



Bilag

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

30-07-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 14679

Dokumentnummer i F2
5908607

Sagsnummer eDoc
2024-0271775

Sagsbehandler
David Georges Olsen

Resumé

Bilaget 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 fra Ukraine, 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. august 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

Økonomiudvalget	13
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	-20,0	-20,0	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	-41,5	-41,5	0,0
Økonomiudvalget	-304,3	-760,5	-760,5	0,0
I alt	-347,6	-818,6	-818,6	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 forlig vedrørende DR-byen samt en nedjustering af forventede indtægter fra 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 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Hovedkonto 7, sfa. færre renteudgifter ifm. kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner, samt færre udgifter til dankortgebyrer under Socialudvalget. Det bemærkes at Økonomiudvalget tilfører kassen 162 mio. kr. på finansposter, sfa. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

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	0,1	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,5	0,5	0,4	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	-48.496,6	-48.496,6	0,0
I alt	-48.363,7	-48.604,4	-48.604,5	0,1

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. Der forventes merindtægter i Socialudvalget på 0,2 mio. kr. fra tilbagebetaling fra boligselskaberne vedrørende beboerindskudslån.

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	0,2
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	474,2	474,2	0,0
I alt	757,5	855,0	854,8	0,2

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 takstfinansieret overførsler på 1,5, sfa. forhøjet afregningstakst til Amager Ressource Center, sfa. øgede driftsomkostninger, 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	202,7	202,7	0,0
Overførsler	129,8	126,0	127,5	-1,5

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugsandel af det forventede korrigerede budget efter 2. 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	31.950	31.905	15.862	49,72%	48,52%	47,90%
Udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine*	0,0	45,7	307,8	108,7	35,32%	40,71%	18,03%
Anlægsudgifter	3.968	3.952	3.950	1.603	40,61%	42,31%	32,10%
Anlægsindtægter	-348	-819	-819	-706	86,19%	58,63%	86,93%
Overførsler	12.008	11.424	11.180	5.297	45,47%	47,09%	45,41%

*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 1,2 procentpoint over sidste år, hvilket bl.a. skal ses i lyset af budgettilpasninger med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor forvaltningerne har nedskrevet budgetterne og frigivet servicemåltal, samt færre indtægter på herbergsområdet. For udgifterne relateret til fordrevne fra Ukraine, viser kvartalsregnskabet at forvaltningerne i 2024 har anvendt 5,4 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. 1,7 procentpoint lavere end 2023 og 8,5 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 1,5 procentpoint lavere i 2024 end i 2023, men stor set tilsvarende, den 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	1.106,8	1.262,5	-155,7
Anlægsudgifter	6,6	15,7	15,7	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.676,2	8.660,7	8.411,6	249,1
Finansposter (HK7)	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter (HK8)	0,0	3,2	3,2	0,0

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 merforbrug på i alt 155,7 mio. kr. på service. Merforbruget kan således udelukkende henføres til udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine. Merforbruget skal ses i lyset af at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har fået udmøntet 46 mio. kr. til håndtering af udgifter til fordrevne fra Ukraine.

Årsagen til det forventede forbrug sfa. fordrevne ukrainere kan tilskrives forbrug i jobcenterdriften i form af ekstraordinære opgaver, som omfatter samtaler og jobformidling (20,5 mio. kr.), ekstraopgaver i ydelsesadministrationen (4,4 mio. kr.), midlertidig indkvartering af fordrevne ukrainere (128,1 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 fremrykning af udgifter på 0,2 mio. kr. fra 2025 til 2024 og en omplacering af udgifter på 0,4 mio. kr. fra 2024 til 2025. Desuden er anlægsbevillingen vedr. Samlokalisering II annulleret, hvilket indebærer en reduktion af BIU's anlægsbevilling på 1,5 mio. kr. i 2024.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 249,1 mio. kr. på overførsler mv. (inkl. korrektioner). Når der ses bort fra udgifter og indtægter relateret til fordrevne fra Ukraine, er mindreforbruget 196,1 mio. kr.

På efterspørgselsstyrede indsatser forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 53,0 mio. kr. ift. budgettet (inkl. korrektioner). Mindreforbruget vedrører udgifter og indtægter relateret til fordrevne fra Ukraine, hvor ekstra integrationsindtægter (primært grundtilskud) overstiger de ekstra udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse.

På efterspørgselstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 196,1 mio. kr. ift. budgettet (inkl. korrektioner). Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiministeriets Økonomiske redegørelse pr. maj 2024 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i første halvår 2024. Mindreforbruget er drevet af et fald på 665 helårsmodtagere på dagpenge og 295 helårsmodtagere på kontanthjælp mm., som kun delvist modsvares af en stigning i antallet af helårsmodtagere på fleksjob mv., sygedagpenge og ressourceforløbsydelse. 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	12.739,3	12.809,3	-70,0
Anlægsudgifter	298,5	197,6	197,6	0,0
Anlægsindtægter	-11,8	-20,0	-20,0	0,0
Overførsler mv.	75,5	75,0	55,2	19,8
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 70 mio. kr. inklusive udgifter som følge af krigen i Ukraine på 72,5 mio. kr.

Ses der bort fra merudgifter på grund af krigen i Ukraine, forventer udvalget et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det samlede mindreforbrug er sammensat af et forventet decentralt merforbrug på 37 mio. kr., et mindreforbrug på eksterne midler på 20,7 mio. kr., og et mindreforbrug på den ordinære drift på 18,8 mio. kr.

På *dagtilbudsområdet* forventes der et merforbrug på 25,7 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Det samlede merforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder følgende forventede merforbrug: 59,1 mio. kr. vedrørende ændrede aktivitet på dagtilbudsområdet, 55 mio. kr. vedrørende kapacitetsudgifter, 19. mio. kr. vedrørende udflytterkørsel og forventede mindreindtægter på forældrebetalingen på 32,7 mio. kr. Disse bevægelser modsvares af følgende forventede mindreforbrug: 40,7 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser, 41,2 mio. kr. vedrørende fripladser, samt 20,5 mio. kr. på centrale poster herunder meritpædagoguddannelsen. Hertil kommer en forventning om en decentral opsparing på 0,9 mio. kr.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes et mindreforbrug på 16,6 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 opsparing på 1,3 mio. kr.

På *undervisningsområdet* forventes et mindreforbrug på 6,3 mio. kr., ekskl. ukraineudgifter. Det samlede merforbrug er præget af modsatrettede bevægelser, herunder følgende forventede merforbrug: 14,3 mio. kr. vedrørende flere elever i 0.-9. klasse ud over demografien, 7,8 mio. kr. vedrørende stigende aktivitet på privat- og efterskoler, 14 mio. kr. vedrørende merudgifter til energi, samt en decentral gæld på 39,7 mio. kr. Dette modsvares af et forventet mindreforbrug vedr. køb og salg af pladser på 25,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 25,7 mio. kr. vedr. den Forberedende Grunduddannelse, samt et mindreforbrug på centrale poster på 9,7 mio. kr. Hertil forventes et mindreforbrug på 20,7 mio. kr. vedr. eksterne midler.

På *specialundervisning* forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Resultatet er primært drevet af et forventet merforbrug på 6,1 mio. kr. som følge af stigende aktivitet. Dette modsvares bl.a. af et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedr. centrale midler. Herudover forventes en decentral gæld på 0,4 mio. kr.

På *sundhed* forventes der et merforbrug på 0,3 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter. Mindreforbruget er primært drevet af udvikling af et nyt IT-system i Børne- og Ungdomstandplejen. Hertil forventes en decentral opsparing på 0,9 mio. kr.

På *administration* forventes der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. ekskl. ukraineudgifter, som primært skyldes mindreforbrug på 3 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 19,8 mio. kr., som primært forklares ved, at der forventes færre 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	1.750,1	1.752,0	-1,9
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 Fritidsudvalget (KFU) forventer et samlet merforbrug på servicebevillingen på 1,9 mio. kr. inkl. udgifter til fordrevne ukrainere. Udover udgifter til fordrevne ukrainere forventer KFU ikke noget merforbrug på servicebevillingen.

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

KFU forventer balance på hovedprodukterne *Administrative fællesudgifter, Kultur og Fritid* og *Tilskud*.

Anlægsudgifter

KFU forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

KFU forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

KFU forventer balance på overførsler m.v.

Finansposter

KFU forventer balance på finansposter.

Socialudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	7.360,5	7.524,7	7.553,4	-28,7
Anlægsudgifter	76,3	46,1	46,1	0,0
Anlægsindtægter	-1,2	-0,8	-0,8	0,0
Overførsler mv.	58,3	-141,7	-116,5	-25,2
Finansposter (HK7)	0,5	0,5	0,4	0,1
Finansposter (HK8)	-0,1	-0,1	-0,2	0,2

Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 28,7 mio. kr. inkl.

Ukrainerelaterede udgifter. Indarbejdet i prognosen er desuden en række handleplaner for i alt 8,1 mio. kr. til at sikre et budget i balance.

Ekskl. udgifter til ukrainere forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på den almindelige drift på service.

På bevillingen *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 20,5 mio. kr. inkl. Ukrainerelaterede udgifter og et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., når der ses bort fra udgifter vedr. Ukraine. Mindreforbruget skyldes bl.a. et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats grundet lavere forventet aktivitet på området. Yderligere forefindes et merforbrug på 1,6 mio. kr. på både sikrede pladser, hvilket kan tilskrives en lavere forventet aktivitet og dermed færre indtægter fra andre kommuner, og på dagbehandling og fleksible indsatser, hvilket tilskrives en stigning i antal af børn med trivselsproblematikker i skoler. Yderligere er der igangværende handleplaner for 2,5 mio. kr. som er nødvendige for at fastholde det nuværende udgiftsniveau i 2024. Handleplanerne omhandler stram visitationspraksis samt reducere af omfang, intensitet og varighed af foranstaltninger.

På bevillingen *Borgere med sindslidelser* forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. inkl. udgifter til Ukraine. Ekskl. Ukrainerelaterede udgifter forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette skyldes primært færre udgifter til tomgangsleje og elever. Mindreforbruget modsvares delvis med et merforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af forsinkelse af renoveringen af Tagabo. På området er der igangværende handleplaner for 2,0 mio. kr. som er nødvendige for at fastholde det nuværende udgiftsniveau i 2024. Handleplanerne omfatter en reduktion i brug af interne vikarer og manglende genbesættelse af vakante stillinger.

På *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 29,2 mio. kr. inkl. Ukrainerelaterede udgifter og på 26,0 mio. kr. uden udgifter til Ukraine. 13,2 mio. kr. af merforbruget kan henføres til Mændenes Hjem, og 13,2 mio. kr. skyldes stigende tabt statsrefusion på herberger. Ydermere ses et forventet merforbrug på 4,3 på egne døgntilbud som følge af færre indtægter fra egenbetaling end forventet. Der er igangværende

handleplaner for 2,3 mio. kr., som bl.a. omhandler reduktion af visitationsniveau på døgnbehandling på rusmiddelområdet.

På *Borgere med handicap* forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. inkl. Ukrainerrelaterede udgifter og et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. ekskl. Ukrainerrelaterede udgifter. Der forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på døgntilbud som følge af, at flere konkrete borgere har fået udskudt opstartsdato på deres visiterede eksterne botilbudsplads samt et mindreforbrug på hhv. 11,5 og 9,8 mio. kr., hvilket primært henføres tilbageholdte midler for at håndtere udfordringer på området. Et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. for foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem kan tilskrives lavere enhedspriser end forventet. Ydermere ventes et merforbrug på dagbehandling og fleksible indsatser på 19,2 mio. kr. som følge af stigende enhedspriser, og et merforbrug på 9,9 mio. kr. på hjælpemidler sfa. stigende aktivitet. Der er desuden igangværende handleplaner for 1,3 mio. kr. til at håndtere det nuværende udgiftsniveau i 2024, 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 15,2 mio. kr., som skyldes tilbageholdte midler og vakante stillinger, der ikke forventes genbesat pga. ansættelsesstop.

På bevillingen *Den sociale hjemmepæje* forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Det samlede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på 21,5 mio. kr. for tilbageholdte midler for at håndtere udfordringer på området samt faldende aktivitet på en række leverandører og ordninger. Den faldende aktivitet skyldes skærpet visitationspraksis som følge af den stigende aktivitet i efteråret 2023. Ydermere forventes et merforbrug på 14,5 mio. kr. på sygepleje som følge af fortsat høj aktivitet og stigende enhedspris.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Der forventes et merforbrug på Efterspørgselsstyrede overførsler, på 25,2 mio. kr., som skyldes stigende aktivitet og enhedspris på tabt arbejdsfortjeneste og hjemmetræning, på sociale ydelser.

Finansposter

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre renteudgifter ifm. kortfristet gæld, færre udgifter til dankortgebyrer og indtægter fra tilbagebetalinger fra boligselskaber ifm. Beboerindskudslån.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.426,3	5.468,8	5.468,9	-0,1
Anlægsudgifter	70,8	27,7	27,7	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	138,1	138,1	0,0

Service

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

På bevillingen *Sundhed* forventes et mindreforbrug på 23,2 mio. kr., som primært er sammensat af et mindreforbrug på *begravelsesgodtgørelse og hospice* på 5,0 mio. kr., sfa. antallet af ældre, der har ret til et højere niveau for begravelseshjælp, er faldende, samt et mindreforbrug på *færdigbehandlede patienter* på 17,2 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 26,1 mio. kr., inkl. udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine på 0,1 mio. kr. Ekskl. udgifter til fordrevne fra Ukraine forventes dermed et merforbrug på 26,0 mio. kr., som primært er sammensat af et merforbrug på *plejeboliger* på 34,8 mio. kr., sfa. stigende udgifter til vikarer, grundet øget sygefravær, samt et merforbrug på *sygepleje*, på 15,4 mio. kr., ligeledes grundet stigende udgifter til vikarer.

På bevillingen *administration* forventes der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., sfa. vakante stillinger.

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

Mio. kr.	Vedtaget budget	Forventet korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.050,7	1.042,6	1.044,1	-1,5
Anlægsudgifter	1.319,8	1.100,5	1.100,5	0,0
Anlægsindtægter	-30,4	-41,5	-41,5	0,0
Overførsler mv.	134,1	-88,5	-87,5	-1,0
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 1,5 mio. kr. på service. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger, herunder et merforbrug på 3,5 mio. kr. på bevillingen *Ordinær drift* samt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på *Byfornyelse, ydelsesstøtte*.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Blandt de primære forklaringer på merforbruget kan fremhæves:

Merforbrug på 4,6 mio. kr. på *General administration*. Merforbruget vedrører 3,2 mio. kr. i udgifter til juridisk og økonomisk faglig bestand 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. Som udgangspunkt har der ikke været afsat budget til kartelsagen fra årets start. Teknik- og Miljøforvaltningen har dog overført et mindreforbrug fra en anden ramme på 1,2 mio. kr. til at dække merudgifterne i 2024. De 3,2 mio. kr. dækker over et merforbrug udover det allerede afsatte beløb. Merforbruget består derudover af et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. forvaltningens driftsplads på Kraftværksvej. Det skyldes primært at der både er opført en ny administrationsbygning på Kraftværksvej, mens også Amager Ressource Center har bygget nyt. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende opkrævninger fra Hovedstadens Beredskab.

Merforbrug på 7,6 mio. kr. på *Infrastruktur*. Merforbruget består bl.a. af et merforbrug på 3,1 mio. kr. til vinterberedskab som følge høj udkaldsaktivitet i første halvdel af vinteren 2024. Derudover består merforbruget merforbrug på 2,0 mio. kr. på de udlejede arealer på Selinevej, hvilket tilskrives mindreindtægter i forbindelse med udlejning, vedligeholdelse af arealerne samt udgifter til nødvendig

spuling af drænsystemet i forbindelse med kloak og afvanding på arealerne på Selinevej og bassinet ved Nordre Pumpestation.

