



## Bilag 1

### Forventet regnskab pr. april 2024 på øvrige styringsområder samt uddybende udvalgsforklaringer

#### Resumé

I dette bilag 1 til det forventede regnskab pr. april 2024 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. Udvalgs-forklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskabsresultat inkl. udgifter til fordrevne ukrainere, men fokuserer på forklaring af afvigelser ekskl. fra fordrevne fra Ukraine. Specifikation af udgifter til fordrevne fra Ukraine fremgår af bilag 2.

#### Indhold

Forventet regnskab pr. april 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	11
Teknik- og Miljøudvalget	12

15-05-2024

Sagsnummer i F2  
2024 - 8766

Dokumentnummer i F2  
5347444

Sagsnummer eDoc  
2024-0157861

Sagsbehandler  
David Georges Olsen

Økonomiudvalget	14
Borgerrådgiveren	15
Intern Revision	15

## 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	-18,0	-18,0	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	-47,9	-47,9	0,0
Økonomiudvalget	-304,3	-149,9	-149,9	0,0
<b>I alt</b>	<b>-347,6</b>	<b>-212,4</b>	<b>-212,4</b>	<b>0,0</b>

\*Ekskl. hovedkonto 1

Det bemærkes at det korrigerede budget på anlægsindtægter er blevet nedskrevet siden vedtaget budget, hvilket primært kan henføres til Økonomiudvalget, hvor der med anlægsoversigterne er blevet foretaget en række reperiodiseringer efter budgetvedtagelsen, der primært vedrører KEJD som har nedjusteret sine forventede indtægter for salg af ejendomme.

## 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 ingen afvigelser på Hovedkonto 7.

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	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-43,3	-43,3	-43,3	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	3,6	2,9	2,9	0,0
Økonomiudvalget	-48.324,6	-48.334,8	-48.334,8	0,0
<b>I alt</b>	<b>-48.363,7</b>	<b>-48.374,7</b>	<b>-48.374,7</b>	<b>0,0</b>

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. Der forventes et mindreforbrug på hovedkonto 8 på 0,2 mio. kr., sfa. indtægter ifm. tilbagebetaling fra boligselskaberne vedr. beboerindskudslån i Socialudvalget.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedttaget 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	0,2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	139,8	138,1	138,1	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	239,6	239,6	239,6	0,0
Økonomiudvalget	359,8	472,6	472,6	0,0
<b>I alt</b>	<b>757,5</b>	<b>853,4</b>	<b>853,2</b>	<b>0,2</b>

## Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker over forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance på takstfinansierede overførsler, jf. tabel 4.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

Mio. kr.	Vedttaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	335,2	196,8	196,8	0,0
Overførsler	129,8	163,3	163,3	0,0

## Kvartalsregnskab

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

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedttaget budget	Forventet Korrigeret budget	Forventet regnskab	Realiseret forbrug	Forbrugsandel		
					2024	2023	2022
Service	31.977	32.016	32.192	7.342	22,94%	24,54%	23,31%
Heraf udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine*	0	0	334,7	46,2	13,80%	18,92%	-
Anlægsudgifter	3.633	3.999	3.999	564	14,10%	15,98%	12,03%
Anlægsindtægter	-348	-212	-212	-79	37,23%	66,89%	73,12%
Overførsler	12.008	11.599	11.370	2.405	20,35%	22,06%	21,99%

\*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 1,6 procentpoint under sidste år, hvilket bl.a. kan henføres til indgåede overenskomster der medfører lønstigninger, som først har effekt fra april/maj 2024, hvorfor en større del af forbruget forventes anvendt i 2.-4. kvartal, samt omkonteringer af lønudgiften som tidligere, først er foretaget senere på året. For udgifterne relateret til fordrevne fra Ukraine, viser kvartalsregnskabet at forvaltningerne i 2024 har anvendt 5,1 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 området er vanskeligt styrbart, da Københavns Kommune ikke har indflydelse på antallet af fordrevne fra Ukraine.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter er hhv. 1,9 procentpoint lavere end 2023 og 2,1 procentpoint højere end i 2022. Forbrugsandelen indikerer at kommunens eksekveringsevne på anlægsområdet generelt er steget ift. årene før 2023, men at kommunen i 2023 eksekverede på et særdeles højt niveau. 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 1,7 procentpoint lavere i 2024 end i 2023, samt yderligere 1,6 procentpoint lavere end i 2022, 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	1.105,0	1.284,0	-179,0
Anlægsudgifter	6,6	17,2	17,2	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.676,2	8.658,2	8.597,6	60,6
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). Når der tages højde for udgifter, der kan relateres til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et samlet forbrug på i alt 179,0 mio. kr. 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 (20,6 mio. kr.), ekstraopgaver i ydelsesadministrationen (4,4 mio. kr.), midlertidig indkvartering af fordrevne ukrainere (151,3 mio. kr.), samt 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 bl.a. en

forøgelse af budgettet med 9,8 mio. kr. til omorganisering i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

#### Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 60,6 mio. kr. på overførsler mv. (inkl. korrektioner). Når der ses bort fra udgifter og indtægter relateret til fordrevne fra Ukraine, er mindreforbruget 2,6 mio. kr.

På efterspørgselsstyrede indsatser forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 58,0 mio. kr. ift. budgettet (inkl. korrektioner). 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 efterspørgselstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. ift. budgettet (inkl. korrektioner). Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiministeriets Økonomiske redegørelse pr. december 2023 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 2023 og starten af 2024. Derudover kan mindreforbruget tilskrives en forventet lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager på tværs af alle ydelsesgrupper. Dette er opgjort pba. udviklingen i udgifterne i 2023, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden.

#### Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer ingen afvigelse fra budgettet.

#### **Børne- og Ungdomsudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	12.507,4	12.639,9	12.740,4	-100,5
Anlægsudgifter	298,5	207,9	207,9	0,0
Anlægsindtægter	-11,8	-18,0	-18,0	0,0
Overførsler mv.	75,5	73,3	57,7	15,5
Finansposter (HK7)	0,2	0,2	0,2	0,0
Finansposter (HK8)	0,0	0,0	0,0	0,0

#### Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug

på 100,5 mio. kr. inklusive udgifter som følge af krigen i Ukraine på 75,3 mio. kr.

Ses der bort fra merudgifter på grund af krigen i Ukraine, forventer udvalget således et merforbrug på 25,2 mio. kr. Af det samlede merforbrug forventes der et decentralt merforbrug på 49,5 mio. kr. samt eksternt finansierede projekter for 22,1 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på den ordinære drift.

På *dagtilbudsområdet* forventes der et merforbrug på 54,1 mio. kr. ekskl. ukraineuudgifter. Det samlede merforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder følgende forventede merforbrug: 49,2 mio. kr. vedrørende mere aktivitet på dagtilbudsområdet end budgetteret, 55 mio. kr. vedrørende kapacitetsudgifter, 19. mio. kr. vedrørende udflytterkørsel, 14,5 mio. kr. vedrørende midlertidig kapacitet og forventede mindreindtægter på forældrebetalingen på 39,9 mio. kr. Hertil kommer en forventning om et decentralt merforbrug på 7,2 mio. kr. Disse bevægelser modsvarer af følgende forventede mindreforbrug: 28,4 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser, 45,2 mio. kr. vedrørende fripladser, samt 22,5 mio. kr. på centrale poster herunder meritpædagoguddannelsen. Det forventede merforbrug på dagtilbudsområdet fremgår ligeledes af den månedlige opfølgning på problemområder for maj 2024.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. ekskl. ukraineuudgifter. 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 gæld på 2,1 mio. kr.

På *undervisningsområdet* forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr., ekskl. ukraineuudgifter. Det samlede merforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder følgende forventede merforbrug: 14 mio. kr. vedrørende flere elever i 0.-9. klasse ud over demografien, 7,7 mio. kr. vedrørende stigende aktivitet på privat- og efterskoler, samt en decentral gæld på 44,8 mio. kr. Dette modsvarer af følgende forventede mindreforbrug vedr. køb af pladser, 16,2 mio. kr. i merindtægter vedr. salg af undervisningspladser og et mindreforbrug på 15 mio. kr. vedr. den Forberedende Grunduddannelse. Hertil forventes et mindreforbrug på 19,4 mio. kr. vedr. eksterne midler.

På *specialundervisning* forventes et mindreforbrug på 17,3 mio. kr. ekskl. ukraineuudgifter. Resultatet er primært drevet af et forventet merforbrug på 7 mio. kr. som følge af stigende aktivitet. Dette modsvarer af følgende forventede mindreforbrug: 3,9 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser, samt 18,9 mio. kr. vedr. centrale midler. Herudover forventes en decentral opsparing på 3,4 mio. kr.

På *sundhed* forventes der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. ekskl. ukrainedgifter. Mindreforbruget er primært drevet af udvikling af et nyt IT-system i Børne- og Ungdomstandplejen, samt merudgifter, som følge af en forsinket tilpasning af den negative demografiefterregulering. Hertil forventes en decentral opsparing på 1,3 mio. kr.

På *administration* forventes der et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. ekskl. ukrainedgifter, som primært skyldes mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende lønmidler som følge af rekrutteringsudfordringer. Herudover forventes mindre forbrug på eksterne midler for 2,7 mio. kr.

#### Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 15,5 mio. kr., som primært forklares ved, at der forventes færre elever på den Forberedende Grunduddannelse.

#### Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

### **Kultur- og Fritidsudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.716,0	1.750,7	1.755,1	-4,3
Anlægsudgifter	88,8	52,5	52,5	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	607,7	607,7	607,7	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 Fritidsudvalget (KFU) forventer et samlet merforbrug på servicebevillingen på 4,3 mio. kr. inkl. udgifter til fordrevne ukrainere på 1,9 mio. kr. Merforbruget på service udgør 2,4 mio. kr. ekskl. udgifter til fordrevne ukrainere.

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. til reinvestering i to borgernære IT-systemer sfa. kontraktudløb og genudbud. Merforbruget består af hhv. 1,8 mio. kr. til et billetkøb-system til svømmehaller, kulturinstitutioner etc., og 0,6 mio.



kr. til aktivitetsbookingsystemet Brugbyen.nu. KFF vil undersøge muligheden for at optage et internt lån til håndtering af merudgifterne før sommerferien.

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr. sfa. fordrevne ukrainere, som KFF bistår med bl.a. indrejseregistrering og borgerbetjening.

KFU forventer balance på hovedprodukterne *Administrative fællesudgifter* og *Tilskud*.

#### Anlægsudgifter

KFU forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

KFU forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

KFU forventer balance på overførsler mv.

#### Finansposter

KFU forventer balance på finansposter

### **Socialudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	7.360,5	7.487,0	7.518,8	-31,8
Anlægsudgifter	76,3	46,8	46,8	0,0
Anlægsindtægter	-1,2	-0,8	-0,8	0,0
Overførsler mv.	58,3	23,8	-70,6	94,3
Finansposter (HK7)	0,5	0,5	0,5	0,0
Finansposter (HK8)	-0,1	-0,1	-0,2	0,2

#### Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 31,8 mio. kr. inkl.

Ukrainerelaterede udgifter. Merudgifter til Ukrainerelaterede udgifter udgør samlet set 31,8 mio. kr. Indarbejdet i prognosen er desuden en række handleplaner for i alt 32,2 mio. kr., som forudsættes realiseret mhp. at sikre et budget i balance. Ekskl. udgifter til ukrainere forventes der balance på den almindelige drift på service.

På bevillingen *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 22,5 mio. kr. inkl. Ukrainerelaterede udgifter for samlet set 27,7 mio. kr. På almindelig drift forventes der et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært foranstaltninger og tidlig indsats, hvor der forventes et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. sfa. effekten

af besparelser på socialområdet ultimo 2023. Der forefindes et yderligere mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser, som kan tilskrives højere efterspørgsel på Socialforvaltningens egne tilbud sammenlignet med tidligere og dermed et mindre behov for køb af eksterne pladser. Yderligere er der igangværende handleplaner for 5,4 mio. kr. som er nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder inden for Socialforvaltningens samlede ramme. Handleplanerne omhandler strammere visitationspraksis samt reducere af omfang, intensitet og varighed af foranstaltninger.

På bevillingen *Borgere med sindslidelser* forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. inkl. udgifter til Ukraine på 0,8 mio. kr. På almindelig drift forventes der et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært provenuet af de tidligere nævnte vedtagne besparelser forud for årets start. På området er der igangværende handleplaner for 4,7 mio. kr. til at håndtere andre udfordringer inden for Socialforvaltningens samlede ramme. Handleplanerne omfatter en reduktion i brug af interne vikarer og manglende genbesættelse af vakante stillinger.

På *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 33,1 mio. kr. inkl. Ukrainerelaterede udgifter for samlet set 2,5 mio. kr. På almindelig drift forventes et merforbrug på 30,6 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til herberger, hvor der forventes et merforbrug på 18,0 mio. kr. sfa. færre salgsindtægter end budgetteret. De resterende 14,4 mio. kr. skyldes overførsel af merforbrug fra 2023. Der forventes desuden et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. inden for rusmiddelbehandling sfa. de tidligere nævnte vedtagne besparelser på socialområdet. Der er igangværende handleplaner for 14,5 mio. kr., som bl.a. omhandler reduktion af visitationsniveau på døgnbehandling på rusmiddelområdet samt reduktion i lønniveau på selvsamme områder.

På bevillingen *Den sociale hjemmepleje* forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidligere besparelser på socialområdet samt tilførsel af 51,8 mio. kr. et-årigt som følge af OFS 23-24. Uden tilførsel af midler vil området have været udfordret. Der er desuden igangværende handleplaner på området for 5,0 mio. kr. Handleplanerne er nødvendige for at håndtere øvrige udfordringer på socialområdet inden for forvaltningens egen ramme.

På *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 12,3 mio. kr. inkl. Ukrainerelaterede udgifter for samlet set 0,8 mio. kr. På almindelig drift er der et forventet merforbrug på 11,5 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 18,3 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser pga. højere enhedspris end budgetteret. Der forventes også et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. sfa. tilbageholdenhed på

dagtilbudsområdet og lavere aktivitet på foranstaltninger. Der er desuden igangværende handleplaner for 2,6 mio. kr., som omfatter nedlæggelse af stillinger ved vakancer, reducere af lønudgifter og ændret bevillingspraksis for tekniske hjælpemidler.

På *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 27,6 mio. kr. sfa. tidligere nævnte besparelser på socialområdet og tilbageholdte risikomidler.

#### Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Der forventes et mindreforbrug på 94,3 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede overførsler sfa. stigende indtægter fra den centrale refusionsordning (SDE) og en forventning om en høj efterregulering fra staten heraf, pba. aktiviteten i 2023.

#### Finansposter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

### **Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.426,3	5.461,3	5.462,3	-1,0
Anlægsudgifter	70,8	27,7	27,7	0,0
Anlægsindtægter	0,0	6,0	6,0	0,0
Overførsler mv.	2.180,0	2.173,1	2.173,1	0,0
Finansposter (HK7)	-43,3	-43,3	-43,3	0,0
Finansposter (HK8)	139,8	138,1	138,1	0,0

#### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr. inkl. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine. Udgifterne relateret til fordrevne fra Ukraine udgør 1,0 mio. kr., hvorfor Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på service, ekskl. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine.

På bevillingen *Sundhed* forventes et mindreforbrug på 20,2 mio. kr., som primært er sammensat af et mindreforbrug på *begravelsesgodtgørelse og hospice* på 6,4 mio. kr., sfa. antallet af ældre, der har ret til et højere niveau for begravelseshjælp, er faldende, samt et mindreforbrug på *færdigbehandlede patienter* på 14,7 mio. kr.,

som skyldes at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i højere grad end forventet, gennemfører en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede patienter.

På bevillingen *Ældre* forventes et merforbrug på 21,2 mio. kr., inkl. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine på 1,0 mio. kr. Ekskl. udgifter til fordrevne fra Ukraine forventes dermed et merforbrug på 20,2 mio. kr., som primært er sammensat af et merforbrug på *plejeboliger* på 18,3 mio. kr., sfa. stigende udgifter til vikarer, grundet øget sygefravær, samt et merforbrug på *sygepleje*, på 14,1 mio. kr., ligeledes grundet stigende udgifter til vikarer.

På bevillingen *administration* forventes der balance.

#### 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 mv.

#### Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på finansposter.

### **Teknik- og Miljøudvalget**

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.050,7	1.075,3	1.070,7	4,6
Anlægsudgifter	1.319,8	1.091,5	1.091,5	0,0
Anlægsindtægter	-30,4	-47,9	-47,9	0,0
Overførsler mv.	134,1	-51,2	-51,7	0,5
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 mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Forventningen dækker over en række modsatrettede bevægelser på udvalgets servicebevillinger, herunder et forventet merforbrug på 2,6 mio. kr. på Ordinær drift, en forventet merindtægt på 8,0 mio. kr. på Parkering samt et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr. på Byfornyelse/ydelsesstøtte. Bevillingen Krematoriedrift er i balance.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. Merforbruget udgøres af en række modsatrettede bevægelser. Der er blandt andet et mindreforbrug på løn på 7,0 mio. kr. på hovedproduktet *Parkering* som følge af vakance. Modsat forventes der et merforbrug på 3,5 mio. kr. på hovedproduktet *Infrastruktur* til vinterberedskab som følge af en høj udkaldsaktivitet i første halvdel af vinteren. Ligeledes forventes der på hovedproduktet *Infrastruktur* mindreindtægter på 3,3 mio. kr. vedr. arealerne ved Selinevej som forvaltningen lejer ud, samt et merforbrug på hovedproduktet *General administration* på 2,2 mio. kr. som følge af advokatbistand i en kartelsag, hvor deltagerne i et ulovligt lastbilkartel er blevet sagsøgt med henblik på erstatning.

På bevillingen *Parkering* forventes samlede merindtægter på 8,0 mio. kr. Der forventes 25 mio. kr. i merindtægter på betalingsområdet, hvoraf 6,0 mio. kr. vedrører merindtægter som følge af forsinket nedlæggelse af parkeringspladser i rød zone vedtaget i budget 2023 vedr. projektet om Byrums- og trafikplan for Middelalderbyen. Nedlæggelsen af 600 parkeringspladser er forsinket, da implementeringen har afventet den politiske behandling af indstillingen 'Principper for bil- og cykelparkering i Middelalderbyen, Indre By' (TMU 26.02.2024). Pladserne forventes nedlagt fra juli 2024. Yderligere forventes merindtægter på 8,5 mio. kr. som følge af forsinket etablering af dele- og elbilspladser, hvor der ligeledes er forudsat omdannede parkeringspladser til pladser med tidsbegrænsning. Endeligt forventes merindtægter på 10,5 mio. kr. grundet et højere registreret aktivitetsniveau. Forvaltningen vil følge dette og vurdere årsagerne hertil.

Vedr. parkeringsafgifter forventes der mindreindtægter på 34,0 mio. kr. som følge af udfordringerne med at rekruttere parkeringsvagter. I modsat retning trækker et mindreforbrug på 17,0 mio. kr., da afregningen af parkeringsafgifter til Rigspolitiet nedsættes med halvdelen af mindreindtægterne.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes udbetaling af ydelsesstøtte til 3 nye kollegier, samt udbetaling af højere grundskyldstilskud til Øresundskollegiet, da renten er højere end forudsat i budgetlægningen.

#### Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

På overførsler ekskl. det takstfinansierede område forventes på bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* et

mindreforbrug på 0,5 mio. Mindreforbruget vedrører indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

#### Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på finansposter.

#### **Økonomiudvalget**

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service i alt	2.784,9	2.464,0	2.328,9	135,1
<i>Puljen til uforudsete udgifter og Pulje til Fordrevne fra Ukraine</i>	167,2	118,6	0	118,6
Service ekskl. Puljen til uforudsete udgifter og Pulje til Fordrevne fra Ukraine	2.617,7	2.345,4	2.328,9	16,5
Anlægsudgifter	2.107,7	2.752,0	2.752,0	0,0
Anlægsindtægter	-304,3	-149,9	-149,9	0,0
Overførsler mv.	276,3	276,2	218,1	58,1
Finansposter (HK7)	-48.324,6	-48.334,8	-48.334,8	0,0
Finansposter (HK8)	359,8	472,6	472,6	0,0

#### Service

Økonomiforvaltningen forventer på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. på fællesordninger på service.

Økonomiforvaltningen følger udviklingen tæt, og eventuelle bevillingsmæssige konsekvenser på fællesordningerne vil blive håndteret med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Det forventede mindreforbrug på fællesordninger er sammensat af:

- Mindreforbrug på 46,0 mio. kr. på bevillingen fælles tjenestemandspension. Forbruget på tjenestemandspensioner indikerer, at der ikke er behov for reserven på 30 mio. kr. Herudover forventes det på baggrund af forbruget per marts et yderligere mindreforbrug i forhold til budgettet på 16,0 mio. kr.
- Mindreindtægter på 19,0 mio. kr. på bevillingen indtægter fra salg af rettigheder. Der er på nuværende tidspunkt solgt rettigheder for 4,8 mio. kr. ud af et samlet budget på 57 mio. kr. På den baggrund forventes det, at der er behov for at sænke indtægtskravet.
- Merforbrug på 10,0 mio. kr. på forsikringsordningen. Der har været et større forbrug på afsluttede forsikringsager end forventet de første tre måneder af 2024 på forsikringsordningen. På den baggrund forventes der merudgifter på ordningen.

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. bevilling kollektiv trafik. Merforbruget skyldes, at der er behov for midler til bustilpasning til Sydhavnsmetroen og KBH Syd, som blev behandlet af Økonomiudvalget d. 15. august 2023.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. På baggrund af udmeldinger fra ATP forventes mindreudgifter til administrationsbidraget til Udbetaling Danmark.

Herudover resterer der 18,6 mio. kr. i puljen til uforudsete serviceudgifter. Puljen indmeldes almindeligvis som mindreforbrug i kvartalsprognoserne, da puljen skal håndtere eventuelle merudgifter i forvaltningerne, der indmeldes i prognoserne.

Endeligt er der afsat en pulje på 100,0 mio. kr., som forventes at finansiere udgifter til fordrevne fra Ukraine, i hele Københavns Kommune, som reserve til at håndtere evt. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine.

#### Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på anlægsudgifterne.

#### Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på anlægsindtægterne.

#### Overførsler m.v.

Der resterer 58,1 mio. kr. i puljen til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige. Puljen indmeldes almindeligvis som mindreforbrug i kvartalsprognoserne, da puljen skal håndtere eventuelle merudgifter i forvaltningerne, der indmeldes i prognoserne.

#### Finansposter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på finansposter.

#### **Borgerrådgiveren**

<i>Mio. kr.</i>	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	19,1	0,4
-----------------	------	------	------	-----

Intern Revision har alene budget på service. Her forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som delvist skyldes en reduktion af et årsværk i 2023 til dækning af fremtidige effektiviseringer, samt vakante stillinger.