



Bilag

Forventet regnskab pr. oktober 2024 på øvrige styringsområder samt uddybende udvalgsforklaringer

Resumé

Bilaget gennemgår 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 fra Ukraine, men fokuserer på forklaring af afvigelser ekskl. fra fordrevne fra Ukraine. Specifikation af udgifter til fordrevne fra Ukraine fremgår af bilag 3.

Indhold

Forventet regnskab pr. oktober 2024 på øvrige styringsområder samt uddybende udvalgsforklaringer	1
Resumé	1
Anlægsindtægter	2
Finansposter (hovedkonto 7 og 8)	2
Det takstfinansierede område	3
Kvartalsregnskab	4
Udvalgsforklaringer	5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5
Børne- og Ungdomsudvalget	6
Kultur- og Fritidsudvalget	8
Socialudvalget	9
Sundheds- og Omsorgsudvalget	12
Teknik- og Miljøudvalget	13

25-10-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 21405

Dokumentnummer i F2
6525587

Sagsnummer eDoc
2024-0375591

Sagsbehandler
David Georges Olsen

Økonomiudvalget	16
Borgerrådgiveren	17
Intern Revision	18

Anlægsindtægter

Der forventes balance på anlægsindtægter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	-11,8	-7,8	-7,8	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Socialudvalget	-1,2	-0,8	-0,8	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	6,0	6,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	-30,4	-41,9	-41,9	0,0
Økonomiudvalget	-304,3	-702,3	-702,3	0,0
I alt	-347,6	-748,7	-748,7	0,0

*Ekskl. hovedkonto 1

Det korrigerede budget for anlægsindtægter er tilpasset siden vedtaget budget. Ændringen kan primært henføres til Økonomiudvalget, hvor indtægterne er tilpasset i medfør af 2. sag om bevillingsmæssige ændringer sfa. indgåelsen af et forlig med DR om købsretten til DR-Byen, samt tilpasninger af indtægter for salg af ejendomme og rettigheder med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

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 balance på Hovedkonto 7. Det bemærkes at forventningen om balance bl.a. er under forudsætning af at Økonomiudvalget tilfører kassen 144 mio. kr. på finansposter, sfa. øgede indtægter på grundskyld grundet nye ejendomsvurderinger fra vurderingsstyrelsen, der vil indgå i en udligning af merindtægten på tværs af kommuner.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift.
----------	-----------------	-----------------------------	--------------------	----------------

				korrigeret budget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,2	0,2	0,2	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,5	0,5	0,5	0,1*
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-43,3	-111,3	-111,3	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	3,6	2,9	2,9	0,0
Økonomiudvalget	-48.324,6	-48.638,1	-48.638,1	0,0
I alt	-48.363,7	-48.745,9	-48.745,9	0,0*

*Afvigelse skyldes afrundinger

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. Der forventes i alt merforbrug på 0,3 mio. kr., som kan henføres til en ekstraudgift i Socialudvalget til grundkapital angående et botilbud, da byggeriet er blevet fordyret.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	3,2	3,2	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	18,4	-0,1	-0,1	0,0
Socialudvalget	-0,1	-0,1	0,2	-0,3
Sundheds- og Omsorgsudvalget	139,8	136,2	136,2	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	239,6	239,6	239,6	0,0
Økonomiudvalget	359,8	609,8	609,8	0,0
I alt	757,5	988,7	989,0	-0,3

Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker over forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance på takstfinansierede anlæg, og et merforbrug på takstfinansierede overførsler på i alt 27,4 mio. kr., som primært kan henføres til et forventet merforbrug på affaldsområdet, samt forventede mindreindtægter for jorddeponi jf. tabel 4.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	335,2	183,2	183,2	0,0
Overførsler	129,8	121,6	149,0	-27,4

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugsandel af det forventede korrigerede budget efter 3. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen på samme tidspunkt i de forudgående år.

