flere modsatrettede bevægelser.

Renter

Nettorenteindtægterne forventes 5,6 mio. kr. større. Det er særligt renteindtægterne, som opjusterer forventningerne til årets resultat.

Afdrag på lån

Udgifter til afdrag på lån forventes 10,3 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Det forventede mindreforbrug udgøres af en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. fra marts 2024 til afdrag på indefrosne feriepenge og et mindre låneoptag i 2023 end budgetteret.

Låneoptag

Det korrigerede budget til låneoptag er på 312,9 mio. kr. inklusiv overført låneadgang fra overførselssagen 2023-2024 på 75,8 mio. kr.

Det forventede låneoptag skønnes 35,0 mio. kr. lavere end korrigeret budget.

Ekstra statstilskud til kommunerne til velfærd

Med finansloven for 2024 er der 2024-2027 afsat 650 mio. kr. årligt til kommunerne. Tilskuddet er fordelt med fordelingsnøglen som anvendt ved udmelding af kommunernes bloktilskud. Rødovre Kommunes andel udgør ca. 4,7 mio. kr. i 2024.

Porteføljepleje

Mio. kr.	Pr. 31. marts 2024
Likvide aktiver	
Indestående på bankkonti m.v.	-28,4
Værdipapirer	99,1
Finansielle passiver og finansielle instrumenter	
Langfristet gæld DKK *)	655,7
Heraf er gældsforhold omlagt gennem finansielle instrumenter:	
Simple renteswaps (variabel rente til fast rente)	123,1
*Den langfristede gæld er ekskl. realkreditlån til ældreboliger, dog inkl. lån til ældreboligernes servicearealer der betales af kommunen.	

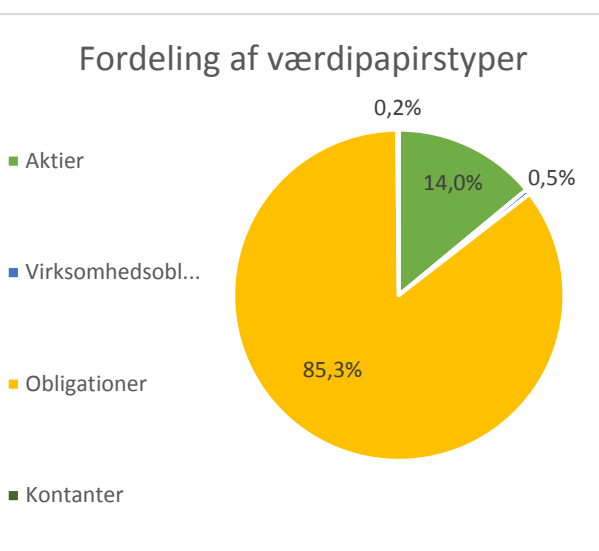
Kommunens indestående på bankkonti samt kassekredit på 150 mio.kr. forrentes pr. 31. marts 2024 med:

Indestående op til 25 mio. kr.:	3,7 % p.a.
Indestående over 25 mio.kr.:	3,6 % p.a.
Kassekredit:	4,0 % p.a.

I perioden 1. januar 2023 til 31. marts 2024 har der været likviditetsudsving mellem -148,3 mio. kr. og 347,0 mio. kr.

Kapitalen består af danske stats- og realkreditobligationer samt en mindre andel investeringsforeningsbeviser indeholdende danske og internationale aktier og erhvervsobligationer. Andelen af aktier og erhvervsobligationer udgør 14,5 % pr. 31. marts 2024, hvilket er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, der foreskriver, at danske og internationale aktier og erhvervsobligationer maksimalt må udgøre 15%. Kapitalens fordeling på værdipapirtyper fremgår af næste tabel.

Mio. kr.	Beholdning af værdipapirstyper
I alt	99,1
Aktier	13,9
Virksomhedsobligationer og Emerging market obligationer	0,5
Obligationer	84,6
Kontanter	0,2



Porteføljen er steget fra 97 mio. kr. pr. 31.12.2023 til 99,1 mio. kr. pr. 31.03.2024. Værdistigningen på 2,1 mio. kr. udgøres af modsatrettede bevægelser på aktier, obligationer og kontanter.

Finansielle passiver og finansielle instrumenter

Den langfristede gæld på 655,7 mio.kr. overvåges og vurderes løbende i samarbejde med kommunens pengeinstitut. Gælden pr. 31. marts 2024 fordeler sig med 79,2 % fast forrentede lån og 20,8 % variabelt forrentede lån. I andelen af fast forrentede lån indgår variabelt forrentede lån for 123,1 mio. kr. der er omlagt til fast rente ved simple renteswaps. Den gennemsnitlige vægtede rentesats for fast forrentede lån er beregnet til 1,78% og den gennemsnitlige vægtede rentesats for variabelt forrentede lån er beregnet til 3,84%. Den samlede vægtede rentesats er beregnet til 2,21 %.

Risikovurdering af passiverne

Den finansielle strategi foreskriver, at kommunens risikoprofil skal kunne betegnes som lav. Den relativt høje andel af fast forrentede lån medvirker til væsentlig begrænsning af kommunens renterisiko, og understøttes tillige af en gennemsnitlig vægtet rentesats, der vurderes at være relativt lav i det aktuelle finansielle marked. Fordelingen mellem variabelt og fast forrentede lån er i overensstemmelse med kommunens finansielle strategi, der foreskriver at mindst 30 % af den langfristede gæld skal være fast forrentet.

Kursrisiko er aktuel ved indfrielse og omlægning af lån. Da dette ikke er sandsynligt, og i givet fald kun vil ske på kommunens initiativ ud fra en konkret vurdering, anses kursrisiko for ikke eksisterende.

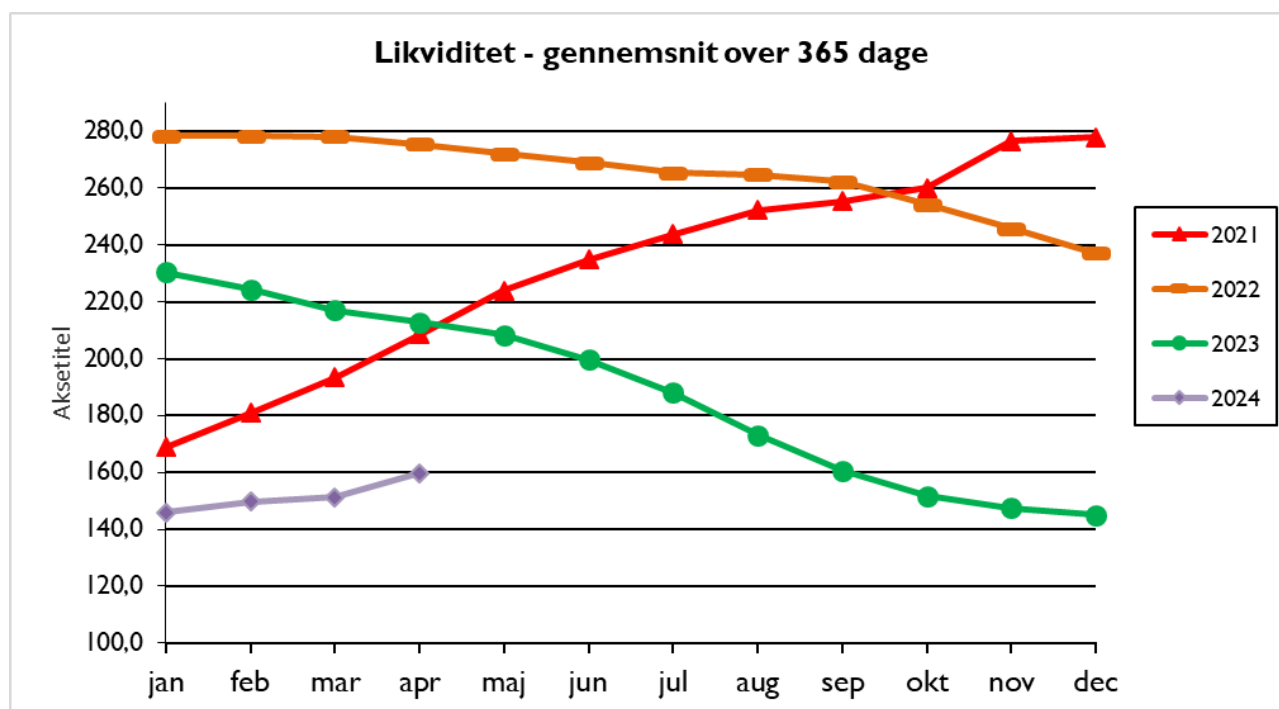
Valutakursrisiko anses ligeledes for ikke eksisterende, idet den finansielle strategi foreskriver, at der alene kan optages lån i DKK og EURO (hvor valutakurs udsving vil være minimale). Der er pt. ikke optaget lån i EURO.

Likviditet

Rødovre Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort efter "kassekreditreglen" udgør 159,7 mio. kr. ved udgangen af april 2024, hvilket er 8,4 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.



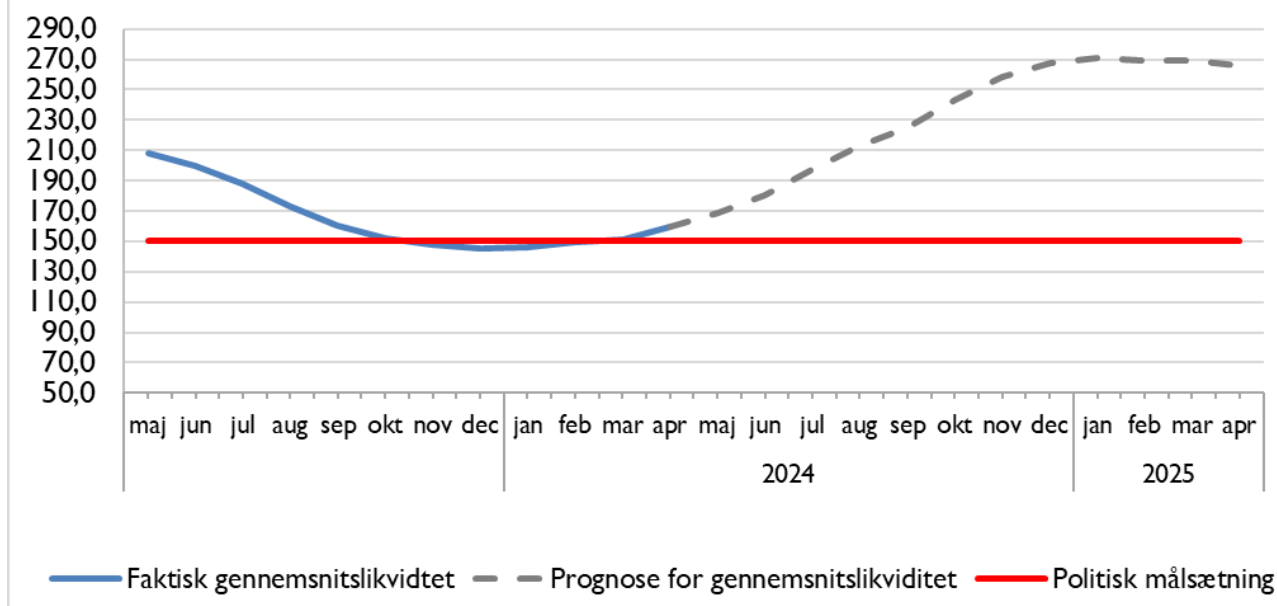
Udvikling i likviditeten

Over det sidste år er den gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, faldet med 53,1 mio. kr. fra 212,8 mio. kr. ultimo april 2023 til 159,7 mio. kr. ultimo april 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,

Likviditetsudvikling - faktisk og prognose



Gennemsnitslikviditeten er ultimo april 2024 på 159,7 mio. kr. og dermed over den politiske målsætning på 150 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten forventes at stige yderligere i løbet af 2024 og forventes at ligge på 265,6 mio. kr. ultimo april 2025.

Der er med budgetaftalen 2024 og opbremsningen i 2023 sket en generel forbedring af likviditeten.

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.