



## Bilag 1

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

06-08-2023

Sagsnummer i F2  
2023 - 11363

Dokumentnummer i F2  
3582033

Sagsnummer eDoc  
2023-0284590

Sagsbehandler  
Jakob Lylloff Henriksen

#### Resumé

I dette bilag 1 til det forventede regnskab pr. august 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 i særskilt indstilling om håndtering af udgifter til fordrevne ukrainere i 1. halvår 2023.

#### Indhold

Forventet regnskab pr. august 2023 på øvrige styringsområder samt uddybende udvalgsforklaringer.....	1
Resumé .....	1
Indhold .....	1
Anlægsindtægter.....	3
Finansposter (hovedkonto 7 og 8) .....	3
Det takstfinansierede område .....	5
Kvartalsregnskab.....	5
Udvalgsforklaringer.....	6
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget .....	6
Børne- og Ungdomsudvalget .....	7
Kultur- og Fritidsudvalget .....	9
Socialudvalget .....	11
Sundheds- og Omsorgsudvalget .....	13
Teknik- og Miljøudvalget .....	15

Økonomiudvalget .....	16
Udenfor forvaltning .....	17

## 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
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	-34,4	-34,4	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Socialudvalget	-4,3	-3,1	-3,1	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	5,9	5,9	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	-62,6	-46,6	-46,6	0,0
Økonomiudvalget	-146,6	-210,2	-210,2	0,0
<b>I alt</b>	<b>-213,5</b>	<b>-290,3</b>	<b>-290,3</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 indtægter på 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 merforbrug på Hovedkonto 7 på 4,3 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,6	0,6	0,1	0,4
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,3	0,3	0,5	-0,2

Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,3	0,7	0,7	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	-0,9	-0,9	3,6	-4,5
Økonomiudvalget	-45.141,0	-45.700,8	-45.700,8	0,0
<b>I alt</b>	<b>-45.139,9</b>	<b>-45.700,3</b>	<b>-45.696,1</b>	<b>-4,3</b>

Merforbruget på Hovedkonto 7 kan forklares ved, at:

- Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 450 t. kr. vedr. renteudgifter og bankgebyr.
- Socialudvalget forventer et merforbrug på 185 t.kr., der primært henføres til et merforbrug vedr. gebyrer for firmadankort og Smartregnskab konti
- Teknik- og Miljøudvalget forventer et merforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes et stort overskud fra jorddeponi hos KMC i tidligere år, der er placeret i kommunekassen, og hvor der nu skal betales renter til det brugerfinansierede område.

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. På Hovedkonto 8 forventes et mindreforbrug på 58,3, jf. tabel 3.

*Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8*

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	40,8	127,9	127,9	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	30,3	0,2	0,1	0,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	257,4	3,8	6,3	-2,5
Teknik- og Miljøudvalget	225,4	273,1	212,4	60,7
Økonomiudvalget	450,9	624,0	624,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>1.004,9</b>	<b>1.028,9</b>	<b>970,6</b>	<b>58,3</b>

Mindreforbruget på Hovedkonto 8 kan primært henføres til, at:

- Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 60,7 mio. kr. vedrørende Landsbyggefonden, hvoraf 48 mio. kr. er overført mindreforbrug fra 2022, og 12 mio. kr. skyldes en forsinkelse i projektet vedrørende Lønstrupgård, hvorfor udbetalingen ikke forventes at ske i år.

## Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes merforbrug på takstfinansierede overførsler på 14,7 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	194,4	194,4	0,0
Overførsler	69,5	47,0	61,7	-14,7

Resultatet på overførsler skyldes primært et merforbrug på jorddeponi på 15,7 mio. kr., der primært dækker over, at der forventes:

- 24,9 mio. kr. i mindreindtægter, som primært skyldes, at der ikke er modtaget så meget jord i årets første måneder.
- 12,0 mio. kr. i merudgifter vedr. indkøb af fire dumpere.
- 4,4 mio. kr. i merudgifter vedrørende flytning af jord fra en mellemdeponeringsplads og dertil knyttede følgeudgifter til pavilloner og containere. Flytningen er forårsaget af, at By og Havn skal anvende området.
- 16,5 mio. kr. i mindreudgifter til udgravning, transport, kajafgift og deponering.
- 7,7 mio. kr. i merindtægter vedr. renter. Indtægten der forventes, kommer fra afregning af den jord der skal fra Nordhavn til Lynetteholmen.

Hertil kommer bl.a. et mindreforbrug vedr. affald på 1,0 mio. kr. pga. vakancer.

## Kvartalsregnskab

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

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1. halvår	Forbrugsandel		
					2023	2022	2021
Service	29.837	30.047	30.259	14.605	48,6%	48,2%	47,9%
Anlægsudgifter	3	3.905	3.902	1.614	41,3%	33,2%	31,1%
Anlægsindtægt.	-214	-290	-290	-134	46,0%	79,9%	27,3%
Overførsler	11.402	11.388	11.132	5.078	44,6%	42,6%	46,8%

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

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen i forhold til rammen på service ligger 0,4 procentpoint over sidste år, hvilket kan ses i forhold til, at der forventes et samlet mindreforbrug i forhold til det opdaterede sigtepunkt ekskl. Ukraine på 43,3 mio. kr., hvor der på samme tidspunkt i 2022 var forventning om et mindreforbrug på 120,6 mio. kr. i forhold til rammen.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter er hhv. 8,1 og 10,2 procentpoint højere end årene før. Forbrugsandelen er delvist påvirket af ændrede regnskabsprocesser i Byggeri København, hvor fakturaer indregnes på tidligere tidspunkt end sædvanligt, men indikerer også, 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 hænger i høj grad sammen med realisering af konkrete salg af ejendomme mv.

Forbrugsandelen på overførselsområdet er 2,0 procentpoint højere end i 2022, hvilket 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. Pr. august var der i 2022 forventning om mindreforbrug på 499,2 mio. kr., mens der i 2023 forventes mindreforbrug på 256,4 mio. kr.

## Udvalgsforklaringer

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.091,6	1.102,6	1.237,3	-134,7
Anlægsudgifter	12,2	12,1	12,1	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.309,3	8.263,3	8.097,7	165,6
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 134,7 mio. kr. på service. Merforbruget henføres til udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine. Når der ses bort fra udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance på den almindelige drift.

Udvalgets udgifter til fordrevne Ukrainere udgør i alt 162,1 mio. kr., hvortil der tidligere er afsat 27,4 mio. kr. Merforbruget pr. august udgør dermed 134,7 mio. kr. Årsagen til det forventede merforbrug pga. fordrevne ukrainere skyldes overordnet:

- 107,7 mio. kr. til indkvartering, herunder huslejeudgifter og udgifter til hotelindkvartering, sociale viceværter, inventar og rengøring mv.
- 20,5 mio. kr. til jobcenterdrift pga. ekstraordinære opgaver,
- 4,4 mio. kr. vedr. ydelsesadministration som følge af ekstraopgaver
- 2,1 mio. kr. til administrative fællesudgifter i forbindelse med organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere.

#### Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter, efter at budgettet er korrigeret. Korrektionerne omfatter bl.a. to omplaceringer af hhv. 0,7 mio. kr. og 1,2 mio. kr. fra 2023 til 2025 for at overholde måltallet for 2023. Midlerne omplaceres til 2025 frem for 2024, fordi der ikke er ledigt anlægsmåtal i 2024.

#### Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

#### Overførsler mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 165,6 mio. kr. på overførsler. Mindreforbruget afspejler, at der:

- På efterspørgselsstyrede indsatser forventes et mindreforbrug på 55,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører udgifter og indtægter relateret til fordrevne fra Ukraine, hvor ekstra integrationsindtægter (primært grundtilskud) kun delvist udlignes af ekstra udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse.
- På efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 110,3 mio. kr. Bevægelserne er baseret på Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse pr. maj 2023 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 1. halvår 2023. Det samlede mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler kan primært henføres til et mindreforbrug på kontanthjælp på 151,8 mio. kr. Omvendt er der bl.a. merforbrug på A-dagpenge på 43,1 mio. kr.

#### Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget på finansposter.

#### **Børne- og Ungdomsudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift.
-----------------	-----------------	-------------------	--------------------	----------------

				<b>korrigeret budget</b>
Service	11.888,7	11.938,9	12.111,9	-173,0
Anlægsudgifter	288,4	163,1	163,1	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-34,4	-34,4	0,0
Overførsler mv.	31,1	72,9	58,0	14,9
Finansposter (HK 7)	0,6	0,6	0,1	0,4
Finansposter (HK 8)	40,8	127,9	127,9	0,0

### Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 173,0 mio. kr. inklusive udgifter som følge af krigen i Ukraine på 71,2 mio. kr.

Ses der bort fra merudgifter på grund af krigen i Ukraine, forventer udvalget således et samlet merforbrug på 101,8 mio. kr. Af det samlede merforbrug forventes en decentral gæld på 23,0 mio. kr. samt eksterne midler for 24,7 mio. kr., hvorfor der forventes et merforbrug på 103,5 mio. kr. på den ordinære drift.

I forbindelse 1. regnskabsprognose (forventet regnskab pr. april) besluttede udvalget en besparelse på alle forvaltningens enheder på samlet 65 mio. kr. svarende til 0,75 % af lønbudgettet, hvilket har reduceret der forventede merforbrug.

Ukrainerelaterede udgifter for 71,2 mio. kr. kan primært henføres til modtageklasser og udgifter til børn i dagpasning- og fritidstilbud.

På *dagtilbudsområdet* forventes der et merforbrug på 46,7 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Merforbruget forklares primært af et merforbrug på 94,2 mio. kr. vedr. højere aktivitet end budgetteret på 0-17 års området, et merforbrug på 13,0 mio. kr. vedr. udgifter til fastholdelse af kapacitet, merforbrug på 17,7 mio. kr. vedr. merudgifter til energi, udflytterkørsel og forlængelse af pavillonleje. Dette modsvarer af forventet merindtægter på forældrebetalingen på 35,4 mio. kr., et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. vedrørende decentral opsparring samt effekt af besparelsen 0,75 pct. svarende til 36,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Merforbruget skyldes primært 8,9 mio. kr. vedrørende stigning i antallet af børn i omkostningstunge tilbud, en forventet merindtægt på 4,4 mio. kr., decentral gæld på 3,5 mio. kr. samt effekt af besparelsen på 0,75 pct. svarende til 2 mio. kr. på bevillingsområdet.

På *undervisningsområdet* forventes et merforbrug på 30,9 mio. kr., ekskl. ukraineudgifter. Det forventede merforbrug skyldes primært



stigende aktivitet vedr. privat- og efterskoler på 23,1 mio. kr., et merforbrug på samlet 77,3 mio. kr. vedr. 0.-9. klasse og køb af pladser som følge af højere aktivitet end budgetteret, hvilket modsvares af forventede indtægter på salg af pladser for 61,8 mio. kr. samt mindreforbrug på 10. klasser på 6,3 mio. kr. Herudover forventes en decentral gæld på 33,1 mio. kr., mens der forventes mindreforbrug på eksterne midler på 23,2 mio. kr. Hertil kommer bl.a., at besparelsen på 0,75 pct. påvirker resultatet med 17,9 mio. kr.

På *specialundervisning* forventes et merforbrug på 22,6 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Merforbruget skyldes primært en forventning om stigning i antallet af elever i omkostningstunge tilbud og køb og salg af pladser for 27,7 mio. kr., stigende udgifter til befordring for 11,4 mio. kr. Der forventes yderligere bl.a. et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende decentral opsparring, mens besparelsen på 0,75 pct. påvirker resultatet på bevillingsområdet med 5,5 mio. kr.

På *sundhed* forventes der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Mindreforbruget er særligt drevet af den besluttede besparelse på 0,75 pct.

På *administration* forventes der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter, som primært skyldes mindreforbrug af eksterne midler.

#### 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 14,9 mio. kr., som primært forklares ved, at der forventes færre elever både på den forberedende grunduddannelse (FGU) og Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) end oprindeligt antaget.

#### Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 450 t. kr. vedr. renteudgifter og bankgebyr.

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

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.589,9	1.633,7	1.657,6	-23,9

Anlægsudgifter	72,6	73,0	73,0	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	621,0	591,3	591,3	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 service på 23,9 mio. kr. inkl. merudgifter pga. flygtninge fra Ukraine. Merudgifter til ukrainere udgør 2,2 mio. kr., hvormed merforbruget ekskl. ukrainere udgør 21,8 mio. kr.

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr. inkl. merudgifterne på 2,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvor forvaltningen bl.a. bistår med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening. Fratrukket merudgifterne til fordrevne ukrainere er det samlede merforbrug på hovedproduktet 5,3 mio. kr., hvoraf 3,5 mio. kr. skyldes overgangen fra NemID til MitID, som har affødt et stigende antal sager og forlængede ekspeditionstider hos Københavns Borgerservice pga. forhøjet sikkerhedsniveau. De øvrige 1,8 mio. kr. skyldes merudgifter til koordinering og afvikling af valg samt øgede udgifter til partistøtte. Merudgifterne til hhv. MitID samt valg og partistøtte forventes at indgå i forhandlingerne om Budget 2024.

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes et samlet merforbrug på 16,5 mio. kr., hvoraf 8 mio. kr. skyldes generelle prisstigninger på vare- og tjenesteydelser pga. høj kerneinflation samt 5 mio. kr. pga. stigende energipriser på verdensmarkedet, idet forvaltningens portefølje inkluderer energitunge anlæg såsom svømmehaller, skøjtebaner og idrætsanlæg. Derudover har forvaltningen haft mindreindtægter på 3 mio. kr. fra københavnske svømmehaller pga. færre betalende gæster. Forvaltningen observerer udviklingen og udarbejder en konkret handleplan for budgetbalance, som kan iværksættes og eskaleres efter behov. Forvaltningen har desuden haft 0,5 mio. kr. i merforbrug pga. en reinvestering i en digital turistguide i Copenhagen Visitor Service. Sagen forventes at indgå i forhandlingerne om Budget 2024.

### 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.

**Socialudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	6.614,1	6.790,9	6.890,6	-99,8
Anlægsudgifter	51,4	37,7	37,7	0,0
Anlægsindtægter	-4,3	-3,1	-3,1	0,0
Overførsler mv.	65,1	48,8	60,0	-11,2
Finansposter (HK 7)	0,3	0,3	0,5	-0,2
Finansposter (HK 8)	30,3	0,2	0,1	0,1

Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 99,8 mio. kr., hvoraf 19,3 mio. kr. knytter sig til fordrevne ukrainere. Udvalget forventer således et merforbrug på 80,5 mio. kr. ekskl. ukrainere. Når der tages højde en forventet overførsel af mindreforbrug på 5 mio. kr. vedr. den sikrede institution Søndebro, udgør merforbruget 85,5 mio. kr.

I det forventede resultat indgår økonomiske handleplaner med besparelser for ca. 60 mio. kr. Handleplanerne omfatter bl.a. udskydelse af nye ansættelser og genbesættelser ved vakancer og mindre kompetenceudvikling af medarbejdere på tværs af organisationen. På de enkelte målgruppeområder indebærer handleplanerne derudover forskellige tiltag, fx udskydelse af indkøb, reduktion i antal købte pladser, skærpet visitationspraksis i forhold til nye sager samt systematisk gennemgang af eksisterende sager og hyppigere opfølgning på igangværende indsatser mhp. at reducere omfang, intensitet, varighed mv. Handleplanerne er igangsat af forvaltningen med løbende orientering til Socialudvalget. Handleplanerne er nedskrevet med ca. 20 mio. kr. siden sidste prognose. Dette skyldes dels, at en andel af handleplanerne er lykkedes, men er også en konsekvens af, at en række tiltag ikke længere vurderes at være fuldt realiserbare. Uden økonomiske handleplaner ville den samlede udfordring på den almindelige drift i Socialforvaltningen være ca. 145,5 mio. kr., svarende til 2,1 pct. af servicebudgettet.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 8,2 mio. kr. på almindelig drift, hvis man ser bort fra overførsler og merudgifter vedr. ukrainere. Området har derudover en forventet overførsel af et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på den objektivt finansierede institution Søndebro, som iht. Kommunens overførselsprincipper skal overføres til næste år. Det bringer afvigelsen på almindelig drift op på 13,2 mio. kr. Afvigelsen dækker over modsatrettede afvigelser internt på området. Grundet en stigning i

aktiviteten på opholdssteder og forebyggende foranstaltninger, forventes et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 21,4 mio. Kr. Dette ses i sammenhæng med et stigende antal underretninger, som medfører stigende aktivitet på tværs af foranstaltninger. I modsatgående retning udviser dagbehandling og fleksible indsatser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., hvilket primært skyldes at aktiviteten er lavere end budgetteret på dagbehandling. Sikrede pladser udviser et forventet mindreforbrug på 7 mio. kr., som skyldes en højere belægning på kommunens institution, Sønderbro.

På området *Borgere med sindslidelse* forventes et merforbrug på 2,4 mio. kr. ekskl. merudgifter relateret til ukrainere. Merforbruget dækker blandt andet over et forventet merforbrug på Døgntilbud på 9,9 mio. kr., hvoraf 5 mio. kr. kan henføres til køb af pladser, hvor der ses en stigende aktivitet og stigende enhedspris. Der forventes et merforbrug på valgfrie ydelser på 4,8 mio. kr. grundet stigende priser og færre indtægter på valgfrie ydelser grundet lavere takster på området. Merforbruget modsvarer delvist af tilbageholdte midler samt en række kompenserende handlinger på området, hvilket forventes at medføre et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Dertil forventes et mindreforbrug på administration på 5 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på dagtilbud grundet lavere enhedspris end budgetteret.

På området *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 12,0 mio. kr. ekskl. merudgifter relateret til ukrainere. Merforbruget kan primært henføres til et forventet merforbrug på egne herberger på 6,5 mio. kr. På krisecentre forventes ligeledes et merforbrug på 4,6 mio. kr., som skyldes en stigende aktivitet på køb af pladser. På foranstaltninger i og udenfor eget hjem forventes dertil et merforbrug på 2 mio. kr., som skyldes stigende grad af intensitet i foranstaltninger. Slutteligt forventes et merforbrug på sociale tilbud på 1,8 mio. kr., som skyldes flere istandsættelser og mere tomgangsleje end forudsat. Modsatrettet forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på administration.

Området *Den sociale hjemmepleje* udviser et forventet merforbrug på 4,2 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til et forventet merforbrug på sygepleje på 6,8 mio. kr. pga. stigende aktivitet. Dette modsvarer delvist af et forventet mindreforbrug på hjemmepleje på 2,6 mio. kr.

På området *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 54,7 mio. kr. ekskl. merudgifter relateret til ukrainere. Der ses et forventet merforbrug på døgntilbudsområdet på 24,6 mio. kr., der både skyldes, at det gennemsnitlige støttebehov for borgere til købte pladser er stigende, og at enhedspriser ligeledes er stigende. Hertil ses et merforbrug på 15 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser grundet højere aktivitet og enhedspris. Yderligere er der et forventet

merforbrug på 12 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats, hvilket primært tilskrives stigende aktivitet og enhedspris på anbringelser, socialpædagogisk friplads og forebyggende foranstaltninger. Dette ses i sammenhæng med et stigende antal af autismediagnoser hos børn, som kræver støtte. På hjælpemidler ses et forventet merforbrug på 8 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i tekniske hjælpemidler. Endeligt ses et forventet merforbrug på sociale tilbud, på 8,4 mio. kr., som primært tilskrives en højere enhedspris på befordring og transport.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakancer samt generel tilbageholdenhed, som er nødvendig for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor udvalgets ramme.

#### Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance på anlægsudgifter

#### Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Socialudvalget forventer et merforbrug på 11,2 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Merforbruget kan primært henføres til sociale ydelser som følge af en højere aktivitet end budgetteret på tabt arbejdsfortjeneste, samt stigende aktivitet vedrørende hjemmetræning til børn.

#### 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. De langfristede balanceposter på Hovedkonto 8 udviser en forskydning på 0,1 mio. kr. vedr. en selvejende institutions mellemværende med forvaltningen.

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.156,6	5.159,6	5.193,2	-33,5
Anlægsudgifter	56,0	35,7	35,7	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	3,8	6,3	-2,5

#### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på

servicerammen på i alt 33,5 mio. kr. inkl. merudgifter til ukrainske flygtninge på 0,1 mio. kr. Ekskl. merudgifterne til ukrainske flygtninge forventes der således et merforbrug på servicerammen på 33,4 mio. kr.

Overordnet henføres merforbruget på 33,4 mio. kr. primært til stigende priser på varer og tjenesteydelser som fødevarer, værnemidler, sygeplejeartikler og transport. Væksten i udgifterne til disse varer og tjenesteydelser ligger således over prisfremskrivningen af budgettet i 2023. Prisstigningerne skønnes isoleret set at medføre et merforbrug på ca. 30,0 mio. kr.

På bevillingen *Sundhed* forventes et mindreforbrug på 16 mio.kr. Det samlede mindreforbrug dækker bl.a. over, at der forventes:

- Merforbrug på genoptræning efter sygehusindlæggelse på 17,8 mio. kr. vedr. bl.a. stigende aktivitet på vederlagsfri fysioterapi.
- Mindreforbrug på sundhedsindsatser på 14,8 mio. kr., grundet at omstillingen af det nære sundhedsvæsen har været forsinket.
- Mindreforbrug på 10,5 mio. kr. vedr. færdigbehandlede patienter, som dækker over den takst kommunen betaler regionerne, når en færdigbehandlet borger ikke kan hjemtages fra hospitalet til videre forløb i kommunen.

På bevillingen *Ældre* forventes et merforbrug på 48,3 mio. kr. ekskl. udgifter til fordrevne ukrainere. Det forventede merforbrug skyldes bl.a.:

- Merforbrug på 21,3 mio. kr. på plejeboliger. Merforbruget på plejeboliger skyldes primært stigende priser på fødevarer og værnemidler på plejehjemmene samt stigende udgifter til vikarer som følge af øget sygefravær.
- Merforbrug på 19,9 mio. kr. på sygepleje pga. stigning i mængden af visiteret tid, stort sygefravær samt prisstigninger på sygeplejeartikler.
- Merforbrug på 18,3 mio. kr. på midlertidige døgnophold, som skyldes et højt sygefravær og tilhørende vikarudgifter.
- Merforbrug på hjælpemidler på 15,5 mio. kr., primært grundet aktivitetsstigning og prisstigninger på handicapørsel.
- Mindreforbrug på køb og salg af pladser på 24,5 mio. kr., som henføres til et mindre fald i antallet af købte pladser i løbet af 2022, som er fortsat i 2023.

På bevillingen *Administration* forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr. som forventes 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.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes en forskydning af betaling til landsbyggefonden fra 2024 til 2023. Der vil i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023 blive fortaget en tilsvarende reperiodisering af budget fra 2024 til 2023, så der bliver budgetoverholdelse på området.

**Teknik- og Miljøudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	999,3	997,7	1.012,2	-14,5
Anlægsudgifter	1.066,1	895,1	895,1	0,0
Anlægsindtægter	-62,6	-46,6	-46,6	0,0
Overførsler mv.	2,6	2,6	2,1	0,5
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 14,5 mio. kr. Forventningen dækker over en række modsatrettede bevægelser indenfor udvalgets servicebevillinger, herunder et forventet mindreforbrug på 22,4 mio. kr. på *Ordinær drift*, en mindreindtægt på 41,9 mio. kr. på *Parkering* og et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på *Byfornyelse/ydelsesstøtte*.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et mindreforbrug på 22,4 mio. kr. Mindreforbruget udgøres bl.a. af merindtægter på 15,0 mio. kr. på gebyrindtægter fra perioden, hvor byggesagsbehandlingen var gebyrlagt. Merindtægten kan hovedsageligt tilskrives færdiggørelsen af én stor byggesag, Scandic Spectrum, på 13,9 mio. kr. Det forventede mindreforbrug består derudover af et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. vedr. lønudgifter til parkeringsvagter som følge af forsinkelse i oprettelsen af 15 nye parkeringszoner. Hertil kommer bl.a. et merforbrug på 2,4 mio. kr. til advokatbistand i en sag om et lastbilkartel, som er blevet sagsøgt med henblik på erstatning.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i byggeprojekter. Det

har medført en lavere udbetaling af ydelsesstøtte, grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag end forventet.

På bevillingen *Parkering* forventes samlede mindreindtægter på 41,9 mio. kr. Af de samlede mindreindtægter vedrører af 25,8 mio. kr. parkeringsafgiftsområdet, mens de resterende 16,1 omhandler betalingsparkering. De forventede mindreindtægter på afgiftsområdet består af forventede mindreindtægter fra afgifter på 36,9 mio., hvilket primært skyldes en forsinkelse i oprettelsen af 15 nye tidsbegrænsede zoner kr. samt et forventet mindreforbrug på 11,1 mio. kr. i refusionsregning til Rigspolitiet. De forventede mindreindtægter på betalingsparkering består af mindreindtægter på 11,5 mio. kr. på timeparkering, hvilket vurderes at skyldes et stigende antal nulemissionskøretøjer, som er fritaget for betalingsparkering, samt mindreindtægter på 4,6 mio. kr. på beboerlicenser og andre selvbetjeningsløsninger, hvilket skyldes at flere parkanter end forventet er skiftet fra dyrere beboerlicenser til billigere beboerlicenser.

#### 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 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

#### Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer merforbrug på 4,5 mio. kr. på Hovedkonto 7 pga. et stort overskud fra jorddeponi hos KMC og påløbende renter. Budgettet tilpasses i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Teknik- og Miljøudvalget forventer derudover et mindreforbrug på 60,7 mio. kr. på Hovedkonto 8 vedrørende Landsbyggefonden, hvoraf 48 mio. kr. er overført mindreforbrug fra 2022, og 12 mio. kr. skyldes en forsinkelse i projektet vedrørende Lønstrupgård, hvorfor udbetalingen ikke forventes at ske i år. Budgettet tilpasses i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

#### **Økonomiudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>



Service	2.467,1	2.126,3	2.126,3	0,0
Anlægsudgifter	1.908,2	2.687,8	2.684,8	3,0
Anlægsindtægter	-146,6	-210,2	-210,2	0,0
Overførsler mv.	298,8	298,6	212,0	86,6
Finansposter (HK 7)	-45.141,0	-45.700,8	-45.700,8	0,0
Finansposter (HK 8)	450,9	624,0	624,0	0,0

### Service

Økonomiudvalget forventer balance på service, når der ses bort fra puljen til uforudsete udgifter, som er budgetlagt under Økonomiudvalget. Puljen er i sagen fremstillet særskilt og fremgår derfor ikke af tabellen vedr. Økonomiudvalget ovenfor. Puljen opgøres på pr. august til 52,2 mio. kr., og i forbindelse med udmøntning af p/l opbygges puljen yderligere til i alt 80,5 mio. kr.

### Anlægsudgifter

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

### Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

### Overførsler m.v.

Økonomiudvalgets forventede regnskab pr. august viser et samlet mindreforbrug på 86,6 mio. kr. på overførsler mv., som dækker over:

- Forventet mindreforbrug på 56,9 mio. kr., der er afsat i pulje til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige.
- Forventet mindreforbrug på 29,7 mio. kr., der er afsat i pulje til eventuelle merudgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.

### Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposter.

### **Udenfor forvaltning**

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Borgerrådgiveren	11,1	11,4	11,4	0,0
Intern Revision	18,6	18,7	18,1	0,6

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Borgerrådgiveren og Intern Revision, som alene har budget på service. Intern Revision forventer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. primært pga. vakancer.