

Forklaringer til det forventede regnskab pr. august 2022

På styringsrammen Service forventes et samlet merforbrug på 17,6 mio. kr. Af disse vedrører 16,2 mio. kr. COVID-19-relaterede merudgifter og mindreindtægter, og yderligere 1,4 mio. kr. vedrører merudgifter relateret til indkvartering af fordrevne ukrainere. Forvaltningen forventer, at disse udgifter kompenseres i forbindelse med forventet regnskab pr. august. Efter forventet compensation udviser styringsområdet Service balance.

Det bemærkes, at der i forventet regnskab pr. april var forventet merforbrug vedrørende stigende energipriser og mindreindtægter på parkeringsområdet. I forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer forventes Teknik- og Miljøudvalgets tilført midler til at håndtere disse udfordringer.

Ved forventet regnskab pr. april estimerede forvaltningen merudgifter som følge af stigende energiudgifter for 15,5 mio. kr. Frem mod dette forventede regnskab er skønnet blevet opjusteret til 17,7 mio. kr. Forvaltningen har derfor anvendt de 15,0 mio. kr. i pris- og lønreguleringen fra midtvejsreguleringen i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen til at imødekomme de ekstraordinære energiudgifter. Efter korrektionen forventes der fortsat merudgifter på energi på 2,7 mio. kr.

På parkeringsområdet har forvaltningen forventet mindreindtægter på betalingsparkering på 37,1 mio. kr. Niveauet svarer til, at indtægten fra betalingsparkering ligger 11-12 pct. under niveauet fra før Covid-19 nedlukningerne. Forvaltningen vurderer, at niveauet for betalingsparkering er faldet som følge af stigende brug af hjemmearbejde og at el-biler, som kan parkere gratis, udgør en voksende del af bilparken. Teknik- og Miljøforvaltningen har været i dialog med Økonomiforvaltningen om håndtering af udfordringen, og som følge heraf vil Økonomiforvaltningen i forbindelse med i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer indstille over for Økonomiudvalget, at bevillingen Parkering tilføres 37,1 mio. kr. til at dække udfordringen. Korrektionen er derfor afspejlet i det korrigerede budget.

Når der tages højde for forventet COVID-19-kompensation, modregning af pris- og lønfremskrivningen i energiudgifterne og justering af måltallet for betalingsparkering er forventningen et regnskab i balance.

*** Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**

Service

1000 - Ordinær drift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.509.332	1.522.543	-13.211

På bevillingen *Ordinær drift* forventes merudgifter på 13,2 mio. kr. Af disse vedrører 1,3 mio. kr. COVID-19-relaterede udgifter, og 1,4 mio. kr. vedrører udgifter forbundet med indkvartering af fordrevne ukrainere, som derfor forventes kompenseret. Efter forventet compensation udviser bevillingen et merforbrug på 10,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser vedrører følgende:

På byggesagsområdet forventes merforbrug for samlet 10,2 mio. kr. En af de væsentligste årsager er forskydninger i periodiseringen mellem år af indtægter på særligt to gamle byggesager, som var budgetteret til 2022, men blev afregnet i 2021, hvilket medfører mindreindtægter på 5,0 mio. kr. i 2022. Derudover forventes merudgifter på 3,4 mio. kr. til byggesagsbehandling og 1,8 mio. kr. til afvikling af forvaltningens papirarkivalier.

Forvaltningen har igangsat implementeringen af den nye aflønningsmodel (BR 16.12.2021). I den forbindelse er det afdækket, at der i den nye model mangler finansiering til et antal understøttende årsværk, så der på nuværende tidspunkt forventes merudgifter for ca. 5,6 mio. kr. Derudover forventes yderligere manglende finansiering af understøttende årsværk på 2,4 mio. kr. at kunne håndteres gennem anlægsbevillingen *Klima Anlæg*, da udgiften afregnes med HOFOR i forbindelse med afregning af klimaprojekterne. Forvaltningen er i dialog med Intern Revision herom. Såfremt det viser sig, at de 2,4 mio. kr. ikke kan håndteres gennem *Klima Anlæg*, vil forvaltningen orientere udvalget herom i forbindelse med forventet regnskab pr. november.

Der forventes merforbrug på 4 mio. kr. til vedligehold af billetautomater samt automatiske p-anlæg. Det bemærkes, at der er vedtaget en investeringscase, som medfører, at halvdelen af kommunens billetautomater vil blive nedlagt. Forslaget er fuldt indfaset i 2024 (TMU, 20.06.2022). Derudover har forvaltningen igangsat renovering af hardware i de automatiske p-anlæg for at sikre driftsstabilitet.

Ved forventet regnskab pr. april estimerede forvaltningen merudgifter som følge af stigende energiudgifter for 15,5 mio. kr. Frem mod dette forventede regnskab er skønnet blevet opjusteret til 17,7 mio. kr. Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer indstille overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, at udvalgenes servicerammer pris- og lønfremskrives i overensstemmelse med den midtvejsregulering, der blev aftalt mellem regeringen og KL i forbindelse med Økonomaftalen for 2023. Indstillingen sker med henvisning til, at flere udvalg oplever merudgifter på energiområdet. Teknik- og Miljøudvalgets serviceramme reguleres med 15,0 mio. kr., og forvaltningen har indarbejdet PL-reguleringen på de områder, hvor der forventes merudgifter på energiområdet. Derefter resterer et forventet merforbrug på energiområdet på 2,7 mio. kr. Merudgifterne vedrører udgifter til el, varme, gas og brændstof.

I modsat retning forventes mindreudgifter på Vintertjenesten for 11,6 mio. kr. og mindreforbrug på materielinvesteringer for 3,3 mio. kr. Forventningen er baseret på, at der har været færre udkald i årets tre første måneder.

Derudover er der øvrige mindre afvigelser svarende til et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Affald	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.870	22.870	0
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.			
Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	14.230	15.030	-800
På hovedproduktet <i>Boligsociale formål</i> forventes merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af mindreindtægter på det statslige promillegebyr for almene boliger og støttede private andelsboliger.			
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	400.948	412.590	-11.642
På hovedproduktet <i>Generel administration</i> forventes et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af merudgifter for 14,8 mio. kr. samt mindreudgifter for 3,2 mio. kr. Heraf er 1,7 mio. kr. merudgifter relateret til Covid-19 eller indkvartering af fordrevne ukrainere, hvorfor det forventes kompenseret. Efter forventet compensation udviser hovedproduktet et merforbrug på 9,9 mio. kr. Merforbruget udgøres bl.a. af merudgifter på 5,6 mio. i af den nye aflønningsmodel (BR 16.12.2021) til løn til understøttende årsværk, som der ikke blev afsat finansiering til i forbindelse med indførelsen af den nye aflønningsmodel. Forvaltningen har igangsat implementeringen af den nye aflønningsmodel (BR 16.12.2021) med et nyt styrings-setup og med en fast driftsbevilling til de aktiviteter, der ikke er direkte relateret til de enkelte anlægsprojekter. I den forbindelse er det afdækket, at der i den nye model mangler finansiering til et antal understøttende årsværk, som på nuværende tidspunkt er opgjort til 8,0 mio. kr. Det drejer sig om løn til medarbejdere, der understøtter bygherreorganisationen på forskellig vis. Af de 8 mio. kr. forventes 2,4 mio. kr. at kunne håndteres gennem anlægsbevillingen <i>Klima Anlæg</i>, da udgiften afregnes med HOFOR i forbindelse med afregning af klimaprojekterne, hvorfor forvaltningen står tilbage med en budgetudfordring på servicebevillingen <i>Ordinær Drift</i> på 5,6 mio. kr. Ved forventet regnskab pr. april var sagen beskrevet som en budgetrisiko, men den betragtes nu som en realitet og bidrager derfor til merudgifter på <i>Ordinær Drift</i> på 5,6 mio. kr. Forvaltningen er i dialog med Intern Revision og Økonomiforvaltningen herom. Såfremt det viser sig, at de 2,4 mio. kr. ikke kan håndteres gennem <i>Klima Anlæg</i>, vil forvaltningen orientere udvalget herom i forbindelse med forventet regnskab pr. november. Ydermere forventes merudgifter på 1,6 mio. kr. til eksterne konsulenter til hjælp med at afvikle efterslæbet på anlægsregnskaber. Endvidere forventes merudgifter på 1,4 mio. kr. til en kartelsag. Københavns Kommune har sammen med bl.a. Århus Kommune og Odense Kommune sagsøgt deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet. Der forventes merudgifter for 1,0 mio. kr. til ekstern bistand til estimering af genopretningsbehov i forbindelse med udarbejdelse af en genopretningsplan for kommunens grønne områder. Den eksterne bistand anvendes bl.a. til kortlægning af bygværker og mures tilstand. Desuden forventes merudgifter på 1,0 mio. kr. til Arbejdsmarkets Erhvervssikring (AES), som afregnes via de fælleskommunale ordninger. Der forventes merforbrug på digitaliseringsprojekter under PUMA på 1,0 mio. kr, som er et digitalt værktøj til opgavestyring af bl.a. forvaltningens driftsopgaver. Endelig har KEID varslet huslejestigninger, som forventeligt vil resultere i merudgifter på 0,5 mio. kr. Der forventes øvrige merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. vakancer og samt mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende organisationsudvikling.			