Mindreforbrug på 6,0 mio. kr. på *Parkering*. Mindreforbruget består bl.a. af 2,5 mio. kr. i lavere etableringsomkostninger i forbindelse med etableringen af pladser til el-biler samt el-delebiler. Der er yderligere merindtægter på 1,5 mio. kr. på baggrund af resultaterne af afholdte udbud vedr. etablering af ladestandere. Slutteligt forventes der er mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til henholdsvis administration af parkeringskontrol, herunder til IT, håndtering af klager og juridisk assistance. Det bemærkes, at udvalget i juni 2024 foretog budgettilpasninger, som medførte at der samlet set blev tilført 43 mio. kr. til kommunekassen.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes under *Boligsociale forhold* et samlet mindreforbrug på 2,0 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 0,2 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.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger. På bevillingen *Affaldsområdet* forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. til bemanning af nærgenbrugsstationerne.

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	2.429,5	2.290,3	139,3
<i>Puljen til uforudsete udgifter og Pulje til Fordrevne fra Ukraine</i>	118,6	0,0	0,0	0,0
Service ekskl. Puljen til uforudsete udgifter og	2.666,3	2.311,0	2.290,3	20,7

Pulje til Fordrevne fra Ukraine				
Anlægsudgifter	2.107,7	2.712,4	2.712,4	0,0
Anlægsindtægter	-304,3	-760,5	-760,5	0,0
Overførsler mv.	276,3	276,2	276,2	0,0
Finansposter (HK7)	-48.324,6	-48.435,5	-48.435,5	0,0
Finansposter (HK8)	359,8	474,2	474,2	0,0

Service

Økonomiudvalget forventer med anden kvartalsprognose for 2024 et samlet mindreforbrug på 20,7 mio. kr. på service. Mindreforbruget er sammensat af følgende:

Mindreforbrug på 11,8 mio. kr. vedrørende el, vand og varme til private lejere. Private lejere opkræves a conto for forbrugsudgifter. Efter regnskabsluk tilbageføres eventuelle overskud. Der forventes et overskud, som skal tilbagebetales i 2025. Det er almindeligt, at der med overførselssagen søges overført midler vedr. privates betalinger til el, vand og varme.

Mindreforbrug på KKs Klimapulje på i alt 7,3 mio. kr. som skyldes at der ikke har været nok indkomne forslag til anvendelse af puljen i 2024. ØKF er i gang med at revidere klimapuljens anvendelse, idet det har vist sig meget svært at udmønte fra puljen i sin nuværende form. ØKF arbejder på at evaluere puljens anvendelse, hvor der også kan tages stilling til en eventuel udvidelse af kriterierne for anvendelse.

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Borgerblikket. Der afventes en afklaring med staten i forhold til opstart af projektet. Midler til Borgerblikket er tidligere blevet overført fra regnskab 2022 til 2023.

Opmærksomhedspunkter

Busterminalen på Dybbølsbro

Busterminalen på Dybbølsbro blev åbnet i juni 2024, og drives af Movia. I 2024 er der budgetteret med et overskud på driften af terminalen på 3,3 mio. kr., som skal tilfalde Københavns Kommune til betaling af internt lån, der er anvendt til anlæg af terminalen. På baggrund af indtægterne over sommerferien forventer Movia ikke, at der kommer et driftsoverskud i 2024. Økonomiforvaltningen følger udviklingen i indtægter fra busterminalen. Såfremt der ikke kommer et driftsoverskud på 3,3 mio. kr. i 2024, vil beløbet blive tilskrevet det samlede interne lån i forbindelse med regnskabet for 2024.

Administrationsbidrag til udbetaling Danmark

I forbindelse med at staten giver kompensation til kommunerne for ny lovgivning (DUT), bliver der tilføjet 6,9 mio. kr. til administrationsbidraget til Udbetaling Danmark. ATP, der driver Udbetaling Danmark, har ikke orienteret kommunerne om et ændret krav til betaling af administrationsbidraget. Der er derfor en mulighed

for et mindreforbrug på ordningen, som vil blive lagt i kassen i forbindelse med 3. eller 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på anlægsudgifterne.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på anlægsindtægterne.

Overførsler m.v.

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på overførsler m.v.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer ingen afvigelse på finansposter.

Borgerrådgiveren

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget 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>	Vedttaget 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 er relateret til nedlagt årsværk i 2023 til håndtering af fremtidige effektiviseringskrav..