



Bilag 5

Økonomiudvalgets anden kvartalsprognose

Resumé

Økonomiudvalget forventer med anden kvartalsprognose for 2024 et samlet mindreforbrug på 32,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets egen drift, hvoraf 11,5 mio. kr. vil blive lagt i kassen med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Dermed indmeldes et mindreforbrug på 20,7 mio. kr. med augustprognosen 2024.

Derudover forventes der balance på de kommunale fællesordninger efter at et merforbrug på 15,2 mio. kr. vil blive håndteret med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget forventer med anden kvartalsprognose for 2024 et samlet mindreforbrug på 32,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets egen drift. Heraf vil 11,5 mio. kr. blive lagt i kassen med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer med henblik på at de søges overført i 2025 og frem. Der er tale om følgende:

- Mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende Fremtidens indkøb som skyldes, at opstarten af projektet er forsinket, og at der ikke er blevet ansat projektmedarbejdere. Mindreforbrug vil blive anmodet overført som en bilag 4. overførsel til regnskabet for 2024.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende megaeventpuljen som primært skyldes, at ØKF har fået tilbageført midler fra KFF vedrørende afholdelse af VM i BMX. Eventet afholdes i 2025, og det var i første omgang planlagt, at der skulle udbetales tilskud på 5,5 mio. kr. til Dansk Cykelunion i 2024. Det er nu aftalt, at kun 2,0 mio. kr. udbetales i 2024, mens 2,5 mio. kr. udbetales i 2025. Derudover udbetales der midler til afholdelse af World Tour Løbet Copenhagen Sprint i 2024. Det betyder samlet set, at der forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. 2024. Mindreforbruget vil blive anmodet overført som en bilag 4 overførsel til regnskabet for 2024.

Herudover er der et forventet mindreforbrug på 20,7 mio. kr. som indmeldes som forventet regnskabsafvigelse med augustprognosen. Mindreforbruget er sammensat af følgende:

- Et forventet mindreforbrug på 11,8 mio. kr. vedrørende el, vand og varme til private lejere. Private lejere opkræves a conto for forbrugsudgifter, og efter regnskabsluk tilbageføres eventuelle

29-07-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 14563

Dokumentnummer i F2
5899733

Sagsnummer eDoc
2024-0260383

Sagsbehandler
Mads Morell

overskud. Der forventes et overskud på 11,8 mio. kr., som skal tilbagebetales i 2025. Et eventuelt mindreforbrug ønskes overført som en kontraktlig forpligtet overførsel til regnskabet for 2024.

- Et forventet 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. Økonomiforvaltningen er i gang med at revidere klimapuljens anvendelse, idet det har vist sig meget svært at udmønte fra puljen i sin nuværende form. Økonomiforvaltningen arbejder på at evaluere puljens anvendelse, hvor der også kan tages stilling til en eventuel udvidelse af kriterierne for anvendelse. Forhåbningen er, at en justering af modellen vil resultere i et lavere mindrebrug til regnskabet for 2024. Et eventuelt mindreforbrug vil blive anmodet overført som en bilag 4. overførsel til regnskabet for 2024.
- Et forventet 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. Et eventuelt mindreforbrug vil blive anmodet overført som en bilag 4. overførsel til regnskabet for 2024.

På Økonomiudvalgets bruttoanlæg forventes der balance efter at et mindreforbrug 47,2 mio. kr. på tværs af Økonomiforvaltningens enheder, vil blive håndteret med 3. anlægsoversigt 2024.

Mindreforbruget skyldes udskydelser og forsinkelser i anlægsprojekter, som har resulteret i lavere eksekvering end forventet. Periodiseringen af anlægsudgifter i forbindelse med 3. anlægsoversigt har ikke resulteret i ændret ibrugtagningstidspunkt på konkrete anlægsprojekter. Hvis der er ændringer i et anlægsprojekts forventede ibrugtagningstidspunkt, behandles dette i forbindelse med de løbende anlægsoversigter.

Af tabel 1 fremgår den forventede regnskabsafvigelse fordelt på Økonomiudvalgets enheder sammen med det faktiske forbrug pr. juli 2024 og det korrigerede budget.

Tabel 1. Forventet regnskabsafvigelse på Økonomiudvalgets enheder

Enhed (1.000 kr.)	Aktuelt budget 2024	Faktisk forbrug pr. juli 2024	Forventet regnskabsafvigelse*
Service			
Byggeri København	10.880	2.721	0
Koncern IT	233.996	118.708	1.625
Koncernservice	505.280	231.707	7.300
Københavns Ejendomme	-1.565.212	-796.067	11.800
Rådhusdelen	443.208	215.229	0
Fællesordninger	2.803.016	1.629.701	0
Service i alt	2.431.169	1.402.001	20.725
Anlægsindtægter			