Grøn og rekreativ arealer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	225.988	226.588	-601
På hovedproduktet <i>Grøn og rekreative arealer</i> forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. Af disse forventes 0,2 mio. kr. kompenseret, da det vedrører indkvartering af fordrevne ukrainere. Det drejer sig om udgifter til vikardækning i forbindelse med, at der er stillet personale fra de bemandende legepladser til rådighed til at lege med og aktivere de ukrainske børn. De øvrige 0,4 mio. kr. i forventet merforbrug vedrører finansiering af 'Danmarks Vildeste Kommune', hvortil der allokeres 0,75 årsværk.			
Infrastruktur	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	315.977	299.078	16.900
På hovedproduktet Infrastruktur forventes et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af forventede mindreforbrug på 18,3 mio. kr. og merforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget dækker over 0,1 mio. kr. til Covid-19-relaterede merudgifter, som forventes kompenseret. Efter forventet kompensation udviser bevillingen et mindreforbrug på 17,0 mio. kr. De væsentligste forventede afvigelser består af følgende: Mindreforbruget vedrører Vintertjenesten på 11,6 mio. kr. som følge af begrænset nedbør i vintermånederne og deraf følgende lavere aktivitet. Der er desuden mindreforbrug på materielinvesteringer på 3,3 mio. kr. og 1,8 mio. kr. i mindreforbrug på reklamebærende byudstyr. Der er øvrige mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget vedrører merudgifter på 1,0 mio. kr. til energiudgifter til gadebelysning og trafiksignaler, som følge af de stigende elpriser. Forvaltningen har udmøntet pl-reguleringen i merudgifterne til energi, men det dækker ikke udfordringen fuldstændigt. Endeligt er der merforbrug på 0,3 mio. kr. på skadevoldersager, hvilket primært skyldes de to storme i februar, som har forvoldt skade på inventar og udstyr i byen.			
Klima	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	19.633	19.633	0
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.			

Myndighed/byplanlægning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	267.040	279.008	-11.968
På hovedproduktet <i>Myndighed/byplanlægning</i> forventes et merforbrug på 12,0 mio. kr. På byggesagsområdet forventes merforbrug for samlet 10,2 mio. kr. Den væsentligste årsag er forskydninger i periodiseringen mellem år af indtægter på særligt to gamle byggesager, som var budgetteret til 2022, men blev afregnet i 2021, hvilket medfører mindreindtægter på 5,0 mio. kr. i 2022. Derudover forventes merudgifter på 2,4 mio. kr. til ekstern byggesagsbehandling og 1 mio. kr. i merudgifter til fastholdelse af eksisterende byggesagsbehandlere, begge dele til en styrket indsats for effektiv sagsbehandling og nedbringelse af sagspukler, hvilket blev præsenteret i sag til TMU 20. juni 2022. Derudover forventes merudgifter på 1,8 mio. kr. til afvikling af forvaltningens papirarkivalier, da projektet forventes at tage længere tid end forventet. Projektet forventes afsluttet ved udgangen af november. Endvidere forventes merforbrug for 1,3 mio. kr. til digitale lokalplanprocesser, og øvrige merforbrug for 0,5 mio. kr.			
Parkering	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	105.795	107.296	-1.500
På hovedproduktet <i>Parkering</i> under bevillingen <i>Ordinær drift</i> forventes et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 4 mio. kr. og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget på 4 mio. kr. vedrører merudgifter til vedligeholdelse af billetautomater og P-anlæg. Endvidere vil arbejdet med at finde afløseren til det eksisterende parkeringssystem medføre merudgifter. Der forventes mindreudgifter på 2,5 mio. kr. som følge af vakancer og rekrutteringsudfordringer vedrørende p-vagter.			
Renhold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	136.850	140.450	-3.600
På hovedproduktet <i>Renhold</i> forventes et merforbrug på 3,6 mio. kr. Heraf er 0,8 mio. kr. covid-19-relateret og forventes kompenseret. Efter forventet compensation udviser hovedproduktet et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget vedrører 1,2 mio. kr. til forventede merudgifter til stigende energipriser på benzin og diesel i driften af maskinparken. Forvaltningen har udmøntet pl-reguleringen i merudgifterne til energi, men det dækker ikke udfordringen fuldstændigt. Endvidere vedrører 0,8 mio. kr. lavere indtægter på renhold i Middelalderbyen grundet færre opgaver udført for affaldsområdet. Yderligere vedrører 0,5 mio. kr. KEID's oprydning af skat på ejendomme, hvor KEID har fremsendt regning til Teknik- og Miljøforvaltningen på ejendomme tilhørende forvaltningen, som var registreret fejlagtigt. Der er øvrige merudgifter for 0,3 mio. kr.			

1020 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	56.012	45.511	10.500
På bevillingen <i>Byfornyelse, ydelsesstøtte</i> forventes der mindreudgifter på 10,5 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes primært, at der i 2021 blev bygget færre ungdoms- og kollegieboliger end forventet, hvilket afstedkommer et lavere behov for afledt drift til ydelsesstøtte svarende til 8,9 mio. kr. Derudover har forvaltningen modtaget en ekstraordinær indtægt på 1,6 mio. kr. på salg af en andelslejlighed.			
Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	55.809	46.909	8.900
Der forventes et mindreforbrug på hovedproduktet på 8,9 mio. kr. Den forventede afvigelse skyldes dels, at der i 2021 er blevet bygget færre kollegie- og ungdomsboliger end forventet, hvilket afstedkommer et lavere behov for afledt drift til ydelsesstøtte. Dels, at der er konstateret en budgetteringsfejl, hvor 3,6 mio. kr. vedrørende <i>Byfornyelse, ydelsesstøtte</i> tidligere var fejlplaceret på bevillingen <i>Ordinær drift</i>. Budgettet blev korrigeret i forbindelse med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 02.06.2022). Da bevillingen allerede havde budgetoverskud for 2022, giver det et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr.			
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	203	-1.397	1.600
Der forventes et mindreforbrug på hovedproduktet på 1,6 mio. kr., som skyldes, at forvaltningen har modtaget en ekstraordinær indtægt på 1,6 mio. kr. på salg af en andelslejlighed.			
1010 - Parkering	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-607.879	-592.979	-14.900
Bevillingen <i>Parkering</i> udviser COVID-19-relaterede mindreindtægter for 14,9 mio. kr., som forventes kompenseret. Efter forventet compensation udviser bevillingen balance. Det dækker dog over større aktivitetsmæssige forskydninger, og at budgetsiden afspejler forventet tildeling af 37,1 mio. kr. i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Ved forventet regnskab pr. april var der forventet mindreindtægter på parkeringsområdet for i alt 26,2 mio. kr. Frem mod dette forventede regnskab blev forventningen opjusteret til 52 mio. kr., svarende til 37,1 mio. kr. efter forventet Covid-19-kompensation. Forvaltningen vurderer, at mindreindtægterne afspejler et generelt lavere aktivitetsniveau, der ligger 11-12 pct. under perioden før Covid-19. Mindreindtægterne udgør en måltalsudfordring, men har ikke nogen finansiell betydning for Københavns Kommune, idet mindreindtægterne afregnes én til én med staten. Forvaltningen har været i dialog med Økonomiforvaltningen om håndtering af udfordringen, og som følge heraf vil Økonomiforvaltningen i forbindelse med i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer indstille over for Økonomiudvalget, at bevillingen <i>Parkering</i> tilføres 37,1 mio. kr. til at dække udfordringen. Korrektionen indgår i derfor i det korrigerede budget.			
1022 - Krematoriedrift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-5.983	-5.983	-0
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.			

