

REFERAT Økonomiudvalget 2018 - 2025 d. 19-04-2023

Møtedato Onsdag d. 19. april 2023 kl. 08:00

Møtested Järvenpää

Deltakere Formand Britt Jensen (A), Birgitte Glifberg (A), Flemming Lunde Østergaard (A), Peter Mikkelsen (Ø), Kim Drejer Nielsen (C)

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Kontrol af sociale klausuler anvendt i udbud for Teknisk Forvaltning i 2022.....	4
Budgetresolution - Muligheder for energibesparelser.....	6
RAB, afd. Roskildevej, skema C.....	8
Etablering af borgerrådgiverfunktion.....	10
Optagelse af byggekredit til udbygning af fjernvarmen.....	12
Forudsætninger for budgettering af kommunens indtægtsgrundlag.....	14
Restancer og afskrivninger 2022.....	18
Årsregnskab 2022.....	20
Økonomisk Oversigt - april 2023.....	23
Diverse.....	24
Lukket: Forkøbsret ved salg af kommunale ejendomme	25
Lukket: Køb af matrikler i Parkbyen til kommunalt formål.....	26
Lukket:	27

Sak 79: Meddelelser

00.00.00-A00-12-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

Oversigt fremlægges til orientering.

- Sygefraværstatistik for 1. kvartal 2023

Indstilling

Meddelelsepunktet forelægges til orientering.

Sak 80: Kontrol af sociale klausuler anvendt i udbud for Teknisk Forvaltning i 2022

88.00.00-A30-2-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

Orientering om det udførte kontrolarbejde, for overholdelse af arbejdsklausuler og sociale klausuler, anvendt i udbud og tilbud for Teknisk Forvaltning i 2022.

Samt forslag om at det undersøges hvilke muligheder, der er for den årlige orientering fremadrettet kan erstattes af en tilsvarende afrapportering fra arbejdet i den tværkommunale indsats mod social dumping.

Indstilling

Teknisk Forvaltning indstiller,

1. at orientering om kontrol af sociale klausuler anvendt i udbud i Teknisk Forvaltning tages til efterretning samt
2. at det undersøges hvilken muligheder der er for den årlige orientering kontrol af sociale klausuler anvendt i udbud i Teknisk Forvaltning, erstattes af en orientering fra arbejdet i den tværkommunale indsats mod social dumping.

Sagsfremstilling

Rødovre Kommune har indgået en samarbejdsaftale med LO Hovedstaden omkring indsatsen mod social dumping. Kommunalbestyrelsen har på sit møde den 24. februar 2015, sag nr. 34, behandlet forslag om indgåelse af samarbejdsaftale med LO Hovedstaden, omkring indsatsen mod social dumping og besluttet at indgå aftalen.

I den sammenhæng er det besluttet, at Teknisk Forvaltning en gang årligt fremsender en redegørelse til Økonomiudvalget med opgjort anvendelse af antallet af udbud med arbejdsklausuler og sociale klausuler, med efterfølgende kontrol. Kontrollen omfatter generelt tjek af ansættelsesbeviser og ansættelses- og opholdskontrakter og skal sikre, at arbejdsklausulen bliver overholdt, for imødegåelse af socialdumping.

Kontrollen har ikke givet anledning til yderligere handling ved gennemgangen af udbud af tilbud anvendt i 2022.

Det Fælles Indsatsteam mod Social Dumping - Hovedstaden

Ved indgåelse af samarbejdsaftale om fælles indsats mod social dumping i 2022 kaldet "Den fælles Indsats mod Social Dumping – Hovedstaden", blev der etableret et nyt sæt rammer for at undersøge social dumping på kommunale bygge- og anlægsopgaver.

Samarbejdsaftalen har til formål at sikre fair konkurrence mellem virksomheder, og fair løn- og arbejdsvilkår for medarbejdere, der ved ansættelse hos parternes leverandører udfører arbejde på en ydelse for parterne og omfatter Københavns Kommune, Albertslund Kommune, Hvidovre Kommune og Rødovre Kommune.

Selve kontrolarbejdet består af udkørende kontroller til parternes aktive bygge- og anlægsopgaver for interview af entreprenørernes medarbejdere, samt efterfølgende rapportering, vurdering og anbefaling der tilgår hver kommune.

Organiseringen af det indgåede samarbejde er færdig etableret i efteråret 2022. Med start i Rødovre Kommune blev de første udkørende kontroller gennemført af Det Fællesindsatsteam mod Social Dumping i uge 7, 2023.

Det forslås undersøgt, om en årlig orientering til Økonomiudvalget fra kontrolarbejdet i den tværgående indsats kan afløse den årlige orientering om udført kontrolarbejde, for overholdelse af arbejdsklausuler og sociale klausuler, anvendt i udbud og tilbud for Teknisk Forvaltning.

Lov- og plangrundlag

Ingen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Ingen.

Vedlegg

Underskrevet samarbejdsaftale med LO Hovedstaden 5 marts 2015

Orientering om udført kontrol af arbejds- og sociale klausuler anvendt i udbud for Teknisk Forvaltning i 2022

Dataliste til redegørelse for kontrol af sociale klausler anvendt i udbud for Teknisk Forvaltning 2022

Sak 81: Budgetresolution - Muligheder for energibesparelser

88.00.00-G01-7-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

Ved budgetforhandlingerne i Rødovre Kommune, i efteråret 2022, blev følgende budgetresolution vedtaget: Som følge af krigen i Ukraine stiger energipriserne markant, og der er øget usikkerhed om forsyningssikkerheden. Derfor skal administrationen fremlægge forslag til tiltag, der kan bidrage til at sænke kommunens energiforbrug på kort og langt sigt.

Indstilling

Teknisk Forvaltning indstiller, at redegørelsen om tiltag for energibesparelser i Rødovre Kommune på kort og lang sigt tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Ruslands invasion af Ukraine og den skærpede internationale sikkerhedssituation har skabt stor uforudsigelighed om energiforsyningen. Det understreger behovet for at alle udviser samfundsansvar og bidrager til at begrænse energiforbruget.

I Rødovre Kommune påvirker de markant stigende energipriser økonomien i både de enkelte institutioner og i kommunen som helhed.

Energibudgetterne er decentrale og derfor påvirker de stigende priser en lang række af kommunens institutioner.

I forhold til 2023 har KL rejst kommunernes generelle udfordringer med prisstigninger over for regeringen, men der er pt. ikke udsigt til, at kommunerne bliver kompenseret for de stigende energiudgifter fra statslig side.

Indledningsvis var der estimeret en merudgift til energi på ca. 15 mio. kr. i 2023, denne er efterfølgende nedjusteret til 11,5 mio. kr, hvilket indikerer, at udfordringen gradvis udligner sig på baggrund af, at forsyningssituationen gradvis normaliserer sig.

Iværksatte tiltag for at sænke energiforbruget på kort sigt

I økonomisk oversigt, som er behandlet på Økonomiudvalget den 23. november 2022 – sag 214, er budget 2023 gennemgået mhp. finansieringsmuligheder, som følge af forventede øgede energiudgifter

Rødovre Kommune har løbende gennemført en række energieffektiviseringer og energibesparelser i regi af energipuljen. Herudover er der igangsat følgende tiltag for at nedbringe energiforbruget yderligere i den forlængelse af den midlertidige energikrise i efteråret 2022:

- Temperaturen er nedsat fra 21 til 19 grader i alle institutioner med undtagelse af plejehjem og daginstitutioner
- Vandtemperaturen i Islevbadet er nedsat med 1 grad
- Lukning af saunaerne i Vestbad og Islevbadet
- Elektronisk udstyr i foreningslokaler, der ikke er nødvendigt for brugen, er fjernet
- Rødovre Skøjtearena lukkes i timerne fra nat til tidlig eftermiddag. Skøjtehal 2 fastholdes dog åbent som hidtil
- Løbebanen i Rødovre Stadionhal er tilgængelig 24/7, men lyset er kun tændt mellem 17.00-21.00
- Lyset i Rødovrehallen går fra tre rør til et rør hele dagen, så der er samme lys om dagen som om aftenen
- Generel ændring af brugeradfærd (slukke lyset, vaske hænder i koldt vand m.v.)

Vejbelysningen på offentlige veje og private fællesvej, kører allerede i dag på en lyssensor, som regulerer det konkrete tændingstidspunkt. Mellem kl. 22-06 kører vejbelysningen med 50 % reduktion for at spare på el. Undtaget dog ved fodgængerovergange og i signalreguleret vejkryds, da der disse steder skal fastholdes et bestemt lysniveau iht. lovkrav. Iværksatte tiltag for at sænke energiforbruget på lang sigt

På det mere langsigtede niveau er der fortsat fokus på at gennemføre energieffektiviseringer og energibesparelser for at nedbringe energiforbruget og dermed medvirke til at nå den ambitiøse målsætning i kommunens DK2020-klimahandlingsplan om 70 % CO₂-reduktion i 2030. Kortlægningen af CO₂-udledningen af Rødovre Kommune viser, at 61 % af CO₂-udledningen stammer fra el og varme. Selvom kommunen som organisation kun står for 3 % af udledningen i Rødovre Kommune, er det vigtigt, at kommunen går forrest og gør en indsats. I klimahandlingsplanen er der tre konkrete indsatser i forhold til at nedbringe energiforbruget på kommunens institutioner. De tre indsatser er:

- Konvertere alle kommunale bygninger med naturgas eller oliefyr til fjernvarme eller varmepumper (indsats 1 i klimahandlingsplanen).
- Udskiftning af lyskilder til LED (indsats 2 i klimahandlingsplanen)
- Energirenovering i de kommunale bygninger (indsats 3 i klimahandlingsplanen)

Indsats 1 omhandler udskiftning af naturgas- og oliefyr i kommunens bygninger til fjernvarme i de områder, hvor det er muligt. I de områder, hvor der endnu ikke er planer om fjernvarme, skal de udskiftes til varmepumper. Det vil ske løbende, både når de gamle fyr begynder at trænge til udskiftning og ved energirenoveringsprojekter.

Indsats 2 omhandler løbende udskiftning af alle lyskilder til LED, da der er en stor energibesparelse ved udskiftning af gamle lyskilder til LED. Ud over energibesparelsen bliver komforten for brugerne også markant bedre, da LED giver et bedre lys i forhold til gamle lysstofrør, og levetiden er desuden højere for LED sammenlignet med fx lysstofrør.

Udskiftningen sker ved driftsfejl eller ved renoveringsprojekter.

Indsats 3 omhandler energieffektivisering af de kommunale bygninger. Siden 2021 er beløbet for energieffektivisering hævet fra 3 mio. kr. til 6 mio. kr. De afsatte midler prioriteres med fokus på at udnytte energien på en bæredygtig måde i fremtiden. De årlige tiltag indebærer alt fra tilføjelse af vedvarende energi, supplering af energiforsyningen, til adfærden ved brugen af den tilførte energi til bygningerne. Rødovre Kommune har ambitioner om, at alle kommunens bygninger som minimum opnår energimærke C eller bedre inden 2040.

Ud over de tre indsatser, som har fokus på at reducere energiforbruget, sættes der med klimahandlingsplanen også fokus på at fremme den lokale grønne el-produktion i kommunen blandt andet ved at etablere solceller på tagene af kommunale bygninger (indsats 4 i klimahandlingsplanen). Indsatsen indebærer at undersøge muligheden for etablering af et forsyningsselskab, som er afledet af opfølgning på budgetresolutionen "Solceller på Tinderhøj skole".

Der etableres løbende solceller ved nybyggeri og større renoveringer efter en konkret vurdering. Iht. budgetresolution fra efteråret 2019, hvor det blev vedtaget at Rødovre Kommune ved større byggerier laver en beregning af besparelsen/udgiften ved etablering af solceller.

Etablering af solceller på eksisterende bygninger, hvor der ikke foretages større renoveringer, kræver, at solcelleanlægget administreres i et selvstændigt forsyningsselskab.

Det er forvaltningens vurdering, at indsatserne samlet set bidrager til at understøtte energibesparelserne i Rødovre Kommunes bygningsmasse, men i et kortsigtet perspektiv, vil de ikke være i stand til at kompensere for de stigende energipriser, såfremt disse fremadrettet fastholdes på et højere niveau.

Lov- og plangrundlag

Ingen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Ingen.

Sak 82: RAB, afd. Roskildevej, skema C

03.02.14-Ø60-1-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

Rødovre Almennyttige Boligselskab v/DAB anmoder om godkendelse af C vedrørende opførelse af seniorbofællesskab med 29 almene familieboliger beliggende Roskildevej 340

Indstilling

Staben for Politik, Strategi og Digitalisering indstiller,

1. at skema C med en støtteberettiget anskaffelsessum på 76.420.763 kr. godkendes
2. at finansieringen og merudgiften på 403.876 kr til grundkapitallånet godkendes
3. at der i 2023 gives en tillægsbevilling til Økonomiudvalget på 403.876 kr. Bevillingen finansieres af kassebeholdningen
4. at forvaltningen bemyndiges til at godkende den endelige anskaffelsessum, når dokumentation for afsatte beløb er modtaget

Sagsfremstilling

DAB har den 2. marts 2023 på vegne af Rødovre Almennyttige Boligselskab fremsendt skema C-ansøgning vedr. opførelse af 29 almene familieboliger, etableret som seniorbofællesskab på matr. nr. 8 ft, Rødovre By, Rødovre, beliggende Roskildevej 340. Det samlede etageareal udgør 2857 m².

Kommunalbestyrelsen godkendte skema B på sit møde den 24. november 2020 med en anskaffelsessum 72.382.000 kr. Anskaffelsessummen ved skema C må ikke overstige det maksimumbeløb, som var gældende ved kommunens godkendelse af skema B. Indeksregulering af entreprisensummen efter fastprisperiodens udløb kan dog medtages i anskaffelsessummen ud over maksimumsbeløbet efter stk. 1

Den endelige støtteberettigede anskaffelsessum er således opgjort til 76.420.763 kr. svarende til en overskridelse på 4.038.763 kr. i forhold til skema B som følge af indeksering af entreprisensummen ud over fastprisperioden.