Enhed (1.000 kr.)	Aktuelt budget 2024	Faktisk forbrug pr. juli 2024	Forventet regnskabsafvigelse*
Byggeri København	-63.841	-50.847	0
Rådhusdelen	-12.690	0	0
Fællesordninger	-683.968	-643.598	0
Anlægsindtægter i alt	-760.498	-694.445	0
Anlægsudgifter			
Byggeri København	1.712.376	724.853	0
Koncern IT	3.698	2.233	0
Koncernservice	17.954	1.877	0
Københavns Ejendomme	504.583	112.540	0
Rådhusdelen	60.279	9.680	0
Fællesordninger	413.534	323.050	0
Anlægsudgifter i alt	2.712.382	1.174.234	0
Overførsler mv.			
Koncern IT	9.392	9.392	0
Københavns Ejendomme	-10.269	-1.471	0
Fællesordninger	277.120	107.728	0
Overførsler mv. i alt	276.243	115.649	0
Økonomiudvalget i alt	4.659.338	1.997.438	20.725

* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter.

Opmærksomhedspunkter for Økonomiudvalgets egen drift

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.

De kommunale fællesordninger

På de kommunale fællesordninger forventes der balance, efter at et merforbrug på 15,2 mio. kr. håndteres i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Finansieringen af merbruget afhænger af den enkelte ordning.

Forsikringsordningen og arbejdsskadeordningen har et samlet merforbrug på 33,1 mio. kr. Ordningerne håndteres i overensstemmelse med kommunens principper for hvile-i-sig-selv-regulering, således at ordningens over- og underdækning afvikles over udvalgenes rammer inden for en løbende periode på 10 år.

Indtægterne fra salg af rettigheder sænkes med 36,0 mio. kr. Sammen med indtægter fra salg af ejendomme er merindtægter fra salg af rettidigheder øremærket til nedbringelse af

vedligeholdelseefterslæbet på kommunens ejendomme. Mindreindtægter på 36,0 mio. kr. vil blive fratrukket indtægter fra salg af ejendomme, når der til Overførselssagen 2024-2025 vil blive udmøntet midler øremærket til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæbet.

De resterende ordninger er alle kassefinansieret og har et samlet nettomindreforbrug på 53,9 mio. kr., der tilfalder kassen.

Afvigelsesforklaringer på de enkelte ordninger fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Afvigelser på kommunale fællesordninger, service

Fællesordninger (1.000 kr.)	Finansieringstyp e	Forventet regnskabsafvig else*
Hvile-i-sig-selv ordninger		
Forsikringsordningen Der har generelt været et større forbrug på afsluttede forsikringsager end forventet i første halvår 2024. Derudover har der været få store forsikringsager, som er blevet udbetalt i 2024. Der er på nuværende tidspunkt ikke grund til at tro, at niveauet i 2025 vil være på samme niveau.	Hvile-i-sig-selv	-30.320
Arbejdsskadeordningen Der forventes merudgifter, da effekten af en ny lovændring, er til fordel for skades-nedslidte.	Hvile-i-sig-selv	-2.821
Hvile-i-sig-selv ordninger i alt		-33.141
Øremærket til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb		
Indtægter fra salg af rettigheder Der er med halvårsregnskabet konstateret færre indtægter fra salg af rettigheder pr. juli 2024.	Kassefinansieret	-36.000
Øremærket til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb i alt		-36.000
Øvrige kommunale fællesordninger i alt		
Rykkergebyrer Der har været færre realiserede indtægter fra rykkergebyrer ind budgetteret.	Kassefinansieret	-3.500
Movia I forbindelse med åbningen af fem nye metrostationer med Sydhavnsmetroen har Økonomiudvalget vedtaget en løsning for bustilpasning af København Syd, der sikrer, at busserne kommer tættere på stationen og dermed forbedre forholdene for buspassagererne. Der er behov for 1,5 mio. kr. til bustilpasning til Sydhavnsmetroen og KBH Syd, som indarbejdes i budgettet til Movia.	Kassefinansieret	-1.500
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.	Kassefinansieret	45.603
Centrale udgifter til Overenskomsten KL har udsendt opkrævning til centrale puljer og ordninger, der er aftalt i overenskomsten. Der opkræves 8,5 mio. kr. mindre end budgetteret i 2024.	Kassefinansieret	8.500
Økonomisystemer Der forventes mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Opus Debitor på grund af besparelser på variable udgifter såsom print og arkivering. Derudover forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Kvantum, fordi der sker opgraderinger det m-ste af 2. halvår, hvilket betyder, at der ikke lægges nye udviklinger i produktion.	Kassefinansieret	2.500
Arbejdsgiverfunktion KL har udmeldt udgifterne for arbejdsgiverkommuner til uddannelse af tillidsrepræsentanter, og på den baggrund forventes et mindreforbrug i 2024.	Kassefinansieret	2.293
Øvrige kommunale fællesordninger i alt		53.896
Kommunale fællesordninger i alt, service		-15.245

* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter

Opmærksomhedspunkter for kommunale fællesordninger

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.