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Realiseret forbrug	Forbrugsandel		
					2024	2023	2022
Service	31.977	32.083	31.699	23.369	72,58%	75,53%	74,78%
Udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine*	0,0	45,7	307,3	171,1	55,68%	65,76%	69,33%
Anlægsudgifter	3.633	3.843	3.840	2.424	63,10%	64,39%	54,37%
Anlægsindtægter	-348	-749	-748	-720	96,12%	63,57%	93,19%
Overførsler	12.008	11.207	11.189	8.108	70,99%	72,78%	72,56%

*Forbrugsandel beregnet pba. realiseret forbrug ift. forventet forbrug.

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

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen ift. rammen på service ligger 2,95 procentpoint lavere end samme tid sidste år.

For udgifterne relateret til fordrevne fra Ukraine, viser kvartalsregnskabet at forvaltningerne i 2024 har anvendt 10,1 procentpoint mindre af deres samlede forventede udgifter til fordrevne fra Ukraine, end på det tilsvarende tidspunkt sidste år. Denne forskel skal ses i lyset af at forvaltningerne forventer højere udgifter til fordrevne fra Ukraine i 2024, end i 2023, samt at Københavns Kommune ikke har indflydelse på antallet af fordrevne fra Ukraine.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter er hhv. 1,3 procentpoint lavere end 2023 og 8,7 procentpoint højere end i 2022. Et fald i forbrugsandelen

kan indikere, at anlægseksekveringen er mindre forudsigelig og mere ustabil. Forbrugsandelen på anlægsindtægter hænger i høj grad sammen med realiseringen af konkrete salg af ejendomme mv. og er derfor svær at sammenholde med tidligere år.

Forbrugsandelen på overførselsområdet er 1,8 procentpoint lavere i 2024 end i 2023, hvilket i overvejende grad skyldes et højere statstilskud på kommunens efterspørgselsstyrede overførsler, samt en lavere efterregulering af kommunal medfinansiering i 2024, end i 2023.

Udvalgsforklaringer

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.100,7	1.107,4	1.261,4	-154,0
Anlægsudgifter	6,6	14,6	14,6	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.676,2	8.466,6	8.466,6	0,0
Finansposter (HK7)	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter (HK8)	0,0	3,2	3,2	0,0

Service

Når der ses bort fra udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance på den almindelige drift, og forbruget forventes dermed at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Med udgifter, der kan relateres til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et samlet merforbrug på i alt 154 mio. kr. på service. Merforbruget kan således udelukkende henføres til udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine.

Årsagen til det forventede forbrug sfa. fordrevne ukrainere kan tilskrives merforbrug i jobcenterdriften i form af ekstraordinære opgaver, som omfatter samtaler og jobformidling (19,7 mio. kr.), ekstraopgaver i ydelsesadministrationen (4,6 mio. kr.), midlertidig indkvartering af fordrevne ukrainere (127 mio. kr.), samt merudgifter til administrative opgaver og udgifter ifm. organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere (2,7 mio. kr.).

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter (inkl. korrektioner). Korrektionerne omfatter en reperiodisering af budgettet, som betyder at udgiftsskønnet for 2024 reduceres med 1,1 mio. kr. og forøges tilsvarende i 2025 og frem.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på overførsler mv. (inkl. korrektioner). Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet på i alt 211,8 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose. Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse pr. august 2024 samt den seneste udvikling i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter. Det realiserede antal ydelsesmodtagere og det realiserede forbrug fylder relativt mere i nærværende prognose end i tidligere prognoser i indeværende år.

På efterspørgselsstyrede indsatser omfatter BIF's korrektioner bl.a. bevillingsmæssige ændringer, hvor der tilbageføres 7,4 mio. kr. i budgetaftalemidler vedr. hhv. bandeindsats og inuit/grønlandere, samt en nedskrivning af budgettet med 52 mio. kr. under integrationsindtægter. Sidstnævnte mindreforbrug skyldes, at de statslige tilskud til indsatserne for fordrevne ukrainere overstiger de udgifter, der er forbundet med indsatserne.

På efterspørgselstyrede overførsler omfatter korrektionerne en nedskrivning af budgettet på 152,4 mio. kr. Nedskrivningen af budgettet er drevet af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat på samtlige ydelsesgrupper, samt et fald i antal ydelsesmodtagere på kontanthjælp mm. og ressourceforløbsydelse. Disse bevægelser modsvarer kun delvist af en stigning i antal ydelsesmodtagere på a-dagpenge, fleksjob mv., sygedagpenge, og førtidspension.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer ingen afvigelse fra budgettet.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	12.507,4	12.760,8	12.781,2	-20,4
Anlægsudgifter	298,5	179,3	179,3	0,0
Anlægsindtægter	-11,8	-7,8	-7,8	0,0
Overførsler mv.	75,5	75,0	57,7	17,3
Finansposter (HK7)	0,2	0,2	0,1	0,0
Finansposter (HK8)	0,0	0,0	0,0	0,0

Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 20,4 mio. kr. inklusive udgifter som følge af krigen i Ukraine på 77,4 mio. kr.

Ses der bort fra merudgifter på grund af krigen i Ukraine, forventer udvalget et mindreforbrug på 57,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et forventet decentralt merforbrug (decentral opsparring) på 13,5 mio. kr., et forventet mindreforbrug vedr. eksterne midler for 30,5 mio. kr., samt et forventet mindreforbrug på 40,0 mio. kr. på den ordinære drift.

På *dagtilbudsområdet* forventes der et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Det samlede mindreforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder følgende forventede mindreforbrug: 40,1 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser, 48,3 mio. kr. vedrørende fripladser, samt 24,0 mio. kr. på centrale poster, herunder meritpædagoguddannelsen. Disse bevægelser modsvares af følgende forventede merforbrug: 43,8 mio. kr. vedrørende ændrede aktivitet på dagtilbudsområdet, 52,0 mio. kr. vedrørende kapacitetsudgifter, 19,0 mio. kr. vedrørende udflytterkørsel og forventede mindreindtægter på forældrebetalingen på 40,4 mio. kr. Hertil forventes en decentral opsparring på 12,2 mio. kr.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Mindreforbruget skyldes primært en mindre stigning i antallet af børn end forventet, pga. en forskydning af tidspunktet for visitationen af børn. Hertil forventes en decentral opsparring på 0,8 mio. kr.

På *undervisningsområdet* forventes et mindreforbrug på 19,4 mio. kr., ekskl. ukraineudgifter. Det samlede mindreforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder særligt følgende forventede mindreforbrug: 27,6 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser, 25,7 mio. kr. vedr. den Forberedende Grunduddannelse, samt et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. på centrale poster. Hertil forventes et mindreforbrug på 23,4 mio. kr. vedr. eksterne midler. Dette modsvares af et forventet merforbrug på 14,5 mio. kr. vedrørende flere elever i 0.-9. klasse ud over demografien, 8,1 mio. kr. vedrørende stigende aktivitet på privat- og efterskoler, 12,6 mio. kr. vedrørende merudgifter til energi, samt stigende udgifter på 4,3 mio. kr. som følge af, at der åbnes flere madskoler. Hertil forventes et decentralt merforbrug på 31,1 mio. kr.

På *specialundervisning* forventes et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Resultatet er primært drevet af et forventet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. vedr. centrale midler og 14,2 mio. kr. modtaget til tiltag i regeringens 10-årige psykiatriplan. Dette modsvares

af et forventet merforbrug på 12,7 mio. kr. som følge af stigende aktivitet og 8,8 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser. Hertil forventes en decentral opsparing på 4,1 mio. kr.

På *sundhed* forventes der et merforbrug på 1,3 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Merforbruget er primært drevet af udvikling af et nyt IT-system i Børne- og Ungdomstandplejen. Hertil forventes en decentral opsparing på 0,5 mio. kr.

På *administration* forventes der et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter, som primært skyldes mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende lønmidler som følge af rekrutteringsudfordringer samt forsinkelser af projekter, som medfører forsinkede ansættelser.

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 17,3 mio. kr., som primært forklares ved, at der forventes et færre antal elever på den Forberedende Grunduddannelse.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.716,0	1.748,2	1.742,9	5,3
Anlægsudgifter	88,8	52,5	52,5	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	607,7	607,5	607,5	0,0
Finansposter (HK7)	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Finansposter (HK8)	18,4	-0,1	-0,1	0,0

Service

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på servicebevillingen på 5,3 mio. kr. inkl. merudgifter på 2 mio. kr. sfa. flygtningesituationen i Ukraine. Mindreforbruget udgør 7,3 mio. kr. ekskl. merudgifterne sfa. fordrevne ukrainere, og knytter sig til forskudte aktiviteter med forpligtelser, hvorfor mindreforbruget på 7,3 mio. kr. anmodes overført til 2025.

På hovedproduktet *Kultur og fritid* forventes et samlet mindreforbrug på 6,2 mio. kr., som anmodes overført til 2025. Af det samlede mindreforbrug skyldes 2,6 mio. kr. forskydninger på en række eksternt finansierede projekter, særligt en udstilling på Thorvaldsens Museum, hvor kunstneren har meldt fra. De resterende 2,3 mio. kr. og 1,3 mio. kr. vedrører hhv. fire store events, hvor midlerne er kontraktuelt bundet til 2025 samt udvidede afklaringsbehov ifm. indsatserne "Helhedsorienteret Familieindsats og brobygningsforløb til kultur- og fritidslivet" og "Styrkelse af børnekulturen i København" (øvrige overførsler).

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug på 2 mio. kr. inkl. merudgifter sfa. fordrevne ukrainere, som forvaltningen bl.a. bistår med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening. Merforbruget udgør 0 kr. ekskl. merudgifterne til fordrevne ukrainere.

På hovedproduktet *Administrative fællesudgifter* forventes et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som anmodes overført til 2025 (øvrige overførsler). Mindreforbruget skyldes to digitaliseringsprojekter, som er periodeforskuet pga. udestående leverandørleverancer og sikkerhedsgodkendelse.

Der forventes balance på hovedproduktet *Tilskud*.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer balance på finansposter.

Socialudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	7.360,5	7.520,6	7.488,8	31,8
Anlægsudgifter	76,3	38,8	35,8	3,0
Anlægsindtægter	-1,2	-0,8	-0,8	0,0
Overførsler mv.	58,3	-107,0	-107,0	0,0
Finansposter (HK7)	0,5	0,5	0,5	0,1

Finansposter (HK8)	-0,1	-0,1	0,2	-0,3
--------------------	------	------	-----	------

Service

Socialforvaltningens tredje regnskabsprognose udviser et forventet mindreforbrug på 60,0 mio. kr. på almindelig drift, ekskl. Udgifter som følge af krigen i Ukraine, efter forventede overførsler og under forudsætning af, at der realiseres resterende økonomiske handleplaner med besparelser for ca. 1,5 mio. kr. Der er udgifter som følge af krigen i Ukraine på samlet set 28,2 mio. kr. Indregnet Ukraine-udgifter, har Socialforvaltningen et forventet mindreforbrug på 31,8 mio. kr.

Socialforvaltningen igangsatte i starten af året handleplaner for ca. 73,6 mio. kr. Handleplanerne omfatter bl.a. generel stram visitationspraksis, reducere i intensitet og varighed af foranstaltninger, nedlæggelse af vakante stillinger, nedbringelse af lønudgifter mv. Af fortsat igangværende handleplaner er der 1,5 mio. kr., som forudsættes realiseret i forbindelse med 3. kvartalsprognose.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. på almindelig drift, hvis man ser bort fra overførsler og merudgifter vedr. Ukraine på 21,1 mio. kr. Området har derudover en forventet overførsel af et merforbrug på 4,8 mio. kr. vedr. objektivt finansierede institutioner, som iht. Kommunens regnskabsregler skal overføres til næste år, samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter. På området er der igangværende handleplaner for 0,7 mio. kr., som er forudsat realiseret i prognosen. På området er der et forventet mindreforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 28,5 mio. kr. Mindreforbruget tilskrives lavere aktivitet på området, hvilket primært skyldes, at den forventede stigning i antal sager som følge af Barnets lov kun er delvist realiseret.

På området *Borgere med sindsslid* forventes et mindreforbrug på 11,0 mio. kr., ekskl. merudgifter relateret til fordrevne Ukrainere på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget henvises primært til døgntilbud med et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Dette tilskrives bl.a. muligheden for at omvisitere fra døgntilbud til socialpædagogisk støtte i eget hjem og at der er fundet nye tilbud med lavere enhedspris end forventet. Af det samlede mindreforbrug forventes området at skulle overføre et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

Området *Udsatte voksne* udviser et forventet merforbrug på 20,0 mio. kr., ekskl. Merudgifter relateret til fordrevne Ukrainere på 1,6 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til stigende aktivitet på køb af pladser på eksterne herberger, samt merudgifter til Mændenes Hjem. Af det samlede mindreforbrug forventes området at skulle overføre et

mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

På området *Borgere med handicap*, forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., ekskl. merudgifter relateret til fordrevne Ukrainere på 0,7 mio. kr. På området er der igangværende handleplaner på ca. 0,8 mio. kr., som er forudsat realiseret i prognosen. Mindreforbruget på området tilskrives flere bevægelser. Bl.a. et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. på foranstaltning og tidlig indsats grundet tilbageholdte midler på området mhp. håndtering af merforbrug på dagbehandlingsområdet, mindreforbrug på 7,9 mio. kr. henføres til dagtilbudsområdet, som skyldes lavere aktivitet grundet at flere borgere end tidligere indskrives i helhedstilbud, et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på døgntilbud tilskrives, at der er færre køb af døgntilbudspladser grundet vanskeligheder med at finde de rette tilbud til borgerne. Ydermere udviser administration et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Modsatrettet findes der et merforbrug på dagbehandling og fleksible indsatser på 19,8 mio. kr., hvilket primært tilskrives stigende enhedspriser som følge af højere støttebehov og 10,4 mio. kr. i merforbrug på hjælpemidler grundet stigende aktivitet på handicapbiler, hvilket forventes at være en midlertidig stigning.

På området *Hjemmepleje* forventes et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. På Hjemmepleje forventer man et mindreforbrug på samlet set 20,8 mio. kr. grundet store udsving i aktiviteten samt tilbageholdte midler mhp. håndtering af stigende udgifter i sygeplejen med et forventet merforbrug på 9,2 mio. kr.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakancer, ansættelsesstop, færre udgifter til IT-systemer og øvrige sociale formål.

Anlægsudgifter

Området for anlægsudgifter forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på byggeri og modernisering af tilbud, hvilket henvises til forsinkelser af anlægsprojekter. Mindreforbruget forventes overført til 2025, idet anlægsprojekterne ikke forventes at blive afsluttet i år.

Anlægsindtægter

Der forventes balance på området for anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser tilnærmelsesvis balance.

Finansposter

Renter m.v. forventes at udvise et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan tilskrives færre renteudgifter ifm. kortfristet gæld vedrørende de selvejende institutioner samt færre udgifter til dankortgebyrer.

Langfristede balanceposter udviser et forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives en ekstraudgift til grundkapital angående et botilbud på Amagerfælledvej 199, da byggeriet er blevet dyrere end forventet. Dette merforbrug modsvares til dels af indtægter ifm. tilbagebetalinger fra boligselskaberne af det resterende beboerindskud, når beboeren fraflytter lejemålet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.426,3	5.397,9	5.398,0	-0,1
Anlægsudgifter	70,8	29,7	29,7	0,0
Anlægsindtægter	0,0	6,0	6,0	0,0
Overførsler mv.	2.180,0	2.161,0	2.161,0	0,0
Finansposter (HK7)	-43,3	-111,3	-111,3	0,0
Finansposter (HK8)	139,8	136,2	136,2	0,0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til fordrevne fra Ukraine på 0,1 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til fordrevne fra Ukraine forventes der således budgetoverholdelse på servicerammen.

Den forventede budgetoverholdelse er primært et resultat af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget anvender 50/50-reglen ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer samt oktoberprognosen til at tilføre kassen mindreforbrug på samlet 70 mio. kr. og til samtidigt at igangsætte nye initiativer på 10,1 mio. kr. i forvaltningen. Herefter dækker den samlede balance på service over modsatrettede bevægelser på udvalgets øvrige servicebevillinger, jf. nedenfor.

På bevillingen *Sundhed* forventes et mindreforbrug på 27,1 mio. kr. Mindreforbruget er primært sammensat af et mindreforbrug på *færdigbehandlede patienter* på 12,5 mio. kr. sfa., at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kunne hjemtage færdigbehandlede patienter hurtigere end forventet, bl.a. via en fokuseret indsats på MTO-området. Der forventes ligeledes et mindreforbrug på *forebyggelse* på 5,0 mio. kr. grundet vakante stillinger, især inden for specialisterområdet, samt et mindreforbrug på *genoptræning efter sygehusindlæggelse* på 5,9 mio. kr. pga. faldende aktivitet på vederlagsfri fysioterapiordningen, og manglende mulighed for at afholde midler til opnormering på de kommunale genoptræningscentre i 2024. Derudover er der et samlet

mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på yderligere to hovedprodukter inden for sundhedsbevillingen.

På bevillingen *Ældre* forventes et merforbrug på 27,1 mio. kr., inkl. udgifter til fordrevne fra Ukraine på 0,1 mio. kr. Ekskl. udgifter til fordrevne fra Ukraine forventes der et merforbrug på 27,0 mio. kr., som primært er sammensat af et merforbrug på *plejeboliger* på 32,1 mio. kr. sfa. stigende udgifter til vikarer og borgere med mere komplekse sygdomsforløb. Det stigende vikarforbrug har yderligere medført et merforbrug på 11,6 mio. kr. på *sygepleje* samt på *midlertidige døgnophold* på 10,1 mio. kr. pga. øget sygefravær. Merforbruget på *midlertidige døgnophold* afspejler særligt et merforbrug for MTO-pladserne, som er forbundet med det tidligere nævnte mindreforbrug på *færdigbehandlede patienter* på sundhedsbevillingen. Tillige findes der mindreforbrug på *omsorgssystemer* på 7,1 mio. kr. sfa. forsinkelser i arbejdet med implementering og forenkling af Fælles Sprog III, og på *hjemmepleje* på 7,0 mio. kr., der bl.a. skyldes et fald i afregningen til private leverandører samt en forsinkelse i indretningen af nye lokaler i hjemmeplejen, som først forventes fuldt realiseret i 2025. Derudover er der et merforbrug på 1,9 mio. kr. på *madservice*, som skyldes en stigning i antallet af borgere, der har valgt en privat leverandør af mad samt et samlet mindreforbrug på 14,6 mio. kr. på yderligere syv hovedprodukter inden for ældrebevillingen.

På bevillingen *Administration* forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. sfa. større udgifter til betaling af licenser og it-systemer.

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 balance på finansposter.

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.050,7	1.042,8	1.068,4	-25,6
Anlægsudgifter	1.319,8	1.080,9	1.080,9	0,0
Anlægsindtægter	-30,4	-41,9	-41,9	0,0

Overførsler mv.	134,1	-88,7	-62,0	-26,7
Finansposter (HK7)	3,6	2,9	2,9	0,0
Finansposter (HK8)	239,6	239,6	239,6	0,0

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på 25,6 mio. kr. på service. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger, herunder et merforbrug på 27,7 mio. kr. på bevillingen *Ordinær drift* samt et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på *Byfornyelse, ydelsesstøtte*.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et merforbrug på 27,7 mio. kr. Blandt de primære forklaringer på merforbruget kan fremhæves:

- Merforbrug på 27,1 mio. kr. på *Generel administration*. Merforbruget vedrører 25,8 mio. kr. som følge af nye regler for klimatilpasning, hvilket medfører at en række gennemførte foranalyser til klimaprojekter ikke kan finansieres af spildevandstaksterne som forudsat i skybrudsplanen fra 2012.

Der forventes herudover et merforbrug på 2,2 mio. kr. i udgifter til juridisk og økonomisk faglig bistand i kartelsagen på materielområdet, hvor Københavns Kommune sammen med bl.a. Aarhus Kommune og Odense Kommune har sagsøgt deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet.

Merforbruget består derudover af et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. forvaltningens driftsplads på Kraftværksvej. Det skyldes både at der er opført en ny administrationsbygning på Kraftværksvej samt at asfaltarealet er nedslidt, hvorfor det er nødvendigt at asfaltere og anlægge en supplerende driftsplads. Forvaltningen forventer herudover et merforbrug på 0,6 mio. kr. på udgifter til IT-sikkerhed samt opdatering af IT-servere og IT-systemer. Slutteligt forventes der et mindreforbrug på løn på 2,3 mio. kr. på tværs af forvaltningen, som følge af vakante stillinger.

- Merforbrug på 5,8 mio. kr. på *Infrastruktur*. Merforbruget består bl.a. af et merforbrug på 2,7 mio. kr. til vinterberedskab som følge af høj udkaldsaktivitet i første halvdel af vinteren 2024. Derudover består merforbrug på 1,6 mio. kr. til de udlejede arealer på Selinevej, hvilket tilskrives mindreindtægter i forbindelse med udlejning samt vedligeholdelse af arealerne.

Der forventes herudover et merforbrug på 1,0 mio. kr., som afledt konsekvens af branden i Børsen. Merforbruget skyldes udgifter til genetablering af gadebelysning omkring Børsgade

og Slotholmsgade, som blev revet ned og ødelagt. Der forventes yderligere merudgifter på 0,6 mio. kr. til skiltning i forbindelse med udvidelsen af den eksisterende miljøzonegrænse på Amager samt merforbrug på 0,5 mio. til vejafvandingsbidraget for 2024.

Slutteligt forventes der øvrige merforbrug på 0,3 mio. kr. samt merindtægter på 0,9 mio. kr. fra interne faktureringer, som følge af større intern efterspørgsel fra forvaltningens anlægsprojekter efter enhedernes kørsels- og smedeværkstedsydelser.

- Mindreforbrug på 8,2 mio. kr. på *Parkering*. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i projekterne Eldelebilspadser og elbilspadser samt 5.000 Grønne Pladser. Mindreforbruget skyldes lavere etableringsomkostninger end forventet. Der forventes derudover et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. ang. bevillingen til etablering af el- og eldelebilspadser uden ladestandere, som følge af at pladserne kan oprettes billigere end forudsat.

Forvaltningen forventer herudover et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til hhv. administration af parkeringskontrol, håndtering af klager samt juridisk assistance. Der forventes yderligere mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til tøj og udstyr til parkeringsvagterne samt 0,7 mio. kr. til øvrige mindreforbrug. I modsat retning forventes der merudgifter til fastholdelse af parkeringsvagter på 0,4 mio. kr.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes under *Boligsociale forhold* et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget består af 3,0 mio. kr. på udbetaling af grundskyldstilskud til almennyttige ungdomsboliger. I modsat retning trækker merudgifter på 0,8 mio. kr. på ydelsesstøtten samt merudgifter på 0,6 mio. kr. på udgifter til ungdomsboligbidrag.

Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

TMF forventer et samlet merforbrug på 26,7 mio. kr. På *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* forventes et mindreforbrug på hovedproduktet *Boligsociale formål* på 0,7 mio. kr. På *Affaldsområdet* forventes et merforbrug 6,9 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. vedr. renter på løbende betalinger til og fra affaldsordninger. Derudover forventes der merudgifter på netto 2,5 mio. kr. på drift af

affaldsområdet som følge af ekstraudgifter til implementering af nøglesystemet til skraldemænd. Yderligere forventes der merforbrug på netto 0,4 mio. kr. på bemanning og drift af nærgenbrugsstationerne som forvaltningen afregner til Amager Ressource Center (ARC).

På bevillingen *Jorddeponi* forventes der mindreindtægter på 20,5 mio. kr. Der forventes en mindreindtægt på 22,9 mio. kr. som følge af, at jordmængden der forsvarligt kan modtages, falder fra 550.000 tons til 400.000 tons jord. Som følge af det meget regnfulde vejr er det nødvendigt at nedsætte jordmængden med henblik på at undgå jordskred i depotet. Der forventes yderligere mindreindtægter på 3,0 mio. kr. for slutaftdækning, da slutaftdækningen på et areal er udskudt til 2025. Det er By og Havn der skal betale for slutaftdækningen, før de genudlejer arealet til ny lejer. I modsat retning trækker mindreforbrug på 5,4 mio. kr. til udgifter til depotleje, dræn, afvanding, maskinindkøb og reparationer grundt reduceret forventning til jordmodtagelsen.

Finansposter

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer balance på Finansposter.

Økonomiudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service i alt	2.784,9	2.327,3	2.235,3	92,0
<i>Puljen til uforudsete udgifter og Pulje til Fordrevne fra Ukraine</i>	167,2	67,2	0,0	67,2
<i>Service ekskl. Puljen til uforudsete udgifter og Pulje til Fordrevne fra Ukraine</i>	2.617,7	2.260,1	2.235,3	24,9
Anlægsudgifter	2.107,7	2.630,8	2.630,8	0,0
Anlægsindtægter	-304,3	-702,3	-702,3	0,0
Overførsler mv.	276,3	213,9	213,9	0,0
Finansposter (HK7)	-48.324,6	-48.690,2	-48.690,2	0,0
Finansposter (HK8)	359,8	609,8	609,8	0,0

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 24,9 mio. som primært kan henføres til:

Et merforbrug på 5 mio. kr. vedrørende drift af busterminalen på Dybbølsbro st. Merforbruget på 5 mio. kr. skyldes øgede udgifter pga. manglende ITS-system på ca. 2 mio. kr., og lavere indtægter fra busoperatørerne på ca. 4 mio. kr. i 2024. Der er afsat 1,0 mio. kr. til eventuelle merudgifter af driften af busterminalen, hvormed de

samlede merudgifter i alt er 5 mio. kr. Økonomiforvaltningen foreslår at Økonomiudvalget godkender at håndtere udfordringen ved, at indføre en trinvis opjustering af minuttaksterne for busterminalen ved Dybbølsbro St., fra 2025 og frem.

Et mindreforbrug på 29,9 mio. kr., hvoraf 18,0 mio. kr. håndteres i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, når de økonomiske konsekvenser er bedre kendt. Dette vedrører:

- Merindtægter på 15 mio. kr. på kommunal- og privat husleje.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på tværs af Økonomiforvaltningens enheder, som bl.a. skyldes forsinkelser og annulleringer af projekter.

Mens de resterende 11,9 mio. kr., som anmodes overført til 2025 ifm. regnskabet for 2024, er sammensat af:

- Forventet mindreforbrug på ØKF service på 2,4 mio. kr. som følge af forsinkelser på en række projekter, herunder miljøkonsekvensvurdering af M4, biodiversitet samt styrket koordinering i Tingbjerg.
- Forventet mindreforbrug på KEJD service på 7,6 mio. kr. vedrørende a conto el, vand og varme for private samt businesscases mv.
- Forventet mindreforbrug på KIT service på 1,9 mio. kr. vedrørende Borgerblikket.

Derudover forventes balance på de kommunale fællesordninger, efter at et samlet mindreforbrug på 27,3 mio. kr. vil blive håndteret med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Anlægsudgifter

Der forventes balance efter et mindreforbrug er håndteret ved 4. anlægsoversigt.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på anlægsindtægterne.

Overførsler m.v.

Der forventes ingen afvigelse efter et mindreforbrug er håndteret ved 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på finansposter.

Borgerrådgiveren

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Borgerrådgiveren	11,5	11,1	11,1	0,0

Borgerrådgiveren har alene budget på service. Borgerrådgiveren forventer balance på service.

Intern Revision

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Intern Revision	19,5	19,5	19,2	0,3

Intern Revision har alene budget på service. Her forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som er relateret til nedlagt årsværk i 2023 til håndtering af fremtidige effektiviseringskrav.