



## Bilag 1

### Forventet regnskab pr. april 2023 på øvrige styringsområder samt uddybende udvalgsforklaringer

10-05-2023

Sagsnummer i F2  
2023 - 7451

Dokumentnummer i F2  
3137689

Sagsnummer eDoc  
2023-0166298

Sagsbehandler  
Jakob Lylloff Henriksen

#### Resumé

I dette bilag 1 til det forventede regnskab pr. april 2023 gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område (Hovedkonto 1). De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Desuden fremgår kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på styringsområderne sammenholdes med det faktiske forbrugs andel af budgettet på samme tidspunkt i forudgående år. Afslutningsvis fremgår uddybende forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskabsresultat inkl. udgifter til fordrevne ukrainere, men fokuserer på forklaring af afvigelser ekskl. fra fordrevne fra Ukraine. Specifikation af udgifter til fordrevne fra Ukraine fremgår af bilag 2.

#### Indhold

Anlægsindtægter .....	2
Finansposter (hovedkonto 7 og 8) .....	2
Det takstfinansierede område .....	3
Kvartalsregnskab .....	4
Udvalgsforklaringer .....	5
Økonomiudvalget .....	5
Kultur- og Fritidsudvalget .....	6
Børne- og Ungdomsudvalget.....	7
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	9
Socialudvalget .....	10
Teknik- og Miljøudvalget .....	12
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget .....	14
Udenfor forvaltning .....	15

## Anlægsindtægter

Der forventes balance på anlægsindtægter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-146,6	-235,8	-235,8	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	5,9	5,9	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	-34,4	-34,4	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	-62,6	-53,4	-53,4	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Socialudvalget	-4,3	-3,1	-3,1	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>-213,5</b>	<b>-322,7</b>	<b>-322,7</b>	<b>0,0</b>

\*Ekskl. hovedkonto 1

Det bemærkes, at det korrigerede budget på anlægsindtægter er blevet opjusteret siden vedtaget budget, hvilket primært kan henføres til Økonomiudvalget, herunder dels reperiodiseringer efter budgetvedtagelsen samt opjustering af merindtægter på salg af ejendomme og rettigheder, herunder fx realisering af 25 mio. kr. over det vedtagne budget vedr. frikøb af Tingbjerg kollegie.

## Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 dækker over renter og tilskud mv. Det er især Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskat. Der forventes et meforbrug på Hovedkonto 7 på 4,4 mio. kr., jf. tabel 2. Merforbruget på Hovedkonto 7 kan primært forklares ved, at Teknik- og Miljøudvalget har et overskud fra jorddeponi og påløbne renter. Hertil kommer, at Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug svarende til 0,3 mio. kr. vedr. renter på indeståender, samt at Socialudvalget forventer merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. gebyrer for firma-dankort og Smartregnskab konti samt negative renter ifm. indskud i pengeinstitutter.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-45.141,0	-44.946,3	-44.946,3	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,3	0,7	0,7	0,0

Børne- og Ungdomsudvalget	0,6	0,6	0,2	0,3
Teknik- og Miljøudvalget	-0,9	-0,9	3,6	-4,5
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,3	0,3	0,5	-0,2
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>-45.139,9</b>	<b>-44.945,8</b>	<b>-44.941,4</b>	<b>-4,4</b>

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. På Hovedkonto 8 forventes et mindreforbrug på 60,8, jf. tabel 3. Mindreforbrug kan primært henføres til 60,7 mio. kr. under Teknik- og Miljøudvalget vedr. Landsbyggefonden, hvoraf 48 mio. kr. er overført mindreforbrug fra 2022, og 12 mio. kr. skyldes en forsinkelse i projekt vedr. Lønstrupgård, hvorfor udbetalingen ikke forventes at ske i år. Bevillingen tilrettes i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	450,9	490,7	490,7	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	257,4	21,7	21,7	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	40,8	40,8	40,8	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	225,4	273,1	212,4	60,7
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	30,3	32,4	32,3	0,1
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>1.004,9</b>	<b>858,7</b>	<b>797,9</b>	<b>60,8</b>

## Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes mindreforbrug på takstfinansierede overførsler på 21,3 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	330,2	281,4	281,4	0,0
Overførsler	69,5	47,0	25,7	21,3

Resultatet på overførsler skyldes primært et mindreforbrug på 20,4 mio. kr. på *jorddeponi* vedr. flyt af jord fra Nordhavn til Lynetteholmen. Lige nu er jorden mellemdeponeret i Nordhavn, da Teknik- og Miljøforvaltningen afventer, at Lynetteholmen er klar til at modtage det til endelig deponering. Mængden af jord, forvaltningen forventer at flytte i 2023, er nu 600 t. tons mod 750 t. tons ved budgetlægningen, hvilket resulterer i, at udgifterne til at flytte jorden samlet set er 20,4 mio. kr. mindre end forventet. På *Affaldsområdet* forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på løn som følge af vakancer.

## Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det forventede korrigerede budget efter 1. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen på samme tidspunkt i de forudgående år.

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 3. kvartal	Forbrugsandel		
					2023	2022	2021
Service	29.837	29.837	30.279	7.389	24,8%	23,7%	23,8%
Anlægsudgifter	3.455	4.159	4.156	609	14,6%	11,9%	12,0%
Anlægsindtægt.	-151	-269	-269	-152	47,2%	64,9%	12,6%
Overførsler	11.402	11.457	11.297	2.379	20,8%	20,5%	19,1%

Note: Anlægs- og overførselsområdet er opgjort ekskl. hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen i forhold til rammen på service ligger 1,1 procentpoint over sidste år, hvilket kan ses i forhold til, at der forventes et merforbrug på servicerammen på 162 mio. kr. ekskl. udgifter til fordrevne fra Ukraine, hvor der på samme tidspunkt i 2022 var forventning om et mindreforbrug på 100,2 mio. kr. i forhold til rammen. Omvendt havde udvalgene pr. april 2022 afholdt udgifter pga. COVID-19 og fordrevne ukrainere på samlet 290 mio. kr., mens der i 1. kvartal 2023 er afholdt 50,6 mio. kr. pga. fordrevne fra Ukraine.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter er hhv. 2,7 og 2,6 procentpoint højere end året før. Forbrugsandelen indikerer, at den forventede eksekvering i løbet af året ikke nødvendigvis vil være faldende, som det generelt har været tendensen i tidligere år. Forbrugsandelen på anlægsindtægter er lavere end i 2022, men højere end i 2021. Forbrugsandelen på anlægsindtægter hænger i høj grad sammen med realisering af konkrete salg af ejendomme mv. Forbrugsandelen på overførselsområdet overordnet på niveau med 2022, men 1,7 procentpoint højere end i 2021. Forbrugsandelen kan på overførsler kan ses i forhold til, at der på

samme tidspunkt i de forudgående år har været forventning om væsentligt større mindreforbrug i forhold til budgettet.

## Udvalgsforklaringer

### Økonomiudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.467,1	2.212,3	2.191,7	20,6
Anlægsudgifter	1.908,2	2.856,4	2.853,4	3,0
Anlægsindtægter	-146,6	-235,8	-235,8	0,0
Overførsler mv.	298,8	298,6	208,3	90,3
Finansposter (HK 7)	-45.141,0	-44.946,3	-44.946,3	0,0
Finansposter (HK 8)	450,9	490,7	490,7	0,0

### Service

Økonomiudvalgets aprilprognose viser et samlet mindreforbrug på 20,6 mio. kr. på service, som dækker over:

- Forventet mindreforbrug på 28,5 mio. kr. vedr. en pulje til evt. merudgifter i forbindelse med pris- og lønregulering. Med Økonomiaftalen mellem staten og KL vil der blive udmeldt nye satser for pris- og lønudvikling. Herefter vil Økonomiforvaltningen vurdere, om der er behov for at udmønte puljen.
- Forventet mindreforbrug på 33,0 mio. kr. vedr. udgifter til tjenestemandspensioner. Heraf udgør 30,0 mio. kr. den buffer, der var afsat til evt. merudgifter i ordningen. Økonomiforvaltningen følger udviklingen i ordningen og tilretter budgettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2023.
- Forventet merforbrug på 21,7 mio. kr. på den fælles rengøringsenhed. Økonomiudvalget forelægges indstilling om etablering af bæredygtig økonomi for rengøringsenheden for 2024 og frem d. 13. juni 2023. Merforbrug i 2023 håndteres dels indenfor egen ramme og dels ved optagelse af et internt lån.
- Forventede mindreindtægter på 14,0 mio. kr. på rykkergebyrer. I 2021 og 2022 var der et fald i indtægterne fra rykkergebyrer på grund af COVID-19. Det var forventet, at indtægterne fra rykkergebyrer ville stige igen i 2023. Dette er ikke sket. En forklaring kan være en mere udbredt krisebevidsthed i befolkningen, som medfører, at regninger generelt indbetales til kommunen til tiden. Økonomiforvaltningen følger udviklingen i indtægterne og tilretter budgettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2023.
- Forventet merforbrug på 10,7 mio. kr. i forbindelse med projekt vedrørende gennemgang af kommunens lejeaftaler med private mph. at sikre, at der betales en markedskonform leje. Projektet forventes at genere merindtægter på længere sigt. I 2023 vil der være et merforbrug, som Økonomiforvaltningen vil håndtere delvist indenfor egen ramme og delvist ved optagelse af et internt lån.

- Puljen til uforudsete udgifter forventes at udgøre 3,0 mio. kr., når der tages højde for forventet genopbygning i kommende sag om bevillingsmæssige ændringer, jf. Overførselssagen 2022-23. Puljen udgør efter afrundinger i overførselssagen 1,5 mio. kr. Den yderligere opbygning af puljen kan primært henføres til frigjort måltal på 0,6 mio. kr. i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer samt forventet en forventet budgettilpasning på 0,7 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- Herudover bidrager merindtægter vedr. intern husleje i forbindelse med indkvartering af ukrainere til det samlede mindreforbrug. Forvaltningen har merindtægter på 2,5 mio. kr., som modsvares af 0,1 mio. kr. i Ukraine-relaterede udgifter. Merindtægter indgår i særskilt opgørelse af kommunens samler merudgifter pga. krigen i Ukraine.

Resultatet dækker over, at Økonomiforvaltningen i kommende sag om bevillingsmæssige ændringer vil optage et internt lån på 7,5 mio. kr. til geninvesteringer i kommunens it-infrastruktur, hvortil der blev reserveret måltal i forbindelse med Overførselssagen 2022-23.

#### Anlægsudgifter

Der resterer 3,0 mio. kr. i puljen til uforudsete udgifter på anlæg.

#### Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Økonomiudvalgets aprilprognose viser et samlet mindreforbrug på 90,3 mio. kr. på overførsler mv., som dækker over:

- Forventet mindreforbrug på 56,9 mio. kr. vedr. pulje til evt. merudgifter til forsikrede ledige.
- Forventet mindreforbrug på 29,7 mio. kr. vedr. pulje til evt. merudgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.
- Forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner under forsyningsvirksomheder. Økonomiforvaltningen følger udviklingen i ordningen og tilretter budgettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2023.

#### Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposter.

#### **Kultur- og Fritidsudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	1.589,9	1.631,3	1.645,3	-14,1
Anlægsudgifter	72,6	77,7	77,7	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	621,0	621,0	621,0	0,0
Finansposter (HK 7)	-0,2	-0,2	-0,2	0,0

Finansposter (HK 8)	0,0	0,0	0,0	0,0
---------------------	-----	-----	-----	-----

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på 14,1 mio. kr. på service.

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug på ca. 2,1 mio. kr. Merforbruget relaterer sig til flygtningesituationen i Ukraine, hvor Kultur- og Fritidsforvaltningen bl.a. bistår med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening.

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes et samlet merforbrug på 12,0 mio. kr. som følge af stigende energipriser på verdensmarkedet. Udvalget ejendomsportefølje inkluderer energitunge anlæg i form af skøjtebaner, svømmehaller og idrætsanlæg.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

**Børne- og Ungdomsudvalget**

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.888,7	11.933,7	12.157,0	-223,3
Anlægsudgifter	288,4	185,5	185,5	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-34,4	-34,4	0,0
Overførsler mv.	31,1	72,9	57,2	15,7
Finansposter (HK 7)	0,6	0,6	0,2	0,3
Finansposter (HK 8)	40,8	40,8	40,8	0,0

Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 223,3 mio. kr. inkl. udgifter som følge af krigen i Ukraine på 73,1 mio. kr. Ekskl. merudgifter pga. krigen i Ukraine forventer udvalget således et samlet merforbrug på 150,1 mio. kr. Af det samlet merforbrug forventes decentral opsparring på 1,4 mio. kr. samt eksterne midler for 24,3 mio. kr. på tværs af bevillingsområderne, hvorfor Børne- og

Ungdomsforvaltningen forventer et merforbrug ekskl. Ukraine på den ordinære drift på 175,9 mio. kr.

På *dagtilbudsområdet* forventes der et merforbrug på 89,4 mio. kr. inkl. udgifter til fordrevne fra Ukraine på 15,7 mio. kr. Det samlede merforbrug udgøres af 73,8 mio. kr., som henføres til stigende aktivitet på 0-17 års udover det budgetterede. Hertil kommer 13,0 mio. kr. vedr. udgifter til fastholdelse af kapacitet, 17,9 mio. kr. vedr. merudgifter til energi, 7,0 mio. kr. i merudgifter til udflytterkørsel, 15,0 mio. kr. i merudgifter til forlængelse af pavillonleje samt en forventet merindtægt på forældrebetalingen på 28,4 mio. kr., da antallet af fripladser er faldet. Herudover forventes på dagtilbudsområdet et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes et merforbrug på 6,9 mio. kr. inkl. udgifter til fordrevne fra Ukraine på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært 9,9 mio. kr. vedr. stigning i antallet af børn på specialområdet, 2,0 mio. kr. vedr. befordring samt en forventet merindtægt på 3,3 mio. kr. Herudover forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *undervisningsområdet* forventes et merforbrug på 109,1 mio. kr., inkl. udgifter til fordrevne fra Ukraine på 51,3 mio. kr. De forventede merudgifter skyldes primært merforbrug vedr. aktivitet på 34,7 mio. kr. som dog delvist modsvares af højere nettoindtægter på køb og salg af undervisningspladser på 24,8 mio. kr. Herudover er der merforbrug på modtageklasser og sygeundervisning på 8,6 mio. kr., merforbrug på privat- og efterskoler på 23,0 mio. kr., merforbrug relateret til bygningsrelaterede driftsudgifter på 13,8 mio. kr. samt merforbrug relateret til øgede energipriser på 15,1 mio. kr. Herudover forventes det, at skolerne overfører en negativ decentral opsparing til 2024 på 30,5 mio. kr., mens der forventes mindreforbrug på eksterne midler på 22,8 mio. kr., som tilsvarende forventes overført til 2024.

På *specialundervisning* forventes et merforbrug på 18,1 mio. kr. inkl. udgifter til fordrevne fra Ukraine på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en stigning i egne tilbud vedr. kategori 3-elever på 19,4 mio. kr., stigende udgifter til befordring på 9,5 mio. kr. samt mindreudgifter vedr. inventar og tomgangsleje på 8,7 mio. kr. Herudover forventes bl.a. mindreforbrug på 4,2 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *sundhed* forventes der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. inkl. 1,6 mio. kr. i udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine. Resultatet kan primært henføres til 4,8 mio. kr. i decentral opsparing.

På *administration* forventes der et merforbrug på 3,0 mio. kr. inkl. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine på 2,0 mio. kr.



Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 15,7 mio. kr., som primært forklares ved, at der forventes færre elever både på den forberedende grunduddannelse (FGU) og erhvervsgrunduddannelsen (EGU) end oprindeligt antaget.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på finansposter.

**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	5.156,6	5.173,1	5.173,9	-0,8
Anlægsudgifter	56,0	39,3	39,3	0,0
Anlægsindtægter	0,0	5,9	5,9	0,0
Overførsler mv.	2.074,3	2.110,7	2.110,7	0,0
Finansposter (HK 7)	1,3	0,7	0,7	0,0
Finansposter (HK 8)	257,4	21,7	21,7	0,0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på i alt 0,8 mio. kr. Merforbruget inkluderer udgifter til ukrainske fordrevne på 0,8 mio. kr., hvormed udvalget ekskl. udgifter til ukrainske fordrevne forventer balance på servicerammen.

På bevillingen *Sundhed* forventes et mindreforbrug ekskl. udgifter til ukrainske fordrevne på 17,4 mio. kr. Forventningen om mindreforbrug dækker primært over et forventet mindreforbrug på 12 mio. kr. på færdigbehandlede patienter, hvilket skyldes, at flere færdigbehandlede patienter er blevet hjemtaget fra hospitalet til videre forløb i kommunalt regi, end det hidtil har været forventet.

På bevillingen *Ældre* forventes et merforbrug ekskl. udgifter til ukrainske fordrevne på 16,8 mio. kr. Det forventede resultat er bl.a. sammensat af et forventet merforbrug på midlertidige døgnophold på 16,3 mio. kr., som skyldes et markant sygefravær på området og deraf afledte vikarudgifter, samt et merforbrug på plejeboliger på 13,2 mio. kr., som ligeledes skyldes sygefravær og afledte vikarudgifter. Hertil kommer bl.a. merforbrug på sygepleje på 11,5 mio. kr. pga. stigning i visitationer,

sygefravær og prisstigninger på sygeplejeartikler. Herudover er der på bevillingen også merforbrug pga. stigende priser på fødevarer og energi. Omvendt kan bl.a. fremhæves et mindreforbrug på køb og salg af pladser på 27,4 mio. kr., der primært skyldes et reduceret niveau for køb af pladser, samt en betydelig stigning i salget af pladser.

På bevillingen *Administration* forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes udgifter til IT-sikkerhed.

#### Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på overførsler m.v. Forventningen om balance er under forudsætning af at budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet opjusteres med 36,3 mio. kr. i forbindelse med efterregulering for 2021 og 2022.

#### Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på finansposter.

### **Socialudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	6.614,1	6.784,6	6.824,6	-40,0
Anlægsudgifter	51,4	52,1	52,1	0,0
Anlægsindtægter	-4,3	-3,1	-3,1	0,0
Overførsler mv.	65,1	48,8	63,1	-14,3
Finansposter (HK 7)	0,3	0,3	0,5	-0,2
Finansposter (HK 8)	30,3	32,4	32,3	0,1

#### Service

Socialudvalget forventer et samlet merforbrug på 40,0 mio. kr. på service inkl. udgifter til fordrevne ukrainere på 15,0 mio. kr. Ses der bort fra fordrevne ukrainere forventes på service et merforbrug på 25,0 mio. kr. Udvalget oplever stigende priser på forbrug og pladser på flere områder. Risikoen forbundet med prisstigninger er indarbejdet i prognosen.

På bevillingsområdet *Børnefamilier med særlige behov* forventes balance på almindelig drift, hvis man ser bort fra merudgifter relateret til fordrevne ukrainere på 8,1 mio. kr. Balancen dækker over modsatrettede afvigelser internt på området. Grundet en stigning i aktiviteten ift. det

budgetterede forventes et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 13,2 mio. kr. som følge af høj belægning på kommunens egne institutioner, hvilket nødvendiggør køb af pladser hos private. På dagbehandling og fleksible indsatser forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. pga. lavere aktivitet og en større grad af fleksible indsatser fremfor dagbehandling, hvor enhedsprisen er lavere på fleksible indsatser. Hertil kommer bl.a. et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på sikrede pladser, som skyldes høj belægning på kommunens egne institutioner.

På bevillingsområdet *Borgere med sindslidelse* forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. ekskl. merudgifter til fordrevne ukrainere på 0,1 mio. kr. Afgivelsen dækker over modsatrettede afgivelser på området. Mindreforbruget kan primært tilskrives handleplaner på ca. 7,0 mio. kr. og tilbageholdte midler på 2,2 mio. kr., som skal håndtere udfordringer på andre bevillingsområder.

På bevillingsområdet *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 5,0 mio. kr. ekskl. udgifter til fordrevne ukrainere på 0,5 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til et forventet merforbrug på krisecentre på 5,2 mio. kr., som skyldes en stigende aktivitet på køb af pladser.

Bevillingsområdet *Den sociale hjemmepleje* udviser merforbrug på 5,0 mio. kr. På området er der handleplaner på ca. 3,0 mio. kr. På Hjemmepleje forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. pga. højere aktivitet, primært hos den kommunale leverandør, både i forhold antal borgere, antal visiterede og leverede timer. Derudover udvises der bl.a. et merforbrug på sygepleje på 2,0 mio. kr., som henføres til stigende aktivitet.

På området *Borgere med handicap*, forventes et merforbrug på 30,0 mio. kr. ekskl. merudgifter relateret til fordrevne Ukrainere på 6,3 mio. kr. Resultatet skyldes primært, at der forventes et merforbrug på dagbehandling og fleksible indsatser på 15,0 mio. kr. grundet højere aktivitet og enhedspris end budgetteret, hvilket særligt er forbundet med en stigning i antallet af børn med autisme, hvor en stor del af målgruppen har behov for dagbehandling. Hertil kommer, at der forventes merforbrug på 5,4 mio. kr. på sociale tilbud, hvilket primært tilskrives en højere enhedspris på befordring og transport. Ydermere forventes bl.a. et forventet merforbrug på 9,8 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats, som tilskrives stigende aktivitet og enhedspriser på socialpædagogisk friplads og forebyggende foranstaltninger. Endvidere er der et forventet merforbrug på døgntilbudsområdet på 8,2 mio. kr., der især skyldes, at det gennemsnitlige støttebehov for borgere til de købte pladser er stigende. Modsatrettet forventes bl.a. mindreforbrug på dagtilbud på 8,2 mio. kr. pga. tilbageholdenhed, der er nødvendig for at håndtere udfordringerne på andre områder.

På bevillingsområdet *Tværgående opgaver og administration* forventes mindreforbrug på 5,0 mio. kr. pga. tilbageholdte risikomidler, primært til håndtering af evt. for meget tilført pris- og lønregulering.

#### Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance på anlægsudgifter

#### Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et forventet merforbrug på 14,3 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til sociale ydelser, hvor der er et forventet merforbrug på 14,6 mio. kr. som følge af højere aktivitet end budgetteret vedrørende hjemmetræning til børn, samt stigende aktivitet på tabt arbejdsfortjeneste. Merforbruget modsvares af en række mindre afvigelser, der giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

#### Finansposter

På Hovedkonto 7 forventes merforbrug på 0,2 mio. kr. på renter. Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug vedr. gebyrer for firma-dankort og Smartregnskab konti samt negative renter ifm. indskud i pengeinstitutter. De langfristede balanceposter på Hovedkonto 8 udviser en forskydning på 0,1 mio. kr. vedr. en selvejende institutions mellemværende med forvaltningen.

### **Teknik- og Miljøudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	999,3	1.000,3	1.003,4	-3,1
Anlægsudgifter	1.066,1	934,1	934,1	0,0
Anlægsindtægter	-62,6	-53,4	-53,4	0,0
Overførsler mv.	2,6	2,6	2,3	0,3
Finansposter (HK 7)	-0,9	-0,9	3,6	-4,5
Finansposter (HK 8)	225,4	273,1	212,4	60,7

#### Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på 3,1 mio. kr. på service. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger, herunder et mindreforbrug på 20,5 mio. kr. på bevillingen *Ordinær drift*. På *Parkering* forventes mindreindtægter på 28,6 mio. kr., mens der på *Byfornyelse/ydelsesstøtte* forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et mindreforbrug på 20,5 mio. kr. Blandt de primære forklaringer på mindreforbruget kan fremhæves:

- Merindtægter på 11,5 mio. kr. på *Myndighed/Byplanlægning*. Merindtægterne skyldes hovedsageligt merindtægter fra gamle byggesager fra før 2018 på 15,0 mio. kr., hvoraf 13,9 mio. kr. henføres til færdiggørelse af én stor byggesag - Scandic Spectrum.
- Mindreforbrug på 10,2 mio. kr. på *Parkering*. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at oprettelsen af 15 nye tidsbegrænsede zoner er forsinket og den heraf udsatte rekruttering af nye p-vagter.
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. på *General administration*. Merforbruget vedrører advokatbistand i en kartelsag, hvor deltagerne i et ulovligt lastbilkartel er blevet sagsøgt med henblik på erstatning.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på *Infrastruktur*. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. hos forvaltningens vintertjeneste.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes under *Boligsociale forhold* et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i byggeprojekter og deraf lavere tilskud end forventet.

På bevillingen *Parkering* forventes mindreindtægter for 28,6 mio. kr., herunder 23,3 mio. kr. på parkeringsafgiftsområdet og 5,3 mio. kr. på betalingsparkering. Blandt de primære forklaringer på mindreindtægterne kan fremhæves:

- Mindreindtægter på 20,7 mio. kr. på parkeringsafgifter. Mindreindtægterne skyldes hovedsageligt forsinkelse i oprettelsen af 15 nye tidsbegrænsede zoner.
- På afgiftsområdet forventes der merudgifter til nedskrivninger på 10,0 mio. kr. vedrørende afgifter pålagt udenlandske parkanter samt parkanter, der forventes at få klagemedhold.
- Afgiftsområdet indeholder yderligere et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i refusionsafregningen til Rigspolitiet som følge af færre pålagte afgifter.
- På betalingsparkering forventes der mindreindtægter på 7,6 mio. kr. på licenser og andre selvbetjeningsløsninger, hvilket skyldes, at flere parkanter end forventet er skiftet fra dyrere beboerlicenser til billigere beboerlicenser, jf. miljødifferentieringen af licenserne.
- Der forventes i modsat retning merindtægter på 2,3 mio. kr. på timeparkering.

#### Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer et merforbrug på Hovedkonto 7 på 4,5 mio. kr. pga. overskud fra jorddeponi og påløbende renter. Teknik- og Miljøudvalget forventer derudover et mindreforbrug på 60,7 mio. kr. Hovedkonto 8 vedr. Landsbyggefonden, hvoraf 48 mio. kr. er overført mindreforbrug fra 2022, og 12,0 mio. kr. skyldes en forsinkelse i projektet Lønstrupgård, hvorfor udbetalingen ikke forventes at ske i år.

**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

<b>Mio. kr.</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	1.091,6	1.099,0	1.253,6	-154,6
Anlægsudgifter	12,2	14,0	14,0	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.309,3	8.302,6	8.234,4	68,2
Finansposter (HK 7)	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter (HK 8)	0,0	0,0	0,0	0,0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 154,6 mio. kr. på service. Merforbruget kan udelukkende henføres til udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine. Når der ses bort fra udgifter til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget med andre ord balance på den almindelige drift.

Årsagen til det forventede merforbrug forbundet med fordrevne fra Ukraine er merforbrug på 26,5 mio. kr. til jobcenterdrift i form af samtaler med og jobformidling, 2,9 mio. kr. til ydelsesadministration som følge af ekstraopgaver, 123,1 mio. kr. til midlertidig indkvartering samt 2,1 mio. kr. til administrative opgaver og udgifter ifm. organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere. Udvalgets udgifter til fordrevne fra Ukraine forventes i alt at udgøre 182,0 mio. kr., hvortil udvalget har fået budget på 27,5 mio. kr.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter inkl. korrektioner. Korrektioner omfatter bl.a. en tilførsel på 1,7 mio. kr. fra overførselssagen 2022-2023 som en supplerende anlægsbevilling til anlægsprojektet vedr. pavillonboliger til fordrevne ukrainere på Bådehavnsvej.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 68,2 mio. kr. ift. budgettet (inkl. korrektioner).

Det samlede mindreforbrug kan primært henføres til *efterspørgselsstyret indsats*, hvor der forventes et mindreforbrug på 59,1 mio. kr., hvilket skyldes, at ekstra integrationsindtægter vedr. fordrevne ukrainere kun delvist udlignes af ekstra udgifter til integrationsprogrammer og dansk-uddannelse.

På *efterspørgselsstyrede overførsler* forventes et mindreforbrug på 9,1 mio. kr., som dækker overmodsatrettede bevægelser, herunder primært et mindreforbrug på 154,6 mio. kr. på kontanthjælp mm. samt et merforbrug på 130,1 mio. kr. på A-dagpenge. Bevægelserne er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. marts 2023 samt udviklingen i antal ydelsesmodtagere og udgifter i primo 2023.

#### Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på finansposter.

#### **Udenfor forvaltning**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Borgerrådgiveren	11,1	11,4	11,4	0,0
Intern Revision	18,6	18,8	18,8	0,0

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Borgerrådgiveren og Intern Revision, som alene har budget på service. Både Borgerrådgiveren og Intern Revision forventer balance på service.