I anskaffelsessummen indgår afsatte beløb på 2.804.642 kr., som afholdes på et senere tidspunkt. Revisorpåtegnet dokumentation for disse beløb skal være fremsendt til Kommunalbestyrelsen senest 6 måneder efter byggeregnskabet godkendelse. Hvis der er et mindreforbrug på de afsatte beløb, nedskrives anskaffelsessummen tilsvarende.

Byggeriet finansieres med realkreditlån (88% af anskaffelsessummen) på 67.250.271 kr., kommunal grundkapital på (10% af anskaffelsessummen) 7.642.076 kr., beboerindskud (2% af anskaffelsessummen) 1.528.415 kr.

Der har været en mindre overskridelse af den støtteberettigede anskaffelsessum på 254.130 kr., som skal afholdes af bygherren. Overskridelsen finansieres via tilskud fra RABs arbejdskapital.

Den endelige husleje udgør 1.217 kr./m²/år.

Lov- og plangrundlag

Lov om almene boliger, lbkg 2019.02-01 nr. 119, § 115 vedr. tilsagn.

Bekendtgørelse 2020-01-09 nr. 14 om støtte til almene boliger mv. § 13 vedr. maksimumbeløb og kapitel 10 om Byggeriets afslutning.

Lokalplan 147

Økonomiske konsekvenser

Udover grundkapitallånet på 10% af anskaffelsessummen stilles kommunal garanti for den del af realkreditlånet, som på tidspunktet for lånets optagelse har pantsikkerhed ud over 60 % af ejendommens værdi. Eftersom anskaffelsessummen er steget siden godkendelsen af skema B, forøges den kommunale garanti for realkreditlånet og grundkapitallånet forhøjes fra 7,238 mio kr. til 7,642 mio kr. svarende til en merudgift på 403.763 kr.

Tidsplan

Boligerne blev taget i brug i juni 2022. Når afsatte beløb er afholdt og dokumentation herfor fremsendt til kommunen senest 6 måneder efter byggeregnskabet's godkendelse, er støttesagen endeligt afsluttet.

Vedlegg

ansøgning skema C

Sak 83: Etablering af borgerrådgiverfunktion

00.07.40-A21-1-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

På baggrund af Kommunalbestyrelsens budgetresolution, forventes Rødovre Kommunes styrelsesvedtægt ændret således, at der gives mulighed for etablering af en uafhængig borgerrådgiverfunktion. Med denne sag fremlægges forslag til vedtægter for borgerrådgiverfunktionens nærmere indhold samt nedsættelse af ansættelsesudvalg til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Indstilling

Staben for Politik, Strategi og Digitalisering indstiller,

1. at vedtægter for borgerrådgiverfunktionen i Rødovre Kommune godkendes,
2. at der nedsættes et ansættelsesudvalg bestående af Økonomiudvalgets medlemmer, kommunaldirektøren samt en repræsentant fra Staben for Politik, Strategi og Digitalisering, samt
3. at der anvendes et rekrutteringsfirma til at bistå ansættelsesudvalget med gennemførelsen af rekrutteringsprocessen.

Sagsfremstilling

I forbindelse med budget 2023 blev det besluttet at etablere en borgerrådgiverfunktion i Rødovre Kommune. Borgerrådgiverfunktionen oprettes i medfør af styrelseslovens § 65e, og det er en forudsætning for etablering af en uafhængig borgerrådgiver, at der indsættes en bestemmelse herom i styrelsesvedtægten. Kommunalbestyrelsen vedtog ændringen af styrelsesvedtægten på sit møde den 28. marts 2023, hvor der blev indsat et nyt kapitel VII – Borgerrådgiver. 2. behandling sker på mødet den 25. april 2023, hvor endelig godkendelse af styrelsesvedtægtsændringen forventes at finde sted.

Formålet med borgerrådgiverfunktionen er at sikre borgernes retssikkerhed gennem rådgivning og vejledning og medvirke til at understøtte et positivt samspil mellem borgerne og forvaltningen.

Borgerrådgiverfunktionen er uafhængig af den kommunale forvaltning og af borgmesterens daglige ledelse.

Borgerrådgiver refererer direkte til Kommunalbestyrelsen, som har kompetencen til at ansætte og afskedige.

Borgerrådgiverfunktionen kan ifølge styrelseslovens § 65e, stk. 4 kun varetage opgaver vedrørende rådgivning og vejledning af borgerne og vedrørende tilsyn med kommunens administration. Inden for disse rammer fastlægger Kommunalbestyrelsen det konkrete indhold af borgerrådgiverfunktionen. Forvaltningen har udarbejdet et udkast til vedtægt for borgerrådgiverfunktionen, hvor arbejdsopgaverne er nærmere beskrevet.

Hovedindholdet af borgerrådgiverfunktionen er:

- At borgerrådgiveren behandler henvendelser fra borgerne i forbindelse med kommunens sagsbehandling og udførelsen af praktiske opgaver. Borgerrådgiveren kan ikke behandle konkrete sager og fungerer ikke som en klageinstans over kommunens afgørelser.
- At borgerrådgiveren konstruktivt medvirker til læring og forbedringer i forvaltningen på baggrund af konkrete sager.
- At borgerrådgiveren bistår forvaltningen med bl.a. undervisning og andre læringsaktiviteter for at udvikle opgaveløsningen og forebygge fejl og klager generelt.
- At der afgives en årlig beretning til Kommunalbestyrelsen.
- At borgerrådgiverfunktionen kan etableres i fællesskab med andre kommuner.
- At borgerrådgiverfunktionen kan udføre andre opgaver, der har karakter af tilsyn med kommunens administration, f.eks. whistleblowerordning og DPO.

Med hensyn til stillingsprofil vil det være en forudsætning for borgerrådgiverfunktionens opgaveløsning, at borgerrådgiver har indgående kendskab til generelle sagsbehandlingsregler, herunder forvaltningsret og persondataret og har erfaring med sagsbehandling fra større personsagsområder eksempelvis social- og beskæftigelsesområdet. I stillingsprofilen vil der udover de faglige kompetencer blive lagt vægt på, at den kommende borgerrådgiver skal:

- Have høj grad af integritet og være imødekommende.
- Have naturlig autoritet og være tillidsvækkende.
- Være en dygtig kommunikator og formidler.
- Have situationsfornemmelse og virke konfliktnedtrappende.
- Have forståelse for arbejdet i en politisk styret organisation.

Det forudsættes, at borgerrådgiver er synlig, tilgængelig og at de fysiske rammer understøtter formålet og signalerer, at der er tale om en uafhængig, borgerrettet rådgivningsinstans. Borgerrådgiverfunktionen skal kommunikeres klart og tydeligt på kommunens hjemmeside, eventuelt suppleret med let tilgængelige digitale løsninger for borgerne.

Der lægges op til, at borgerrådgiverfunktionens fysiske placering og arbejdsform fastlægges i samråd med borgerrådgiveren.

Borgerrådgiveren ansættes af Kommunalbestyrelsen. Der skal derfor nedsættes et ansættelsesudvalg bestående af kommunalbestyrelsesmedlemmer samt få repræsentanter fra forvaltningen. Ansættelsesudvalget udvælger kandidater, gennemfører samtaler og foretager indstilling til Kommunalbestyrelsen om ansættelse. Staben anbefaler, at der anvendes et rekrutteringsfirma til at bistå ansættelsesudvalget med gennemførelsen af rekrutteringsprocessen.

Det bemærkes, at Rødovre Handicapråd har udtrykt ønske om etablering af uafhængig borgerrådgiverfunktion med særlig fokus på rådgivning af borgere i svære sager med udgangspunkt i borgernes forhold og rammer mv. samt intern kompetenceudvikling, og forbedring af arbejdsgange og procedurer. Handicaprådets ønsker er helt i tråd med formålet med borgerrådgiverfunktionen, og er således indarbejdet i opgavebeskrivelsen i vedtægterne for borgerrådgiverfunktionen.

Lov- og plangrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 65e samt Kommunalbestyrelsens budgetresolution dateret xxxxx

Økonomiske konsekvenser

Udgifter til rekruttering, løn til borgerrådgiver, samt løbende drift afholdes inden for de afsatte midler.

Tidsplan

Ansættelsesprocedure forventes at finde sted i august måned med henblik på, at Kommunalbestyrelsen kan træffe beslutning om ansættelse af borgerrådgiveren snarest muligt herefter. Borgerrådgiverfunktionen forventes at træde i kraft med virkning pr. 4. kvartal 2023.

Vedlegg

Vedtægt for Borgerrådgiverfunktion i Rødovre Kommune

Sak 84: Optagelse af byggekredit til udbygning af fjernvarmen

00.34.00-S00-2-23

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

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. I denne sammenhæng har Kommunalbestyrelsen besluttet to anlægsprojekter i perioden 2023 til og med 2028. Set i sammenhæng med anlægsprojekternes størrelse, bliver de en væsentlig del af kommunens samlede økonomi i anlægsperioden.

Indstilling

Staben for Økonomi og Personale indstiller, at der til fjernvarmeudbygningens projekter optages en byggekredit i KommuneKredit på 1,2 mia. kr.

Sagsfremstilling

Projekterne

Projektet vedrørende to områder beliggende syd for Rødovre Parkvej og øst for Tårnvej. (KB beslutninger af 31. august 2021, sag nr. 131 samt af 14. december 2021, sag nr. 196) samt,

projektet vedrørende varmeplanen for fjernvarmeforsyning af tre gasforsynede områder. Syd for Jyllingevej, Nord for Jyllingevej og Islev (vest for M3). KB beslutning af 29. november 2022, sag nr. 185).

Sagernes økonomiske forudsætninger

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har udarbejdet projektforslag for konvertering af 2 boligområder til fjernvarme. De er beliggende nord og syd for Roskildevej, hovedsagligt afgrænset af syd for Rødovre Parkvej og øst for Tårnvej. Den forventede anlægsperiode er fra 2023 til og med 2026. Dengang sagen blev vedtaget, var de økonomiske forudsætninger, at projektet kom til at koste ca. 213 mio. kr. På grund af inflationen og prisstigninger på materiale mv., så viser de nuværende budgetforudsætninger, at prisniveauet er ændret til ca. 320 mio. kr.

Rødovre Kommunale Fjernvarme har også udarbejdet projektforslag for konvertering af tre områder til fjernvarme beliggende nord og syd for Jyllingevej samt Islev. Den forventede anlægsperiode er fra 2024 til og med 2028. Dengang sagen blev vedtaget, var de økonomiske forudsætninger, at projektet kom til at koste ca. 608 mio. kr. På grund af inflationen og prisstigninger på materiale mv., så viser de nuværende budgetforudsætninger, at prisniveauet er ændret til ca. 890 mio. kr.

Det skal bemærkes, at med de pt. (u)-kendte forudsætninger, så kan de samlede udgifter antageligt overstige nævnte prisniveau i anlægsperioderne.

Kommunens likviditet

Den nuværende arbejdsgang er, at når kommunen optager lån i forbindelse med fjernvarmeudbygningen, er det i året efter (1. kvartal) det år, hvor udgifterne faktisk er afholdt. Det vil sige, at det skattefinansierede område låner pengene til det brugerfinansierede område i den aktuelle regnskabsperiode. Set i forhold til kommunens likviditet og de væsentlige fremtidige løbende udgifter til fjernvarmeudbygningen i anlægsperioden, så undgår kommunen denne udfordring.

Ændrede låneforudsætninger hos KommuneKredit

KommuneKredit har oplyst kommunen om, at når der ydes lån, sker det med en rentefordel, fordi kommuner og regioner hæfter solidarisk for KommuneKredit. KommuneKredit skal derfor i forbindelse med det enkelte lån foretage en selvstændig vurdering af, at lånet kan ydes i overensstemmelse med EU's statsstøtteregler. I denne vurdering indgår, hvorvidt der kan være en konkurrenceforvridning.

KommuneKredit har fortsat fokus på at finansiere fjernvarmeprojekterne inden for statsstøttereglerne, og grøn og energieffektiv fjernvarme er netop et af de områder, som EU ønsker fremmet. Det sker med såkaldt gruppefritagelsesregler, som gør det muligt at yde lovlig statsstøtte, uanset at der måtte være konkurrence i et fjernvarmeområde.

Derfor har KommuneKredit iværksat en ny proces for anmodning om lån. Når kommunen sender en låneanmodning til et fjernvarmeprojekt, skal der udfyldes et spørgeskema. Det er tale om tekniske oplysninger om det pågældende fjernvarmeprojekt. KommuneKredit bør inddrages i god tid, inden finansieringen skal være på plads.

KommuneKredit skal gennemgå spørgeskemaerne ud fra følgende kriterier.

Der skal være tale om ”energieffektiv fjernvarme” og/eller ”højeffektiv kraftvarmeproduktion, jf. EU-reglerne. Støtten indeholdt i lånet fra KommuneKredit skal have ”tilskyndelsesvirkning”, det vil sige betydning for projektets gennemførelse. Det forudsætter, at kommunen ”før projektets påbegyndelse” har sendt en låneanmodning til KommuneKredit indeholdende en række oplysninger, herunder en beskrivelse af projektet. Kravet om, at anmodningen er indsendt ”før projektets påbegyndelse”, skal forstås sådan, at der ikke forinden er indgået en bindende kontrakt f.eks. med en entreprenør.

Det skal bemærkes, at når anlægsprojekterne er godkendt én gang, er der således ikke behov for, at der senere i anlægsperioden skal indsendes yderligere materiale, når for eksempel byggekreditten skal konverteres til lån (endelig finansiering).

Forvaltningen har udfyldt og indsendt spørgeskemaerne for begge anlægsprojekter. Den 20. marts 2023 oplyste KommuneKredit, at deres bevillingskomitee har behandlet kommunens ansøgning og har besluttet, at de kan yde lånene. KommuneKredit oplyser samtidig, at når de bevilger lånet vurderes det, at KommuneKredit yder statssøtte. På baggrund af de modtagne skemaer, vurderer KommuneKredit imidlertid, at betingelserne er opfyldt, for at støtten kan fritages fra anmeldelsespligten i medfør af den generelle gruppefritagelsesforordning.

Byggekreditten – den løbende administration herunder årlig lånekonvertering

Byggekreditten etableres med et aftalt maksimum og er en midlertidig finansiering med variabel rente. Det aftales med KommuneKredit, hvordan de løbende udbetalinger skal foretages.

Fremover vil forvaltningen i lighed med nuværende praksis ved regnskabsårets afslutning (i januar/februar i det efterfølgende år) foretage låneberegningen. Fremover konverteres der således årlige lån, hvor byggekreditten nedskrives tilsvarende.

Kommunens finansielle strategi

Kommunens finansielle strategi foreskriver, at der skal indhentes tilbud fra to finansieringsinstitutter, hvor det ene skal være KommuneKredit. Når der optages en byggekredit, så fraviges kommunens finansielle strategi. Det skal dog bemærkes, at erfaringerne med svarene fra det andet finansieringsinstitut har været, at når kommunen også indhenter tilbud fra KommuneKredit, så undlader de at sende et tilbud.

Lov- og plangrundlag

Byggekreditten optages jf. den kommunale styrelseslov § 41 (LBK nr. 47 af 15. januar 2019) og bekendtgørelse om kommunernes låntagning (BEK nr. 1580 af 17. december 2013) samt vejledning om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. (Vejledning nr. 11256 af 7. december 2015).

Økonomiske konsekvenser

Renten er variabel. Den variable rente medio marts udgør 2,85 %. Renten tillægges alene det, som løbende trækkes på byggekreditten. Der er ikke andre omkostninger forbundet med byggekreditten.

Tidsplan

Efter vedtagelsen i Kommunalbestyrelsen optages byggekreditten umiddelbart herefter.

Sak 85: Forudsætninger for budgettering af kommunens indtægtsgrundlag

00.30.00-S00-8-23

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

Det forventes, at Rødovre vil vokse med ca. 1.700 borgere i løbet af 2023. Befolkningstallet pr. 1. januar har betydning for valget mellem statsgaranti og selvbudgettering. Derfor er relevant at se på, hvilke forhold, der i øvrigt har betydning for valget.

Sagen belyser forudsætningerne for kommunens indtægtsgrundlag ift. valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Indstilling

Staben for Økonomi og Personale indstiller, at orienteringen om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering tages til efterretning.

Sagsfremstilling

I forbindelse med vedtagelsen af de årlige budgetter for kommunen, skal Kommunalbestyrelsen træffe et valg i forhold til, hvordan kommunens indtægtsgrundlag skal budgetteres. Sagen gennemgår nedenfor følgende:

1. Hvad indebærer valget mellem statsgaranti og selvbudgettering
2. Hvordan har Rødovre Kommune valgt mellem statsgaranti og selvbudgettering, og var det umiddelbart det valg der gav det bedste indtægtsgrundlag?
3. Vigtigste parametre der skal overvejes, når valget mellem statsgaranti og selvbudgettering skal træffes, samt om der eventuelt skal fastsættes en minimumsgrænse for, hvor stor en skønnet gevinst ved selvbudgettering skal være, før det skal overvejes.

Hvad indebærer valget mellem statsgaranti og selvbudgettering?

Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering foretages en gang årligt i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet, hvor det endelige budget for næste år vedtages. I år er det 3. oktober 2023.

Valget indebærer, at kommunen enten kan acceptere det statsgaranterede indkomstgrundlag, eller vælge selv at budgettere indkomstgrundlaget, og modtage skatter, tilskud og udligning i forhold til borgernes faktiske skattebetalinger, den faktiske udvikling i befolkningstallet og udviklingen i kommunens beregnede udgiftsbehov.

Det selvbudgetterede indtægtsgrundlag bliver efterreguleret. 2 år efter budgetåret beregnes efterreguleringen ift. de faktiske tal vedrørende udskrivningsgrundlag, grundværdier, befolkningstal og udgiftsbehovet på drift og anlæg på landsplan. Forskellen afregnes 3 år efter budgetåret, hvor kommunen enten tilbagebetaler en mindreindtægt, eller får udbetalt en merindtægt.

I tabel 1 i bilag 1 beskrives de væsentligste forskelle mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Hvordan er valget faldet ud i Rødovre Kommune de seneste 10 år

Nedenfor evalueres Rødovre Kommunes valg mellem statsgaranti og selvbudgettering mellem 2012-2022. I beregningen er der taget højde for den beregnede efterregulering.

I tabel 2 i bilag 1 opsummeres valget mellem statsgaranti og selvbudgettering fra 2012-2022. Bilaget viser følgende:

1. Hvordan skønnet for selvbudgettering så ud ved vedtagelsen af det kommende budget, hvor beslutningen om budgetteringsmetode blev truffet.

2. Den endelige opgørelse for efterreguleringsgrundlaget tre år efter.
3. Hvilket valg der blev truffet i det pågældende år.
4. Om valget – set i bakspejlet – gav en gevinst eller et tab af indtægter

Bilagets viser, at der som hovedregel er truffet det valg, som gav det bedste indtægtsgrundlag i de fleste år mellem 2012 og 2022.

I årene 2012-2016 valgte kommunen statsgaranti, og det gav alle år en højere gevinst end kommunen ville have fået ved at selvbudgettere. Statsgaranti blev valgt, selvom der ved vedtagelsen af budgettet i nogle af årene var et skøn for en mindre gevinst ved selvbudgettering.

I årene 2017-2019 blev der selvbudgetteret, og alle tre år var selvbudgettering det valg der gav det højeste indtægtsgrundlag. I 2020 valgte kommunen selvbudgettering ved vedtagelsen af budgettet, men fik muligheden for at vælge om midt på året i forbindelse med økonomiaftalen for 2021. Kommunen valgte at omgøre valget af selvbudgettering som følge af covid-19 pandemien og den økonomiske usikkerhed og generelle forventning om en kommende økonomisk afmatning der fulgte med nedlukningerne. Da det blev en mulighed at omgøre valget, så kommunen ind i et tab i omegnen af 75 mio. kr. Som tabellen viser, ville tabet ved selvbudgetteringen dog kun have udgjort 9,4 mio. kr.

Tallene for 2021 og 2022 er endnu ikke endeligt opgjorte, men i forhold til valget af statsgaranti og selvbudgettering har de seneste års store usikkerheder omkring den økonomiske udvikling kraftigt påvirket valget. Denne usikkerhed har også sat sig i skønnene for udviklingen i kommunernes indtægtsgrundlag. Som det ses i tabel 2 har der været betydelig forskel mellem skønnet for en selvbudgetteringsgevinst ved budgetvedtagelsen, og den seneste forventning til udvikling i indtægtsgrundlaget.

Der er betydelig forskel mellem en skønnet gevinst ved selvbudgettering i 2021 på 5,2 mio. kr. ved budgetlægningen for 2021, og en foreløbigt opgjort gevinst på 119,1 mio. kr. Den store forskel skyldes, at forventningerne til den økonomiske udvikling var for pessimistisk i sensommeren 2020. Først i sensommeren 2022, hvor de faktiske skattedata for 2021 begynder at blive opgjort, står det klart at de foreløbige skøn for 2021 har været alt for lave. Det skal understreges, at ingen kommuner valgte selvbudgettering i 2021.

I bilagets tabel 3 ses udviklingen i skønnene fra Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet i samme periode.

Tabellen viser, at antagelsen om skattegrundlaget for kommunerne var 91,5 mia. kr. lavere ved udarbejdelsen af skønnet for selvbudgettering i 2021 i forbindelse med budgetvedtagelsen, end i det seneste skøn for skattegrundlaget for 2021, som blev foretaget i august 2022.

Det viser også, at valget mellem statsgaranti og selvbudgettering ikke begrænser sig til et gæt på, hvordan udviklingen i Rødovre Kommune vil se ud til næste år. Valget skal basere sig på vurderinger af den økonomiske udvikling lokalt, nationalt og globalt, da kommunens indtægter afhænger heraf.

Parametre der er vigtige ift. valget mellem selvbudgettering og statsgaranti

Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering er komplekst af flere årsager.

For det første er det ikke kun udviklingen i egen kommune der er afgørende. Udviklingen globalt og på landsplan har stor betydning for, om der er en gevinst ved at selvbudgettere.

For det andet spiller kompleksiteten i udligningsordningerne også ind, således, at selv hvis der er ekstraordinær stor fremgang i indkomstskatten i Rødovre Kommune, vil det altid skulle ses i sammenhæng med tilskud og udligning. Det som vindes på gyngerne kan tabes på karrusellen og omvendt. Det er også vigtigt at holde sig for øje, at der er en risiko forbundet med valget af statsgaranti.

Der opnås en budgetsikkerhed ved at vælge statsgaranti, men der er også risiko for, at nye borgeres skattebetalinger tilfalder staten og ikke kommunen, der jo faktisk bærer udgifterne forbundet med de nye borgere.

Nedenfor er de væsentligste parametre for en gevinst ved selvbudgettering oplistet med forklaringer.

1. Gunstig udvikling i beskatningsgrundlaget for hele landet

En helt afgørende parameter, da en positiv udvikling for hele landet udelukkende er en gevinst for en selvbudgetterende kommune.

- Følger kommunens beskatningsgrundlag med udviklingen, beholder kommunen provenuet (det ryger ikke i udligningen, da alle andre kommuner også har højere beskatningsgrundlag).
- Følger kommunens beskatningsgrundlag ikke med udviklingen, vil kommunen til gengæld modtage i udligningen.

Eksempel på indikator: hvis Økonomisk Redegørelse i august spår en mere gunstig udvikling end Økonomisk Redegørelse i maj, indikerer det at selvbudgettering kan give en mulig gevinst.

2. Beskatningsgrundlaget i kommunen

En stigning i beskatningsgrundlaget vil være positivt for skatteindtægterne, men vil blive modsvaret i udligningssystemet, såfremt det ikke er en landsgennemsnitlig tendens.

Eksempel på indikator: Statsgarantien baserer sig på det senest opgjorte skatteår, der er færdigberegnet i maj måned. I august er skattedata for det næste år i rækken næsten fuldt opgjort, og derfor er det muligt at se, om beskatningsgrundlaget i kommunen har bevæget sig mere positivt end antaget.

3. Befolkningsudviklingen i hele landet

Befolkningsudvikling der overgår statsgarantien vil have negativ betydning for bloktilskuddet og for skatteudligningen. Til gengæld vil det være positivt for udligning af udgiftsbehov.

4. Befolkningsudviklingen i kommunen

En stigning i befolkningstallet ud over det der er forudsat statsgarantien vil være positivt ift. bloktilskud og skatteudligning. Alt afhængig af udviklingen i aldersgrupper, og den socioøkonomiske sammensætning af borgerne, kan det være negativt ift. det socioøkonomiske udgiftsbehov.

Rødovre Kommune har de seneste år været en af de kommuner i landet med den største procentvise stigning i indbyggertal. I 2023 forventes der ca. 1.700 flere borgere til Rødovre Kommune, hvilket vil være den største nominelle stigning i et enkelt år de sidste 20 år. I bilag 1 ses den årlige tilvækst af borgere fra 2012 - 2023.

5. Nettodrifts- og anlægsudgifter

Et stigende niveau vil være positivt for en selvbudgetterende kommune, da det påvirker udligningen af udgiftsbehovet.

Når valget skal foretages i forbindelse med budgetvedtagelsen, er der derfor vigtigt at der foretages en samlet vurdering af spørgsmålene nedenfor:

- Skønner Økonomisk Redegørelse i august en mere gunstig økonomisk udvikling end redegørelsen fra maj?
- Er KL's skøn for kommunernes samlede skattegrundlag højere end i statsgarantien?
- Har kommunen højere vækst i skattegrundlaget end andre kommuner?
- Har kommunen højere vækst i skattegrundlaget, når der kommer data ind for et nyt skatteår?
- Er kommunens skøn for folketallet højere end garantien? Og bekræfter den aktuelle udvikling i folketallet, at der er større tilflytning end forudsat i statsgarantien?

Overvejelse om et minimum for gevinst ved selvbudgettering?

Det kan være nyttigt at arbejde med en minimumsgrænse for, hvor stor en skønnet gevinst ved selvbudgettering skal være, før det er relevant at overveje det.

I Rødovre Kommune har der tidligere været en generel rettesnor om, at den skønnede gevinst ved selvbudgettering skal være på minimum 25-30 mio. kr.

For at dække risikoen ved selvbudgettering af kan det herudover overvejes, om der i efterreguleringsåret skal indarbejdes en ekstra buffer til en eventuel efterregulering. Alternativt kan der selvbudgetteres med en mindre gevinst eller med statsgarantiens tal. Men det er væsentligt at holde sig for øje, at en positiv efterregulering bliver modregnet i balancetilskuddet til det kommende budgetår. Det betyder altså at bloktilskuddet vil blive mindre for samtlige kommuner i året efter efterreguleringen. Derfor anbefales det i stedet, at risikoen ved en eventuel selvbudgettering afdækkes ved, at der budgetteres med en ekstra buffer i efterreguleringsåret.

Lov- og plangrundlag

Lovgrundlaget for kommunernes budgetlægning findes i Lov om kommunernes styrelse (Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse, LBK nr. 47 af 15/01/2019) og i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. (BEK nr. 2305 af 28/12/2020). En mere detaljeret beskrivelse af budgetlægningen i Rødovre Kommune findes i de bevillingsregler, der fremgår af budgetpublikationens Generelle Bemærkninger.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Politisk 2. behandling

Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslaget: 27. september 2023.

Kommunalbestyrelsen 2. behandler budgetforslaget: 3. oktober 2023.

Vedlegg

Tabeller vedr. valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Sak 86: Restancer og afskrivninger 2022

00.01.00-G01-1-23

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

En opgørelse over Rødovre Kommunes restancer 2019 til 2022 samt afskrivninger foretaget i 2022.

Indstilling

Staben for Økonomi og Personale indstiller,
at opgørelsen over restancer og afskrivninger på 61,8 mio. kr. i 2022 tages til efterretning

Sagsfremstilling

Restanceopgørelsen omfatter alle de situationer, hvor borgere eller virksomheder har gæld til kommunen med undtagelse af lån til betaling af ejendomsskat og boligydelseslån til pensionister. Desuden suppleres opgørelsen med andre kommuners gæld til Rødovre Kommune. Opgørelsen er inkl. renter, gebyrer og afgifter.

Rødovre Kommunes restancer er samlet set steget med 32,8 % fra december 2021 til december 2022 svarende til ca. 15,3 mio. kr. Denne stigning dækker over såvel stigende som faldende restancer, hvor den mest markante ændring er øvrige restancer (262,5 %). Stigningen skyldes til dels, at flere mellemkommunale regninger der havde forfald ultimo december 2022 først blev betalt i januar 2023 (dette beløber sig samlet til 11,7 mio. kr.). De 11,7 mio. kr. er derfor en periodemæssig forskydning. Ses der væk fra den periodiske forskydning udgør den samlede restance i størrelsesordenen 50,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 3,6 mio. kr. i forhold til 2021.

På daginstitutionsområdet er Gældsstyrelsen igen begyndt modregning i børne- og ungeydelsen fra og med januar 2023.

Afskrivninger

Afskrivningen vedrører krav tillagt udpantningsret. Afskrivning af restancer kan blive nødvendig på grund af forældelse/bortfald. Med enkelte undtagelser er forældelsesfristen for gæld til kommunen 3 år. Desuden kan restancen afskrives på grund af dødsfald, konkurs, eftergivelse, gældssanering m.v.

Kravene er forældede/bortfaldne, når de pågældende skatteydere har vist sig ude af stand til at betale kravene. Det har ikke været muligt at fastsætte en betalingsordning eller indgå en afdragsordning med borgerne. En del krav bliver returneret fra Gældsstyrelsen, da det ikke har været muligt at inddrive kravet ved lønindeholdelse eller udlæg, idet borgerne intet ejer, der kan gøres til genstand for udlæg. Langt den overvejende del af kravene er afskrevet, da kravene er bortfaldet eller forældet efter lovgivningen. Resten af kravene er afskrevet grundet fraflytning til udlandet, gældssanering, konkurs eller som følge af dødsfald.

Kravene vedrører primært tidligere år, men er afskrevet i 2022.

Afskrivningen for 2022 udgør 2,7 mio. kr.

Status på nyt inddrivelsessystem (PSRM)

Rødovre Kommune deltager ligesom de øvrige kommuner i et program, der arbejder med at koble fordringstyper på Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem PSRM, som er afløser for det tidligere EFI inddrivelsessystem, som var fejlbehæftet. Arbejdet er forankret i Kommunernes Landsforening (KL) og kommunernes IT-fællesskab (KOMBIT) og har til formål at bistå kommunerne med tilkoblingen til PSRM.

Udviklings- og Forenklingsstyrelsen har stået for udviklingen af PSRM og kortlægningen af de stamdata- og filterregler, der skal være opfyldt for, at restancerne kan sendes til inddrivelse i PSRM. De kommunale restancetyper er indtil videre kategoriseret i 15 forretningsområder, der hver rummer mellem 2 og 14 fordringstyper.

Lov- og plangrundlag

Jævnfør gældende bemyndigelse forelægges forældede/bortfaldne krav Økonomiudvalget til orientering én gang årligt. For civilretslige krav der ikke er oversendt til opkrævning, skal krav over 50.000 kr. altid forelægges Økonomiudvalget til beslutning. Civilretslige krav under 50.000 kr. forelægges kommunaldirektøren.

Økonomiske konsekvenser

Den samlede gæld pr. 31. december 2022 udgør 61,8 mio. kr., heraf er der oversendt sager til inddrivelse hos Gældsstyrelsen for 29,1 mio. kr. Når kommunen ikke får pengene ind og derfor afskriver, betyder det, at kommunens økonomiske råderum mindskes. Den kommunale andel af afskrevne krav i 2022 udgør 2,1 mio. kr.

Tidsplan

Ingen

Vedlegg

Restancer og afskrivninger 2022

Sak 87: Årsregnskab 2022

00.32.00-K07-6-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

Forvaltningen har udarbejdet Årsregnskab 2022. Årsregnskabet afspejler kommunens udfordringer i årets løb, både med reduceret indtægtsgrundlag samt med væsentligt stigende udgifter, hvilket skyldes de økonomiske senfølger af covid-19, stigende inflation, flygtninge fra krigen i Ukraine og udviklingen på flere velfærdsområder.

Indstilling

Staben for Økonomi og Personale indstiller, at Årsregnskab 2022 afgives til revisionen.

Sagsfremstilling

Indtægterne

De samlede indtægter udgør 3.233,5 mio. kr. Det er netto 32 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Den væsentligste afvigelse er midtvejsreguleringen på 21,9 mio. kr., som skyldes det skøn, som lå til grund for regeringens og Kommunernes Landsforenings økonomiaftale for 2022, da det var sat for højt vedrørende overførelsesudgifterne på Social- og Indenrigsministeriets områder. Som en ekstra indtægt har kommunen hjemtaget 5,8 mio. kr. i momsrefusion. Indtægten er via et igangværende momsprojekt, hvor kommunen gennemgår tidligere års bogføring af hovedsagligt positivlistemoms.

Drifts- herunder serviceudgifterne

De samlede driftsudgifter udgør 3.063,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 3.074 mio. kr., hvilket svarer til en mindredrift på 10,8 mio. kr. Det skal bemærkes, at heri indgår serviceudgifterne på 2.310,2 mio. kr., hvor det korrigerede budget var på 2.267,4 mio. kr. Der var således en merudgift på 42,8 mio. kr.

Det er især på Børne- og Skoleudvalget samt på Social- og Sundhedsudvalgets områder, hvor der har været størst afvigelser. Afvigelserne på Børne- og Skoleudvalget område er på netto 7,6 mio. kr. Der har i årets løb været uforudset stor stigning i antallet af elever på privatskoler samt flere elever på kost og efterskoler. Der har været ekstraordinære vikarudgifter samt udgifter i forbindelse med oprettelse af modtagerklasser til ukrainske flygtninge. Herudover har der været stigning af sundhedsudgifterne på grund af covid-19. Afvigelserne på Social- og Sundhedsudvalgets område er på netto 34,2 mio. kr. Der har været merudgifter på myndighedsområdet til børn og unge med særlige behov. Det vedrører forbyggende foranstaltninger, samt foranstaltninger hos plejefamilier og opholdssteder. Stigende vikarudgifter hvilket skyldes øget sygefravær samt generelle rekrutteringsudfordringer, har givet øget merudgift til tilbud til de ældre. Der er også en merudgift til de voksne med særlige behov. Det skyldes især borgerstyret personlig assistance (BPA), samt hjemmehjælp. Der har været merudgifter til flere køb end forudsat af støtte- og kontaktpersoner til borgere, der ellers ville være i botilbud. Det understøttes af kommunens strategi om at sikre borgernes mulighed for at blive boende i nærområdet. Vedrørende de ukrainske flygtninge, er de samlede udgifter opgjort til 13 mio. kr. Udgifterne er undervisning i modtagerklasser, dagtilbud, husly og forsørgelseshjælp. Heri indgår også transport mellem Skovly og kommunens skoler, samt skønnet indtægtsstab imens Skovly anvendes til indkvartering. Udgifterne er indberettet til KL og indgår i de kommende forhandlinger mellem KL og regeringen om en mulig kompensation på området.

Anlægsudgifterne

Anlægsudgifterne var sammenlagt på 194,6 mio. kr. Det korrigerede budget var på 370,4 mio. kr. Det er således en mindredrift på 175,8 mio. kr.

I november 2020 blev Rødovrestrategien vedtaget af Kommunalbestyrelsen. Den sætter kursen for de næste års udvikling herunder hvordan Rødovre kan blive en mere bæredygtig kommune ikke kun når det gælder miljø og klima, men også når det gælder demokrati, økonomi, kultur og det sociale område. Dette sammen med byudviklingen ses også på anlægsudgifterne. Byudviklingen har igennem flere år samt i de kommende år giver et afledt behov for udvidelse af dagtilbud og skoler mv., sideløbende med et behov for renovering af den eksisterende bygningsmasse og en udbygning af infrastrukturen herunder fjernvarme og vej anlæg, hvor der vælges løsninger, der understøtter den grønne dagsorden og er med til at fremme borgernes sundhed.

I denne sammenhæng er der gennemført og aflagt anlægsregnskaber i årets løb. Børnehaven Broparken er renoveret samt, at der er foretaget nye installationer for at optimere energistyringen på skolerne. Genhusning af dagtilbuddet Solen er foretaget i årets løb, hvor bygningerne omkring dagtilbuddet er nedrevet og nyt skal bygges. Daginstitutionen Sørtorp er udvidet. Der er udarbejdet en ekstern analyse for dagtilbudsområdet, så der også på sigt vil være den nødvendige kapacitet

til rådighed.

Der er foretaget fjernvarmeudbygning i området Valhøj og fjernvarmeanlægget ved Espevang er blevet udskiftet. Vedrørende ID-linjen har der været udgifter til istandsættelse af aktivitetspladsen mellem Islevbrovej og Slotsherrensvej. ID-linjen skal forbinde Letbanestationen Rødovre Nord med Islev.

Ud over nævnte projekter, er der i årets løb igangsat samt en fortsættelse af anlægsarbejdet med udvidelse af børneinstitutionen Skibet og børneinstitutionen Kompasset samt Valhøj skole. Der er igangsat energirenoveringer på socialområdet bl.a. på Skiftesporet, nyt varmeanlæg på Espevang, nye vandinstallationer på Broparken og energirenovering på Ørbygård dagcenter.

Som led i at forbedre fritidsaktiviteterne for byens borgere påbegyndes banerenoveringen af tennisanlæggene. Bygningen til Islev Taekwondoklub indrettes og en kunstgræsbane på Islev Skole skal etableres.

I 2021 vedtog Kommunalbestyrelsen en cykelstrategi. I denne forbindelse er cykelstien ved Randrupvej under udførelse, og der bliver projekteret til en cykelsti langs Hendriksholm Boulevard.

Den omfattende fjernvarmeudbygning fortsætter, som et led i Rødovres reduktion af CO₂-udledningen. Udbygningen i Espely fortsætter i 2023, mens udbygningen af området nord og syd for Roskildevej påbegyndes i 2023. Arbejdet med at udvikle Gartnerbyen er også fortsat i 2022.

Forsyningsområdet

Kommunens tilgodehavender kan deles op på affaldsområdet med 37,2 mio. kr. og hos Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på 87,8 mio. kr. I regnskabsåret er kommunens tilgodehavende på forsyningsområdet steget med 29,4 mio. kr. og er nu på sammenlagt 125 mio. kr.

Kommunens daglige likviditet

Den daglige likviditet er i regnskabsåret reduceret (kassetræk) med 83,7 mio. kr. fra primo 50,5 mio. kr. til ultimo -33,2 mio. kr. I budgettet var der forudsat en kasseopbygning på 15,5 mio. kr. Der er således et samlet kassetræk på (83,7 mio. kr. + 15,5 mio. kr.) = 99,2 mio. kr. mere end forudsat i budget 2022.

Det skal bemærkes, at på grund af de stigende fremtidige udgifter til fjernvarmeudbygningen, arbejder forvaltningen nu med at optage en byggekredit til formålet således, at de fremtidige udgifter på området hovedsageligt ikke indgår i kommunens daglige likviditet.

Langfristet gæld

Den samlede langfristede gæld er i regnskabsåret faldet med 24,9 mio. kr. Fra 968 mio. kr. pr. 31. december 2021 til 943,1 mio. kr. pr. 31. december 2022. Det skal bemærkes, at når den langfristede gæld sammenholdes med andre kommuner, vil Rødovre Kommunes langfristede gæld, alt andet lige, være højere pr. indbygger. Dette skyldes, at den langfristede gæld på forsyningsområdet indgår i kommunens tal. Rødovre er en af de få kommuner, hvor det samlede forsyningsområde er en del af kommunens regnskab.

Grønt Regnskab 2022

Grønt Regnskab behandles i Klima- og Naturudvalget og forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen som bilag til denne sag.

I Grønt Regnskab udarbejdes der opgørelse af forbruget af varme, el og vand i de kommunale bygninger. Desuden opgøres CO₂-udledningen fra bygningernes energiforbrug, kommunens køretøjer og vejbelysningen.

Det fremgår af Grønt regnskab, at CO₂-udledningen fra kommunens virksomhed er faldet med 26 % fra 2021 til 2022. Det skyldes især mindre forbrug af energi, på grund af nedregulering af varmen til 19 grader samt en lavere emissionsfaktor for elektricitet.

Ud af kommunens 101 biler under 3.500 kg er der 35 elbiler. For hver bil, der udskiftes til en elbil, reduceres CO₂-udledningen med 1-1½ tons pr. år.

Lov- og plangrundlag

Jf. den kommunale styrelseslov § 45 skal årsregnskabet med tilhørende bemærkninger m.v. aflægges økonomiudvalget til kommunalbestyrelsen (LBK nr. 47 af 15. januar 2019). Jf. bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision § 8, skal kommunalbestyrelsen afgive årsregnskabet til revision inden den 1. maj det følgende år (BEK nr. 1051 af 15. oktober 2019).

Økonomiske konsekvenser

Ingen

Tidsplan

Regnskabet afgives til revisionen umiddelbart efter behandlingen i Kommunalbestyrelsen. Fristen er inden den 1. maj 2023.

Vedlegg

Regnskab 2022 samlet - til print

Grønt Regnskab 2022 - Endeligt dokument, webtilgængeligt

Sak 88: Økonomisk Oversigt - april 2023

00.30.14-K07-13-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

I Økonomisk Oversigt præsenteres Økonomiudvalget for hvordan det går med økonomien i Rødovre Kommune. Den giver et overblik over forventede mer- og mindreudgifter i forhold til de penge der er afsat til de enkelte udvalg. Desuden indgår der en opfølgning på likviditeten pr. ultimo marts 2023.

Indstilling

Staben for Økonomi og Personale indstiller,
at Økonomisk Oversigt tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Der henvises til Økonomisk Oversigt - status pr. ultimo marts 2023.

Lov- og plangrundlag

Principper for Økonomistyring.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Ingen.

Sak 89: Diverse

00.01.00-G01-4-23

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sak 90: Lukket: Forkøbsret ved salg af kommunale ejendomme

82.01.00-A00-2-22

Sak 91: Lukket: Køb af matrikler i Parkbyen til kommunalt formål

82.01.00-A00-3-22

Sak 92: Lukket:

00.01.00-G01-5-23