Anlægsudgifter

2000 - Ordinær anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	846.224	846.224	0
Der forventes ingen afvigelse.			
2010 - Byfornyelse, anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	139.076	139.076	0
Der forventes ingen afvigelse.			
2020 - Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	37.381	37.381	0
Der forventes ingen afvigelse.			
2030 - Klima anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	94.435	94.435	0
Der forventes ingen afvigelse.			

Anlægsindtægter

2000 - Ordinær anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-25.097	-25.097	0
Der forventes ingen afvigelse.			
2010 - Byfornyelse, anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-24.607	-24.607	0
Der forventes ingen afvigelse.			
2020 - Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse.			
2030 - Klima anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-709	-709	0
Der forventes ingen afvigelse.			

Overførsler mv.

1510 - Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.595	2.395	200

Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2.595	2.395	200

Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

Grøn og rekreativ arealer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

1500 - Affaldsområdet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	52.287	33.587	18.700

Affaldsområdet udviser et mindreforbrug på 18,7 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at et udbud af et nøglesystem til ejendomme, hvor affaldsbeholderne hentes i bygningerne, blev 15 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet. Da nøglesystemet ikke hidtil havde været i udbud, var der ikke et godt sammenligningsgrundlag at budgetlægge efter. Det gennemførte udbud viste store prisdifference i markedet, hvor forvaltningen valgte det billigste tilbud. Budgettet forventes tilpasset ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

1520 - Jorddeponi	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-133.313	-145.713	12.400

Bevillingen *Jorddeponi* udviser et mindreforbrug på 12,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes først og fremmest, at jordmængderne til deponering og kartering er højere end budgetteret, hvilket fører til højere indtægter, da der betales for at afhænde jord til deponering og kartering. Der prognosticeres nu med 1,7 mio. tons jord til deponering (1,5 mio. tons i budget) og 130 t. tons til kartering (100 t. tons i budget). Den øgede mængde jord til deponering kan medføre behov for takststigninger, da en større mængde jord skal flyttes videre til Lynetteholmen. Derudover forventes aktiviteten slutaftdækning for By og Havn først at ske til næste år, hvilket medfører forsinkelse i indtægter på 5,4 mio. kr. Endelig er der forventede merudgifter til brændstof og el på 1,9 mio. kr., som skyldes en kombination af øget jordmængde og prisstigninger. Budgettet forventes tilpasset ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

1530 - Klima drift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-5.277	-5.278	0

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-731	-731	-0

Der forventes ingen afvigelse.

Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-

Der forventes ingen afvigelse.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	227.383	227.383	-0

Der forventes ingen afvigelse.

***Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**

**** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter**