



Bilag 1

Økonomiudvalgets første prognose

08-05-2025

Sagsnummer i F2

Resumé

Økonomiudvalget forventer med første prognose for 2025 samlet set balance på Økonomiudvalgets egen drift.

Dokumentnummer i F2
7917441

Sagsnummer eDoc
202510021

Sagsbehandler
Therese Arent Overgaard

Der forventes ligeledes balance på bruttoanlæg, efter der med 2. anlægsoversigt udskydes anlægsudgifter for 145,8 mio. kr. på tværs af Økonomiforvaltningens enheder.

På de kommunale fællesordninger forventes balance efter et samlet merforbrug på 49,9 mio. kr. bliver håndteret med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalgets forventede regnskabsafvigelser ved første prognose for 2025 er opsummeret nedenfor, i tabel 1, på områderne service, anlæg og fællesordninger fordelt på Økonomiudvalgets enheder. I tabel 2 uddybes afvigelsesforklaringer på fællesordningerne. I det følgende beskrives status på områderne.

Økonomiudvalgets egen drift

Økonomiudvalget forventer med første prognose for 2025 balance på Økonomiudvalget egen drift. At der opnås balance, er med udgangspunkt i en forventning om, at der modtages compensation på 6,3 mio. kr. fra staten (DUT) vedr. NIS2-direktivet ang. foranstaltninger på cybersikkerhedsområdet.

Der er en potentiel risiko for merforbrug i størrelsesordenen 15 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter, da der er modtaget en opkrævning fra Vurderingsstyrelsen, som umiddelbart er større end forventet. Der er dog usikkerhed om opkrævningsgrundlaget, hvorfor der på nuværende tidspunkt ikke er indarbejdet en afvigelse i prognosen.

Økonomiudvalgets bruttoanlæg

På Økonomiudvalgets bruttoanlæg forventes der balance. Enhederne forventer mindreforbrug på sammenlagt 145,8 mio. kr. på anlægsbevillingerne, hvilket frigiver tilsvarende anlægsmåltal som omdisponeres til

køb af grunde. Mindreforbruget skyldes primært hhv. lavere eksekvering på vedligeholdelsesprojekter, samt at en forholdsvis høj andel af Økonomiforvaltningens anlægssortefølge i 2025 er i en tidlig fase. Det betyder, at indgåelse af entreprisekontrakter mv. afventer, hvorfor eksekveringen i denne fase er lavere end for projekter i udførelsesfasen. Justeringen af budgetterne håndteres med 2. anlægsoversigt 2025.

Økonomiudvalgets overførsler mv.

På Økonomiudvalgets overførsler mv. resterer 53,5 mio. kr. i puljen til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige.

Af tabel 1 fremgår det vedtagne budget, det korrigerede budget, faktiske forbrug og den forventede regnskabsafvigelse på områderne service, anlæg og fællesordninger fordelt på Økonomiudvalgets enheder.

Tabel 1: Forventet regnskabsafvigelse på Økonomiudvalgets enheder

Enhed (1000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget pr. 22/5-2025	Faktisk forbrug pr. 22/5-2025	Forventet regnskabsafvigelse*
Service				
København Ejendomme	-1.427.358	-1.550.421	-750.814	0
Koncernservice	511.831	499.413	170.939	0
Byggeri København	11.071	9.081	2.137	0
Koncern IT	236.179	244.369	104.499	0
ØKF, Rådhuset	890.569	917.423	344.259	0
Fællesordninger	2.560.981	2.433.820	1.161.550	0
Service, i alt	2.783.273	2.553.686	1.032.569	0
Anlægsindtægter				
Byggeri København	-10.000	16.096	-1.601	0
ØKF, Rådhuset	-1.748	-12.690	0	0
Fællesordninger	-107.661	-109.729	-51.016	0
Anlægsindtægter, i alt	-119.409	-106.322	-52.617	0
Anlægsudgifter				
Byggeri København	1.144.887	1.427.067	359.466	0
København Ejendomme	382.083	554.864	137.930	0
Koncernservice	44.072	29.403	3.385	0
Koncern IT	4.843	6.712	1.476	0
ØKF, Rådhuset	101.597	87.945	10.149	0
Fællesordninger	418.855	519.268	1.405	0
Anlægsudgifter, i alt	2.096.337	2.625.259	513.811	0
Overførsler, mv.				
Fællesordninger	266.933	266.933	90.110	53.469
Koncernservice	4.472	4.472	887	0

Koncern IT	9.730	9.730	0	0
København Ejendomme	-10.594	-10.594	-1.465	0
Overførsler, mv. i alt	270.541	270.541	89.532	53.469
Økonomiudvalget i alt	5.030.742	5.343.164	1.583.296	53.469

* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter.

De kommunale fællesordninger

På de kommunale fællesordninger forventes balance efter at et merforbrug på 49,9 mio. kr. håndteres i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Det forventede merforbrug skyldes forskellige modsatrettede bevægelser, jf. tabel 2 nedenfor. Et forventet merforbrug på 133,8 mio. kr. på hvile-i-sig-selv ordninger, et mindreforbrug på 30,4 mio. kr. på de kassefinansierede ordninger og et mindreforbrug på fælles puljer på 53,5 mio. kr.

Merforbruget på de tre hvilke-i-sig-selv ordninger – barselsfonden, arbejdsskadeordningen og forsikringsordningen – håndteres i overensstemmelse med kommunens principper for hvilke-i-sig-selv regulering således, at ordningernes over- og underdækning afvikles over udvalgenes rammer inden for en løbende periode på 10 år.

Tabel 2: Afbigelser på kommunale fællesordninger

Fællesordninger (1000 kr.)		Forventet regnskabsafvigelse*
Hvile-i-sig-selv-ordninger		
Service	Barselsfond Der har været et større træk på ordningen, som var forventet ved årets start. Budgettet for 2026 er således allerede opskrevet tilsvarende.	-38.000
	Arbejdsskadeordningen Der er sket en markant stigning i udbetalte erstatninger, som tilskrives afvikling af sagspukkel i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring. Det er forventningen afviklingen af sagspuklen vil forsætte indtil 2027.	-57.889
	Forsikringsordningen Der har været et større forbrug på forsikringssager end forventet, herunder bl.a. at en fredet bygning på Gasværksvej er nedbrændt. Det høje niveau i 2025 giver ikke på nuværende tidspunkt anledning til forventning om tilsvarende højt niveau i 2026.	-37.939
Hvile-i-sig-selv-ordninger, i alt		-133.828
Kassefinansieret		
Service	Tjenestemandspensioner Der er ikke behov for den risikoreserve på 30 mio. kr., der årligt budgetteres med. Derudover skyldes mindreforbruget primært en lavere stigning i udbetalinger end forventet.	62.060
	Indtægter for rettigheder Budgettet er justeret pba. af resultatet for 2024.	-39.051
Anlæg	Indtægter for rettigheder Der har været større indtægter, end forventet ved årets start.	7.439
Kassefinansieret, i alt		30.448

Fælles puljer		
Overførsler	Puljer til merudgifter til forsikrede ledige	53.469
Fælles puljer, i alt		53.469
Hovedtal		-49.911

* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter.