

Regnskab 2023

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2023	3
Regnskab for Københavns Kommune.....	4
Afstemning af balanceposter.....	4
Reel kasse	11
Udvalgsregnskaber	13
Økonomiudvalget.....	14
Teknik- og Miljøudvalget.....	68
Socialudvalget.....	104
Sundheds- og Omsorgsudvalget	129
Børne- og Ungdomsudvalget.....	149
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	176
Kultur- og Fritidsudvalget.....	191
Revisionsudvalget.....	203
Borgerrådgiveren	208
Obligatoriske oversigter.....	211
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	212
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	220
Personaleoversigt	221
Opgørelse af refusion	222
Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret.....	225
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.	239
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor	260
Overførsler fra 2023 til 2024 på styringsområdet service.....	260
Indvendigt vedligehold.....	261

Københavns Kommunes regnskab 2023

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2023 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på udvalgsniveau.

Bevillingsregnskabet indeholder gennemgang af kommunens balanceposter, kommunens reelle kasse, udvalgenes bevillingsregnskaber og de obligatoriske oversigter til regnskabet.

Afstemning af balanceposter

I forbindelse med regnskabet skal hver forvaltning udarbejde en konsolideret oversigt, der viser fordelingen af den enkelte saldo pr. IM-funktion på hhv. 'afstemt uden bemærkninger', 'afstemt til opfølgning' og 'ikke afstemt'. Oversigten skal ledsages af en tids- og aktivitetsplan for færdiggørelsen af afstemningsarbejdet, hvis hele eller dele af kontoen kan henføres til kategorien "ikke afstemt".

Konklusion/opsummering

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at -402 mio. kr. kan henføres til kategorien 'afstemt til opfølgning' heraf kan -399 mio. kr. henføres til materielle anlægsaktiver. De -399 kr. er ikke et udtryk for en forkert værdi på balancen, men derimod det forhold at anlægsmodulet ikke afspejler den korrekte værdi og dermed ikke understøtter dokumentationen for værdien. Det skyldes ukorrekte afskrivninger på 144 anlægsaktiver (389 mio. kr.), hvor der henholdsvis er afskrevet for meget og for lidt på bygninger. Årsagen til det er, at bygningerne er blevet optaget i anlægsmodulet med forkert ibrugtagningsdato. Derudover skyldes det driftsposteringer, som er foretaget efter lukning af anlægsmodulet. Overførsel af værdierne til anlægsaktiver under udførelse kunne derfor ikke understøttes af den systemmæssige kørsel. Begge forhold er manuelt berigtiget for at sikre en korrekt balanceværdi pr. 31. december 2023.

2 mio. kr. kan henføres til kategorien 'ikke afstemt'. De 2 mio. kr. er fordelt på 6 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

Afstemning af balancekonti - fordeling på kategorier (mio. kr.)

Hovedfunktion	Saldo i alt	Heraf afstemt til opfølgning	Heraf ikke afstemt
9.22 - Likvide aktiver	12.914	0	0
9.25 - Tilgodehavender hos staten	720	0	0
9.28 - Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.348	4	0
9.32 - Langfristede tilgodehavender	20.995	0	0
9.35 - Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	185	0	0
9.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	11	0	0
9.42 - Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	241	0	0
9.45 - Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-363	0	0
9.48 - Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-67	0	0
9.50 - Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-74	0	0
9.51 - Kortfristet gæld til staten	-151	0	2
9.52 - Kortfristet gæld i øvrigt	-3.323	-7	0
9.55 - Langfristet gæld	-2.539	0	0
9.58 - Materielle anlægsaktiver	24.904	-399	0
9.62 - Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
9.65 - Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	53	0	0
9.68 - Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	4.940	0	0
9.72 - Hensatte forpligtelser	-27.946	0	0
9.75 - Egenkapital	-32.849	0	0
Hovedtotal	0	-402	2

Antal balancekonti	2.441	80	6
--------------------	-------	----	---

Note: Den samlede saldo på hovedfunktion 9.75 fremgår af kommunens balancerapport til udarbejdelse af balancen og afstemmes gennem egenkapitalnoten til balancen.

Ændret regnskabspraksis i året

Tilbagekøbsrettigheder

Københavns Kommune har i perioden 1906-1996 ved salg af fast ejendom som hovedregel aftalt tilbagekøbsret til ejendommen. Disse rettigheder blev t.o.m. regnskab 2022 opført under langfristede tilgodehavender.

Tilbagekøbsrettighederne udgør dog reelt en portefølje af grunde, der midlertidigt er solgt, men kan købes tilbage af kommunen til en aftalt pris på et aftalt tidspunkt, hvormed kommunen samtidigt kan beslutte den fremtidige anvendelse af disse ejendomme.

Af denne grund indregnes disse fra og med regnskab 2023 som grunde og bygninger til videresalg i kommunens balance. Grundene værdiansættes til den offentlige ejendomsvurdering gældende i 2019 fratrukket aftalt købspris tilbagediskonteret med renten i 2019 fra overtagelsestidspunktet til 2019. 2019-værdier anvendes, idet der senest i 2019 ifm. Metrocityringen har været en konstaterbar hændelse, der har givet anledning til at opskrive den nominelle værdi af grundene fra prisniveauet i salgsåret til 2019-niveau.

Indtægtsperiodisering

Kommunens regler for indregning af billetindtægter er præciseret således, at solgte billetter vedr. arrangementer i efterfølgende år fremover indregnes som indtægter i det efterfølgende år, hvor arrangementet finder sted.

Regnskabsmæssige opmærksomhedspunkter på tværs af kommunen

Debitorer, afskrivninger

KS har gennem en årrække ikke, på et fyldestgørende grundlag, kunne oplyse årets foretagne debitorafskrivninger. Det skyldtes et rapporteringsproblem mellem kommunens debtorsystem Opus Debitor og økonomisystemet Kvantum, som hindrede den nødvendige mapning af afskrivningerne.

I 2023 indgår denne information i årets rapportering på balancen (afsnit 3). Heri indgår, udover afskrivninger på driften, ligeledes information om afskrivninger foretaget på balancen. Indtægter skal som hovedregel indregnes i driften ved debitorkravets oprettelse. Særlige debitorkrav (lån og ydelser med statsrefusion) afviger dog fra denne hovedregel og optages alene på balancen indtil indbetaling modtages, hvorefter kravet indtægtsføres i kommunens regnskab. I de tilfælde hvor indbetalingen aldrig modtages og kravet dermed skal afskrives, foretages afskrivningen derfor alene på balancen, da kravet aldrig har haft driftspåvirkning.

Afskrivninger på balancen er medtaget i rapporteringen for at sikre transparens omkring indtægter, der aldrig rammer forvaltningernes drift og ej heller bliver betalt. Ved at indgå som en del af den forvaltningsrelaterede information i årsrapporteringen, sikres det, at der sker en formaliseret forelæggelse i de respektive udvalg.

Modregning på skattekontoen (9.52.59)

Gældsstyrelsen foretager modregning af såvel offentlige som private krav på kommunens skattekonto når der ikke sker betaling til tiden, og leverandøren oversender kravet til inddrivelse. Gældsstyrelsen modregner i så fald de åbne krav i kommunens tilgodehavender på fx momsrefusion, hvormed der reelt sker en sumbetaling af (ej godkendte) fakturaer som lander i en uspecificeret klump på balancen. Der ses både tilbagevendende og engangsmodregninger af forskellige typer af varer eller ydelseskøb. Modregningerne er et udtryk for, at et indkøb ikke følger den godkendte hovedproces som beskrevet i forretningscirkulæret.

KS foretager efterfølgende udredning af sumbetaling og sikrer, at der sker udkontering til driften for de forvaltninger som enkeltposterne vedrører. Alle modregninger foretaget før 2023 er håndteret. Det er en administrativ tung opgave at udrede typen af køb og forvaltning, og det er derfor vigtigt at indkøb sker i henhold til retningslinjerne. KS kan se, at der hele tiden sker nye modregninger (også i 2023), og KS vurderer, at der er behov for at forvaltningerne arbejder mere procesorienteret med de findings som KS orienterer dem om. KS vil i 2024, når nye modregninger skal udredes, sikre den nødvendige ledelsesmæssige forankring i forvaltningerne.

Fagsystemer (9.28.15/9.52.56/9.52.59)

KK har 38 fagsystemer, som overfører data til KK's økonomisystem Kvantums drifts- og balancekonti. Mange af disse systemer fungerer ligeledes som udbetalings- og/eller faktureringsystemer.

Der foretages månedlig kontrol af dataoverførsel mellem henholdsvis fagsystemer/Kvantum og fagsystemer/Opus Debitor. Derudover foretages der for en række fagsystemer ligeledes månedlig balanceafstemning. Fagsystemernes leverancer af data til Kvantum udgør cirka halvdelen af alle transaktioner, der registreres i Kvantum.

Kontrollen med dataoverførsler viser, at der forekommer afvigelser, som i nogle tilfælde også medfører kategori 2 og 3 opfølgingsbeløb på balancekonti. Det gælder både for nyere og ældre systemer.

Udfordringer med eksisterende integrationer adresseres blandt andet via genbesøg af processer og dokumentation, men også via udfasning af systemer.

I takt med øget behov for automatisering og effektivisering af processer samt genudbud af systemer, kommer der løbende nye fagsystemer til, der leverer data til Kvantum og Opus Debitor. I 2023 er der arbejdet med implementering af otte fagsystemer med integration til Kvantum og Opus Debitor, hvoraf et er færdigimplementeret, fire er opstartet og tre fortsat er i gang.

For nye systemintegrationer er ambitionen at øge standardiseringen og automatiseringen af processer. For at opnå dette arbejder KS både med at understøtte forvaltningerne i projekterne og har udarbejdet en forretningsgang, "Opstart af nye systemintegrationer", som er opdateret i 2023. KS har i samarbejdet med forvaltningerne fokus på at etablere en tidlig dialog med både forvaltningerne og deres leverandører for at sikre, at forvaltningerne vælger de rette løsninger, etablerer effektive end-to-end økonomiprocesser og planlægger projekterne effektivt med henblik på at afslutte dem hurtigst muligt. Udover forretningsgangen er der implementeret en governance, og KS udarbejder forskellige dokumenter til at understøtte forvaltningerne. Dette er med til at sikre den interne effektivitet, grundlaget for økonomistyring og regnskabs korrekthed og i sidste ende at revisionsbemærkninger undgås.

Fortsat samarbejde med KOMBIT (monopolbrudssystemerne)

KK har i 2023 arbejdet videre med at løse problemerne på finansområdet efter implementeringen af KOMBIT's tre monopolbrudssystemer Kommunernes Ydelsessystem (KY), Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD) og Kommunernes Pensionssystem (KP). Status ved afslutningen af 2023 er, at mange problemstillinger er løst, og der er kun få afstemningsmæssige udfordringer tilbage.

- For KY udestår en udfordring i relation til at få KY til at håndtere tilbagebetalingspligtig kontanthjælp korrekt, så de samme oplysninger fremgår i KY og Debitor-systemet og, at det er bogført korrekt i driften. For KY og KSD er det en udfordring at afstemme systemerne præcist mod SKAT/ATP, fordi der ikke er en entydig sammenhæng mellem data.
- For KP udestår en række udfordringer vedrørende kommunernes medfinansiering (KMF) og mellemkommunal afregning (MAF), som KOMBIT forventer er løst i 1. kvartal 2024. Problemstillingerne for KP er: Manglende rapporter til brug for afstemning, manglende korrekte tekster på posteringerne på afregningskontoen samt muligheder for at ændre bankkonto, der bruges til indbetaling fra andre kommuner.

I samarbejdet mellem KK og KOMBIT er der identificeret generelle problemstillinger på tværs af de tre løsninger, og KOMBIT har iværksat udviklingen af en ny tværgående økonomikomponent (TØK), som forventes at kunne løse en del af udfordringerne.

Poster der ikke er afstemt

Væsentlige poster i kategorien "ikke afstemt" i 2023 er:

- *Kortfristet gæld til staten (2 mio. kr.)*
1,7 mio. kr. under Kultur- og fritidsforvaltningen vedrører afregning af betaling for pas og kørekort til Politiet. Opfølgingsbeløbene skyldes difference mellem Biometric, der anvendes til pasfoto, og Kvantum, heraf krav som ikke kan specificeres. Det skyldes blandt andet fejl i nogle poster fra Biometric som følge af forkert CPR-format, manglende CPR-nr. på posteringer i Kvantum eller dubletter i Kvantum.

Forvaltningerne har udarbejdet tids- og aktivitetsplaner for de konti, som kan henføres til kategorien "ikke afstemt".

Debitorafskrivninger

I nedenstående tabel ses de debitorafskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2023.

Debitorafskrivninger - regnskab 2023 (2023 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	8,6	6,2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3,4	
Børne- og Ungdomsudvalget	0,3	
Teknik- og Miljøudvalget	0,7	0,2
Kultur- og Fritidsudvalget	0,5	
Socialudvalget	8,9	17,7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	52,7
I alt	21,9	77,1

Økonomiforvaltningen har debitorafskrevet 8,6 mio. kr. over driften. Afskrivningerne vedrørende primært afskrivning af renter og gebyrer på uerholdelige debitor krav. Alle renter og gebyrer i Københavns Kommune afskrives centralt i Økonomiforvaltningen, men vedrører krav relateret til alle syv forvaltninger i kommunen. Derudover er der debitorafskrevet 6,2 mio. kr. på balancen, Hovedparten vedrører beboerindskudslån.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har debitorafskrevet 3,4 mio. kr. over driften vedrørende Servicekontrakter der omfatter husleje, vand, varme og forplejning.

Børne- og ungdomsudvalget har debitorafskrevet 0,3 mio. kr. over driften vedrører institutionsområdet samt løndebitorer.

Teknik- og Miljøforvaltningen har debitorafskrevet 0,7 mio. kr. over driften. Hovedparten vedrører affaldsområdet, samt den ordinære drift herunder vejvedligeholdelse og byggesagsbehandling. Derudover er der debitorafskrevet 0,2 mio. kr. på balancen vedrørende Kirkegårdssystemet.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har debitorafskrevet 0,5 mio. kr. over driften primært i forhold til folkebibliotekerne.

Socialforvaltningen har debitorafskrevet 8,9 mio. kr. over driften vedrørende Servicekontrakter der omfatter husleje, vand, varme og forplejning. Derudover er der debitorafskrevet 17,7 mio. kr. på balancen. Hovedparten vedrører garantier for flytteopgørelser. Kravene vedrører borgere, som fraflytter et lejemål. I første omgang betaler Københavns Kommune regningen for istandsættelse modtaget fra boligselskabet. Regningen for istandsættelse sendes efterfølgende videre til borger.

Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen har debitorafskrevet 52,7 mio. kr. på balancen. Hovedparten af disse vedrører kontanthjælpsområdet samt uretmæssige modtagne sygedagpenge.

Øvrige Afskrivninger

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2023.

Øvrige afskrivninger - regnskab 2023 (2023 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	2,1	4,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget		0,2
Børne- og Ungdomsudvalget		
Teknik- og Miljøudvalget		-13,2
Kultur- og Fritidsudvalget	13,7	
Socialudvalget	1,1	1,6
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2,7	
I alt	19,6	-7,5

Økonomiforvaltningen har afskrevet 2,1 mio. kr. over driften vedrørende deposita i forbindelse med tredjemandslejemål, forudbetalt leje ved udlejning til private lejere, Ind- og udvendig vedligeholdelse i forbindelse med salg af ejendom, samt differencer. Derudover er der afskrevet 4,0 mio. kr. på balancen primært på debitorområdet, beboerindskudslån samt modtaget momsmodregning.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 0,2 mio. kr. på balancen vedrørende tab på beboerindskudslån.

Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet -13,2 mio. kr. på balancen vedrørende udenlandske parkeringsafgifter og diplomater grundet ændring af indregningsprincip. Derudover afskrivninger af parkeringsbøder og - afgifter, samt gældsbreve efter salg af lejligheder.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 13,7 mio. kr. over driften vedrørende ydelser som Udbetaling Danmark varetager for kommunen, herunder boligstøtte.

Socialforvaltningen har afskrevet 1,1 mio. kr. over driften vedrørende rykkerspærrede mellemkommunale krav, hvor der pr. 31. december 2023 er tvister eller kravet er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men alene afskrevet på forvaltningernes drift. Beløbene optages i stedet som eventualrettighed i regnskab 2023. Derudover er der afskrevet 1,6 mio. kr. på balancen primært vedrørende beboerindskudslån.

Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen har afskrevet 2,7 mio. kr. over driften vedrørende rykkerspærrede mellemkommunale krav, hvor der pr. 31. december 2023 er tvister eller kravet er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men alene afskrevet på forvaltningernes drift.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten

Nedenstående oversigt viser den nominelle værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten. Der er foretaget nedskrivninger for 18,6 mio. kr. i 2023 primært vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2023 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0	0
Udlån til beboerindskud	91	94
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	2.806	2.833
Langfristede tilgodehavender i alt	2.896	2.927
Anden gæld til staten	-151	-163

Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske likviditet, der ved regnskabsafslutningen 2023 var på 12.913,6 mio. kr.

I opgørelsen af reel kasse korrigeres likviditeten for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene og kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid. Endvidere korrigeres der for reservationer til bestemte formål og forventede risici. Ved regnskabsafslutningen 2023 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på samlet -772,7 mio. kr.
 - Det bemærkes, at der i posten er indregnet et estimeret tab på kommunens tilgodehavender i Gældsstyrelsen på -412,3 mio. kr., jf. risikolisten. Tabsrisikoen er i forbindelse med regnskab 2023 nedjusteret med 42,9 mio. kr. ift. regnskab 2022, hvilket bl.a. skyldes en stigende kursværdi af kommunens restancer.
- Budgetterede likviditetstræk i budget 2024 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger på i alt -9.995,6 mio. kr.
 - Heraf udgøres den væsentligste post af likviditetsændringerne i budgettet inkl. overslagsårene på i alt -7.500,4 mio. kr. Posten omfatter primært likviditetstræk som følge af besluttede og finansierede anlægsprojekter, der skal gennemføres over de kommende år.
 - Endvidere kan det fremhæves, at der er taget højde for budgetlagte kasseopbygninger reserveret til bestemte formål, herunder bl.a. metro- og klimapuljen, som efter budget 2024 udgør 1.914,1 mio. kr. Herudover er der reserveret 184,3 mio. kr. til pris- og lønfremskrivning af udgifterne til Nordhavnstunnellen, samt 670,4 mio. kr., som er den forventede gevinst fra selvbudgøttering i budget 2024, der endeligt kan opgøres i 2027.
- Reservationer, risici og øvrige poster på samlet -113,3 mio. kr., herunder primært 100 mio. kr. i reservation til håndtering af selvrisiko i forsikringsordningen.

Samlet set opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter eller reserveret til bestemte formål eller risici, til 10.881,6 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 2.032,0 mio. kr. Beholdningen i reel kasse udover det anbefalede løbende minimum, som kan indgå i finansiering af tekniske overførsler af mindreforbrug og nye initiativer i overførselssagen, udgør dermed 1.332,0 mio. kr. Uddybet opgørelsen af reel kasse fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Opgørelse af reel kasse primo 2024, mio. kr.

Mio. kr.	Primo 2024
Likviditet primo året	12.913,6
Balanceposter (korrigeret)	-772,7
Kommunens samlede kortfristede gæld	-3.614,4
Kommunens kortfristede tilgodehavender	3.068,7
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i Gældsstyrelsen	-412,3
Kommunens tilgodehavende ift. forsyningsvirksomheder	185,3
Budgettede likviditetstræk i budget 2023 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger	-9.995,6
Likviditetstræk i budgettet - korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser (ekskl. interne lån)	-7.500,4
Kasserereservation vedr. tab i investeringsforeningen i 2022	-518,2
Afdrag på interne lån	231,1
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obligationer	441,1
Reservation af klima- og metropulje (Budget 2020, Budget 2022, Overførsels-sagen 2021-2022, Budget 2023 og Budget 2024)	-1.914,1
Forventet indtægt vedr. merprovenu på dækningsafgift i 2022 og 2023 til finansiering af klima- og metropulje, der ikke er budgetlagt	603,0
PL-regulering af Nordhavnstunnellen	-184,3
Reservation til tilpasning af budget på tilbagebetaling af lån til indefrysning af ejendomsskatter	4,9
Reservation af indtægt af tilskudsdeklaration på ejendomme til boligsociale formål	-75,4
Reservation vedr. Rådmandsgade 60/sporsløjfen 2	-3,2
Reservation af midler til evt. udgifter i forbindelse med slutopgørelse samt evt. tilbagekøb og renovering af Danmarks Rostadion (BR den 14. oktober 2021)	-36,9
Reservation til modernisering af E-hus (Budget 2022)	-17,3
Reservation af forventet gevinst ved selvbudgettering i 2024	-670,4
Reservation af merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder til udmøntning i overførselssagen	-54,6
Idræts- og kulturpulje - OFS 2022-2023 og Budget 2024	-201,0
Reservation til forventede serviceudgifter til fordrevne fra Ukraine i 2024	-100,0
Risici og øvrige poster	-113,3
Reservation til håndtering af selvrisiko for forsikringsordningen	-100,0
Reservation til hvile-i-sig-selv-ordninger	-13,3
Reel kasse	2.032,0
Reel kasse over 700 mio. kr.	1.332,0

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.467.071	-390.660	2.076.411	2.027.185	49.226
Byggeri København, service	4.858	2.615	7.473	7.473	0
Fælles rammepulje	244.434	-223.405	21.029	21.029	0
Fælles servicepulje	202.744	-176.270	26.474	26.474	0
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.154.608	-36.900	1.117.708	1.113.985	3.723
Fællesordningsforsikring	0	11.328	11.328	17.050	-5.722
Hovedstadens Beredskab, service	319.524	0	319.524	319.524	0
Indtægter fra rettigheder	-54.188	29.000	-25.188	-22.319	-2.869
KEJD Fællesordninger	67.163	-67.163	0	0	0
KEJD Grundbudget til vedlige- holdelse, service	332.535	5.914	338.449	345.166	-6.717
KEJD KK rengøring	0	21.284	21.284	20.931	353
KEJD Service	-1.687.516	-200.160	-1.887.676	-1.899.931	12.255
Kollektiv Trafik service	423.010	93.849	516.859	515.625	1.234
Koncern IT, Service	233.882	4.323	238.205	238.559	-354
Koncernservice fællesordninger, Service	469.187	42.812	511.999	496.882	15.117
Koncernservice, service	398.009	76.935	474.944	456.674	18.270
Lokaludvalg service	27.194	0	27.194	25.394	1.800
Vederlag og rykkergebyrer	-53.781	12.281	-41.500	-39.769	-1.731
Økonomisk forvaltning, service	385.408	12.897	398.305	384.438	13.867
Anlæg	1.761.693	719.359	2.481.052	2.409.467	71.585
Barselsfonden, anlæg	0	1.611	1.611	1.532	79
Byggeri København, anlæg	859.600	1.063.463	1.923.063	1.888.931	34.132
Byggeri København, eksekvering af anlæg	87.839	-13.571	74.268	72.552	1.716
Fælles anlægspuljer	92.132	-89.100	3.032	0	3.032
Indtægter fra rettigheder	-74.732	-40.735	-115.467	-115.939	472
KEJD Anlæg	112.958	-61.902	51.056	52.307	-1.251
KEJD Grundbudget til vedlige- holdelse, anlæg	289.012	82.246	371.258	352.571	18.687
KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg	251.155	-170.633	80.522	87.073	-6.551
KEJD Salg af Ejendomme	11.241	-43.183	-31.942	-49.822	17.880

Økonomiudvalget

Koncern IT, anlæg	31.268	-16.546	14.722	13.350	1.372
Koncernservice, anlæg	32.054	308	32.362	27.425	4.937
Økonomisk Forvaltning, anlæg	69.166	7.401	76.567	79.487	-2.920
Overførsler mv.	297.085	-86.395	210.690	209.621	1.069
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	87.136	-87.094	42	42	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	2.457	1.908	4.365	4.510	-145
KEJD Klima, Drift	-1.693	0	-1.693	-1.468	-225
KEJD Overførsler m.v.	-7.326	-1.209	-8.535	-8.596	61
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	9.092	0	9.092	9.092	0
Tjenestemandspension overførsler mm.	207.419	0	207.419	206.041	1.378
Finansposter	-45.435.369	163.200	-45.272.170	-44.877.678	-394.493
Renter m.v.	-243.219	-179.547	-422.766	-444.492	21.727
Skatter, tilskud og udligning	-44.897.805	-678.829	-45.576.634	-45.677.356	100.722
Langfristede balanceposter	450.927	297.831	748.757	761.103	-12.348
Øvrige balanceposter	-745.272	723.745	-21.527	483.066	-504.593
I alt	-40.909.520	405.504	-40.504.017	-40.231.405	-272.613

Service

Byggeri København, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	7.495	-23	7.501	-28	0
I alt	7.495	-23	7.501	-28	0

I alt **0**

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter **0**

Der er ingen afvigelse.

Fælles rammepulje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	21.029	0	21.029	0	0
I alt	21.029	0	21.029	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0

Der er ingen afvigelse.

Fælles servicepulje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	26.474	0	26.474	0	0
I alt	26.474	0	26.474	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0

Der er ingen afvigelse.

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.130.191	-12.483	1.125.373	-11.389	3.723
I alt	1.130.191	-12.483	1.125.373	-11.389	3.723

I alt **3.723**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner.

Administrative fællesudgifter **3.723**

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. skyldes, at der har været større frafald af tjenestemænd end forventet, og at afregningen med staten for refusioner af udbetalinger til tjenestemænd, der tidligere er ansat af staten, har været en smule højere end budgetteret. Mindreforbruget svarer til under 1 pct. af budgettet.

Fællesordningsforsikring

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.377	0	4.012	0	365
KK-forsikring	14.560	-7.609	20.690	-7.652	-6.087
I alt	18.937	-7.609	24.702	-7.652	-5.722

I alt -5.722

Der er et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. på fællesordningsforsikring.

Administrative fællesudgifter 365

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring -6.087

Merforbruget på 6,1 mio. kr., skyldes:

- et merforbrug på 2,8 mio. kr. på skadesudbetalinger vedr. motorkøretøjer, som skyldes, at der har været én stor uventet motorskade på lidt over 3,0 mio. kr.
- et merforbrug på 2,4 mio. kr. på skadesudbetalinger vedr. bygninger, som skyldes en stigning i antallet af anmeldte skader og højere udbetalinger.
- et merforbrug på 0,9 mio. kr. til drift af sikringsanlæg, idet både antallet af anlæg og prisen for drift har været større end forventet

Hovedstadens Beredskab, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	319.524	0	319.524	0	0
I alt	319.524	0	319.524	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Puljer 0

Der er ingen afvigelse.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	1.326	-26.514	1.662	-23.982	-2.869
I alt	1.326	-26.514	1.662	-23.982	-2.869

I alt **-2.869**

Der er en mindreindtægt på 2,9 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder **-2.869**

Merforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes primært lavere indtægter end forventet fra private borgere og virksomheders frikøb fra tilbagekøbsrettigheder eller betaling for udskydelse af kommunens tilbagekøbsrettigheder.

KEJD Fællesordninger

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
KK-arbejdsskade	0	0	0	0	0
KK-forsikring	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt **0**

Opgaveområdet er oplaceret. Der har derfor ikke været nogen aktivitet på området i 2023

Administrative fællesudgifter **0**

KK-arbejdsskade **0**

KK-forsikring **0**

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	338.557	-108	345.274	-108	-6.717
I alt	338.557	-108	345.274	-108	-6.717

I alt -6.717

Der er et merforbrug på 6,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme grundbudget til vedligehold.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift -6.717

Der er et merforbrug på 6,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes øgede udgifter på serviceaftaler primært som følge af flere tekniske installationer i både eksisterende og nye bygninger.

KEJD KK rengøring

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	376.605	0	376.197	0	408
Ejendomsservice	-342.881	-12.440	-342.825	-12.440	-55
I alt	33.724	-12.440	33.372	-12.440	353

I alt

353

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

408

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsservice

-55

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEJD Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	286.607	1.044	283.760	1.044	2.847
Ejd.handler/rettigheder	159	0	159	0	0
Ejendomsservice	-79.838	-2.631	-79.372	-2.625	-472
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	21.620	-1.148	20.750	-1.148	870
Huslejeadministration	-1.801.835	-311.654	-1.812.831	-309.673	9.014
Indkøb	0	0	4	0	-4
I alt	-1.573.287	-314.389	-1.587.530	-312.402	12.255

I alt

12.255

Der er et samlet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. på Københavns Ejendommers servicebevilling.

Administrative fællesudgifter

2.847

Det samlede mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på administrative fællesudgifter er sammensat af et merforbrug på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Merforbruget på 5,1 mio. kr. vedrører:

- Merforbrug på 3,3 mio. kr. vedr. markedslejeprojektet. Projektets udgifter i 2023 er ikke finansieret af andet end de merindtægter, som projektet har genereret i 2023. Da lejereguleringer i projektet ikke er fuldt indfaset i 2023, har udgifterne oversteget merindtægter.

- Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. istandsættelse og indflytning af lejere på Vibevej. Projektet er indeholdt i Samlokaliseringscase II, som fik bevilget midler i OFS 20/21. Siden fik projektet bevilget flere midler i budgettet for 2023 i forbindelse med augustindstillingen 2022. Merforbruget skyldes til dels et merforbrug i regnskabsår 2022, som blev overført til budget 2023, og at casen har haft merudgifter i 2023 til husleje pga. forsinket indflytning på Vibevej. Merforbruget dækkes af Samlokaliseringscase II, som ikke er afsluttet endnu.

Mindreforbrug på 7,9 mio. kr. vedrører primært:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje. Der var budgetteret med højere udgifter til tomgangsleje end der var behov for til ejendomme, der er sat til salg. Dette skyldes at ejendomme er solgt hurtigere end forventet.

- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. projekt om forbedret dokumentation for brandforhold i kommunens ejendomme. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet, idet

man i løbet af 2023 fravalgte den eksterne leverandør for at varetage opgaven med egne ansatte.

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. projekt om nedbringelse af alarmpatruljekørsel. Projektet er forsinket grundet leveringsproblemer vedrørende de nødvendige komponenter hos leverandøren.

Ejd.handler/rettigheder

0

Der er ingen afvigelse.

Ejendomsservice

-472

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

870

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelse i implementering af varmestyring af kommunale bygninger. Forsinkelserne skyldes dels, at udbudsprocessen for opgraderingen af software har taget længere tid end forventet, samt at udarbejdelsen af systemer fra eksterne leverandører har taget længere tid end forventet. Herudover skyldes forsinkelserne, at der har været uenigheder om kontrakten mellem kommunen og leverandørerne.

Huslejeadministration

9.014

Der er et samlet mindreforbrug på 9,0 mio. kr., som primært skyldes:

- Merindtægter på 9,3 mio. kr. vedrørende opkrævning for energjudgifter i kommunens ejendomme, som primært skyldes, at el-udgiften har været lavere end forventet. I 2024 tilbageføres beløbet til lejerne.

- Mindreudgifter på 3,4 til energi og el på lejemål, der ikke udlejes.

- Mindreindtægt på 4,8 mio. kr. vedr. ejendomsskatter, som primært kan henføres til et lavere niveau af tilbagebetalinger ved ejendomsskatter betalt på ejendomme med kommunal anvendelse.

- Merindtægt på 2,0 mio. kr. vedr. genaktiverede afskrivninger vedr. private lejemål. Københavns Ejendomme har i tidligere år afskrevet tilgodehavender på private lejemål. Disse afskrevne tilgodehavender er i 2023 genaktiveret, da de var blevet afskrevet for tidligt. Dermed udgør de en merindtægt.

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. renovation. Afvigelsen kan henføres til manglende tilpasning af aconto opkrævning på lejemål under den kommunale affaldsindsamlingsordning samt tilgang af nye lejemål til ordningen.

Indkøb

-4

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Kollektiv Trafik service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	200	0	200	0	0
Byudvikling	516.659	0	515.425	0	1.234
I alt	516.859	0	515.625	0	1.234

I alt **1.234**

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på kollektiv trafik.

Administrative fællesudgifter **0**

Der er ingen afvigelse.

Byudvikling **1.234**

Mindreforbruget vedrører rest af puljen vedr. trafikforbedringer. Puljen anvendes, når Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia anmoder om trafikforbedringer på busruter i forbindelse med planlagte og igangværende projekter på kommunens vejanlæg. Der var ikke behov for samtlige midler i puljen i 2023.

Koncern IT, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	168.487	0	174.959	-64	-6.409
IT	74.976	-5.258	68.832	-5.169	6.055
I alt	243.463	-5.258	243.791	-5.233	-354

I alt **-354**

Der er et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **-6.409**

Ved en fejl er der konteret forbrug på 6,4 mio. kr. under hovedproduktet "administrative fællesudgifter", som retteligt hører under hovedproduktet "IT". nedenfor.

IT **6.055**

Mindreforbruget på 6,1 mio. kr. på hovedproduktet IT skal ses i sammenhæng med merforbruget på 6,4 mio. kr. på hovedproduktet administrative fællesudgifter ovenfor. Korrigeret herfor består det reelle samlede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. af to modsatrettede afvigelser:

Mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som primært består af:

- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forbindelse med udvikling af systemet "Borgerblikket", der er et fælleskommunalt projekt, der er forsinket på grund af arbejde med statens integrationer til systemet.

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. implementering af nyt intranet i kommunen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser, blandt andet som følge EU dommen "Schrems II" der begrænser kommuners mulighed for at tilkøbe serverplads hos private.

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. projekter på telefoni og indkøb, der er blevet billigere end forventet.

Merforbrug på 5,4 mio. kr. i forbindelse med indkøb af komponenter til kommunens internet. Indkøbet af komponenterne blev fremrykket til 2023 på grund af behov for sikkerhedsopdateringer.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	341.638	0	331.979	0	9.659
Fællessystemer og driftsaftaler	0	0	-15.817	0	15.817
IT	170.361	0	180.720	0	-10.359
I alt	511.999	0	496.882	0	15.117

I alt **15.117**

Der er et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **9.659**

Der er et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedr. Arbejdsskadeordningen, som primært skyldes lavere erstatningsudbetalinger og et mindreforbrug på administrationsudgifter til ekstern skadesbehandling.

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. Barselsfonden, hvilket skyldes færre barsler blandt medarbejdere end forventet.

- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. kommunens system til opkrævning af indbetalinger, som primært skyldes, at omlægning af printopgaven til ny leverandør har vist sig betydeligt billigere end forventet og en forsinkelse i udbud af opgaven.

Fællessystemer og driftsaftaler **15.817**

Mindreforbruget på 15,8 mio. kr. på fællessystemer og driftsaftaler skyldes en fejlkontoering og afvigelsen skal ses i sammenhæng med merforbrug på IT på 10,4 mio. kr. Den samlede afvigelse er på 5,5 mio. kr. og uddybes nedenfor.

IT **-10.359**

Merforbruget på 10,4 mio. kr. på hovedproduktet IT skal ses sammen med mindreforbruget på 15,8 mio. kr. på "Fællessystemer og driftsaftaler". Tilsammen giver det et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. finansiering af administration i Udbetaling Danmark. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at kommunerne blev tildelt budget fra staten til finansiering af merudgifter i Udbetaling Danmark i forbindelse med implementering af

nye love. Udbetaling Danmark har ikke haft behov for at opkræve kommunerne samme beløb.

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. kommunens arkiveringssystem, hvor der var budgetteret med højere prisstigninger fra leverandøren.

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. telefoni, hvor der var budgetteret med højere prisstigninger fra leverandøren.

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. systemudgifter til grundlæggende IT-infrastruktur og systemejerudgifter, hvor leverandøren KOMBIT har hævet prisen mere end budgetteret.

Koncernservice, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	456.545	-2.687	438.291	-2.951	18.519
Faglig administration / borgerrettede opgaver	11.199	0	11.355	0	-156
Generel administration	9.887	0	9.980	0	-93
I alt	477.631	-2.687	459.626	-2.951	18.270

I alt **18.270**

Der er et samlet mindreforbrug på 18,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **18.519**

Det samlede mindreforbrug på 18,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. vedr. projekter på indkøbsområdet, som er blevet forsinket i forbindelse med organisatoriske forandringer i indkøbsorganisationen.

- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. udvikling af et system med ID-kort til arbejde med social dumping på byggepladser. Mindreforbruget skyldes forsinkelser på grund af tvist med leverandøren.

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. administration af ejendomsskat, hvor der blandt andet har været behov for færre udgifter til tinglysning. Dette hænger sammen med forsinkelser i udsending af ejendomsvurderinger.

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende vakante stilling og uforbrugte midler på HR-området.

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i puljen til nedbringelse af klimaaftrykket fra indkøb. Puljen anvendes til økonomisk bidrag i forbindelse med kommunens indkøb af klimavenlige alternativer og hører sammen med specifikt udvalgte udbud. Valg af specifikke udbud blev forsinket, hvilket har medført et mindreforbrug i puljen.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til udvikling af kommunens vagtplansystem. Mindreforbruget skyldes forsinkelser hos leverandøren.

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til udbud af kommunens indkøb af strøm med samtidig produktion af anlæg til vedvarende energi. Udbuddet er forsinket.

Faglig administration / borgerrettede opgaver **-156**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Generel administration

-93

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	27.194	0	25.410	-16	1.800
I alt	27.194	0	25.410	-16	1.800

I alt**1.800**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Puljer**1.800**

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes projekter, der har modtaget tilsagn om støtte fra lokaludvalgenes puljer, som herefter er blevet aflyst.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	-41.500	0	-39.769	-1.731
I alt	0	-41.500	0	-39.769	-1.731

I alt **-1.731**

Der er en mindreindtægt på 1,7 mio. kr. på vederlag og rykkergebyrer.

Administrative fællesudgifter **-1.731**

Mindreindtægten på 1,7 mio. kr. skyldes, at borgere i højere grad betaler gebyrer for parkering og biblioteksudlån til tiden. Dette giver lavere indtægter på rykkergebyrer.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	401.415	-3.197	387.599	-3.248	13.867
Byudvikling	0	0	0	0	0
Fælles administration	87	0	87	0	0
I alt	401.502	-3.197	387.686	-3.248	13.867

I alt

13.867

Der er et mindreforbrug på 13,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

13.867

Mindreforbruget på 13,9 mio. kr. på skyldes primært:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende betalinger for Børne- og Ungdomsforvaltningen for ombygning af pavillonerne ved Strandparkeskolen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende vederlag og diæter til borgerrepræsentanter og borgmestre. Der budgetteres med ekstra midler til vederlag til nye borgmestre, hvilket der i 2023 ikke blev behov for.

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. relateret til løn grundet vakante stillinger, hvor genansættelser er fundet sted senere end budgetteret.

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fra puljen til megaevents, hvor der ikke var behov for alle midler i puljen.

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. helhedsplanen for Pusher Street, som skyldes forsinkelser i projektet.

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende projekt om undervisning vedr. madkvalitet, som er forsinket.

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udgifter til vand og varme, som skyldes lavere priser end forventet.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til fødevarerådgivning, hvor analysen er forsinket.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til de lokaludvalgenes aktiviteter, hvor enkelte er aflyst og andre er afholdt billigere end budgetteret.

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende projektet med midlertidige boliger til studerende. Mindreforbruget skyldes, at det er lykkedes at etablere tilbuddet billigere end forventet.

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende akutpuljen under Sikker By, hvor midlerne ikke er blevet udmøntet.

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til analysen omkring hjælp for gangbesværede. Undersøgelsen er lavet ved brug af interne ressourcer. De budgetterede midler er derfor ikke benyttet.

Byudvikling

0

Der er ingen afvigelse.

Fælles administration

0

Der er ingen afvigelse.

Anlæg

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.611	0	1.532	0	79
I alt	1.611	0	1.532	0	79

I alt **79**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **79**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	1.973.634	-50.571	1.889.460	-529	34.132
I alt	1.973.634	-50.571	1.889.460	-529	34.132

I alt

34.132

Der er et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri

34.132

Det samlede mindreforbrug på 34,1 mio. kr. dækker over et mindreudgifter på 84,2 mio. kr. og en mindreindtægt på 50,0 mio. kr.

Mindreudgifterne på 84,2 mio. kr. dækker over et merforbrug på 63,5 mio. kr. fordelt på 75 projekter og et mindreforbrug på 147,7 mio. k. fordelt på 138 projekter. Mindreforbruget skyldes primært et højere niveau af tilbageholdte betalinger end forventet på grund af uenigheder med entreprenører om kvaliteten af det udførte arbejde.

Mindreindtægten på 50,0 mio. kr. skyldes forsinkelser i betaling til fonde til medfinansiering af Kampsportens Hus. Forsinkelserne på betalingerne skyldes revision af projekter økonomi, og indtægten forventes at kunne indhentes i 2024.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	74.268	0	72.552	0	1.716
I alt	74.268	0	72.552	0	1.716

I alt **1.716**

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Byggeri **1.716**

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra projektle-
delse udført for andre forvaltninger.

Fælles anlægspuljer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	3.032	0	0	0	3.032
I alt	3.032	0	0	0	3.032

I alt**3.032**

Der er et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**3.032**

Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. vedrører resterende midler fra puljen til uforudsete anlægsudgifter, som ikke blev udmøntet i løbet af 2023.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	0	-115.467	0	-115.939	472
I alt	0	-115.467	0	-115.939	472

I alt **472**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd.handler/rettigheder **472**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEJD Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	874	0	832	0	42
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	50.143	39	51.475	0	-1.293
Indkøb	0	0	0	0	0
I alt	51.017	39	52.307	0	-1.251

I alt **-1.251**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **42**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **-1.293**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indkøb **0**

Der er ingen afvigelse.

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	371.258	0	352.571	0	18.687
I alt	371.258	0	352.571	0	18.687

I alt **18.687**

Der er et mindreforbrug på 18,7 mio. kr.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **18.687**

Det samlede mindreforbrug på 18,7 mio. kr., skyldes primært:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. skyldes forsinkelser i forbindelse med konkurs hos en af kommunens leverandører af vedligeholdelsesopgaver.

- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. skyldes forsinkelser i forbindelse med et renoveringsprojekt på Skolen på Islands Brygge. På grund af en forsinket entreprenør og hensynet til brugerne af skolen er dele af udførelsen flyttet til sommeren 2024, så arbejdet udføres i skolens sommerferie.

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på øvrige vedligeholdelsesprojekter, der er blevet forsinket.

KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	80.522	0	87.073	0	-6.551
I alt	80.522	0	87.073	0	-6.551

I alt -6.551

Der er et merforbrug på 6,6 mio.kr.

Ejd.handler/rettigheder -6.551

Merforbruget på 6,6 mio. kr., skyldes primært at købet af ejendommen på Bogholder Allé 36 er fremrykket fra 2024 til 2023.

KEJD Salg af Ejendomme

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	2.576	-34.518	1.841	-51.663	17.880
I alt	2.576	-34.518	1.841	-51.663	17.880

I alt **17.880**

Der er et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder **17.880**

Det samlede mindreforbrug på 17,9 mio. kr. skyldes merindtægter fra salget af en grund på Rovsingsgade, som var forventet solgt i 2024.

Koncern IT, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	5.662	0	5.542	0	120
IT	9.060	0	7.808	0	1.252
I alt	14.722	0	13.350	0	1.372

I alt **1.372**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Koncern ITs anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter **120**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

IT **1.252**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projekt vedr. bedre udnyttelse af mobile enheder, som skyldes forsinkelser.

- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på projekt vedr. automatiseringer af arbejdsgange i Koncern IT, som skyldes forsinkelser.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	32.362	0	27.425	0	4.937
I alt	32.362	0	27.425	0	4.937

I alt **4.937**

Der er et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på Koncernservices bevilling til anlæg.

Administrative fællesudgifter **4.937**

Det samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på en række anlægsprojekter, hvoraf de største er implementering af nye automatiseringsløsninger i Koncernservice samt videreudvikling af økonomisystemet Kvantum, som begge primært skyldes, at medarbejderressourcer er blevet prioriteret til andre opgaver.

- Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på tre anlægsprojekter til forbedring af kommunens indkøbsløsning. Projekterne er forsinket pga. omorganiseringer i indkøbsorganisationen.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	15.110	-51	11.399	0	3.660
Byudvikling	64.789	-3.281	71.368	-3.280	-6.580
I alt	79.899	-3.332	82.767	-3.280	-2.920

I alt -2.920

Der er et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter 3.660

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. analyser og screeninger i forbindelse med grundkøb, som skyldes, at der har været færre potentielle grundkøb i 2023 end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forbindelse med analyser af metronettet, der er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på akutpuljen under Sikker By, som skyldes at der ikke har været behov for anvendelse af puljen.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på analyser vedr. byudvikling ved Refshalevej, der er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. byudvikling ved Vesterbro Passage, der er blevet forsinket.

Byudvikling -6.580

Merudgifter på 6,6 mio. kr. vedr. anlæg af busterminalen ved Dybbølsbro, hvor flere udgifter er afholdt i 2023 end forventet. Merudgifterne modsvares af tilsvarende lavere udgifter i 2024.

Overførsler mv.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	42	0	42	0	0
I alt	42	0	42	0	0

I alt **0**

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter **0**

Der er ingen afvigelse.

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.365	0	4.510	0	-145
I alt	4.365	0	4.510	0	-145

I alt -145

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter -145

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEJD Klima, Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	42	-1.735	0	-1.468	-225
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	79	-79	37	-37	0
I alt	121	-1.814	37	-1.505	-225

I alt -225

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter -225

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift 0

Der er ingen afvigelse.

KEJD Overførsler m.v.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	527	0	466	0	61
Huslejeadministration	-9.062	0	-9.062	0	0
KK-arbejdsskade	0	0	0	0	0
I alt	-8.535	0	-8.596	0	61

I alt **61**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **61**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration **0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade **0**

Der er ingen afvigelse.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
IT	9.092	0	9.092	0	0
I alt	9.092	0	9.092	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

IT 0

Der er ingen afvigelse.

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	218.975	-11.556	215.717	-9.676	1.378
I alt	218.975	-11.556	215.717	-9.676	1.378

I alt **1.378**

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **1.378**

Mindreforbruget skyldes, at der har været større frafald af tjenestemænd end budgettet. Mindreforbruget svarer til under 1 pct. af budgettet.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-5.950	-33.000	409	-48.582	9.223
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-137.000	0	-136.895	-105
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-23.000	0	-22.492	-508
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-59	59
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-221	-79
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-5.440	0	-11.651	6.211
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-173.093	0	-172.385	-708
7.35.29 Klimainvesteringer	0	0	-19	0	19
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	2.087	0	2.087	0	0
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	11.000	0	7.018	0	3.982
7.55.68 Realkredit	90	0	6	0	84
7.55.70 Kommunekredit	-489	0	-599	0	110
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	58	0	-58
7.58.79 Garantiprovision	0	-57.723	0	-59.397	1.674
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	52	0	52	-1.823	1.823
I alt	6.790	-429.556	9.012	-453.505	21.727

I alt

21.727

Der er mindreforbrug på 21,7 mio. kr. på renter mv.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

9.223

Der er merindtægter på 9,2 mio. kr. fra renter på indskud i pengeinstitutter, som hænger sammen med et højere renteniveau end forudsat i budgettet.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger -105

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol -508

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.20 Pantebreve 59

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.23 Udlån til beboerindskud -79

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 6.211

Der er merindtægter på 6,2 mio. kr. fra renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender. Dette skyldes højere indtægter fra renter på udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat end budgetteret.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. -708

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.35.29 Klimainvesteringer 19

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån 0

Der er ingen afvigelse.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 3.982

Mindreudgifter på 4,0 mio. kr. skyldes lavere udgifter til renter i forbindelse med tilbagebetaling af opkrævet grundskyld. Idet beløbet for tilbagebetalinger af grundskyld er lavere end budgetteret, er de tilsvarende rentebetalinger også lavere.

7.55.68 Realkredit

84

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit

110

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler

-58

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.79 Garantiprovision

1.674

Der er merindtægter på 1,7 mio. kr. vedr. garantiprovision for lån til forsyningselskaberne HOFOR og BIOFOS. Merindtægter faldt sent på året, og der var derfor ikke mulighed for at ændre det tilsvarende budget.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

1.823

I forbindelse med afdrag på lån, er der opnået en kursgevinst på 1,8 mio. kr.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	452.724	-6.286.615	452.724	-6.354.077	67.462
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	302.964	-422.424	302.964	-422.424	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	77.185	0	77.184	0	1
7.62.86 Særlige tilskud	63.888	-643.932	63.888	-643.932	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	22.384	0	32.027	0	-9.643
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-31.193.755	0	-31.193.755	0
7.68.92 Selskabsskat	335.382	-2.277.411	335.383	-2.277.412	1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-483.955	0	-483.955	0
7.68.94 Grundskyld	94.000	-4.369.069	70.939	-4.369.054	23.046
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	70.000	-1.318.000	23.251	-1.291.105	19.855
I alt	1.418.527	-46.995.161	1.358.360	-47.035.714	100.722

I alt

100.722

Der er et mindreforbrug på 100,7 mio. kr. på skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, samt nettomerindtægter fra ejendomsskat og dækningsafgift.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

67.462

Der er merindtægter på 67,5 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører kompensation til kommuner, der taber uforholdsmæssigt på indefrysningen af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der var budgetlagt med kompensation vedr. et års udgifter, men staten betalte kompensation for to år.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud

0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.65.87 Refusion af købsmoms **-9.643**

Der er merudgifter vedrørende afregning af moms på 9,6 mio. kr., i forhold til budgetteret. Dette dækker over 15,2 mio. kr. i merudgifter vedrørende korrektion for afregning af moms for forsyningsselskaber, samt mindreudgifter på 5,6 mio. kr. vedrørende fondsmoms, hvor fondsindtægter og tilhørende afregning af fondsmoms forventes i 2024.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat **0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster **0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.94 Grundskyld **23.046**

Der er mindreudgifter på 23,0 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af opkrævning af grundskyld. Mindreudgifterne skyldes, at der var budgetteret med højere tilbagebetalinger til grundejere, som følge af fejl i tidligere opkrævninger.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom **19.855**

Der er merindtægter på 19,9 mio. kr. vedrørende anden skat på fast ejendom i forhold til budgettet. Dette dækker over merindtægter på 22,4 mio. kr. fra dækningsafgift på offentlige ejendomme samt mindreindtægter på 2,6 mio. kr. fra dækningsafgift på private ejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-5	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	191.368	0	191.368	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	164	0	5.336
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	236.085	0	233.078	0	3.007
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	229.206	0	249.901	0	-20.695
8.55.68 Realkredit	1.044	0	1.003	0	40
8.55.70 Kommunekredit	75.610	0	75.610	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	8.229	0	8.269	0	-41
8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	1.715	0	1.715	0	0
I alt	748.757	0	761.103	0	-12.348

I alt **-12.348**

8.32.20 Pantebreve **5**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. **0**

Der er ingen afvigelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **5.336**

Der var budgetteret med en nettostigning i udlån til beboerindskud på 5,5 mio. kr., men i løbet af 2023 har borgere tilbagebetalt lån i højere grad end forventet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **3.007**

Samlet set er der udlånt for 3,0 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der udlånt 4,8 mio.kr. mindre end budgetteret til fonden vandkulturhuset. Udbetalin- gen af lånet foretages i 2024. Der er også udlånt 1,9 mio. kr. mindre end budgetteret til udlån til indfrysning af stigninger i grundskyld samt lån til

pensionisters betaling af ejendomsskat.

Derudover er der udlånt 3,7 mio. kr. mere end budgetteret vedr. kommunens leje af ejendomme. Der var budgetteret med, at kommunens netto ville have færre lejemål med dertilhørende tilbagebetalinger på 1,5 mio. kr. fra deposita, men i løbet af 2023 er indgået nye lejekontrakter, som har medført, at der netto er indbetalt nye deposita for 2,2 mio. kr.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-20.695

Den faktiske deponering vedrører indgåede lejemål blev foretaget på baggrund af de pr. ultimo 2023 indgåede kontrakter, hvor der ikke var mulighed for budgettilpasning, og overstiger budgettet med 20,7 mio. kr. Beløbet frigives, når kommunen igen har ledig låneramme, og har derfor ikke reel kasse virkning.

8.55.68 Realkredit

40

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.70 Kommunekredit

0

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

-41

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler

0

Der er ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.22 Forskydning i likvide aktiver	-19.440	0	459.264	0	-478.704
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-192.197	0	192.197
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	82.569	0	-82.569
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-1.626	0	1.626
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-990	23.709	-22.719
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-31.982	31.982
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	1.626	-1.626
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-2.087	0	-2.087	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.026	-1.026
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	28.567	115.186	-143.753
I alt	-19.440	-2.087	375.587	107.478	-504.591

I alt**-504.591****8.22 Forskydning i likvide aktiver****-478.704**

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 478,7 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med et fald i kommunens likviditet på 19,4 mio. kr., men i regnskabet for 2023 steg likviditeten med 459,3 mio. kr. Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**192.197**

Hovedfunktionen viser et fald på 192 mio.kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten. Der er to primære årsager til faldet, og den første er, at momsrefusionen for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 151 mio.kr. lavere end sidste år, hvilket skyldes færre momspligtige køb i 2023 samt store momspligtige engangsbeløb i 2022.

Den afsluttende statsrefusionsberegning for 2023 er 41 mio.kr. lavere end året før og kan henføres til berigtigelser af refusion fra tidligere år.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-82.569

Hovedfunktionen udviser en stigning på 82,5 mio. kr. og udgøres primært af to væsentlige forhold:

- Fakturering til Vejdirektoratet vedrørende Nordhavnstunnelen, 37,9 mio.kr.
- Periodisering af indtægter mellem regnskabsår 2023/2024, 46,5 mio.kr.

I december 2023 er kommunens restancemasse på debitor steget, hvilket skyldes videfakturering af udlæg til Vejdirektoratet vedrørende Nordhavnstunnelen. Når der faktureres sent på regnskabsåret, vil kravene først være forfaldne til betaling i januar året efter, hvilket påvirker restancekontoen i indeværende regnskabsår.

I regnskab 2023 er der foretaget større periodisering af indtægter mellem regnskabsårene sammenlignet med foretagne periodiseringer i regnskab 2022. I regnskab 2023 er der periodiseret væsentlige indtægter vedrørende henholdsvis affaldsområdet i Teknik- og Miljøforvaltningen samt et legat i Børne- og Ungdomsforvaltningen modtaget af den A.P. Møllerske Støttefond, hvilke er medvirkende til den øgede periodisering i forhold til regnskab 2022.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

1.626

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

-22.719

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 22,7 mio. kr. i forhold til

regnskabet for 2022. Dette vedrører primært beløb, som købere har haft deponeret i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, og fået tilbage efter salget. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

31.982

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er faldet med 32,0 mio. kr. i forhold til

regnskabet for 2022. Dette vedrører primært beløb på i alt 23,7 mio. kr., som købere har haft deponeret i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, og fået tilbage efter salget. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45. Derudover er der modtaget midler som deponering i forbindelse med leje af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-1.626**

Hovedfunktionen udviser en/et stigning/fald på x,x mio. kr. [Indsæt forklaring]

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **0**

Der er ingen afvigelse.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-1.026**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-143.753**

Hovedfunktionen udviser et fald på 143,8 mio. kr. og skyldes primært to væsentlige forhold:

- Fald i kreditorgælden, 199,8 mio.kr.
- Stigning på 50,3 mio.kr. på mellemregningskonto.

Økonomiudvalget besluttede på deres møde den 23. maj 2023, at Københavns Kommune i en midlertidig periode frem til maj 2024 ændrer frist for betaling, så fakturaer bliver betalt, så snart de er godkendt, jf. kommunens regler for fakturagodkendelse. Beslutningen har haft en betydning for størrelsen af saldoen på kreditorer i regnskab 2023. Den nøjagtige effekt kendes ikke, men saldoen er samlet faldet med ca. 200 mio. kr. fra primo til ultimo 2023.

Vedrørende stigning på mellemregningskonto er der tre underliggende forhold der driver stigningen. Dels er der forøgelse af kommunens medfinansiering af udgifter afholdt af staten på -37,9 mio.kr. Dels er der forøgelse af henlæggelser til vedligehold og fornyelse i De Gamles By (SUF) -4,8 mio.kr. Derudover er der en stigning i periodeforskydning vedrørende AUB-indbetalinger som efterfølgende driftsføres (Uddannelse København) -7,6 mio.kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedttaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	999.327	12.332	1.011.659	979.420	32.239
Byfornyelse, ydelsesstøtte	52.483	-10.910	41.573	41.287	286
Krematoriedrift	-6.283	155	-6.128	-5.940	-188
Ordinær drift	1.576.977	-8.983	1.567.994	1.532.345	35.649
Parkering	-623.850	32.070	-591.780	-588.272	-3.508
Anlæg	1.333.706	-292.750	1.040.956	1.118.000	-77.044
Byfornyelse, anlæg	190.734	-78.429	112.305	92.264	20.041
Klima anlæg	185.772	-73.249	112.523	115.417	-2.894
Ordinær anlæg	812.741	-69.537	743.204	789.102	-45.898
Takstfinansieret anlæg	144.459	-71.535	72.924	121.217	-48.293
Overførsler mv.	73.809	-66.723	7.086	-48.916	56.002
Affaldsområdet	69.798	-32.114	37.684	-7.424	45.108
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overf	2.595	0	2.595	2.141	454
Erhvervsaffald	0	301	301	1.117	-816
Jorddeponi	6.718	-34.910	-28.192	-39.936	11.744
Klima Drift	-5.302	0	-5.302	-4.814	-488
Finansposter	224.522	-7.845	216.677	190.225	26.452
Renter m.v.	-883	4.532	3.649	1.645	2.004
Langfristede balanceposter	225.405	-12.377	213.028	188.463	24.565
Øvrige balanceposter	0	0	0	117	-117
I alt	2.631.364	-354.986	2.276.378	2.238.729	37.649

Service

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	44.080	0	43.838	0	242
Generel administration	203	-2.710	162	-2.713	44
I alt	44.283	-2.710	44.000	-2.713	286

I alt

286

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* registreres udgifter relateret til boligsociale formål og administration af boligsociale formål. Boligsociale formål vedrører ydelsesstøtte, grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag. Økonomien på bevillingen afhænger derfor af, hvor mange ungdomsboliger og kollegier i København, som færdigbygges og ommærkes til ungdomsboliger eller kollegier således de kan få tilskuddene.

Boligsociale formål

242

På hovedproduktet *Boligsociale forhold* registreres udgifter relateret til boligsociale formål som udbetalinger af ydelsesstøtte og grundskyldstilskud samt ungdomsboligbidrag til ungdomsboliger og kollegier.

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser ingen væsentlige afvigelser.

Generel administration

44

På hovedproduktet *Generel administration* registreres administrative udgifter i forbindelse med udbetalingerne af støtten, samt udgifter til øvrig drift.

Hovedproduktet udviser *Generel administration* udviser ingen væsentlige afvigelser

Krematoriedrift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Myndighed/byplanlægning	0	-6.128	0	-5.940	-188
I alt	0	-6.128	0	-5.940	-188

I alt -188

På bevillingen registreres indtægter fra kapitalomkostninger på krematorierne, såsom renteudgifter, afskrivninger og forrentning af bygning og teknisk udstyr.

Myndighed/byplanlægning -188

Hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* udviser ingen væsentlige afvigelser

Ordinær drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	29.233	-2.043	28.548	-1.186	-173
Boligsociale formål	31.236	-14.134	29.897	-10.687	-2.109
Generel administration	418.069	-22.656	422.795	-30.863	3.480
Grøn og rekreative arealer	237.961	-2.150	238.334	-1.861	-661
Infrastruktur	386.803	-48.422	382.328	-49.131	5.184
Klima	33.550	-2.810	29.145	-1.849	3.445
Myndighed/byplanlægning	368.696	-108.564	357.227	-103.794	6.699
Parkering	119.688	0	102.490	-174	17.373
Renhold	165.776	-22.237	162.196	-21.068	2.411
I alt	1.791.012	-223.016	1.752.960	-220.613	35.649

I alt

35.649

På bevillingen *Ordinær drift* registreres udgifter til løn, øvrig drift, varekøb, husleje, personaleomkostninger, indtægter m.v. for de hovedprodukter, der indgår.

Bevillingen *Ordinær drift* udviser et samlet mindreforbrug på 35,6 mio. kr. Mindreforbruket er sammensat af flere forskellige afvigelser på de underliggende hovedprodukter, hvoraf de væsentligste vedrører 17,4 mio. kr. på *Parkering*, 6,7 mio. kr. på *Myndighed/byplanlægning* og 5,2 mio. kr. på *Infrastruktur*.

Afvigelserne er nærmere beskrevet under hovedprodukterne nedenfor.

Affald

-173

På hovedproduktet *Affald* under bevillingen *Ordinær drift* registreres driftsudgifter til erhvervsaffalds- og byggeaffald, miljøledelse og miljøtjenesten. Udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv registreres under styringsområdet *Overførsler mv.* under bevillingen *Affald*. Hovedproduktet *Affald* udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Der er mindreindtægter på 0,9 mio. kr., da godkendelsen af projektregnskabet på projektet 'Cirkulære Værdikæder' er forsinket. Projektet har til formål at intensivere den grønne omstilling hos små og mellemstore virksomheder, og regnskabet er indsendt til godkendelse i Erhvervsstyrelsen. Udbetaling af budgettet afventer regnskabets godkendelse. Indtægterne forventes modtaget i 2024, og forbruget på projektet anmodes overført til 2024 i overførselssagen (TMU 11.03.24).

Der er merforbrug på 0,8 mio. kr. til indsamling af batterier, da indsamlingsopgaven er blevet dyrere som følge af, at der efter overgang til elskraldebiler ikke længere er plads til, at batterierne kan afhentes sammen med papiraffaldet.

I modsat retning er der mindreudgifter på 0,6 mio. kr. til det eksternt finansieret projekt CirCUIT, som omhandler cirkulært boligbyggeri. Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen har tilbageholdt en del af en af projektpartnerens tilskud, da der er ændret i aftalen omkring partnerens opgaver og budget. Tilskuddet skal i stedet udbetales til en anden partner i 2024, hvorfor mindreforbruget på projektet anmodes overført til 2024 i overførselssagen (TMU 11.03.24).

Derudover er der øvrige mindreudgifter på i alt 0,9 mio. kr., som er relateret til vakancer.

Boligsociale formål

-2.109

På hovedproduktet *Boligsociale formål* registreres udgifter til byfornyelsesprojekter, herunder projekter med eksternt finansiering relateret til byfornyelse. Derudover registreres der administrationsudgifter i forbindelse med tilsagnsgivning til almene boliger og støttede andelsboliger samt tilhørende indtægter fra promillegebyret til at dække kommunens udgifter til sagsbehandling.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr., som er sammensat af flere forskellige afvigelser.

Der er mindreindtægter på i alt 3,6 mio. kr. til eksternt finansierede projekter. Mindreindtægterne er primært begrundet i, at forvaltningen mangler at modtage indtægter på en række eksternt finansierede projekter. Det skyldes blandt andet forsinket fremdrift på projekterne, idet projekternes kompleksitet er højere end forventet. Derudover har der været forsinkelser i udstedelse af revisorerklæringer til de fremsendte projektreknskaber. Forvaltningen har derfor ikke kunne få afsendt anmodning om tilskud i 2023. Der er tale om følgende projekter:

- 'Cirkulær økonomi i byfornyelsen' som omhandler udvikling af screeningsværktøj og metode til at øge cirkulær økonomi i byfornyelsen (1,0 mio. kr. i forsinkede indtægter)
- 'Sol over byen' som vedrører udvikling af vedvarende energifællesskaber i byfornyelsen (1,0 mio. kr. i forsinkede indtægter).
- 'Encubator 1 og 2' som omhandler innovationsforløb for cirkulære løsninger i bygningsfornyelsen (0,3 mio. kr.).
- 'Energ Renoverings Portefølje' som sigter mod at udvikle en løsning, der gør det muligt at gruppere ejendomme og renoveringsprojekter som investeringsporteføljer målrettet private finansieringskilder, evt. understøttet af offentlige tilskud (1,3 mio. kr. i forsinkede indtægter).

Indtægterne til projekterne forventes modtaget i 2024, og der anmodes derfor overført 3,6 mio. kr. i overførselssagen (TMU 11.03.2024).

I modsat retning trækker mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende tilskudsdeklarationer. Mindreforbruget skyldes dels, at der har været færre udgifter til advokatudgifter end forventet (0,7 mio. kr.), samt at der er modtaget indtægter på 0,4 mio. kr. som følge af et forlig i en retssag vedr. tilskudsdeklarationer. Flere af retssagerne mellem Københavns Kommune og boligorganisationer kører over flere år, og det er derfor svært præcist at forudsæ, hvilket år eventuelle indtægter falder. Mindreforbruget på til advokatudgifter på 0,7 mio. kr. anmodes overført til 2024 i overførselssagen (TMU 11.03.2024).

Der er øvrige mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Generel administration

3.480

På hovedproduktet *General administration* registreres udgifter til en række administrative funktioner, herunder lønudgifter til administrative medarbejdere, materielinvesteringer, husleje og it-licenser.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på materielinvesteringer som følge af, at to leverandører ikke kunne levere materiel, hvor der var indgået kontrakt med levering i 2023. Det drejer sig om tre elektriske fejmaskiner til ca. 1,8 mio. kr. pr. fejmaskine, samt to el-ladbiler til ca. 0,5 mio. kr. pr. el-ladbil. Derfor anmodes beløbet overført i overførselssagen til 2024 (TMU 11.03.2024).

Der er merindtægter på 1,5 mio. kr. på salg af brugt maskinel, som forvaltningen sælger på auktion. Det er første gang forvaltningen sælger brugt maskinel via en auktion, og der har været en højere pris end budgetteret.

Der er merindtægter på 0,8 mio. kr., som primært skyldes færre bygningsrelaterede udgifter.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på udvikling af robot til indhentning af feedback fra borgerhenvendelser i Teknik-og Miljøforvaltningens Kontaktcenter.

I modsat retning trækker merforbrug på bygningsdrift på i alt 3,5 mio. kr.

Heraf vedrører 1,6 mio. kr. etablering af nødvendige toiletfaciliteter, brandtrappe og indhegning af driftsplads for at undgå arbejds påbud og derved potentielle nedlukninger af arbejdspladserne. Derudover er der merforbrug på 1,1 mio. kr. til etablering af tørrerum på og opsætning af nye låsesystemer på bemandede legepladser, og til ekstra udgifter til porte og ladestandere på forvaltningens driftspladser. Endelig er der merforbrug på 0,8 mio. kr. til en engangsudgift til HOFOR for tilbagebetaling af forbrug af strøm vedr. målere, som tidligere har været delt mellem TMF og HOFOR. Efter HOFOR fraflyttede i 2019 har de fejlagtigt fortsat betalt for forbrug. Der er i 2023 indgået en tilbagebetalingsaftale med HOFOR, som medfører engangsudgiften.

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. berigtigelse af gebyr på affald, renhold og rottebekæmpelse vedr. kommunens ejendomme.

På personaleområdet er der merforbrug på i alt 1,5 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling, kontorudstyr, forsikringsudgifter. Endeligt er der et merforbrug på løn på 0,2 mio. kr.

Grøn og rekreative arealer

-661

På hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* registreres udgifter forbundet med driften af kirkegårde, parker og øvrige grønne arealer i Københavns Kommune. Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som udgøres af flere modsatrettede bevægelser.

På bygningsdrift er der i alt 2,0 mio. kr. i merforbrug. Der er merforbrug på 1,0 mio. kr. til el, vand og varme. Derudover er der merforbrug på 0,5 mio. kr. til en forundersøgelse til fjernvarmetilslutning på Bispebjerg krematorium, samt 0,5 mio. kr. til reparation af et vandbrud. Midlerne anvendt på vandbruddet forventes kompenseres af HOFOR i 2024.

Der er merudgifter på materielvedligehold på 1,0 mio. kr. som følge af det i højere grad har været nødvendigt at foretage reparationer og vedligehold for at kunne opretholde

driften.

Der er merforbrug på 0,6 mio. kr. til genplantning af gadetræer på Carsten Niebuhrs Gade, hvor privat vej er overgået til offentlig vej. Træerne, der blev overtaget, var enten døde eller i så ringe forfatning, at de måtte udskiftes.

Endelig er der merforbrug på 0,4 mio. kr. til den grønne genopretningsplan, hvor forvaltningen i 2023 gennemførte en kortlægning af fysiske værdier i byens grønne områder samt udarbejdede en plan for omkostningseffektiv genopretning.

Der er øvrige merudgifter på 0,2 mio. kr.

I modsat retning er der mindreudgifter på 1,7 mio. kr. på bemandede legepladser til løn og drift grundet vakancer og midlertidig lukning af legepladsen Mimersparksen som følge af renovering.

Der er mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på naturpleje i Naturpark Amager som følge af opbremsning i driften. Der var midt på året en risiko for merforbrug i forvaltningen, og derfor blev nogle projekter udskudt. Det gælder for projekter på Amager Fælled og i Utterslev Mose, hvor etableringen af et vandhul og rydninger af bevoksning og opsætning af hegn til en ny fold, er udskudt til og finansieres indenfor rammen af budgettet i 2024.

Endelig er der mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til biodiversitetsprojekter i København bl.a. grundet forsinkelser i et projekt til 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på projektet anmodes overført i overførselssagen for 2023 (TMU 11.03.2024). Der er øvrige mindreforbrug til biodiversitetsprojekter på 0,2 mio. kr., hvor ansøgere har fået bevilget midler til projekterne, men projekterne er ikke gennemført. Midlerne udbetales derfor ikke, og bevillingen bortfalder. Borgerne kan søge midler igen i 2024.

Infrastruktur

5.184

På hovedproduktet *Infrastruktur* registreres udgifter relateret til den trafikale drift - bl.a. udgifter til trafiksignaler og gadebelysning, vejafmærkning, skilteopsætning, driftsudgifter til oplukkelige broer samt vintertjeneste.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på oprydningen efter 'Bycyklen'. Forvaltningen har i 2023 fjernet parkeringsstativerne/ladestationerne til bycyklen og har retableret belægningen. Opgaven kunne udføres for 1,8 mio. kr. Da der var modtaget 6,6 mio. kr. til opgaven, er der opstået et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 4,1 mio. kr. til el til signalanlæg. Mindreforbruget skyldes prisen på el har været markant lavere og mere stabil i 2023 i forhold til udviklingen i 2022.

Der er mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på investeringscasen vedr. udskiftning af gadebelysningsarmaturer til LED og glødepærer i signalanlæg (BR 06.10.2022). Mindreforbruget skyldes ressourceknaphed på både materialer, mandskab og forsinkede leverancer hos den eksterne leverandør (EDF Danmark A/S). Mindreforbruget anmodes overført til 2024 i overførselssagen (TMU 11.03.2024). Forsinkelsen er indhentet primo 2024, og effektiviseringen i forslaget forventes derfor realiseret som forudsat.

Der er mindreforbrug på opsætning af byinventar og kørselsopgaver på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører opsætning af byinventar såsom bænke og affaldskurve og kørsel af affald for andre dele af forvaltningen samt merindtægter fra ekstraopgaver vedr. projekter, der er vedtaget med de seneste års budgetaftaler. Det gælder bl.a. opsætning af skilte på parkeringsområdet i forbindelse med etablering af de nye parkeringszoner og ændringer i de eksisterende parkeringszoner. Bevillingen til projekterne er afsat på andre hovedprodukter og på Anlæg, og forvaltningens smedeværksted og kørselsafdeling er blevet bestilt til at udføre opgaven, hvorved der opstår en merindtægt

på dette hovedprodukt, mens udgifterne er fordelt på flere andre hovedprodukter og på Anlæg.

Der er mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende reklamebærende byudstyr. Mindreforbruget vedrører budget afsat til eventuelle udfordringer og tvister i forbindelse med opgaven, som udføres af en private virksomhed. Der har de seneste år ikke været udfordringer på området, og fra 2024 er puljen af disponible midler til reklamebærende byudstyr reduceret med ca. 1 mio. kr.

Der er merindtægter på 0,7 mio. kr. fra en højere indeksregulering på et optionsvederlag ved leje af et areal på Selinevej, end der var forventet i budgettet. Lejeopkrævningen skal indeksreguleres, og de generelle prisstigninger i samfundet medfører en højere indeksregulering end tidligere.

I modsat retning er der et samlet merforbrug på vedligeholdelse af broer og tunneller, kørebaner, cykelstier og vejafvanding mv. på i alt 4,3 mio. kr. Heraf vedrører 2,7 mio. kr. betonreparationer af Børnehusbroens underside, udskiftning af forældede 'VMS' (Variable Message Sign), nedtagning og deponering af rækværker på Inderhavnsbroen samt indkøb af specielle rækværker til renovering af Bryggebroen af hensyn til trafiksikkerhed. Desuden er der et generelt merforbrug på 2,5 mio. kr. til vedligeholdelse. Vedligeholdelsen er ekstraordinær i 2023 som følge af efterslæb fra tidligere år. Endelig er der en merindtægt på 0,9 mio. kr., som forvaltningen har modtaget i erstatninger fra forsikringsselskaber i forbindelse med forvoldte skader på rækværket af Langebro og Knipelsbro. Skaderne er forvoldt i forbindelse med renoveringen og via påkørsel.

Der er mindreindtægter på 1,7 mio. kr. på et eksternt finansieret projekt 'Hverdagscykling ifm. Cykeltopmøde 2022'. Projektet stammer fra perioden med Tour de France og vedrører hverdagscykling som grøn, sund og socialt inkluderende transportform. Midlerne skal udbetales fra Vejdirektoratet, hvor finansieringen skulle være modtaget i 2023, men nu først modtages i 2024. Mindreindtægterne anmodes overført til 2024 i overførselssagen (TMU 11.03.2024).

Der er merforbrug på materielvedligehold på 1,6 mio. kr. Forvaltningen har haft merudgifter til reparationer af større lastbiler, som anvendes til byinventar og vintertjeneste.

Desuden er der merforbrug på 0,9 mio. kr. til myndighedsarbejde på grund af stigende antal tilladelser til gravninger på offentlige og private fællesveje.

Der er merforbrug på 0,8 mio. kr. på vintertjenesten. Merforbruget skyldes flere udkald i november og december end traditionelt i denne periode. Merforbruget skyldes ligeledes nødvendige forbedringer på vinterpladserne i byen, hvor der er indkøbt hegn og lys for at reducere indbrudsrisikoen.

Desuden er der merforbrug på 0,8 mio. kr. til fræsninger på veje, da leverandøren PEAB (Peab Asphalt) hævde prisen baggrund af de stigende priser på materiel og arbejdskraft på de arbejder, der blev udført i 2023.

Endeligt er der merforbrug på 0,5 mio. kr. til kloakarbejder, hvor det har været nødvendigt at foretage ekstraordinære renoveringer.

Der er øvrige mindre afvigelser svarende til et merforbrug på i alt 0,1 mio. kr.

Klima

3.445

På hovedproduktet *Klima* registreres udgifter til klimaplan, stormflodssikringsplaner, varmeplanlægning og udvikling af klimaplaner. Desuden registreres udgifter forbundet

med kommunens deltagelse i forskellige samarbejdsfora og samarbejdsprojekter på klimaområdet.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på stormflodsområdet som følge af forsinkelse af projekt 'Roadmap for stormflodssikring af KBH' (BR 05.05.2022), da de indledende analyser er blev afsluttet senere end planlagt. Projektet er et samarbejde med Staten og andre kommuner, hvorfor analysearbejdet i stedet udføres og afsluttes i 2024. Der anmodes overført 1,1 mio. kr. til 2024 i overførselssagen til analysearbejdet (TMU 11.03.2024).

Der er mindreudgifter på 1,1 mio. kr. til flere klimaprojekter, hvor udvekslingen af data med eksterne samarbejdspartnere til udvikling af et el-benchmark er sket til færre omkostninger end budgetteret. Der er desuden anvendt mindre tid med eksterne konsulenter til procesfacilitering til etablering af samarbejdsforum for Energistrategien. Desuden har forvaltningen søgt og modtaget eksterne midler i en ansøgning til EU-projektet Net Zero Cities på 0,1 mio. kr., som ellers var forudsat finansieret indenfor rammen. Net Zero Cities er et EU-projekt, der hjælper byer med at blive klima neutrale.

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet med at udvikle og analysere udbudskriterier for fossilfri arbejdsmaskiner over to år (BR 07.10.2021). Projektet blev startet i 2022, og allerede i budget 2022 blev der besluttet en fuld udrulning af fossilfri arbejdsmaskiner. En udbudsmetode er derfor udviklet og valgt. Opgaven med at udvikle og analysere i budget 2023 er derved bortfaldet, fordi den er løst igennem den fulde implementering i 2023.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Solcellehandlingsplanen 2022 (TMU 25.04.2022) som vedrører indsatsen, kommunen kan gennemføre sammen med bygningsejere, entreprenører og leverandører af solcelleløsninger. Puljemidlerne var tildelt ansøgere (boligforeninger), men 0,6 mio. kr. er ikke anvendt, da modtagerne selv skulle sørge for at få afholdt screeningen med eksterne rådgivere i 2023. Det er boligforeninger af forskellig karakter (andel, ejer og almen), hvor flere bestyrelser arbejder frivilligt og ikke har nået at gennemføre processen i 2023. Boligforeningerne kan søge puljen igen i 2024.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på løn grundet vakancer og længerevarende sygdom uden vikardækning.

I modsat retning trækker et merforbrug på 1,0 mio. kr. i form af en mindreindtægt på det eksternt finansierede projekt ATELIR. Projektet er et internationalt samarbejde med en række europæiske byer, der handler om at skabe fremtidens smarte energisystemer på bydelsniveau. Indtægten var forventet medio december 2023, men indtægten er ikke kommet før fristen for bogføring i regnskab 2023. Bidragsgiveren (EU) har haft behov for yderligere sagsbehandlingstid til at godkende projektets indsendte materiale. Merforbruget anmodes overført i overførselssagen (11-03-2024).

Myndighed/byplanlægning

6.699

På hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning* registreres udgifter til byggesagsbehandling, myndighedsopgaver relateret til miljø, jord, vand, støj, krematoriedrift samt byplanlægningsområdet, som f.eks. omfatter arbejdet med lokalplaner.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., hvilket er sammensat af flere afvigelser på tre hovedområder.

Byggesagsområdet

På byggesagsområdet er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der er fordelt på følgende områder:

Der er merindtægter på i alt 1,1 mio. kr. fra gebyrer fra byggesager fra før 2019, som først nu er afsluttet og opkrævet.

Der er mindreforbrug for 1,1 mio. kr. vedr. digitaliseringstiltag på byggesagområdet til den fortsatte udvikling og etablering af sagsbehandlingsrobotter.

På ekstern byggesagsbehandling er der mindreforbrug for 0,6 mio. kr. som følge af manglende kapacitet hos en ekstern leverandør i slutningen af 2023.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr. på byggesagsområdet.

I modsat retning er der merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af fortsat og fordyret brug af fagsystemet KMD Structura Byggesag. Udviklingen af et nyt fagsystem er forsinket, som følge af Schrems II-dommen vedr. anvendelse af personoplysninger (EU-domstolen 16.07.2020).

Endelig er der merforbrug på 0,5 mio. kr. til udarbejdelse af budgetanalyse på byggesagsområdet og merforbrug på 0,5 mio. kr. på løn til byggesagsbehandling.

Miljø- og bylivsområdet

På miljø- og bylivsområdet er der et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. fordelt på følgende områder:

Der er mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende den nye takst for 'midlertidig råden over offentligt vejareal'. Mindreforbruget vedrører primært vejinspektører og tilsynsførende i forbindelse med implementeringen af den nye takst for 'midlertidig råden over offentligt vejareal', hvor der er et mindreforbrug på løn på 4,0 mio. kr. De fleste ledige stillinger er dog ved at blive besat. Taksten genberegnes årligt, hvor de foregående års regnskabsresultater bl.a. tages i betragtning.

Der er mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på løn som følge af øvrige vakante stillinger.

På tilsyn med Lynetteholmen er der mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af ændret snitflade mellem Københavns Kommune og Transportministeriet, hvor ansvaret for tilsyn med påvirkninger tæt på gravearbejdet nu er overdraget til Trafikstyrelsen.

Der er mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende øvrige tilsyn i byen, som bl.a. skyldes, at aktiviteten er påvirket af, at forvaltningen er ved at modernisere tilsynet, omlægge arbejds gange og digitalt understøtte processerne.

Tidsplanen for 'Høring for lokalplan Godsbaneterrænet' er udskudt, og der er derfor mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget søges overført i øvrige overførsler i overførselssagen (TMU, 11.03.2024).

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. overfladevand, da opgørelser fra By og Havn om blandt andet kvælstofudledninger ikke som forventet blev leveret i 2023. Fakturering forventes at ske i 2024.

Der er øvrige mindreforbrug på miljøområdet for 1,0 mio. kr. vedrørende miljøuheld, jordområdet, arrangementer, fagsystemer og elstik i byen (gøglerstik).

I modsat retning er der merforbrug på 1,9 mio. kr. på lønninger til behandlingen af lokalplaner. Der er modtaget ca. dobbelt så mange lokalplaner som ventet, og der er igangsatsagsbehandling på ca. 20 pct. flere sager i 2023 set i forhold til 2022.

Der er mindreindtægter på 0,6 mio. kr. vedrørende "Afgifter i forbindelse med vejarbejder". Afgiften/boden kan pålægges ledningsejere og entreprenører, som ikke får afsluttet vejarbejder til tiden. Mindreindtægterne skyldes, at der ikke er pålagt bod i forbindelse med vejarbejder i 2023.

Der er merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. projektet Integreret arrangementsansøgning. Projektet er en videreudvikling af Erhvervsportalen, så det bliver muligt for byggemyndigheden at sagsbehandle i den samme ansøgningsportal, som vejmyndigheden/grundejer benytter, når der ansøges om offentlige udendørsarrangementer. Projektet blev igangsat og afsluttet i 2023.

Der er øvrige merforbrug på i alt 0,7 mio. kr.

Øvrige områder

På øvrige områder er der et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Der er mindreindtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende salg af kirkegårdsydelse. Det skyldes primært, at der er et stigende antal borgere, der fravælger kirkegården til fordel for skovbegravelse eller askespredning over åbent hav. Derudover har der været en skæv pris- og lønregulering af den årlige fremskrivning af taksterne på området. Endelig ses der et fald i salg af gravstedsydelse såsom renhold og vedligehold af gravsteder.

Der er merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelsen. Merforbruget vedrører primært to elbiler, der ikke kunne leveres i 2022, hvorfor forbruget først kom med i regnskab 2023. Derudover skyldes det mindreindtægter som følge af, at der i perioden 2023-2025 årligt opkræves 0,5 mio. kr. mindre for at rette op på tidligere ubalance mellem det skattefinansierede og takstfinansierede område.

I modsat retning er der mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Green teams, som primært skyldes rekrutteringsudfordringer.

Desuden er der generelt mindreforbrug på løn på 1,3 mio. kr. som følge af vakancer mellem genbesættelse af stillinger.

Endelig er der merindtægt på 0,5 mio. kr. på kontrakt om forlængelse af lejeaftale på P-anlægget Landgreven. Forlængelsen genererer en merindtægt, da lejen er blevet forhøjet i forbindelse med en midlertidig forlængelse af aftalen.

Parkering

17.373

På hovedproduktet *Parkering* registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m. Hovedproduktet *Parkering* udviser et mindreforbrug på 17,4 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr. vedr. 'Initiativer vedrørende ladeinfrastruktur (Budget 2023 (BR 06.10.2022))' og 'Etablering af 5.000 grønne parkeringspladser (Budget 2022 (BR 07.10.2021))':

- På 'Etablering af 5.000 grønne parkeringspladser' er der mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som følge af forsinket oprettelse af 800 elkøretøjspladser med tilhørende ladestandere samt billigere udbudspriser end forventet. Forsinkelsen skyldes primært, at retsgrundlaget blev ændret under implementering af tiltaget i 2022, og det har ikke været muligt at indhente forsinkelsen i 2022. 2,1 mio. kr. af mindreforbruget søges overført til budget 2024 og 2025 for at kunne etablere de 800 pladser.
- På 'Initiativer vedrørende ladeinfrastruktur' er der mindreforbrug på 3,4 mio. kr. grundet forsinket oprettelse af 591 elkøretøjspladser og som følge af billigere udbudspriser end forventet. Forsinkelsen skyldes primært rekrutteringsvanskeligheder. I Budget 2023 blev det besluttet, at der skal oprettes 2.000 elkøretøjspladser uden ladestandere i perioden 2023-2025. 2,2 mio. kr. søges overført til budget 2024 i overførselssagen for at etablere de manglende 591 pladser (TMU 11.03.2024).

Der er mindreforbrug på området for parkeringsafgifter for i alt 2,9 mio. kr., som primært skyldes, at der har været mindre udgifter til udstyr og andre personalerelaterede udgifter, som følge af, at der har været ansat færre p-vagter end forventet. Derudover skyldes det en ny og billigere hostingaftale for fagsystemet Pilen og færre udgifter til advokatudgifter som følge af færre klagesager end normalt.

Der er mindreforbrug på 2,8 mio. kr. grundet billigere hostings- og vedligeholdelsesaftale for billetautomater end forventet. Budgettet til vedligeholdelsesaftalen er allerede i 2023 reduceret med 2,2 mio. kr. stigende til 2,7 mio. kr. i 2024 og frem i forbindelse med investeringscasen 'Nedlæggelse af parkeringsautomater'. På baggrund af udviklingen i regnskab 2023 har forvaltningen fremlagt forslag om yderligere effektiviseringer på 0,4 mio. kr. til Budget 2025. Forvaltningen vil derudover følge udviklingen i forbruget i løbet af 2024 for at undersøge, om der er grundlag for yderligere omprioriteringer.

Der er mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projektet 'Åbning af P-pladser ved kommunale institutioner' (BR 22.09.2016). Pladserne er åbnet, men Teknik- og Miljøforvaltningen har efter aftale med KEJD og Økonomiforvaltningen, sat etablering af et adgangssystem i bero, da der ikke har været efterspørgsel efter løsningen.

Der er mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til lokaleleje under Langebro, da KEJD har overtaget finansieringen af huslejen i overgangsåret (2023) til nyt lejemål. Der flyttes til de nye lokaler i 2024.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. afmærkning af parkeringspladser som følge af mindre aktivitet.

Endeligt er der mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. P-anlæg på grund af mindre vedligehold, som primært skyldes forlænget levetid på nuværende udstyr, fordi der kommer nye leverandør og samlet udskiftning af komponenter i løbet af 2024.

I modsat retning er der mindre afvigelser svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Renhold

2.411

På hovedproduktet *Renhold* registreres udgifter relateret til renhold af det offentlige byrum, herunder gadefejning og tømning af affaldscurve, men også renhold af offentlige toiletter og graffiti-bekæmpelse.

Hovedproduktet *Renhold* udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 1,9 mio. kr. til graffiti-bekæmpelse, der primært kan henføres til en ny kontrakt for de nordlige bydele (Østerbro, Nordvest, Brønshøj-Husum og Bispebjerg), der er blevet 1,4 mio. kr. billigere. Derudover har der været færre ekstrabestillinger til bekæmpelse af graffiti i 2023 på 0,5 mio. kr. Forvaltningen forelægger et investeringsforslag med budgetbidragsagen til budget 2025, hvor forvaltningen hjemtager

opgaveløsningen med graffitihold. Investeringsforslaget forelægges, fordi forvaltningen vurderer, at selv efter den nye billigere kontrakt, kan opgaven løses billigere efter hjemtagelse af opgaveløsningen.

Der er mindreforbrug på løn på 1,4 mio. kr., som følge af vakancer og 0,6 mio. kr. pga. længerevarende sygefravær uden tilsvarende vikardækning.

I modsat retning trækker merudgifter på 0,9 mio. kr. som er anvendt på tilbagebetaling til grundejere på fortovsordningen. Alle arealer i fortovsordningen er blevet genopmålt (TMU 29.08.2022), og forvaltningen har derfor justeret betalingen for fortovsordningen på baggrund af, hvor stort areal de enkelte grundejere er ansvarlig for. Dette har resulteret i en samlet tilbagebetaling.

Parkering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Parkering	60.492	-652.272	60.797	-649.069	-3.508
I alt	60.492	-652.272	60.797	-649.069	-3.508

I alt

-3.508

På bevillingsområdet *Parkering* registreres indtægter fra betalingsparkering, f.eks. timeparkering og beboerlicenser og indtægter fra parkeringsafgifter.

Parkering

-3.508

Bevillingen består af hovedproduktet *Parkering*, hvor alle udgifter og indtægter på bevillingen registreres.

Hovedproduktet *Parkering* udviser mindreindtægter på 3,5 mio. kr.

På parkeringsafgifter er der mindreindtægter for i alt 2,5 mio. kr. Det skyldes primært 2,3 mio. kr. i færre realiserede indtægter og 1,0 mio. kr. i færre realiserede indtægter fra udenlandske parkanter. I modsat retning trækker en lavere afregning til Rigspolitiet på 0,8 mio. kr.

På betalingsparkering er der mindreindtægter for i alt 1,0 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes primært, at forvaltningen har tilbagebetalt betalingsparkering for 1,2 mio. kr. til Arriva vedr. deres eldebiler. Dette skyldes, at Arriva ifølge kontrakt har været forpligtet til at opkræve betaling for parkering hos deres brugere i starten af 2020, selvom elbiler var betalingsfri i perioden. Der er i 2023 indgået en aftale mellem Arriva og forvaltningen om tilbagebetaling af midlerne. Der er dertil mindreindtægter på timeparkering på 0,6 mio. kr. og merindtægter på selvbetjeningsløsninger på 0,8 mio. kr.

Anlæg

Byfornyelse, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	108.319	-8.417	77.109	-7.228	30.021
Generel administration	-16.945	0	0	0	-16.945
Grøn og rekreative arealer	9.660	0	6.161	0	3.499
Infrastruktur	19.688	0	17.368	-1.146	3.466
I alt	120.722	-8.417	100.638	-8.374	20.041

I alt

20.041

Bevillingen omfatter udgifter og indtægter vedrørende byfornyelse af private beboelsejendomme (bygningsfornyelse), områdefornyelser og etablering af fælles gårdanlæg/-haver. Bevillingen er kendetegnet ved, at Københavns Kommune – med undtagelse af fælles gårdanlæg/-haver – ikke selv er bygherre på projekterne. Kommunen afholder statens og kommunens andel af ejendommenes udgifter, og får herefter statens andel refunderet.

Nettoafvigelsen på *Byfornyelse, anlæg* udgør 20,0 mio. kr. og skyldes primært, at bygningsfornyelsesprojektet "Østerbrogade 88-88 A-G samt 90", som udføres af bygnings-ejer, er blevet forsinket, så forbruget udskydes fra 2023 til 2024.

Boligsociale formål

30.021

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 30,0 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 58 projekter med afvigelser, hvor de største afvigelser fremgår nedenfor.

Projektet 'Østerbrogade 88-88 A-G samt 90' udviser et mindreforbrug på 21,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i bygningsfornyelsen pga. en tvist mellem ejerforeningen (den private bygherre) og en leverandør til bygningsfornyelsen. Som konsekvens heraf blev udbetalingen af byfornyelsestilskuddet forsinket fra ultimo 2023 til primo 2024. Kommunen er ikke bygherre på projektet, men tildeler alene støtte via byfornyelsesmidler. Forsinkelsen påvirker hverken projektets samlede økonomi eller forventede ibrugtagningstidspunkt.

Der er et mindreforbrug på projektet 'Stefansgade 18-22 / Nordbanegade 2-6' på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse af bygningsfornyelsen med et par måneder. Som konsekvens heraf blev udbetalingen af byfornyelsestilskuddet forsinket fra ultimo 2023 til primo 2024. Kommunen er ikke bygherre på projektet, men tildeler alene støtte via byfornyelsesmidler. Forsinkelsen påvirker hverken projektets samlede økonomi eller forventede ibrugtagningstidspunkt.

Der er mindreforbrug på opsamlingskontoen på 3,3 mio. kr. På opsamlingskontoen modtager forvaltningen tilbagebetalinger af eventuelle byfornyelsestilskud i tilfælde af salg af ejendom eller ejerlejlighed med fortjeneste. Forvaltningen tinglyser en deklara-

tion på ejendommen, og denne er gældende i 20 år. De fleste salg af ejerlejligheder - inden for deklarationens tidsperiode - medfører et tilbagebetalingskrav af det modtagne byfornyelsestilskud, idet ejerlejlighederne oftest bliver solgt til en højere pris i forhold til den fastsatte værdi i deklarationen. Tilbagebetalingerne bogføres på de pågældende anlægsprojekter, så længe disse er åbne. Er anlægsprojekterne ikke længere åbne, bogføres eventuelle tilbagebetalinger på opsamlingskonto. Tilbagebetalingerne er ikke styrbare, da det varierer fra år til år, hvor mange af de omfattede ejendomme og lejligheder, der sælges. I 2023 har tilbagebetalingerne medført et mindreforbrug på opsamlingskontoen.

I modsat retning trækker merforbrug på 2,8 mio. kr. på 'Støjpuljen', hvor merforbruget skyldes, at de private bygherrer var hurtigere til at aflevere byggeregnskaber til godkendelse end forventet. Der blev derfor udbetalt flere penge fra puljen i 2023 end budgetteret. Merforbruget har ikke betydning for støjpuljens samlede økonomi eller tidsplan. Kommunen er ikke bygherre på projekterne, men tildeler alene tilskud på baggrund af private bygherres ansøgninger og afsluttede byggeregnskaber.

Derudover er der et merforbrug på 2,2 mio. kr. på projektet 'Klimakarre-gårdhave', hvor merforbruget på 2,2 mio. kr. skyldes en periodiseringsfejl i forbindelse med 4. anlægsoversigt. Samlet set forventes projektet at balancere.

Det øvrige mindreforbrug på 5,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Generel administration

-16.945

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 16,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet 'Overbooking, Byfornyelse, anlæg' er placeret på hovedproduktet *Generel administration*, mens projektet bliver brugt til placering af overbookingen for hele bevillingsområdet *Byfornyelse, anlæg*. Den vil derfor altid fremkomme med et merforbrug. Overbookingen vurderes at være på et passende niveau, særligt når den ses i sammenhæng med det andet måltalsstyrede bevillingsområde *ordinær anlæg*. Afvigelsen på overbookingen har ikke betydning for kommunens økonomi.

Grøn og rekreative arealer

3.499

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 2 projekter med afvigelser. Af disse er den største projektet 'Englandsparken, løft' hvor mindreforbruget på 1,9 mio. kr. skyldes, at anlægsarbejdet ikke kunne påbegyndes som forventet, da projektet afventede en dispensationsafgørelse fra Fredningsnævnet. Forsinkelsen forventes ikke at påvirke projektets samlede økonomi, men ibrugtagningstidspunktet forventes rykket med cirka 3 måneder fra juni 2024 til september 2024.

Projektet 'Sundby Kirkegård, omdannelse' havde et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der skyldes, at anlægsarbejde som brolægning og udbedring af asfaltarbejde er udskudt til 2024. Endvidere har der været et afslag i entreprisensummen, som har givet et mindreforbrug i 2023. Afvigelsen giver et lille mindreforbrug i projektets samlede økonomi. Afvigelsen har dog ikke betydning for det forventede ibrugtagningstidspunkt.

Infrastruktur

3.466

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 19 projekter med afvigelser. Af disse er den største projektet 'Rantzausgade, en sikker og levende gade (OMF)' hvor mindreforbruget på 1,7 mio. kr. i 2023 skyldes, at projektet gennemgik en ny udbudsproces, da de indkomne resultater i første omgang var for dyre. Det betød, at det var vanskeligt at estimere projektets fremdrift og dermed forventede forbrug i 2023. Mindreforbruget i 2023 søges overført til 2024 og påvirker hverken projektets samlede økonomi eller forventede ibrugtagningstidspunkt.

Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Klima anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Generel administration	-15.529	0	0	0	-15.529
Infrastruktur	437	0	437	0	0
Klima	127.981	-366	115.448	-468	12.635
I alt	112.889	-366	115.885	-468	-2.894

I alt

-2.894

Bevillingen *Klima anlæg* omfatter klimatilpasningsprojekter, hvor der modtages medfinansiering fra HOFOR, finansieret via spildevandstaksterne, og hvor projekterne ofte udføres i tilknytning til eller samtidig med andre anlægsprojekter.

Generel administration

-15.529

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,5 mio. kr. Merforbruget på projektet 'Overbooking, Klima' skyldes at projektet bruges til placering af overbookingen for bevillingsområdet *Klima anlæg*, og den vil derfor altid fremkomme med et merforbrug. Overbookingen vurderes at være på et passende niveau. Afvigelsen på overbookingen har ikke betydning for kommunes økonomi.

Infrastruktur

0

Hovedproduktet udviser ingen afvigelse. Hovedproduktet indeholder kun et projekt, hvor der ikke er nogen afvigelse

Klima

12.635

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 12,6 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 131 projekter med afvigelser, hvor de største afvigelser fremgår nedenfor.

Der er mindreforbrug på projektet 'Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)' på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at leverandørerne ultimo 2023 ikke havde den forventede fremdrift og dermed ikke kunne fakturere for afsluttede arbejder, som forventet. Arbejderne udføres således i 2024 i stedet. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi eller tidsplan.

I modsat retning er der er merforbrug på 2,5 mio. kr. på projektet 'Strandboulevarden (Skybrudssikring)'. Merforbruget skyldes, at udbudsfasen er blevet forlænget pga. afklaringer vedr. eksterne ledninger i vejen, hvilket krævede, at de valgte løsninger skulle undersøges nærmere for, at der kunne tages højde for ledningsforholdene. Projektet forventes sendt i udbud primo 2024. Merforbruget i 2023 har ikke betydning for projektets

samlede økonomi og ibrugtagningstidspunkt.

Der er merforbrug på projektet 'Østre Gasværk, skybrudsprojekt' på 2,4 mio. kr. som følge af en periodiseringsfejl i forbindelse med 4. anlægsoversigt. Samlet set forventes projektet at balancere økonomisk.

Det øvrige mindreforbrug på 12,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Ordinær anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	299	0	101	0	198
Generel administration	-103.539	0	4.080	0	-107.619
Grøn og rekreative arealer	45.235	2.000	43.147	-2.000	6.088
Infrastruktur	747.144	-33.174	687.052	-15.554	42.471
Klima	28.105	0	23.444	0	4.661
Myndighed/byplanlægning	14.895	0	10.824	0	4.071
Parkering	35.928	0	31.959	0	3.969
Renhold	6.311	0	6.048	0	263
I alt	774.378	-31.174	806.655	-17.554	-45.898

I alt

-45.898

På bevillingen registreres alle forvaltningens indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekter inden for aktiviteterne administration, bygninger, miljø og klima, nye veje og broer, parker, legepladser og fritidsfaciliteter, parkering, pladser samt trafikregulering.

Nettomerforbruget på 45,9 mio. kr. forklares under de enkelte hovedprodukter nedenfor.

Boligsociale formål

198

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Hovedproduktet indeholder tre projekter, der ikke udviser væsentlige afvigelser.

Generel administration

-107.619

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 107,6 mio. kr. Hovedproduktet indeholder seks projekter, hvor den største afvigelse er på 'Overbooking, Ordinær anlæg', hvor der er merforbrug på 108,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at projektet bruges til placering af overbookingen for hele bevillingsområdet *Ordinær anlæg*, og det vil derfor altid fremkomme med et merforbrug. Overbookningen vurderes at være på et passende niveau, for at sikre eksekveringen af udvalgets anlægsmåtal. Dette særligt når den ses i sammenhæng med det andet måltalsstyrede bevillingsområde *Byfornyelse anlæg*, der ligesom *Ordinær anlæg* er underlagt måltalsstyring. Afvigelsen på overbookingen har ikke betydning for kommunes økonomi

Der er øvrige mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Grøn og rekreative arealer**6.088**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 34 projekter, hvor de største afvigelser fremgår nedenfor.

Der er merindtægter på projektet 'Medfinansiering af tiltag i Naturpark Amager', hvor merindtægten på 4,0 mio. kr. skyldes en tidligere udbetaling af fondstilskud end forventet. Det var forventningen, at tilskuddet først ville blive indbetalt i 2024, hvorfor der ikke var budgetteret med det i 2023. Merindtægten vil ikke påvirke projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på projektet 'Ren. Af Skydebanemuren'. Mindreforbruget skyldes, at entreprenøren har haft udfordringer med at sikre bemanding og levering af materialer (sten). Derudover har vejrligsdage udfordret eksekveringen. Projektet forventes afsluttet primo andet kvartal 2024, frem for ultimo 2023. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Det øvrige merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Infrastruktur**42.471**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 42,5 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 318 projekter, hvor de største afvigelser fremgår nedenfor.

Der er mindreforbrug på projektet 'Genopretning af belysning B23' på 4,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at entreprenøren har haft udfordringer med leverancen af materialer, herunder af de styringsenheder, som indgår i de nye armaturer til gadebelysningen. Forsinkelsen i 2023 har ikke betydning for projektets samlede økonomi, og ibrugtagningstidspunktet er uændret.

På projektet 'Grøndals Parkvej, genopretning GP23' er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Det skyldes at de afsluttende udgifter til asfaltarbejde i 2023 blev udført væsentligt billigere end forudsat. Projektets samlede forventede forbrug reduceres tilsvarende. Projektet er ibrugtaget december 2023.

Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på projekt 'CP - Forbedring af krydset Rantzausgade og Nørrebroen'. Mindreforbruget skyldes, at der ikke er faktureret udgifter i samme omfang som forventet, da meget af budgettet til uforudsete udgifter ikke er blevet brugt. Derudover har estimatet på rådgivertimer også været sat for højt. Afvigelsen betyder, at der pt. samlet set forventes et mindreforbrug på projektet på ca. 3,9 mio. kr. Afvigelsen har ikke betydning for det forventede ibrugtagningstidspunkt.

I modsat retning er der merforbrug på 3,6 mio. kr. på projektet 'Peder Lykke Skole, cykelsti'. Merforbruget skyldes primært en fejlpostering, idet der blev bogført ca. 3 mio. kr. på dette projekt, som retteligt hører til på det sammenhængende projekt 'Brydes Allé, genopretning B21', hvor posteringen ville have medført et tilsvarende merforbrug. Merforbruget skyldes bl.a. ekstraudgifter pga. blød bund, bortkørsel af fliser, byggepladsforlængelse m.m. Konsekvensen for den samlede økonomi vil blive revurderet i forbindelse med næste reperiodisering, og posteringsfejlen vil blive rettet i 2024.

Der er mindreindtægter på 3,4 mio. kr. på projektet 'Cykelparkering ved trafikknudepunkt, mobilitet', hvor mindreindtægten skyldes, at tilskuddet fra Trafikstyrelsen var forventet udbetalt i december 2023, men først blev udbetalt i januar 2024. Det har ingen

indflydelse på projektets samlede økonomi eller projektets forventede ibrugtagningstidspunkt.

På projektet 'Cykelparkering ved trafikknudepkt.' er der mindreindtægter på 3,4 mio. kr., som skyldes en periodiseringsfejl i forbindelse med 4. anlægsoversigt. Samlet set forventes projektet at balancere økonomisk.

Der er merforbrug på 3,0 mio. kr. på projektet 'Langebros renovering (B21)', hvor merforbruget skyldes, at indkøb af specialproducerede mursten blev fremrykket fra 2024 til 2023. Det får hverken indflydelse på den samlede økonomi eller forventet ibrugtagningstidspunkt.

På 'Cykelprojekt finansiering Roskilderuten' er der mindreindtægter på 2,8 mio. kr., som skyldes senere udbetaling af tilskud end forventet. Den senere udbetaling skyldes forsinkelser i projektet, da et stillads ved en bygning på Vesterbrogade har stået i vejen for opsætning af de sidste cykelbarometre. Anmodningen om tilskud fra Vejdirektoratet (den statslige cykelpulje) har afventet denne færdiggørelse. Projektet er nu tilendebragt, og indtægten forventes modtaget primo 2024. Den forsinkede udbetaling af tilskud vil ikke påvirke projektets samlede økonomi.

Det øvrige mindreforbrug på 47,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på de resterende 310 projekter.

Klima

4.661

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 7 projekter, hvor den største afvigelse vedrører projektet 'Pakke for energieffektivitet', hvor der er mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at puljerne støtter energitiltag, der indgår i eksterne beslutnings- og byggeprojekter, der tager længere tid end forudsat i budgetlægning for 2023. Teknik- og Miljøudvalget fik d. 6. okt. 2023 forelagt en midtvejsevaluering om Pakke for Energieffektivitet på TMU-portalens. Heraf fremgik økonomisk status for puljerne.

Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Myndighed/byplanlægning

4.071

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 10 projekter, hvor den største afvigelse vedrører projektet 'Oprensning, Fæstningskanalen 2. del'. Projektet udviser mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes, at dispensation fra at følge "Fredningsnævnet", "Museumsloven" og "Vandløbsloven" først kom senere på året end planlagt. Derfor nåede projektet ikke så langt som først antaget. Det vil ikke have effekt på projektets samlede økonomi.

Det øvrige mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Parkering

3.969

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Hovedproduktet indeholder 13 projekter, hvor de største afvigelser vedrører projektet 'Nedlæggelse af p-automater'. Projektet har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som skyldes, at udgifterne til arbejdet med at fjerne og bortskaffe p-automater og infostandere samlet set var lavere end estimeret. Projektet forventes dermed afsluttet med et mindre forbrug. Da der er tale om en investeringscase vil evt. mindreforbrug blive overført til kommunekassen efter aflagt anlægsregnskab.

Det øvrige mindreforbrug på 2,6 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Renhold

263

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Hovedproduktet indeholder otte projekter, hvor der ikke er væsentlige afvigelser.

Takstfinansieret anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	83.160	0	121.217	0	-38.057
Generel administration	-10.236	0	0	0	-10.236
I alt	72.924	0	121.217	0	-48.293

I alt **-48.293**

Bevillingen omfatter etablering af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer og miljøcentre. Disse anlægsprojekter er afholdt af takstfinansierede indtægter fra styringsområdet Overførsler mv., herunder bevillingen Affaldsområdet.

Affald **-38.057**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 38,1 mio. kr. Hovedproduktet indeholder fem projekter med afvigelser, hvoraf den største er RAP24, initiativ 1.4, som har et merforbrug på 40,1 mio. kr. Det skyldes, at indkøb og levering af affaldsbeholdere blev gennemført i 2023 og ikke som tidligere planlagt i 2024. Budgettet til indkøb af beholdere burde have været placeret i 2023 i fjerde anlægsoversigt. Fremrykning af indkøb vil ikke få konsekvenser for projektets samlede økonomi. Det øvrige mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Generel administration **-10.236**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 10,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at projektet 'Overbooking, Takstfinansieret anlæg' bliver brugt til placering af overbookingen for hele bevillingsområdet Takstfinansieret anlæg. Projektet vil derfor altid fremkomme med et merforbrug. På bevillingsrådets samlede resultat kan det ses, at overbookingen lå højere end nødvendigt. Forvaltningen vil i 2024 se på, om der er belæg for at ændre udregningen af overbookingen på Takstfinansieret anlæg. Afvigelsen på overbookingen har ikke betydning for kommunens økonomi.

Overførsler mv.

Bevillingerne under styringsområdet *Overførsler m.v.* er ikke rammestyret, men skal i stedet budgettilpasses årligt, så rammen stemmer overens med de forventede udgifter og indtægter, jf. takstberegningerne og det overordnede 'hvile i sig selv-princip'.

Affaldsområdet

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	1.146.648	-1.108.964	1.081.167	-1.088.591	45.108
I alt	1.146.648	-1.108.964	1.081.167	-1.088.591	45.108

I alt

45.108

På bevillingen *Affaldsområdet* registreres udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande. På baggrund af udgifterne opkræves indtægterne over ejendomsskatten via takster. Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 45,1 mio. kr.

Affald

45.108

Hovedproduktet *Affald*, hvor bevillingens udgifter og indtægter registreres, udviser et mindreforbrug på 45,1 mio. kr.

Der er 20,8 mio. kr. i mindreudgifter på grund af virksomhedernes anvendelse af de kommunale indsamlingsordninger. Virksomhedernes andel af udgifterne til affaldshåndtering er højere end forventet i foråret 2023, hvor Borgerrepræsentationen godkendte de nye markedspriser og dermed de nye ordninger, der trådte i kraft 1. juli 2023. Mindreudgifterne hænger sammen med de mindreindtægter, som er nævnt nedenfor vedrørende nedjustering af opkrævning hos grundejere.

Der er et mindreforbrug på købsmoms på 13,2 mio. kr., som skyldes, at der på hovedproduktet *Affald* har været købt færre varer og ydelser til affaldshåndtering end budgetteret i 2023. På *Affaldsområdet* har kommunen ikke fradragsret på købsmoms i modsætning til øvrige områder.

Der er mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på indsamling af affald, som Amager Ressourcecenter (ARC) har overtaget fra private renovatører pr. 1. maj 2023. Med overtagelsen forventes der nogle betydelige ændringer i fordelingen af indsamlingsudgifterne, da prisen på restaffald var væsentligt lavere end prisen på genanvendeligt affald, mens indsamlingsopgaven blev varetaget af private renovatører. Det har i 2023 været meget vanskeligt for ARC at prognosticere udgifterne, som påvirkes af den fulde virksomhedsoverdragelse af 275 medarbejdere pr. 1. maj 2023, idriftsættelsen af nye el-skraldebiler og overgangen fra akkordsystem til månedsløn. Der er også et mindreforbrug på selve hjemtagelsesprojektet på 2,5 mio. kr., som skyldes forsinket fakturering. Det samme gør sig gældende for et mindreforbrug på kommunikation på 0,4 mio. kr., hvor der også var udfordringer med at godkende fakturaerne i rette regnskabsår. Udgifterne vil så ligge i 2024. Budgettet vil blive tilpasset i Første sag om bevillingsmæssige ændringer 2024 (TMU 06.05.2024), da udgifterne vil falde i 2024.

Der er mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på ressource- og affaldsplanen Cirkulær København, som skyldes, at nogle aktiviteter er udskudt til 2024. Det gælder f.eks. for en indsats om genbrugscentraler, hvor der er fundet i kabler i jorden, hvilket har forsinket igangsættelsen. Budgettet vil blive tilpasset i Første sag om bevillingsmæssige ændringer 2024 (TMU 06.05.2024), da udgifterne vil falde i 2024.

På behandling af affald er der et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr. På nogle ordninger, f.eks. plastaffald, ses der merudgifter, som hænger sammen med merindtægter på grund af fællesudbud med andre kommuner, men samlet set er der mindreudgifter på grund af lavere mængder affald end forventet.

Der er mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes, at Amager Ressourcecenter er ved at indføre automatisk tømningsregistrering (ATR) på nogle af skraldebilerne. Formålet er at opnå praktisk erfaring, der kan danne grundlag for en beslutning om hel eller delvis implementering af ATR i hele affaldsindsamlingen. Projektet er forsinket, så størstedelen af projektet udføres først i 2024, hvorfor udgifterne også er forsinket. I forbindelse med Fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer 2023 (TMU 04.12.2023) blev en andel af budgettet fra 2023 flyttet til 2024, men det har vist sig ikke at være tilstrækkeligt. Der er derfor et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som vil blive tilpasset i Første sag om bevillingsmæssige ændringer 2024 (TMU 06.05.2024).

Der er et mindreforbrug på løn grundet vakancer på 1,3 mio. kr.

Derudover er der et mindreforbrug på genbrugsstationsbidraget til Vestforbrænding på 0,7 mio. kr. på grund af en kreditnota, der vedrører 2022. Vestforbrænding laver a conto opkrævninger hos kommunerne ud fra de forventede omkostninger, og der er derfor altid risiko for, at opkrævningerne reguleres året efter. Det kan både skyldes afvigelser i forhold til de samlede omkostninger til driften af genbrugsstationerne, ændringer i antallet af besøgende fra Københavns Kommune i forhold til de øvrige ejerkommuner og ændringer i virksomhedernes anvendelse af genbrugsstationerne.

Der er øvrige mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

I modsat retning trækker mindreindtægter for i alt 20,0 mio. kr. Indtægterne påvirkes i høj grad af indførelsen af markedspriser for erhvervsaffald, da grundejerne med virkning fra 1. juli 2023 ikke skal opkræves for virksomhedernes anvendelse af restaffaldsordningen. De virksomheder, der er tilmeldt restaffaldsordningen, anvender den i højere grad end forventet, da Borgerrepræsentationen godkendte markedspriserne i foråret 2023, og derfor har grundejernes opkrævning skulle nedjusteres mere end forventet. Tilsammen med mindre afvigelser i antallet af husholdninger i kommunen giver det mindreindtægter på 14,7 mio. kr.

Det var forventet, at virksomhedernes brug af genbrugsstationer ville afføde i alt 4,5 mio. kr. i indtægter, men der er ikke modtaget nogle penge fra Amager Ressourcecenter, som driver genbrugsstationerne. Det er indtægter, som i stedet er modtaget i 2024. Derudover er der mindreindtægter på de såkaldte engangsydelser på 0,7 mio. kr., som dækker over vask af beholdere samt bestilling af containere til stort indbo og haveaffald.

Endelig er der mindreindtægter på 0,4 mio. kr. fra mindre salg fra genbrugsbutikken på Sydhavn Genbrugscenter, da butikken er blevet omdannet til et bytteområde grundet ny lovgivning.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	5.394	-2.799	3.021	-880	454
I alt	5.394	-2.799	3.021	-880	454

I alt

454

På bevillingen registreres udgifter og indtægter til statsrefusion, udbetaling og øvrige tilskud på indfasningsstøtte.

Boligsociale formål

454

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til udbetaling af indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger. Tilsvarende er den refusion forvaltningen modtager på indfasningsstøtten 1,9 mio. kr. lavere, og det giver en mindreindtægt der trækker i modsatte retning.

Erhvervsaffald

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	21.301	-21.000	34.728	-33.611	-816
I alt	21.301	-21.000	34.728	-33.611	-816

I alt

-816

På bevillingen *Erhvervsaffald* registreres udgifter og indtægter til *Erhvervsaffald*. Markedspriserne for erhvervsaffald trådte i kraft 1. juli 2023, og virksomheder, der benytter de kommunale indsamlingsordninger, har derfor skulle betale markedspriser siden da. Markedspriserne er, i henhold til Forsyningstilsynets vejledning, baseret på affaldsgebyrerne med et overskudstillæg på 10%.

Affald

-816

Da 2023 er det første år med markedspriser og en særskilt bevilling for erhvervsaffald, har der manglet data at basere budgetteringen på. Dette har medført flere større afvigelser på trods af, at området samlet set næsten er i balance med et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Der er merudgifter til genanvendelige affaldsordninger på 7,4 mio. kr. og på restaffaldsordningen på 5,4 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært, at de virksomheder, der er tilmeldt den kommunale affaldsordning, anvender den i højere grad end forventet i foråret 2023.

Der er merudgifter til administration af de nye ordninger på 0,6 mio. kr., som skyldes, at implementeringen af et nyt faktureringsystem har været dyrere og mere tidskrævende end forventet. Det vurderes, at der er tale om engangsudgifter, da systemet vil være væsentligt billigere at drifte fremover.

I modsat retning, er der på restaffaldsordningen en merindtægt på 14,3 mio. kr. som følge af, at de tilmeldte virksomheder benytter en større andel af den tilgængelige restaffaldskapacitet end oprindeligt forventet. På de genanvendelige ordninger, er der til gengæld mindreindtægter på 1,7 mio. kr. som følge af en mindre udnyttelse.

Jorddeponi

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Infrastruktur	176.236	-204.428	158.959	-198.895	11.744
I alt	176.236	-204.428	158.959	-198.895	11.744

I alt

11.744

På bevillingen *Jorddeponi* registreres udgifter og indtægter i forbindelse med deponering af forurenede jord og kartering (analyse af forureningsgraden) af jord fra kommunens egne anlægsprojekter.

Infrastruktur

11.744

Hovedproduktet infrastruktur udviser et mindreforbrug på 11,7 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 19,6 mio. kr. til asfaltering af veje, transport, kajafgift og deponering. Mindreforbruget skyldes, at den mængde jord, der skulle flyttes fra Nordhavn til Lynetteholmen har været mindre end forventet i 2023. I budgettet var der forudsat 750 t. tons., men i henhold til aftalen med By og Havn er der kun flyttet 600 t. tons.

Der er merindtægter på 7,7 mio. kr. som følge af rentestigninger, som medfører merindtægter på forrentningen af de midler, forvaltningen håndterer vedrørende jorddeponi. Midlerne vedrører tidligere års overskud, som skal finansiere flytning af jord til Lynetteholmen.

Der er merindtægter på 3,1 mio. kr., som følge af, at der er modtaget mere jord til deponering end budgetteret. Det har været meget svært at estimere jordmængderne i 2023, da det var forventet, at meget af den forurenede jord ville gå til Lynetteholmen efter åbningen af denne, men det har ikke været tilfældet. I budgettet var det forventet, at der ville blive deponeret 970 t. tons jord, men der er reelt deponeret 990 t. tons, svarende til 3,1 mio. kr. i merindtægter.

Der er et samlet mindreforbrug på løn på 1 mio. kr., som både skyldes vakancer og udlån af en medarbejder til et anlægsprojekt uden tilsvarende vikardækning i udlånsperioden.

Der er merindtægter på 0,7 mio. kr. vedrørende slutafdækningen med ren jord fra By og Havn, som er lidt større end budgetteret. Det vil medføre færre indtægter i de kommende år, da der er aftalt en fast mængde jord for hele området, men det påvirker ikke gebyret for deponering af forurenede jord, da gebyret blot skal hvile i sig selv over en år-række.

Endelig er der solgt en dumper fra depotet til karteringspladsen, som ikke var budgetlagt. Det medfører merindtægter på 0,6 mio. kr. på depotet.

I modsat retning betyder indkøb af 4 nye dumpere med lad, en merudgift på 10,5 mio. kr. Dumperne er særligt egnede til at transportere jord, og det vurderes mere rentabelt at købe end at leje dumperne. Ved køb af dumpere fremfor at leje dem, forventes desuden mindredgifter i de kommende år, da der ikke skal betales leje af dumperne.

Der er merforbrug på kartering på i alt 3,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært mindreindtægter på 9,9 mio. kr. som følge af en lavere mængde jord til kartering end forudsat i budgettet. Der var oprindeligt forventet 283 t. tons jord, men der er kun modtaget i alt 214 t. tons. Den mindre mængde jord til kartering, betyder også mindreforbrug på karteringspladsens drift, i alt 6,2 mio. kr.

Der har været merforbrug på 6,7 mio. kr. til brændstof og private entreprenører, fordi jorden skal opstakkes højere, da der modtages mere og mere jord til mellemdeponering. Merudgifterne skyldes også, at By og Havn skal i gang med at bruge en del af arealet, som i dag anvendes til mellemdeponering, så en del af mellemdepotet har måtte flytte til en anden adresse i Nordhavn i løbet af 2023-2024.

Klima Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Klima	1.078	-6.380	531	-5.345	-488
I alt	1.078	-6.380	531	-5.345	-488

I alt

-488

På bevillingen *Klima Drift* registreres udgifter og indtægter vedr. klimainvesteringer. Her konteres drift af klimainvesteringer vedr. veje, vandløb og rekreative arealer. Desuden konteres betalinger fra forsyningsselskaber til kommunen som led i medfinansieringen af klimainvesteringerne.

Klima

-488

Hovedproduktet *Klima Drift* udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Der er mindreindtægter på 0,6 mio. kr. på refusion fra HOFOR på grund af en efterregulering vedrørende opkrævningerne i 2022. Der er mindreindtægter på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet på den afledte drift, som refunderes af HOFOR. Endelig er der mindreindtægter på 0,1 mio. kr. vedrørende de faktisk betalte renter og afdrag. Klimatilpasningsprojekter/skybrudsløsninger er udført på henholdsvis De Gamles By, Scandiagade, Husumvænge (Harrestrup Å), Amagerbanen, Bryggevangen- Sankt Kjelds Plads, Folehaven, Tåsinge Plads, Sankt Annæ Plads og Enghaveparken. Renteudgiften og ydelsen på de optagne lån har vist sig lavere end budgetteret, og der er således et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der trækker i den modsatte retning.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	50	0	42	0	8
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-433	0	-2.429	1.996
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	4.032	0	6.641	-2.609	0
I alt	4.082	-433	6.683	-5.038	2.004

I alt **2.004**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på *Renter m.v.* et mindreforbrug på 2 mio. Kr., som kan

henføres til renteudgifter under Klimainvesteringer.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **8**

På denne funktion registreres renteindtægter af indskud i pengeinstitutter m.v. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

7.35.29 Klimainvesteringer **1.996**

På denne funktion registreres de renter, der er i forbindelse med klimainvesteringer. Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Dette skyldes fordeling af renter vedrørende klimainvesteringer til de enkelte anlægsprojekter.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder **0**

På denne funktion registreres kommunens renteindtægter og -udgifter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder. Funktionen udviser ingen afvigelse.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-1	0	1
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	73.028	0	45.018	0	28.010
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-14	0	14
8.55.68 Realkredit	140.000	0	143.460	0	-3.460
I alt	213.028	0	188.463	0	24.565

I alt

24.565

Teknik- og Miljøforvaltningen har på *Langfristede balanceposter* et mindreforbrug på 24,6 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 28 mio. kr. på indskud i Landsbyggefonden, som skyldes tidsforskydning mellem tilsagn og udbetaling af midlerne på konkrete projekter, samt et merforbrug på Realkredit på 3,5 mio. kr. grundet stigning i renter.

8.32.20 Pantebreve

1

På denne funktion registreres forskydninger i beholdningen af pantebreve i forbindelse med salg af fast ejendom eller udlån mod pant i fast ejendom, som ikke skal registreres på særskilte funktioner. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

28.010

På denne funktion registreres forskydninger i udlån til finansiering af opførelse af ejendomme samt driftsstøttelån m.v. til kollegier. Funktionen udviser et mindreforbrug på 28 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er udbetalt færre midler på projekterne Papirøen og Banebo grundet tidsforskydning mellem tilsagn og udbetaling. Midlerne forventes udbetalt i 2024.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere

14

På denne funktion registreres forskydninger i langfristede tilgodehavender hos grundejere for udført vej- og kloakarbejder samt for istandsættelse af gader og veje, der overtages som offentlige. Funktionen udviser ingen afvigelse.

8.55.68 Realkredit

-3.460

På denne funktioner registreres forskydninger i lån med løbetid ud over et år hos staten, andre kommuner og regioner. Funktionen udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget skyldes det stigende prisniveau, der opjusterer hovedstolen og giver en højere ydelse.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-653	0	653
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	653	-653
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	117	-117
I alt	0	0	-653	770	-117

I alt

-117

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de *øvrige balanceposter* ingen væsentlige afvigelser.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

653

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45, og de to hovedfunktioner udviser samlet set ingen afvigelse.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

-653

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42, og de to hovedfunktioner udviser samlet set ingen afvigelse.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

-117

Hovedfunktionen bruges til hensættelse for afregning med Rigspolitiet vedr. p-afgifter og udviser ingen væsentlig afvigelse.

Socialudvalget

Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	6.614.084	356.525	6.970.609	6.964.665	5.944
Borgere med handicap	2.464.559	132.608	2.597.167	2.607.392	-10.225
Borgere med sindslidelser	1.155.539	19.467	1.175.006	1.154.818	20.188
Børnefamilier med særlige behov	1.518.111	80.397	1.598.508	1.587.411	11.097
Hjemmepleje	419.493	16.026	435.519	450.006	-14.487
Tværgående opgaver og administration	291.185	-8.965	282.220	268.082	14.138
Udsatte voksne	765.197	116.992	882.189	896.956	-14.767
Anlæg	47.060	-11.068	35.992	32.841	3.151
Byggeri og modernisering af tilbud	47.060	-11.068	35.992	32.841	3.151
Overførsler mv.	65.100	-25.574	39.526	-14.697	54.223
Efterspørgselsstyrede overførsler	65.100	-25.574	39.526	-14.697	54.223
Finansposter	30.619	-30.169	450	-97	547
Renter m.v.	300	0	300	112	188
Langfristede balanceposter	30.319	-30.169	150	-209	359
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
I alt	6.756.863	289.714	7.046.577	6.982.712	63.865

Service

Borgere med handicap

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	220.873	-3.408	214.054	-16	3.426
Dagbehandling og fleksible indsatser	48.903	0	64.010	0	-15.107
Dagtilbud	294.788	-20.520	272.331	-15.590	17.526
Døgntilbud	1.426.197	-105.852	1.485.784	-149.547	-15.891
Foranstaltninger og tidlig indsats	352.346	-7.325	359.538	-11.132	-3.384
Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem	216.343	-30.613	211.062	-31.972	6.642
Hjælpe midler	145.871	0	149.898	-1.289	-2.738
Sociale tilbud	59.564	0	60.313	-50	-699
I alt	2.764.885	-167.718	2.816.990	-209.596	-10.225

I alt**-10.225**

Borgere med handicap udviser et merforbrug på 10,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 10,0 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse 0,4 pct. af budgettet.

Internt på området er der større modsatrettede bevægelser. Der ses et merforbrug på 15,1 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser grundet en højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Dette skyldes primært, at støttebehovet ikke kan rummes indenfor kommunens egne dagbehandlingstilbud, eller de tilbud, som forvaltningen har indkøbsaftaler med, hvilket medfører højere enhedspriser på eksterne køb. Yderligere er der et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 3,4 mio. kr., der primært skyldes højere aktivitet, samt enhedspriser, på hjemmehjælp, som blandt andet kan henføres til en række dyre sager vedr. terminalt syge børn og unge. Endelig ses der et merforbrug på 2,7 mio. kr. på hjælpe midler, som primært kan henføres til, at en højere andel af de leverede handicapbiler er busser, som har en højere enhedspris, samtidigt med at der har været en ekstraordinær høj leverance af handicapbiler og busser i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på foranstaltninger i og uden for eget hjem på 6,6 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet på BPA. Derudover er der et mindreforbrug på administration på 3,4 mio. kr., der skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, samt vakanter på tværs af området. Endelig er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet som følge af lavere aktivitet på køb af beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud. Mindreforbruget skal dog ses i relation til merforbruget på døgntilbud, grundet fejl i konteringspraksis. Konteringsfejlen betyder, at der ligger et forbrug på døgntilbud, som reelt burde have ligget dagtilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, går døgntilbud i balance. Dette er dog alene som følge af, at Socialforvaltningen har

fået tildelt midler fra Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter til at dække det merforbrug, forvaltningens forventede ved 3. kvartalsprognose.

Af det samlede mindreforbrug, anmodes overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) i decentral opsparing på området.

Administration

3.426

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, samt vakancer på tværs af området. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.

Dagbehandling og fleksible indsatser

-15.107

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes både stigende højere aktivitet og enhedspris, svarende til en samlet stigning på 11 pct. i aktivitet, og 4 pct. i enhedspris siden 2022. Den højere aktivitet er forbundet med en stigning i antallet af børn med autisme, da det typisk er målgruppen af børn med autisme, der kommer i dagbehandling. De højere enhedspriser skyldes primært, at karakteren af børn med autismes behandlingsbehov for en stor del er massivt. Herudover købes der i nogle tilfælde dagbehandling på særlig kontrakt grundet helt særlige behov hos en del af målgruppen, ligesom der også købes dyrere dagbehandlingstilbud uden for aftale, for eksempel til anbragte børn.

Dagtilbud

17.526

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 17,6 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på døgntilbud. Et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet regnskabet for et selvejende center fejlagtigt er indlæst på døgntilbud. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på dagtilbud og et merforbrug på døgntilbud. Desuden kan et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor forvaltningens døgntilbud indeholder interne dagtilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket kan tilskrives lavere aktivitet end budgetteret på køb beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud.

Døgntilbud

-15.891

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,9 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,3 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 15,6 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Merforbruget skal ses i relation til mindreforbruget på dagtilbud, jf. forklaringen ovenfor. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et merforbrug på 0,2 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance. Det bemærkes, at det kun har været muligt at opnå balance på området, da Socialforvaltningen har fået tildelt midler Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter, med hensigt på at dækket forvaltningens forventede merforbrug ved 3. kvartalsprognose. Såfremt forvaltningen ikke havde modtaget disse midler, havde der været et merforbrug på området.

Foranstaltninger og tidlig indsats

-3.384

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser.

Merforbruget skyldes blandt andet højere udgifter til hjemmehjælp end budgetteret, hvor der ses et merforbrug på 4,0 mio. kr. Dette skyldes en højere enhedspris, primært som følge af enkelte sager, hvor der har været et massivt støttebehov. Hertil er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af stigende udgifter til tilskud til betaling af dagtilbud, også kaldet socialpædagogisk friplads, grundet højere enhedspriser end forventet. Enhedsprisen stiger bl.a. fordi flere forældre og en større andel af dem, benytter sig af rettigheden til at blive kompenseret for udgifter, der ligger år tilbage. Ydermere er der et merforbrug vedr. døgninstitutionspladser på 3,2 mio. kr. som skyldes stigende udgifter til ekstraressourcer på Socialforvaltningens egne aflastnings- og døgntilbud. Formålet med ekstraressourcer på egne tilbud er at undgå køb af eksterne pladser, som har en højere enhedspris. Hertil ses et merforbrug på aflastning og afløsning i eget hjem på 2,0 mio. kr., som skyldes en generel stigende tilgang til området.

Merforbruget modsvares af en merindtægt på 4,3 mio. kr. på salg af pladser, hvilket skyldes en højere aktivitet end budgetteret. Dertil ses der et fald i enhedspriser på køb af pladser på døgninstitutioner og private opholdssteder, som samlet giver et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Dette kan tilskrives at forvaltningen har forhandlet bedre priser på de private socialpædagogiske opholdssteder for børn, samt at de mere støttekrævende borgere visiteres til egne tilbud. Hertil er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende familiepleje, grundet lavere aktivitet end budgetteret. Den lave aktivitet på området skyldes, at forvaltningen har svært ved at rekruttere plejefamilier, til trods for høj efterspørgsel. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem

6.642

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været lavere aktivitet end forventet på BPA, der samlet giver et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dertil har kapaciteten på socialpædagogisk bistand ikke været udnyttet fuldt ud, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Til sidst er der en række mindre afvigelser, der giver et samlet mindreforbrug op 0,6 mio. kr.

Hjælpebidler

-2.738

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 2,5 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Merforbruget kan primært henføres til handicapbiler, hvilket skyldes at en høj andel af de leverede handicapbiler i 2023 var busser, som har en højere enhedspris end biler, samtidigt med at der har været en ekstraordinær høj leverance af både handicapbiler og busser i 2023.

Sociale tilbud

-699

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Borgere med sindslidelser

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	187.116	-945	188.690	-1.284	-1.235
Dagtilbud	79.865	-1.177	77.691	-2.406	3.403
Døgntilbud	803.349	-30.932	803.286	-46.666	15.798
Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem	112.889	-3.200	107.612	-467	2.544
Færdigmeldte patienter	28.041	0	40.775	-12.412	-322
I alt	1.211.260	-36.254	1.218.054	-63.235	20.188

I alt**20.188**

Borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr., hvoraf der indgår mindreudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse på 1,7 pct. af budgettet.

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 15,8 mio. kr., som dels skyldes tilbageholdenhed på køb af nye pladser for at sikre, at forvaltningen havde midler til at dække udgifter til nødvendige køb af pladser til 6 borgere med særlige behov, men også generel tilbageholdenhed for at dække andre af forvaltningens udfordringer. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på dagtilbud som primært kan henføres til færre køb af beskyttet beskæftigelse på dagtilbud. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter på 1,5 mio. kr. Dertil anmodes om overførsel af et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på området.

Administration**-1.235**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der indgår mindreudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 1,4 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter til rådgivning fejlagtigt er afholdt under foranstaltning til borgere i og udenfor borgere i eget hjem, men rettelig burde være afholdt under administration. Hvis der ses bort fra denne fejlkontering, udviser området et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.

Dagtilbud**3.403**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et mindreforbrug på køb af beskyttet beskæftigelse, som skyldes lavere aktivitet end i 2022.

Døgntilbud

15.798

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 15,8 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på køb af botilbudspladser på 7,3 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed med køb generelt, for at sikre at forvaltningen havde midler til at dække nødvendige køb af dyre botilbudspladser til 6 borgere på Borgervænget, som følge af særlige omstændigheder på botilbuddet. Budgetkompensationen for de 6 nødvendige køb kom så sent på året, at der ikke var mulighed for at udnytte den samlede købsramme. Som følge af denne tilbageholdenhed, har det ikke været muligt at reducere ventelisten i det omfang, der var forventet. Yderligere er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter end forventet til tomgangsleje samt til elever sfa. færre elever. Dertil er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Endelig er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som vedrører overvågningsalarmer, som der fra årets start var afsat midler til. Grundet en juridisk tvist er der dog tilbageholdt fakturaer i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af mindreindtægt på salg af botilbudspladser på 2,4 mio. kr. Mindreindtægten skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret. Tre borgere fra andre kommuner er fraflyttet et af Socialforvaltningens egne botilbud i 2023, og der er ikke kommet nye salg til.

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem

2.544

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på administration. Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter til rådgivning fejlagtigt er afholdt under foranstaltning til borgere i og udenfor borgere i eget hjem, men rettelig burde være afholdt under administration. Hvis der ses bort fra denne fejlkontering, udviser området et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.

Færdigmeldte patienter

-322

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Børnefamilier med særlige behov

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	303.287	-11.731	302.442	-17.720	6.834
Dagbehandling og fleksible indsatser	130.876	0	129.011	-430	2.295
Foranstaltninger og tidlig indsats	1.232.369	-89.481	1.243.095	-101.532	1.326
Sikrede pladser	69.863	-36.674	76.794	-44.247	642
I alt	1.736.395	-137.886	1.751.342	-163.929	11.097

I alt

11.097

Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 1,8 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse på 0,8 pct. af budgettet.

Administration udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., hvilket skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som dels skyldes stram styring og skærpet visitationspraksis, og dels skyldes lavere aktivitet end budgetteret. På området for dagbehandling og fleksible indsatser er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af højere efterspørgsel på forvaltningens dagbehandlingstilbud og dermed et mindre behov for at købe eksterne pladser, som har en højere enhedspris. Endelig er der en mindre afvigelse som samlet giver et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende de to objektivt finansierede institutioner, Sønderbro og Børnehuset Hovedstaden, som iht. kommunens regnskabsregler skal overføres til næste år. Hertil skal området overføre et mindreforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter på 0,3 mio. kr. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på området.

Administration

6.834

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,4 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært generel tilbageholdenhed, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.

Dagbehandling og fleksible indsatser

2.295

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en højere efterspørgsel på Socialforvaltningens egne tilbud sammenlignet med tidligere år, og dermed et mindre behov for at købe eksterne pladser, som har en højere enhedspris.

Foranstaltninger og tidlig indsats

1.326

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 1,4 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. kan henføres til forebyggende foranstaltninger, som dels stram styring og skærpet visitationspraksis i forhold til nye sager, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, og dels skyldes lavere aktivitet end budgetteret. Dertil ses et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på Socialforvaltningens egne tilbud, primært som følge af generel tilbageholdenhed og stram styring, herunder f.eks. mindre kompetenceudvikling og udskydelse af genansættelser ved vakancer. Familiepleje udviser desuden et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på grund af en faldende aktivitet. Den lave aktivitet på området skyldes, at forvaltningen fortsat har svært ved at rekruttere plejefamilier. Derudover er der en række mindre afvigelser som samlet giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af en række merforbrug. Et merforbrug på 15 mio. kr. kan henføres til stigende aktivitet på køb af pladser til private opholdssteder og døgninstitutioner, hvilket skal ses i sammenhæng med den høje belægning på kommunens egne døgninstitutioner, hvormed forvaltningen er nødsaget til at købe eksterne pladser. Det bemærkes, at generel tilbageholdenhed og stram styring på forvaltningens egne tilbud ikke har medført en reduktion i antallet af pladser på tilbuddene. Det er dermed ikke økonomisk tilbageholdenhed på egne tilbud, der har medført et behov for køb af eksterne pladser, men derimod en høj efterspørgsel på forvaltningens egne pladser. Herudover udviser netværkspleje et merforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af styrket indsats på området, og derved stigende enhedspriser. Denne stigning skal ses i sammenhæng med, at Socialforvaltningen i flere år har fokuseret på at øge brugen af anbringelse i netværket.

Sikrede pladser

642

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Hjemmepleje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	20.107	0	20.320	0	-213
Hjemmepleje	353.724	-7.845	360.605	-9.344	-5.384
Sygepleje	69.534	0	78.424	0	-8.890
I alt	443.365	-7.845	459.349	-9.344	-14.487

I alt

-14.487

Den sociale hjemmepleje udviser et samlet merforbrug på 14,5 mio. kr., svarende til 3,4 pct. af budgettet.

Merforbruget kan henføres til et merforbrug på hjemmepleje på 5,4 mio. kr. og et merforbrug på sygepleje på 8,9 mio. kr., begge primært som følge af stigende aktivitet og som følge deraf bl.a. et højt vikarforbrug. For hjemmepleje kan den stigende aktivitet primært henføres til en stigning i antallet af unikke borgere. For sygepleje kan den stigende aktivitet bl.a. henføres til flere borgere med behov for sygepleje herunder mere komplekse behov, at patienter udskrives tidligere fra hospitaler med et deraf følgende højere støttebehov - samt et skærpet påbud fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Hertil ses et lille merforbrug på 0,2 mio. kr. på administrationsrammen.

Administration

-213

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Hjemmepleje

-5.384

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 5,4 mio. kr.

Den primære årsag til merforbruget på området er en højere aktivitet end forudsat. Fra 2022 til 2023 har der været en aktivitetsstigning på 14.000 leverede timer, svarende til 5 pct. Den stigende aktivitet kan primært knyttes til en stigning i antallet af unikke borgere, herunder en relativt stor andel af borgere over 65 år, som modtager hjemmepleje fra Socialforvaltningen. Hertil kommer et højere forbrug på eksterne vikarer i 2023 som følge af den stigende aktivitet og udfordringer med vakancer på området.

Sygepleje

-8.890

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr.

Et merforbrug på 6,9 mio. kr. kan henføres til den stigende aktivitet på området. Siden 2022 har der været en aktivitetsstigning på 18.000 leverede timer, svarende til 21 pct. Dette skal ses i lyset af et stigende eksternt pres på sygeplejeområdet, bl.a. som følge af

flere borgere med større og komplekse sundhedsudfordringer samt tidligere udskrivning fra hospitalerne. Området for hjemmesygepleje er kun i meget begrænset omfang styrbart for forvaltningen grundet de specifikke ordinationer fra regioner og praktiserende læger.

Hertil kommer øgede udgifter svarende til 2,0 mio. kr., som skyldes genopretningsarbejde med patientjournaler, som følge af et skærpet påbud fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Påbuddet vedrører historiske mangler i journalisering og dokumentation i sygeplejen, hvor det har været nødvendigt at afsætte flere medarbejderressourcer for at efterleve påbuddet end forventet. Mens der er afsat yderligere medarbejderressourcer til at efterleve påbuddet, håndteres medarbejdernes øvrige opgaver af vikarer, hvilket har medført et højere vikarforbrug.

Tværgående opgaver og administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles administration	172.988	-192	165.042	-9	7.764
HR	32.528	0	31.294	-333	1.568
IT	54.974	0	51.342	-35	3.666
Øvrige sociale formål	21.922	0	22.030	-1.249	1.140
I alt	282.412	-192	269.708	-1.626	14.138

I alt

14.138

Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 5,0 pct. af budgettet.

Mindreforbruget skyldes vakancer samt generel tilbageholdenhed med nyansættelser og kompetenceudvikling, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.

Af det samlede mindreforbrug, anmodes overført et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som øvrige overførsler.

Fælles administration

7.764

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer samt generel tilbageholdenhed, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme.

HR

1.568

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært generel tilbageholdenhed, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme.

IT

3.666

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes reducerede og udskudte opkrævninger på en række IT-systemer, svarende til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der ses derudover et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes lavere udgifter til drift af IT-systemer end budgetteret.

Dertil er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Øvrige sociale formål

1.140

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes ubenyttede §18-midler fra tidligere regnskabsår, som er tilbagebetalt. Midler kan bl.a. blive tilbagebetalt, hvis et projekt, der er tildelt midler til, bliver udskudt.

Udsatte voksne

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	34.016	0	35.803	-907	-880
Dagtilbud	42.488	0	48.604	-526	-5.590
Døgntilbud	159.456	-10.569	151.144	-13.275	11.018
Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem	48.338	-3.294	48.258	-1.116	-2.099
Herberger	353.293	-177.459	354.341	-176.289	-2.219
Krisecentre	161.939	-97.965	159.949	-79.970	-16.004
Rusmiddelbehandling	327.639	-24.279	334.067	-30.531	-176
Sociale tilbud	70.380	-1.793	70.435	-3.031	1.183
I alt	1.197.549	-315.359	1.202.601	-305.645	-14.767

I alt

-14.767

Udsatte voksne udviser et merforbrug på 14,8 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 1,8 pct. af budgettet.

Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug på 16,0 mio. kr. på krisecentre, primært som følge af højere aktivitet på køb af pladser, mindreindtægter på salg af pladser samt udgifter til ekstraordinær tilbagebetaling af egenbetaling fra tidligere år, hvor forvaltningen fejlagtigt har opkrævet for meget. Hertil ses et merforbrug på 5,6 mio. kr. på dagtilbud som følge af et merforbrug på den selvejende institution, Mændenes Hjem. Yderligere ses et merforbrug på 2,2 mio. kr. på herberger, primært som følge af højere aktivitet på købte pladser end budgetteret. Endelig ses et merforbrug på 2,1 mio. kr. på foranstaltninger i og udenfor eget hjem, primært som følge af et merforbrug på den selvejende institution, Arbejde Adler.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på døgntilbud på 11,0 mio. kr. som primært følger af færre købte botilbudspladser end forventet. Efter at bolig-hjemløseloven trådte i kraft forventede forvaltningen, at borgere i stigende grad flytter fra herberg og over i midlertidige eller permanente boformer. Derfor er der et øget budget på køb i 2023. Mindreforbruget skal derfor ses i relation til bolig-hjemløseren, hvor effekten ift. øget køb af botilbudspladser mangler at slå fuldt igennem trods en fokuseret indsats i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Af det samlede merforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på vedrørende eksternt finansierede projekter på 0,2 mio. kr. Dertil skal der overføres et merforbrug på 15,9 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 15,7 mio. kr. på området.

Administration

-880

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Dagtilbud

-5.590

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug på den selvejende institution Mændenes hjem. Merforbruget skyldes højere lønudgifter end budgetteret.

Døgntilbud

11.018

Hovedproduktet udviser et /mindreforbrug på 11,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives færre køb af botilbudspladser samt et mindreforbrug vedrørende aflastningspladser, begge som følge af lavere aktivitet end forventet. Efter at bolig-hjemløseloven trådte i kraft forventede forvaltningen, at borgere i stigende grad flytter fra herberg og over i midlertidige eller permanente boformer. Derfor er der et øget budget på køb i 2023. Effekten af reformen ift. øget køb af botilbudspladser mangler at slå fuldt igennem trods en fokuseret indsats i 2023.

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem

-2.099

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives, at den selvejende institution Arbejde Adler havde et merforbrug i 2022, som Arbejde Adler fik overført fra 2022 til 2023 jf. kommunens overførselsprincipper, men hvor forbruget i 2023 ikke blev justeret i overensstemmelse hermed, fordi efterspørgslen har været den samme i 2023 som i 2022 og det dermed ikke har været muligt at nedjustere aktiviteten.

Herberger

-2.219

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget dækker over flere modsatrettede afvigelser.

Der er et merforbrug på køb af herbergspladser på 8,8 mio. kr., grundet højere aktivitet end forudsat i budgettet på særligt købte herbergspladser. Dertil er de gennemsnitlige enhedspriser på købte pladser steget med 6 pct. sammenholdt med 2022. Området er ikke styrbart for forvaltningen grundet selvhenvender-princippet. Yderligere har forvaltningen haft et merforbrug på 5,7 mio. kr. vedr. egenbetaling, hvoraf et merforbrug på 3,8 mio. kr. kan tilskrives øgede udgifter til en ekstraordinær afskrivning af egenbetalinger vedrørende tidligere år, mens et merforbrug på 1,9 mio. kr. kan tilskrives færre indtægter i egenbetaling i 2023 end forudsat. Derudover er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af et merforbrug hos den selvejende institution Mændenes Hjem.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger herunder på løn og kompetenceudvikling, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Hertil er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som følge af merindtægter fra solgte pladser. Dette skyldes en højere aktivitet end forventet. Endelig er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som skyldes, at Socialforvaltningen fik tildelt 39,0 mio. kr. af Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter til håndtering af tilbagebetaling af for høje takster og for meget hjemtaget statsrefusion på

området, mens den reelle tilbagebetaling endte med at være 35,2 mio. kr. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Krisecentre

-16.004

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 16,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af flere afvigelser. Et merforbrug på 6,2 mio. kr. kan henføres til en ekstraordinær tilbagebetaling af egenbetaling til borgere fra tidligere år, hvor forvaltningen fejlagtigt har opkrævet for meget. Der var ikke budgetteret med denne tilbagebetaling. Dertil kan et merforbrug på 3,8 mio. kr. tilskrives mindreindtægter på salg af pladser grundet et fald i indtægterne ift. 2022 som følge af lav belægning på forvaltningens egne tilbud. Yderligere kan et merforbrug på 3,1 mio. kr. tilskrives højere aktivitet på købte pladser end budgetteret. Antallet af borgere på krisecentre steg markant i andet halvår af 2022, og i 2023 er udviklingen fortsat. Det gennemsnitlige antal helårspladser er steget fra 108 helårspladser i 2022 til 118 helårspladser i 2023, svarende til en stigning på 9 pct. På grund af selvhenvender-princippet, er området reelt ikke styrbart for forvaltningen. Derudover kan 2,0 mio. af merforbruget henføres til, at der fejlagtigt er hjemtaget for lidt statsrefusion i 2023. Dette forventes at bliver efterreguleret i 2024. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Rusmiddelbehandling

-176

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 0,1 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Rusmiddelbehandling udviser dermed tilnærmelsesvis balance.

Sociale tilbud

1.183

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. hvoraf der indgår mindreudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Der ses et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skyldes en lavere aktivitet end forventet på særboliger med bostøtte. Hertil udvises der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende boligrådgivere, som primært skyldes genberegning af en samarbejdsaftale med Beskæftigelse- og integrationsforvaltningen vedrørende udskrivningsmentorordningen, hvor udgiften for Socialforvaltningen er faldet som følge heraf. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på istandsættelser og tomgangsleje af almene boliger på 5,0 mio. kr., som primært skyldes flere fraflytninger end forventet.

Anlæg**Byggeri og modernisering af tilbud**

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	35.992	0	33.278	-437	3.151
I alt	35.992	0	33.278	-437	3.151

I alt**3.151**

Anlæg udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 8,8 procent af budgettet.

Der anmodes om overførsler for 2,6 mio. kr. til 2024. Den resterende del af mindreforbruget på 0,6 mio. kr. tilbageføres til kassen, jf. forklaringer nedenfor.

Anlæg**3.151**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbrugene på projekter, der fortsætter i 2024, svarer til 2,2 mio. kr., som anmodes overført til 2024. Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelse af istandsættelse af botilbuddet Tagabo, hvilket har medført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Projektet kunne ikke igangsættes, før der var gennemført en kloakreovering, som efter planen skulle have været færdig i august 2023. Kloakreoveringen blev dog forsinket og var derfor først færdig ultimo 2023, hvorfor igangsættelse af projektet blev forsinket tilsvarende. Hertil ses der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som kan henføres til etablering af erstatningslokaler til ungeherberget, Sporsløjfen (tidligere RG60). Mindreforbruget skyldes primært forsinket anvendelse af monteringsmidler. Endelig er der en række mindre mer- og mindreforbrug, som ligeledes anmodes overført til 2024, hvor summen heraf samlet set er et lille merforbrug på ca. 0,6 mio. kr.

Derudover ses et mindreforbrug på i alt 0,6 mio. kr. på projekter, der er ophørt i 2023, og som skal betales tilbage til kassen. Mindreforbruget vedrører bl.a. et investeringsforslag i hjemmeplejen vedrørende bedre driftsplanlægning i hjemmeplejen, som har vist sig ikke at kunne implementeres som tiltænkt, hvorfor anlægsinvesteringsmidlerne ikke benyttes fuldt ud. Yderligere vedrører mindreforbruget et anlægsprojekt vedr. etablering af et botilbud til unge med sindslidelse på Hans Knudsens Plads, hvor omkostningerne til etablering af det nye botilbud har vist sig lavere end antaget.

Overførsler mv.**Efterspørgselsstyrede overførsler**

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Efterspørgselsstyrede dagtilbud	519	-592	341	-686	272
HR	15	0	15	0	0
Indlagte patienter	199.534	0	198.568	0	966
Indtægter fra den centrale refusions- ordning	0	-368.272	0	-419.679	51.407
Sociale tilbud	0	0	30	0	-30
Sociale ydelser	415.807	-207.485	436.765	-230.050	1.608
I alt	615.875	-576.349	635.719	-650.415	54.223

I alt**54.223**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 54,2 mio. kr.

Et mindreforbrug på 51,4 mio. kr. kan henføres til flere indtægter end budgetteret fra den centrale refusionsordning SDE, som følge af berigtigelser fra tidligere år. Hertil ses et lille mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på sociale ydelser, primært som følge af flere refusionsindtægter af enkeltydelser end forventet. Endelig ses en række mindre afvigelse som samlet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede dagtilbud**272**

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

HR**0**

Hovedproduktet udviser balance.

Indlagte patienter**966**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes lavere aktivitet end budgetteret.

Indtægter fra den centrale refusionsordning**51.407**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 51,4 mio. kr. som følge af en berigtigelse fra tidligere år. Budgettet burde være blevet tilpasset i overensstemmelse hermed ifm.

4. sag om bevillingsmæssige ændringer. Socialforvaltningen vil i 2024 have fokus på budgettering og prognosticering på området.

Sociale tilbud

-30

Hovedproduktet udviser tilnærmelsesvis balance.

Sociale ydelser

1.608

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser.

Et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrører udbetaling af enkeltysdelser som følge af øgede refusionsindtægter i forhold til budgettet.

Mindreforbruget modsvarer delvist af et merforbrug på hhv. 2,2 mio. kr. og 0,7 mio. kr. på hjemmetræning og tabt arbejdsfortjeneste, begge grundet højere aktivitet end budgettet. Den stigende aktivitet på området kan henføres til den stigende aktivitet på autismeområdet, hvor indsatserne på sociale ydelser er blandt de første bevillinger, som familien bliver tildelt efter et udredningsforløb.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	60	0	223	-146	-18
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	5	0	0	5
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	55	0	14	0	41
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	140	0	20	0	120
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	40	0	0	0	40
I alt	295	5	257	-146	188

I alt**188**

Der er et samlet mindreforbrug på renter mv. på 0,2 mio. kr., som primært kan tilskrives færre renteudgifter på kortfristet og langfristet gæld vedrørende de selvejende institutioner.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-18**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst**5**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**41**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 41 t.kr. som følge af færre renter af kontante deposita.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst**120**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende de selvejende institutioners renteudgifter af kortfristet gæld.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

40

Funktionen udviser et mindreforbrug på 40 t.kr. Der har i 2023 ikke været renteudgifter vedrørende langfristet gæld for de selvejende institutioner.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-650	0	-688	0	38
8.32.23 Udlån til beboerindskud	50	0	-260	0	310
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	51	0	-51
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	750	0	688	0	62
I alt	150	0	-209	0	359

I alt**359**

Langfristede balanceposter viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært kan tilskrives tilbageførsel af restbeløb af beboerindskudslån til Socialforvaltningen ifm. at beboere fraflytter et alment botilbud.

8.32.20 Pantebreve**38**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 38 t.kr. og kan tilskrives afdrag på et langfristet lån mod pant i fast ejendom.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**310**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Forskydningen kan tilskrives tilbageførsel af restbeløb af beboerindskudslån til Socialforvaltningen ifm. beboere fraflytter et alment botilbud.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.**0**

Funktionen udviser balance.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-51**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**62**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives afdrag på godkendte lån vedrørende selvejende institutioner.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	163	0	-163
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-163	163
I alt	0	0	163	-163	0

I alt**0**

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jfr. kommunens bevillingsregler. Balanceforskydningen kan tilskrives periodeforskydninger vedrørende afregning med staten for statsrefusion og særligt dyre enkeltsager.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**0**

Hovedfunktionen udviser balance.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.**-163**

Funktionen udviser en samlet ændring på 0,2 mio. kr. som vedrører håndtering af aktiver, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.**163**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som vedrører håndtering af depotsita for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.156.601	26.668	5.183.269	5.141.502	41.767
Administration	161.516	8.417	169.933	169.109	824
Sundhed	709.433	15.276	724.709	698.810	25.899
Ældre	4.285.652	2.975	4.288.627	4.273.583	15.044
Anlæg	56.038	-14.484	41.554	30.198	11.356
Anlæg	56.038	-14.484	41.554	30.198	11.356
Overførsler mv.	2.074.278	20.758	2.095.036	2.087.818	7.218
Aktivitetsbestemt medfinansiering	2.031.566	36.334	2.067.900	2.067.900	0
Overførsler	45.667	-8.700	36.967	29.749	7.218
Særligt dyre enkeltsager	-2.955	-6.876	-9.831	-9.831	0
Finansposter	258.750	-253.827	4.923	7.678	-2.755
Renter m.v.	1.315	-596	719	618	101
Langfristede balanceposter	257.435	-253.231	4.204	3.713	491
Øvrige balanceposter	0	0	0	3.347	-3.347
I alt	7.545.667	-220.885	7.324.782	7.267.196	57.586

Service

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	152.804	-1.011	154.017	-2.942	717
Faglig udvikling	18.141	0	18.034	0	107
I alt	170.945	-1.011	172.051	-2.942	824

I alt **824**

Regnskabsresultatet for bevillingen Administration udviser samlet et nettomindreforbrug på 0,8 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

Administrative fællesudgifter **717**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af vakante stillinger.

Faglig udvikling **107**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningens fokuserede tilsyn blev aflyst i 2023. Tilsynet var planlagt til at have fokus på kvaliteten indenfor insulinområdet. Tilsynet blev aflyst, da Styrelsen for Patientsikkerhed meddelte forvaltningen, at de ville gennemføre tilsynsbesøg med fokus på samme område i en række af forvaltningens enheder. For at undgå at enhederne blev udsat for tilsyn på det samme område to gange blev det kommunale tilsyn aflyst.

Sundhed

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelse & Hospice	24.368	0	19.023	0	5.345
Forebyggelse	149.716	-2.030	139.549	-2.856	10.993
Færdigbehandlede patienter	26.667	-8.270	13.936	-8.546	13.008
Genoptræning	345.672	-2.163	353.762	-3.282	-6.971
KK Arbejdsmiljø	30.017	-46	28.922	-278	1.328
Sundhedsindsatser	124.303	-4.607	119.735	-1.336	1.297
Voksentandpleje	47.089	-6.010	45.305	-5.123	899
I alt	747.832	-23.126	720.232	-21.421	25.899

I alt

25.899

Regnskabsresultatet for bevillingen Sundhed udviser et samlet nettomindreforbrug på 25,9 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

Begravelse & Hospice

5.345

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug på hospice på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende begravelsesgodtgørelse skyldes et fald i antallet af borgere, der har fået udbetalt begravelsesgodtgørelse.

Mindreforbruget for hospice skyldes, at der har været et lille fald i antallet af borgere, som har benyttet tilbuddet.

Forebyggelse

10.993

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses på baggrund af, at der er i 2023 blevet tilført betydelige budgetmidler til forebyggelsesområdet.

Center for Mental Sundhed har således i 2023 modtaget mere end 15 mio. kr. i nye budgetmidler til nedbringelse af ventelister og etablering af et nyt tilbud til unge mellem 13 og 15 år. Eksekveringen af de forskellige tiltag har imidlertid været forsinket, da det har taget tid at etablere den ekstra kapacitet, herunder at rekruttere de nye medarbejdere, indrette lokaler og finde erstatninger for fratrådte medarbejdere.

Der er desuden tilført 5,0 mio. kr. i kvalitetspakke midler fra staten til en række af enhederne på forebyggelsesområdet. Midlerne skal løfte kvaliteten af tilbuddene til borgere med kroniske sygdomme. Disse midler blev først udmøntet i midten af 2023, og det har derfor ikke været muligt fuldt ud at udnytte de tilførte midler.

Færdigbehandlede patienter

13.008

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

Hovedproduktet dækker over den takst, som kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalets færdigbehandlet borgere ikke kan hjemtages fra hospitalet til videre forløb i regi af kommunen. Mindreforbruget er udtryk for, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har stort fokus på, og er lykkedes med, at hjemtage færdigbehandlede borgere.

Det bemærkes, at en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede borgere, kan medføre et øget behov for den efterfølgende kommunale genoptræning og opfølgingsindsats.

Genoptræning

-6.971

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug vedrørende specialiseret genoptræning på 3,9 mio. kr., et merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 2,1 mio. kr. samt diverse merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget vedrørende specialiseret genoptræning skyldes, at flere borgere har benyttet tilbud om specialiseret genoptræning i eksterne tilbud enten som følge af manglende kapacitet i Københavns Kommunes eget tilbud eller som led i det frie valg af genoptræningstilbud.

Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi skyldes stigende aktivitet på området igennem en årrække. Området er vanskeligt styrbart, da henvisningsretten ligger hos lægerne og dermed udenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

KK Arbejds miljø

1.328

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet Kroppen i Kerneopgaven, hvor igangsættelsen har været forsinket, dertil kommer en række mindre mindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr. på ejendomsdrift og it.

Sundhedsindsatser

1.297

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende DUT-midler til 10-årsplan for psykiatri/mental sundhed, et merforbrug på 0,9 mio. kr. på Office-365 licenser og diverse merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende DUT-midler til 10-årsplan for psykiatri/mental sundhed, skyldes, at de lovgivningsmæssige rammer for anvendelsen af midlerne blev udmeldt for sent til, at midlerne kunne anvendes i 2023.

Merforbruget på Office-365 licenser skyldes, at der har været store prisstigninger på licenserne. Merforbruget på Office-365 licenser skal ses i relation til merforbruget på disse licenser nævnt under hovedprodukt Omsorgssystemer på ældrebevillingen. Fra og med regnskab 2023 er alle udgifter til Office-365 licenser således samlet på tre centrale konti på bevillingerne Administration, Sundhed og Ældre.

Voksentandpleje

899

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende indsatser for tandsundhed til de svageste ældre og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende indretning af ny tandklinik på Bispebjerg Hospital.

Mindreforbruget vedrørende særlig indsats for tandsundhed til de svageste ældre skyldes, at midlerne blev udmøntet til Voksentandplejen relativt sent i 2023 og det derfor ikke var muligt at disponere fuldt ud over midlerne i 2023.

Mindreforbruget vedrørende indretning af ny tandklinik skyldes forsinkelse i udførelsen af arbejdet således at den sidste del af udgiften først bogføres i 2024. Klinikken forventes at åbne i marts 2024.

Ældre

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetstilbud	128.999	-14.028	120.392	-7.912	2.492
Hjemmepleje	796.790	-4.281	814.886	-4.924	-17.454
Hjælpemidler	188.489	0	197.252	574	-9.337
Køb og salg af pladser	350.165	-179.743	342.139	-217.463	45.746
Madservice	68.289	-27.838	65.433	-23.851	-1.131
Midlertidige døgnophold	189.039	-8.623	207.534	-7.488	-19.630
Myndighed	154.376	0	149.859	0	4.517
Omsorgssystemer	76.219	-8.988	78.902	-8.978	-2.693
Plejebolig	2.123.773	-220.162	2.110.681	-217.752	10.682
SUF Arbejdsmiljø	18.370	0	15.446	0	2.924
Sygepleje	260.701	0	275.022	-183	-14.138
Uddannelse	444.607	-126.153	483.345	-173.671	8.781
Ældreprojekter	84.511	-5.887	81.649	-7.310	4.285
I alt	4.884.328	-595.703	4.942.540	-668.958	15.044

I alt

15.044

Regnskabsresultatet for bevillingen Ældre udviser et samlet nettomindreforbrug på 15,0 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

Aktivitetstilbud

2.492

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. for aktivitetstilbudene og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. for §79 klubberne.

Aktivitetstilbuddenes mindreforbrug skyldes mindre transport til og fra aktivitetstilbudene, som følge af lavere aktivitet end forventet.

§79 klubbernes mindreforbrug skyldes tilbagebetalinger af uforbrugte midler i årene 2021, 2022 og 2023 samt et lavere aktivitetsniveau og færre ejendomsudgifter end forudsat.

Hjemmepleje

-17.454

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 17,5 mio. kr.

Merforbruget i hjemmeplejen skyldes forhold som prisstigninger på indkøbsordningen, højt sygefravær, højt forbrug af eksterne vikarer og en stigning i antallet af borgere og besøg i 2022 og frem.

Der blev i begyndelsen af 2022 gennemført et nyt udbud af indkøbsordningen i hjemmeplejen. Indkøbsordningen gør det muligt for borgere, der ikke selv kan handle ind, at få leveret købmandsvarer til døren, eventuelt også at få dem båret ind og sat på plads.

Resultatet af udbuddet var en stigning i prisen på over 50 pct. i forhold til den tidligere aftale, hvilket har medført et merforbrug på ca. 4,5 mio. kr.

Sygefraværet i hjemmeplejen i 2023 ligger på omtrent samme niveau som i 2022, og er forsat højt. Brugen af eksterne vikarer er reduceret noget i forhold til 2022, men ligger fortsat højt på området.

Mængden af nettovisiteret hjemmepleje er ikke øget i væsentligt omfang fra 2022 til 2023, men der har både i 2022 og 2023 været en stigning i antallet af borgere, som modtager hjemmepleje. Der har således været en stigning i antallet af besøg hos borgerne. Når antallet af besøg stiger, vil det alt andet lige kræve, at der benyttes mere tid på transport til og fra borgeren, hvilket medfører stigende udgifter i hjemmeplejen.

Hjælpe midler

-9.337

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et merforbrug på 9,7 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. for Område Nord og Syd, og et merforbrug på Hjælpe middelcentret på 2,3 mio. kr.

Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes en aktivitetsstigning fra 2022 til 2023.

Aktivitetsstigningen skyldes, at målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelseshæmmede, nu er udvidet til også at omfatte blinde og svagtseende. Området er blevet tilført DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip), men de tilførte midler dækker ikke de faktiske udgifter. I budget 2023 blev der derfor afsat midler fra 2023 og frem på 3,8 mio. kr. årligt til at dække merudgiften til handicapkørsel (need to sag vedrørende skæv DUT). Disse midler dækker dog kun en del af aktivitetsstigningen på området. Der må fremadrettet således fortsat forventes et merforbrug på området.

Mindreforbrugene for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag, som følge af lavere aktivitet i ordningen.

Merforbruget i Hjælpe middelcentret skyldes, at Hjælpe middelcentret i 2023 har indkøbt 4 elbiler som et led i udskiftningen af Hjælpe middelcenterets egen bilpark samt generelt stigende behov for hjælpemidler. Indkøb af elbiler er sket for at sikre udskiftning af miljømæssigt utidssvarende dieslbiler samt for at dække et stigende behov for kørsel til borgerbesøg, da flere borgere ikke har mulighed for selv at komme til Hjælpe middelcenteret for at afprøve hjælpemidler.

Køb og salg af pladser

45.746

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 45,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger i andre kommuner på 11,0 mio. kr. og merindtægter på salg af pleje- og ældreboliger i Københavns Kommune til andre kommuner på 34,8 mio. kr.

Budgettet til køb af pladser er omfattet af en særlig budgetlægningsmodel, hvor budgettet hvert år tilpasses på baggrund af de faktiske udgifter i det foregående regnskabsår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over mindreforbrug

på dette område, desuden bliver Sundheds- og Omsorgsforvaltningens overførselsadgang af mer- og mindreforbrug opgjort eksklusiv resultatet på køb af pladser. Mindreforbruget på køb af pladser kan primært henføres til køb af plejeboliger, hvor der i løbet af 2023 har været et fald i antallet af købte plejeboliger. Merindtægterne for salg af pladser skyldes primært en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser idet der er flere udenbys borgere, der har ønsket en plads på et plejehjem i Københavns Kommune.

Madservice

-1.131

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. vedrører de private leverandører og skyldes, at der er sket en stigning i antallet af borgere, som har valgt en privat leverandør af mad.

Midlertidige døgnophold

-19.630

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes forhold som højt sygefravær, stor brug af vikarer og stor personaleomsætning. Den store personaleomsætning medfører ekstraudgifter til oplæring af nye medarbejdere. Det har i stort omfang været nødvendigt at benytte eksterne vikarer, som ofte er dyrere end interne vikarer.

Forvaltningen har i 2023 iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området. Arbejdet med disse tiltag fortsætter i 2024.

Myndighed

4.517

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været mange vakante stillinger i 2023.

Omsorgssystemer

-2.693

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes merudgifter på 2,7 mio. kr. til Office-365 licenser. Betalingen af disse licenser er blevet samlet på centrale konti fra og med 2023 for at have et samlet overblik over udgiften. I 2023 har der været store prisstigninger på licenserne.

Plejebolig

10.682

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,7 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på plejehjemmenes drift på 10,7 mio. kr., et mindreforbrug på Teknisk Service på 7,0 mio. kr. og et merforbrug på centrale puljer på 7,0 mio. kr.

Plejhjemmene har i 2023 oplevet et ekstraordinært pres på økonomien som følge af bl.a. løn- og prisstigninger og stor personaleomsætning flere steder. Plejhjemmene er desuden udfordret af mange ressourcekrævende borgere med komplekse problemstillinger. Som følge af dette er der blevet tilført plejhjemmene budgetmidler udover den almindelige budgettildeling. Budgetmidlerne er tilført dels fra puljen til særligt ressourcekrævende borgere dels fra ledige demografimidler på området.

Det samlede mindreforbrug på plejhjemmenes drift skyldes primært et mindreforbrug på ejendomsudgifter på 11,2 mio. kr. Som følge af de tilførte budgetmidler er det lykket at opnå balance på den del af plejhjemmenes drift, der ligger udenfor ejendomsområdet.

Mindreforbruget på Teknisk Service skyldes lavere aktivitet og, at decembers opkrævning af energiudgifter er blevet forskudt til 2024 i forbindelse med, at opkrævningen af energiudgifter pr. 1. december 2023 blev overdraget til KEJD.

Merforbruget på centrale puljer skyldes, at der har været udgifter til forskellige akutte vedligeholdelsesarbejder samt merudgifter til AES/AUB-bidrag.

SUF Arbejdsmiljø

2.924

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor lavere end budgetteret.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen oplyser, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.

Sygepleje

-14.138

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 14,1 mio. kr.

Merforbruget på den øvrige sygepleje skyldes bl.a. en stigning i antallet af visiterede timer i sygeplejen fra 2022 til 2023 på 2,4 pct. Sygefraværet har dog været faldende fra 2022 til 2023 og anvendelsen af vikarer er også reduceret.

Der er blevet gennemført en analyse af sygeplejens økonomi, der mandede ud i en række anbefalinger om forbedringer af økonomistyringen i sygeplejen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har med virkning fra 2023 implementeret en række af disse forslag. Der er således indført en ny styringsmodel på området, hvor hver sygeplejeenhed tildes et fast rammebudget for hele året. Der er desuden indført en ny budgetfordelingsmodel, der i højere grad skal afspejle behovet for sygeplejeydelser i de områder som forskellige sygeplejeenheder dækker. Arbejdet med at forbedre økonomistyringen i sygeplejen fortsætter i 2024.

Uddannelse

8.781

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på centrale midler til seniorordninger og kompetenceudvikling på 4,9 mio. kr., et mindreforbrug på elevområdet på 3,3 mio. kr. og et mindreforbrug på rekrutteringsenheden i Område Nord på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget på seniorordninger udgør 2,6 mio. kr. og skyldes, at der har været mindre søgning af midler til seniorordninger end forventet, hvilket hænger sammen med, at det tager tid at få seniorordningerne etableret. Mindreforbruget på kompetenceudvikling udgør 2,3 mio. kr. og skyldes primært forsinkelser i oprettelse af simulationsakademiet og i implementeringen af indsatsen styrket faglig introduktion.

Elevområdets mindreforbrug skyldes, at der er modtaget flere refusioner fra Arbejdsgiversnes Uddannelsesbidrag (AUB) end forventet, der er desuden ansat færre elever end forventet uden for SOSU-området.

Mindreforbruget på rekrutteringsenheden i Område Nord skyldes, at der er tale om en nystartet enhed, hvor det ikke har været muligt at besætte alle stillinger fra begyndelsen af 2023.

Ældreprojekter

4.285

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på eksternt finansierede projekter på 1,5 mio. kr., mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på 0,6 mio. kr., mindreforbrug på øvrige projekter på 1,2 mio. kr. og mindreforbrug på kvalitetsområdet og brugerundersøgelser på 1,0 mio. kr.

Merindtægten på de eksternt finansierede projekter skyldes modtagelse af sluttilskud på et projekt, hvor udgifterne er afholdt før 2023.

Mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter skyldes, at projekterne er blevet forsinkede eller efter aftale med tilskudsgiverne er blevet forlænget ind i 2024. Mindreforbrugene søges overført til budget 2024 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbrugene på de øvrige projekter omhandler blandt andet projekterne 'Træningsteknologi i hjemmeplejen' og 'Teknologisk medicinhåndtering'. Mindreforbrugene på disse projekter skyldes, at de relevante teknologiske løsninger har vist sig billigere end forventet samt mindre forsinkelser på afprøvningen af de nye teknologier.

Mindreforbruget på kvalitetsområdet og brugerundersøgelser skyldes, at der bl.a. som følge af tekniske problemer med registrering af pårørende, der skal deltage i undersøgelserne, har været gennemført færre brugerinterviews, og at der på kvalitetsområdet har været færre tunge udviklingsprojekter i 2023.

Anlæg

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	35.700	5.854	30.369	-172	11.356
I alt	35.700	5.854	30.369	-172	11.356

I alt

11.356

Regnskabsresultatet for bevillingen Anlæg udviser et samlet nettomindreforbrug på 11,4 mio. kr.

Anlæg

11.356

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., som er sammensat af netto-mindreudgifter på 5,3 mio. kr. og merindtægter på 6,0 mio. kr.

De væsentligste årsager til mindreudgifterne på 5,3 mio. kr. er fordelt på nedenstående poster:

Mindreforbrug:

- 1,2 mio. kr. på 'Living Lab', som skyldes en forsinkelse på projektets aktiviteter bl.a., fordi man har måtte afvente it-sikkerhedsgodkendelse af nye tiltag. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,6 mio. kr. på 'CURA – Omsorgssystem', som skyldes forsinkelser i afprøvning af nye funktioner og mindreforbrug på konsulentbistand. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,4 mio. kr. på 'CURA – Konsolidering af funktionalitet', projektet er forsinket, da nøglepersoner i projektet i Centralforvaltningen også er involveret i andre sideløbende udviklingsprojekter. Mindreforbruget overføres til 2024.

Der er desuden et samlet mindreforbrug på en række andre anlæg på i alt 6,0 mio. kr. Heraf udgør mindreforbrug på anlæg, der er afsluttet i 2023 2,0 mio. kr., som afleveres til kommunekassen i forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2023.

Merforbrug:

- 4,9 mio. kr. på 'Brandreovering i De Gamles By (Klarahus)', som skyldes at projektet, grundet ejendommens ringe tilstand, har vist sig at være mere omfattende end først antaget. Merforbruget overføres til 2024.

Merindtægterne på i alt 6,0 mio. kr. vedrører de nedenstående poster:

'Produktionskøkken Skjulhøjgård'. Mindreindtægten udgør 1,6 mio. kr. og skyldes en manglende udbetaling af servicearealtilskud fra staten. Ansøgningen om udbetalingen

af statstilskuddet varetages af Teknik- og Miljøforvaltningen på basis af regnskabsmateriale, der skal udarbejdes af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Teknik- og Miljøforvaltningen om afklaring af kravene til regnskabsmaterialet, så sagen kan afsluttes i 2024.

'Lægeklinik Sundholm - statstilskud'. Merindtægten udgør 7,5 mio. Merindtægten er udtryk for, at den budgetterede tilbagebetaling af et statstilskud ikke er gennemført i 2023. Der er således ikke tale om en reel indtægt, der tilgår Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, men om en forskydning af tilbagebetalingen af statstilskuddet fra 2023 til 2024. Tilskuddet skal tilbagebetales til staten, da den planlagte lægeklinik aldrig blev realiseret og de pågældende lokaler er overgået til anden kommunal anvendelse. Forsinkelsen af tilbagebetalingen fra 2023 til 2024 skyldes, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet ikke i 2023 fremsendte den faktura, der skal danne grundlag for tilbagebetalingen af tilskuddet til staten.

Derudover er der blevet bogført 0,1 mio. kr. på 'Telemedicin - anlæg' som en merindtægt. Der er imidlertid tale om en refusion fra en region for udgifter afholdt af Københavns Kommune, og dermed en reduktion af en udgift, frem for en indtægt.

Overførsler mv.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Kommunal medfinansiering af sund- hedsvæsenet	2.067.900	0	2.067.900	0	0
I alt	2.067.900	0	2.067.900	0	0

I alt 0

Bevillingen Aktivitetsbestemt medfinansiering udviser budgetoverholdelse.

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet 0

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse. Budgetoverholdelsen er udtryk for, at den kommunale medfinansiering kan opgøres endeligt ved begyndelsen af hvert år og budgettet for det indeværende år derefter tilpasses ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
EGU-elever	6.327	0	5.809	0	518
Ældreboliger	67.136	-36.496	59.875	-35.935	6.700
I alt	73.463	-36.496	65.684	-35.935	7.218

I alt

7.218

Bevillingen Overførsler udviser et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

EGU-elever

518

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører EGU-elever ansat i Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor der i 2023 har været ansat færre elever end forventet. Udgifterne til EGU-elever er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillingsansvar sammen med udgifter til øvrige elever.

Ældreboliger

6.700

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 4,2 mio. kr. og et mindreforbrug på tomgangshusleje på 3,4 mio. kr.

Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til huslejen i almene boliger, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på. Ydelsesstøtten konteres først i december, og det har således ikke været muligt at foretage budgettilpasninger i løbet af 2023.

Mindreforbruget på tomgangshuslejen skyldes et fald i antallet af ledige ældreboliger. Faldet skyldes flere forskellige forhold:

- En del af boligkapaciteten udnyttes til indkvartering af ukrainske flygtninge.
- Der har været en stigning i behovet for genhusning af svage borgere i ældreegnede boliger i forbindelse med renoveringer af borgernes boliger.
- En del ældreboliger er blevet renoveret og i dette tilfælde bogføres tomgangshuslejen som en del af byggeudgifterne.

Særligt dyre enkeltsager

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Særligt dyre enkeltsager	0	-9.831	0	-9.831	0
I alt	0	-9.831	0	-9.831	0

I alt **0**

Bevillingen Særligt dyre enkeltsager udviser budgetoverholdelse.

Særligt dyre enkeltsager **0**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse. Budgettet tilpasses hvert år på baggrund af indmelding fra Socialforvaltningen, der varetager hjemtagelsen og beregningen af refusionen.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	200	0	102	-24	123
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	12	0	-12
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	115	0	113	0	2
7.55.70 Kommunekredit	404	0	416	0	-12
I alt	719	0	643	-24	101

I alt **101**

På renter m.v. er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **123**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-12**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit **-12**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-144	0	-144	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-300	0	-759	0	459
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	1.686	0	1.686	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	1.822	0	1.779	0	43
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	587	0	586	0	1
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	553	0	565	0	-12
I alt	4.204	0	3.713	0	491

I alt **491**

På de langfristede balanceposter er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve **0**

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **459**

Funktionen udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Merindtægten relaterer sig til tilbagebetalinger til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af tidligere udbetalte beboerindskudslån. Tilbagebetalingerne i 2023 har været højere end ventet

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **0**

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **43**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse idet der ikke har været forbrug i 2023.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

-12

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	625	0	-625
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.722	-2.722
I alt	0	0	625	2.722	-3.347

I alt

-3.347

Øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr. og svarer til den reelle forskydning både inden for aktiver og passiver, idet området ikke er budgetlagt.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

-625

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,6 mio. kr.

Ændringen i legater og donationer svarer netto til et forbrug på 0,4 mio. kr. Derimod er nye legater, afkast og rente i 2023 opgjort til 1,0 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

-2.722

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,7 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er steget med 0,7 mio. kr., dels gennem deposita (herunder beboeres fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som er faldet med 3,4 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	11.888.664	208.456	12.097.120	12.050.448	46.672
Administration	231.361	24.029	255.390	246.908	8.482
Dagtilbud - Demografireguleret	5.181.920	58.059	5.239.979	5.208.002	31.977
Dagtilbud special - Demografireguleret	392.967	10.000	402.967	419.657	-16.690
Specialundervisning - Demografireguleret	1.271.138	4.748	1.275.886	1.279.520	-3.634
Sundhed - Demografireguleret	361.487	6.137	367.624	368.052	-428
Undervisning - Demografireguleret	4.449.791	105.483	4.555.274	4.528.309	26.965
Anlæg	288.423	-167.705	120.718	158.180	-37.462
Anlæg	288.423	-167.705	120.718	158.180	-37.462
Overførsler mv.	31.086	19.238	50.324	55.567	-5.243
Efterspørgselsstyrede overførsler	31.086	19.238	50.324	55.567	-5.243
Finansposter	41.350	-40.800	550	54	496
Renter m.v.	550	0	550	54	496
Langfristede balanceposter	40.800	-40.800	0	0	0
I alt	12.249.523	19.189	12.268.712	12.264.249	4.463

Service

Det officielle regnskabsresultat, som fremgår af sagen på ØU, viser et resultat på 46,7 mio. kr., da der ikke er taget højde for en teknisk korrektion på i alt 17,6 mio. kr., jf. tabel 1 herunder.

Korrektionen vedrører et mindreforbrug på byggeprojekt vedr. tidlig opstart af pavilloner på Sundholmsvej 44 på 15,7 mio. kr. (på specialundervisningsrammen) samt en tilpasning af budgettet til de faktiske Ukraine-relaterede udgifter på 1,9 mio. kr. (fordelt på alle rammer). Disse midler er ikke omfattet af reglerne for overførsel til næste budgetår, hvorfor de skal tilbageføres, hvilket håndteres i Overførselssagen.

Tabel 1: Regnskabsresultatet for service

Bevillingsområde (1000. kr.)	Regnskabs- resultat	Heraf ubrugte midler til overførsel			Heraf ordinær drift
		Decentral op- sparing	Eksterne og kontrakt- bundne midler	Øvrige overførsler	
Dagtilbud	31.976	34.935	17.969	2.807	-21.157
Specialdagtilbud	-16.690	-4.735	0		-11.995
Undervisning	26.965	-27.282	23.020	4.466	26.761
Specialundervisning	-3.634	6.579	34	95	-10.342
Sundhed	-428	2.050	794	0	-3.271
Administration	8.482	0,0	1.181	5.077	2.223
I alt	46.671	11.547	40.420	12.446	-17.742
Korrektion af over- førselsadgang	-17.616				-17.616
I alt efter korrekti- oner	29.055		64.413		-35.358

Det samlede resultat er sammensat af 64,4 mio. kr. i ubrugte midler og et merforbrug på 35,4 mio. kr. på den ordinære drift (efter den tekniske korrektion af budgettet), vil som udgangspunkt blive overført til 2024.

De ubrugte midler er en decentral opsparing på 11,5 mio. kr. og et mindreforbrug vedrørende eksterne og kontraktbunde midler samt øvrige overførsler på 52,9 mio. kr., jf. tabel 1. De ubrugte midler søges overført til 2024. Forvaltningen kan overføre alle enhedernes opsparede midler jf. principper om overførsler godkendt af ØU den 21. nov. 2023, som omhandler den decentrale opsparing samt eksterne tilskuds- og kontraktbundne midler.

Der har i 2023 været udgifter i forbindelse med modtagelse af ukrainske børn i 0-17 års-alderen. Udgifterne har været til dagtilbud, undervisning, tandpleje, administration mv. Forvaltningen er i løbet af 2023 blevet kompenseret med samlet set 73,5 mio. kr. til Ukraine-udgifter. De faktiske udgifter er i regnskabet opgjort til 71,6 mio. kr. hvilket giver en forskel på 1,9 mio. kr., jf. tabel 2. De 1,9 mio. kr. tilbageføres i forbindelse med overførselssagen for 2023-2024, som er indeholdt i den samlede korrektion på 17,6 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 2: Faktiske udgifter og modtaget kompensation som følge af Ukraine.

Bevillingsområde (mio. kr.)	Budget modtaget til Ukraine	Faktiske udgifter til Ukraine	Regnskabsresultat
Dagtilbud	16,5	16,4	0,2
Specialdagtilbud	0	1,0	-1,0
Undervisning	49,5	46,8	2,6
Specialundervisning	3,9	2,4	1,6
Sundhed	1,5	1,7	0,2
Administration	2,1	3,3	-1,2
I alt	73,5	71,6	1,9

Decentral opsparing

Den decentrale opsparing udgør i regnskab 2023 i alt 11,5 mio. kr. Ved Regnskab 2022 var den 71,8 mio. kr., og der har således været et markant fald i 2023. Opsparing er faldet på de fleste bevillingsområder. Skolerne kommer i 2023 kommer ud af året med en gæld, mens der på dagområdet fortsat er en positiv opsparing.

Tabel 3: Decentral opsparing 2022 og 2023

Bevillingsområde (mio. kr.)	Decentral opsparing R22	Decentral opsparing 1. prognose 2023	Decentral opsparing 2. prognose 2023	Decentral opsparing 3. prognose 2023	Decentral opsparing R23
Dagtilbud	73,9	21,6	7,9	26,1	34,9
Specialdagtilbud	-1,3	-0,1	-1,3	-3,3	-4,7
Undervisning	-2,9	-30,5	-33,1	-31,5	-27,3
Specialundervisning	1,3	4,2	3,2	5,2	6,6
Sundhed	0,8	4,8	0,0	2,7	2,1
Administration	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	71,8	1,4	-23,0	-0,8	11,5

Eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler

De eksterne midler er tilskudsmidler fra fonde og ministerier, der medfinansierer en lang række projekter samt indgåede kontrakter med eksterne leverandører. Eksempler på tilskudsmidler er løft af fritidspædagogik med statsligt tilskud, midler til Skoletjenesten, hvor deres aktiviteter følger et skoleår og ikke et kalenderår samt en overførsel af Sankt Annæ Gymnasiums opsparede midler i 2023 på 10,8 mio. kr.

Der er samlet set 37,6 mio. kr. i tilskudsmidler, der ikke er anvendt i 2023, og som vil blive søgt overført til 2024 i forbindelse med sagen om overførselsanmodninger 2023-24. En annullering af projekterne vil betyde, at de eksterne midler helt eller delvist skal tilbagebetales, herunder også midler som har været afholdt til aktiviteten. Forvaltningen har desuden indgået kontrakter med eksterne leverandører for samlet set 2,8 mio. kr., som anmodes overført til 2024.

Udover de eksterne- og kontraktbundne midler søges der om øvrige overførsler på 12,4 mio. kr. Der er primært tale om investeringscases, hvor det i 2023 ikke har været muligt at foretage de nødvendige investeringer for at kunne opnå de politiske vedtagne effektiviseringer.

Der søges om overførsler på 55,5 mio. kr. vedrørende eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler, og der henvises til sagen om overførsler, der ligeledes behandles ved skriftlig votering af BUU den 11. marts, for en uddybning af de konkrete projekter og kontrakter.

Merforbrug på ordinær drift

Merforbruget på 35,4 mio. kr. skyldes primært stigende aktivitet på specialområdet, højere aktivitet på det almene dagområde ud over den demografiske tildeling samt kapacitetsudgifter til tomme pladser.

Merforbruget reduceres af mindreforbrug centralt i forvaltningen. Derudover vedtog udvalget ved 1. prognose at gennemføre en besparelse på alle forvaltningens enheder på 65,0 mio. kr. svarende til ca. 0,75 pct. af lønbudgettet jf. BUU 17. maj 2023, hvilket har forbedret resultatet på den ordinære drift.

Tabel 4. Besparelsen på 0,75 pct. fordelt på bevillingsområder.

Bevillingsområde (mio. kr.)	Beløb i t.kr.
Dagtilbud	35,6
Specialdagtilbud	2,2
Undervisning	17,9
Specialundervisning	5,5
Sundhed	1,8
Administration	1,9
I alt	65,0

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	252.876	2.513	247.458	-550	8.482
I alt	252.876	2.513	247.458	-550	8.482

I alt**8.482**

Administration dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens udgifter til den centrale administration primært placeret i HNG, i områdeforvaltningerne og på Rådhuset. Her indgår udgifter til løn og drift af personale, kompetenceudvikling, fælles it-systemer mv.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. inklusiv anmodede overførsler på i alt 6,3 mio. kr.

Administration**8.482**

Administrationen udviser et mindreforbrug på 8,5 mio.kr.

Resultatet er særligt drevet af

- Mindreforbrug på en række driftsposter på 5,3 mio. kr. Der er tale om mindreudgifter til advokatbistand til personalesager, mindreforbrug på konteringer til Koncernservice m.fl.
- Mindreforbruget modsvares til dels af merudgifter til Ukraine på 1,3 mio. kr., samt et merforbrug på løn på 2,0 mio. kr.
- Mindreforbrug på blandt andet flere forsinkede IT-projekter, som anmodes overført til 2024.

Dagtilbud - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Dagtilbud	7.254.984	-2.015.005	7.199.943	-1.991.941	31.977
I alt	7.254.984	-2.015.005	7.199.943	-1.991.941	31.977

I alt**31.977**

Dagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens pasningstilbud til børn i 0-5 årsalderen i vuggestuer, dagpleje og børnehaver (både kommunale og selvejende institutioner) samt private pasningsordninger. Området dækker derudover kommunens KKFO'er og klubber.

Regnskab 2023 viser et samlet mindreforbrug på dagtilbud på 32,0 mio. kr. inklusiv en decentral opsparing på 34,9 mio. kr., og eksterne - og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler på 18,2 mio. kr.

Den ordinære drift viser et merforbrug på 21,2 mio. kr.

Dagtilbud**31.977**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 32,0 mio. kr. og et merforbrug på den ordinære drift på 21,2 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Et merforbrug på 83,1 mio. kr. på aktivitet på 0-17 års området.
- Et merforbrug vedrørende kapacitetsudgifter på 15 mio. kr.
- Et merforbrug på 24,1 mio. kr. på centrale udgifter til udflytterkørsel og genhusninger som følge af vand- og skimmelskader.
- Et mindreforbrug på 25,3 mio. kr. på diverse centrale udgiftsposter.
- En 0,75 pct. reduktion af alle enheders budgetter i 2023 på 36,3 mio. kr. jf. BUU 17. maj 2023. som medfører et mindreforbrug centralt, som nedbringer de samlede udgifter på området.
- En merindtægt på forældrebetaling på 34,8 mio. kr. Netto-merindtægten skyldes primært, at antallet af økonomiske fripladser er faldet markant.

Aktivitet (merforbrug 83,1 mio. kr.)

I 2023 er budgettet (via demografitildelingen) baseret på et lavere børnetal end det faktiske antal børn i dagtilbuddene. Da demografien er styrende for forvaltningens samlede budget, medfører denne udvikling en økonomisk udfordring på dagtilbudsområdet.

Tabel 5 giver et overblik over aktivitet inden for alle pasningstyper på dagtilbudsområdet i 2023. Det er især klubområdet, de private pasningsordninger og vuggestueområdet, der driver merudgiften.

Udviklingen skal ses i sammenhæng med antallet af køb og salg af pladser på området. Her viser regnskabet 19,0 mio. kr. færre indtægter i 2023 sammenholdt med 2022. Dvs. at der i 2023 har været færre børn fra andre kommuner i tilbuddene.

Tabel 5: Overblik over aktivitetstyper

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2023	Aktivitet 2023 (Antal)	Regnskab (Antal)	Regnskab (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	13.111	13.418	-307	-42,0
2-3 år småbørnspladser	45	39	6	0,6
3-5 år børnehavepladser	17.055	16.845	210	15,8
6-9 år fritidshjemspadser	16.852	16.829	23	3,1
10-11 år klubpladser	8.004	8.481	-477	-2,1
12-13 år klubpladser	4.712	5.308	-596	-13,6
Dagplejen	481	393	88	5,7
Basispladser	293	303	-10	-2,9
14-17 år klubpladser	4.188	4.112	76	1,4
Private institutioner	1.956	2.232	-276	-27,5
Privat børnepasning	1.174	1.190	-16	0,4
Puljeinstitutioner	27	29	-2	-0,1
Køb af daginstitutionspadser	1.212	1.115	97	5,0
Salg af daginstitutionspadser	-2.136	-2.115	-21	-19,0
Køb af SFO-pladser	425	562	-137	-5,3
SFO - privatskoler	4.200	4.502	-302	-2,4
I alt	71.063	73.245	-2.181	-83,1

Udgifterne til aktiviteten kan hurtigt ændre sig, og i 2024 vil der fortsat være fokus på udviklingen i aktiviteten set i forhold til den demografiske udvikling. Små ændringer i antallet af børn kan have stor økonomisk effekt, jf. nedenstående tabel 6, som viser merudgiften ved blot 10 ekstra børn i de forskellige tilbud.

Tabel 6: Oversigt over udgift ved 10 ekstra helårsbørn i udvalgte tilbud

Tilbudstype	Merudgift ved 10 ekstra børn
0-2 år vuggestuepladser	1,3 mio. kr.
3-5 år børnehavepladser	0,6 mio. kr.
12-13 år klubpladser	0,2 mio. kr.
Private institutioner	1,2 mio. kr.

Normeringer i dagtilbud

I 2023 modtog Københavns Kommune 155,0 mio. kr. i statslige midler til bedre normeringer i dagtilbud. Derudover er der ligeledes afsat 185,0 mio. kr. internt i kommunen til formålet. Midlerne skal anvendes til flere årsværk for at opnå bedre normeringer på 0-5 års området.

I tabel 7 vises udviklingen fra 2021 til 2023 for fastlønnede og timelønnede (kommunale årsværk). Når perioden jan.-dec. 2023 sammenholdes med samme periode i 2022 ses der en stigning i antallet af årsværk på 46 faste og timelønnede årsværk. Samtidig er der sket en marginal nedgang i antal indskrevne børn for samme periode i vuggestue og børnehave.

Tabel 7: Faste medarbejdere og Timelønnede 0-5 års området 2023

Type årsværk	Stilling	Jan - Dec. 2021	Jan - Dec. 2022	Jan - Dec. 2023	Forskel 2022-2023
Faste	Pædagogiske ledere	274	295	304	9
Faste	Pædagoger	2.614	2.482	2.400	-82
Faste	Pædagogmedhjælpere	2.083	2.220	2.297	67
I alt faste		4.971	4.997	5.001	6
Faste og time-lønnede	Pædagogiske ledere	274	295	305	9
Faste og time-lønnede	Pædagoger	2.622	2.491	2.409	-82
Faste og time-lønnede	Pædagogmedhjælpere	2.467	2.573	2.692	119
I alt faste og timelønnede		5.363	5.359	5.405	46

Øvrige forhold (merforbrug 13,1 mio. kr.)

Der har i 2023 været et merforbrug på ca. 15 mio. kr. vedrørende kapacitetsudgifter, som knytter sig til institutionernes fysiske kapacitet. De 15,0 mio. kr. er et udtryk for, at det ikke er lykket at tilpasse anvendelsen af den fysiske kapacitet til det faldende børnetal. Udgifterne er faste bygningsrelaterede udgifter såsom grundbeløb til institutioner, vedligehold, udgifter til gårdmænd, rengøring mv.

Derudover har der i 2023 været merudgifter til udflytterkørsel på 18,0 mio. kr. grundet stigende priser samt udgifter på 4,8 mio. kr. til akutgenhusninger som følge af vand- og skimmelskader.

Der har i 2023 været mindreforbrug på 25,3 mio. kr. på centrale udgiftsposter. Mindreforbruget er sammensat af en lang række aktiviteter, herunder blandt andet:

- 5,5 mio. kr. vedrørende kompetencemidler til meritpædagoger grundet lavere optag end planlagt.
- 3,7 mio. kr. på puljen til budgetgaranti ved nyåbnede stuer på dagområdet. Ved en udvidelse af kapaciteten gives der tilskud de første 6 uger, da stuen ikke er på fuld kapacitet.
- 1,5 mio. kr. vedrørende fastholdelse og rekruttering.
- 0,9 mio. kr. vedrørende følgeordningen, hvor KKFO'erne kan søge om midler i forhold til børn der starter i klubtilbud og hvor der skal bruges særligt mange ressourcer.
- 2,6 mio. kr. vedrørende færre udgifter til IT.

- Diverse e mindreudgifter til pædagogstuderende i praktik, ledelsesuddannelse til dagtilbud og fagligt kompetenceløft.

Forældrebetaling (merindtægter 34,8 mio. kr.)

Forældrebetalingen udviser i 2023 merindtægter (netto) på 28,4 mio. kr. De 28,4 mio. kr. skyldes færre økonomiske fripladser end budgetteret.

Eksterne midler mv. (mindreforbrug 18,2 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på i alt 18,2 mio. kr. Heraf skyldes de 13,9 mio. kr. "Løft af fritids-pædagogikken", da forvaltningen først meget sent modtog midlerne. Midlerne søges overført til 2024.

Herudover er der øvrige statslige midler som blandt andet vedrører konkrete initiativer som "Kompetenceløft 1000 dage", "Bedre fordeling i dagtilbud" og en skærpelse af daginstitutionernes profiler, der anmodes overført til 2024.

Af øvrige overførsler er der 2,8 mio. kr., som primært vedrører investeringscases, hvor der fortsat arbejdes med investering og implementering af diverse effektiviseringer.

Dagtilbud special - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud special	446.228	-43.262	458.477	-38.820	-16.690
I alt	446.228	-43.262	458.477	-38.820	-16.690

I alt**-16.690**

Specialdagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til børn i specialbørnehaver samt specialfritid- og klub.

Regnskab 2023 viser et samlet merforbrug på specialdagtilbud på 16,7 mio. kr. jf. tabel 10. inklusiv en decentral opsparing på 4,7 mio. kr.

Dagtilbud special**-16.690**

Dagtilbud special udviser merforbrug på 16,7 mio. kr. og er merforbrug på 12,0 mio. kr. på den ordinære drift.

Resultatet er drevet af:

- En stigning i aktivitet på 10,4 mio. kr.
- Merindtægter i forbindelse med salg af pladser til andre kommuner på 6,7 mio. kr.
- Merforbrug på 8 mio. kr. på øvrige forhold, som primært kan tilskrives befordringsområdet grundet stigende aktivitet samt heraf 1,8 mio. kr. vedrørende bygningsrelaterede udgifter.
- En 0,75 pct. reduktion af alle enheders budgetter i 2023 på 2,2 mio. kr. jf. BUU 17. maj 2023. Mindreforbruget er placeret centralt og bidrager til at nedbringe merudgifter på området.

I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

Aktivitet (merforbrug 10,4 mio. kr.)

Helt overordnet er de stigende merudgifter på området en fortsættelse af tendensen fremlagt ved Regnskab 2022, budget 2023 og efterfølgende ved Overførselssagen 2022-2023 (OFS). Specialdagtilbudsområdet blev i forbindelse med budget 2023 tildelt 18,4 mio.kr. og ved OFS tildelt 12,5 mio. kr. til delvist at dække den stigende aktivitet, men der er stadig en udfordring på området på 10,4 mio. kr. i 2023.

I de seneste år har der været en betydelig vækst i antallet af børn på specialområderne og særligt inden for de dyrere tilbud såsom specifikke indlæringsvanskeligheder (ADHD) og autisme (kategori 3) samt gennemgribende udviklingsforstyrrelser (kategori 4). Og ligesom på specialundervisningsområdet har stigningen i aktiviteten ligget udover den demografiske udvikling for samme periode.

I tabel 8 er aktiviteten for 2023 fordelt på kategorier. Som det fremgår, vil der være indskrevet 40 flere børn i 2023 end forvaltningen har fået budget til, svarende til en merudgift på 10,4 mio. kr. Det fremgår desuden, at der primært ses en stigning i antallet af specialbørn i de omkostningstunge tilbud (kategori 3). Der er ligeledes også en stigning i antallet i specialbørnehaver.

Tabel 8: Aktivitet i regnskab 2023

Specialdagtilbud	Regnskab 2022 (antal)	Budget 2023 (antal)	Forbrug 2023 (antal)	Regnskab 2023 (mio. kr.)	Regnskab 2023 (antal)
Specialbørnehaver	218	226	224	-2,3	2
Specialbørnehaver - solist	7	5	10	-3,1	-5
Fritidstilbud kategori 1 (Lettre generelle indlæringsvanskeligheder)	220	222	221	0,0	1
Fritidstilbud kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	660	696	739	-6,5	-42
Fritidstilbud kategori 4 (Elev med udviklingshæmning)	353	379	369	1,5	10
Fritidstilbud kategori 5a + 5b (Solister)	4	5	4	0,1	1
Klubber	202	205	208	0,5	-3
hørehæmmede	14	13	17	-0,7	-4
I alt	1.677	1.751	1.791	-10,4	-40

Øvrige forhold (merforbrug 0 mio. kr.)

Der har i 2023 været et merforbrug på befordring på 6 mio. kr. grundet stigende aktivitet samt stigende priser for taxakørsel.

Der har ligeledes været stigende udgifter på knap 4 mio. kr. til en lang række forhold, der vedrører institutionernes fysiske kapacitet, såsom husleje, vedligehold, grundbeløb pr hus osv.

Derudover er der et teknisk merforbrug vedrørende ukraineudgifter på 0,9 mio. kr. da budgettet er blevet tildelt specialundervisning, men de faktiske udgifter er på specialdagtilbud.

I modsat retning trækker nogle mindreforbrug på centrale poster såsom praktikanter og tolkning mv. for samlet set 0,7 mio. kr.

Køb/salg (mindreforbrug 6,7 mio. kr.)

På køb og salg af pladser har der i 2023 været et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., der samlet set skyldes merindtægter. Årsagen er primært salg af 17 pladser mere på fritid og klubber samt salg af dyrere tilbud på specialbørnehavepladser jf. tabel 9 til borgerne udenfor Københavns Kommune.

Tabel 9. Aktivitetsafvigelse i Køb/Salg 2023

Aktivitetstype	Budget 2023 (mio. kr.)	Aktivitet 2023 (antal)	Regnskab (antal)	Regnskab (mio. kr.)
Salg af specialbørnehaver	33	33	0	2,2
Salg af fritid og klubber	51	68	-17	4,0
Køb specialbørnehaver	11	13	-2	0,0
Køb fritid og klubber	60	49	11	0,5
I alt	156	164	-8	6,7

Specialundervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Specialundervisning	1.323.601	-47.715	1.330.277	-50.756	-3.634
I alt	1.323.601	-47.715	1.330.277	-50.756	-3.634

I alt

-3.634

Specialundervisning g dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til specialelever på undervisningsområdet. Området dækker over elever i specialklasser og specialskoler, elever med specialbehov i almenklasser (BUF-flex) samt elever på den særligt tilrettelagte ungdomsuddannelse (STU). Derudover finansierer specialundervisningsrammen afledte udgifter til specialelever, som bl.a. dækker transport af specialelever til og fra undervisningstilbud.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på specialundervisning på 3,6 mio. kr. jf. tabel 16, inklusiv en decentral opsparing på 6,6 mio. kr. og overførsler på 0,1 mio. kr. til 2024, som omhandler projektet 'Gode overgange til og fra dagbehandling'.

Specialundervisning

-3.634

Specialundervisning udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr. og et merforbrug på den ordinære drift på 10,3 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Merforbrug som følge af en stigning i aktiviteten på 33,5 mio. kr.
- Merforbrug på befordring på 5,8 mio. kr.
- Centrale mindreudgifter på i alt 23,5 mio. kr. primært bestående af projekter, som er blevet overestimeret fra årets start.
- En 0,75 pct. reduktion af alle enheders budgetter i 2023 på 5,5 mio. kr. jf. BUU 17. maj 2023. Mindreforbruget er placeret centralt og bidrager til at nedbringe merudgifter på området.

Aktivitet (merforbrug 33,5 mio. kr.)

Merudgifterne på området er en fortsættelse af tendensen fremlagt ved Regnskab 2022 og efterfølgende ved Overførselsagen (OFS) 22-23 samt budget 2023 og 2024. Specialundervisningsområdet blev i forbindelse med budget 2023 tildelt 43,9 mio. kr. til at dække de stigende udgifter, og i OFS blev der tildelt 12,5 mio. kr. til delvist at dække den fortsatte stigende aktivitet.

Ligesom på specialdagtilbud har stigningen i aktiviteten på specialundervisning ligget over den demografiske udvikling for samme periode. I de seneste år har der været en bety-

delig vækst i antallet af børn på specialområderne og særligt indenfor elever med specifikke indlæringsvanskeligheder (ADHD) og autisme (kategori 3) samt gennemgribende udviklingsforstyrrelser (kategori 4).

I 2023 har der samlet været 2.865 elever i specialundervisningsforløb, hvoraf 463 elever gik i BUF-flex forløb. Heraf gik knap halvdelen i enten et specialkategori 3 tilbud eller i et BUF-flex kategori 3 tilbud.

Samlet set har der, udover aktivitetsstigningen, også i de seneste år været en forskydning af de billigere tilbud over til de dyrere tilbud. Denne forskydning mellem kategorierne er afgørende for, at aktivitetsudgifterne på specialundervisningsområdet fortsat er stigende.

I tabel 10 er aktiviteten for 2023 fordelt på kategorier. Samlet set er der 108 flere elever end det forvaltningen har fået budget til i 2023, svarende til en merudgift på 29,0 mio. kr. Som det fremgår af tabellen, er det primært udviklingen i antallet af kategori 3 elever samt BUF-flex og Skoleflex, som er medvirkende til de stigende merudgifter på området.

Tabel 10: Aktivitet Regnskab 2023

Specialundervisning	Regnskab 2022 (antal)	Budget 2023 (antal)	Forbrug 2023 (antal)	Regnskab 2023 (antal)	Regnskab 2023 (mio.kr.)
Kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	435	433	430	3	0,5
Kategori 2 (Læse/sprogvanskeligheder)	163	161	136	25	4,1
Kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	919	967	1.045	-78	-22,8
Kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	445	468	461	7	2,3
Kategori 5a (solist)	4	5	4	1	0,4
Kategori 5b (solist)	6	3	7	-4	-3,2
Hørehæmmede	15	18	18	0	0,1
STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse)	125	90	97	-7	-0,6
BUF-flex	426	427	463	-36	-5,1
Skoleflex	204	185	206	-21	-4,7
I alt	2.741	2.756	2.865	-108	-29,0

På køb- og salg området har der i 2023 været øgede udgifter på samlet set 4,5 mio. kr. Årsagen er primært, at der i 2023 er købt flere pladser i dagbehandling - både private pladser og kommunale pladser.

Der har også været en stigning i både antallet og prisen på køb af regionale undervisnings-tilbud, samt over en fordobling af udgifter til køb af befordring i regionale tilbud i forhold til budgetteret.

Tabel 11: Regnskab 2023 for køb og salg af pladser.

	Budget 2023, mio. kr.	Forbrug 2023, mio. kr.	Regnskab antal	Regnskab, mio. kr.
Køb: Dag- døgnanbragte børn	163,4	168,9	-36	-5,5
Køb: Regionale tilbud	10,9	16,0	-5	-5,1
Køb: Specialundervisning	63,5	64,9	10	-1,4
Køb: STU	24,3	22,3	9	2,0
Salg: Regionale tilbud	-9,9	-11,8	-4	2,0
Salg: Specialundervisning	-20,3	-23,8	-8	3,5
I alt	231,9	236,4	-34	-4,5

Befordring (merforbrug 5,8 mio. kr.)

I 2023 har der været et merforbrug på befordring på 5,8 mio. kr.

Øvrige forhold (mindreforbrug 23,5 mio. kr.)

I 2023 har der været en række mindreforbrug på i alt 23,5 mio. kr., som bl.a. dækker over:

- 15,6 mio. kr. til pavillonleje vedrørende et byggeprojekt på Sundholmsvej 44 (kategori 3), hvor projektet er blevet overestimeret fra året start.
- 5,3 mio. kr. som følge af, at forvaltningen i august måned modtog midler vedrørende aftalen om 10-årsplanen for psykiatrien og mental sundhed. Der er dog fra statens side endnu ikke meldt ud, hvorledes kommunerne skal anvende midlerne, og midlerne er dermed ikke blevet anvendt i 2023.
- 2,5 mio. kr. som følge af mindreforbrug på ukrainedgifter jf. tabel 3 og en række andre mindre afvigelser.

Sundhed - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Sundhed	368.081	-457	368.192	-141	-428
I alt	368.081	-457	368.192	-141	-428

I alt -428

Sundhed dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens sundhedsydelser leveret af Børne- og Ungdomstandplejen samt sundhedsplejen.

Regnskabet viser balance på sundhed inklusiv en decentral opsparing på 2,1 mio. kr. og kontraktbundne midler på 0,8 mio. kr. til tildraget Styrket Sundhed.

Sundhed -428

Sundhed udviser stort set balance. Men der er et merforbrug på den ordinære drift på 3,3 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af udskiftning af IT-systemer i Børne- og Ungdomstandplejen.
- Merudgifter i sundhedsplejen som følge af overtagelse af opgaver vedrørende op-søgende forældresamarbejde i udsatte boligområder, da det ikke har været muligt at rekruttere støttepædagoger på dagtilbud.
- Merudgifter til husleje som følge af den vedtagne kapacitetsudvidelse, hvor alle unge mellem 18-21 år skal tilbydes tandplejebehandling, som indføres gradvist frem mod næste år.
- En 0,75 pct. reduktion af alle enheders budgetter i 2023 på 1,8 mio. kr. jf. BUU 17. maj 2023. Mindreforbruget er placeret centralt og bidrager til at nedbringe merudgifter på området.

Undervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Undervisning	4.838.964	-283.690	4.857.042	-328.733	26.965
I alt	4.838.964	-283.690	4.857.042	-328.733	26.965

I alt**26.965**

Undervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens undervisningstilbud til børn i folkeskolens børnehaveklasse-9. klasse samt bydækkende tilbud på almenundervisningsområdet, fx 10. klasse, KGU og EAT mv. Derudover dækker området de kommunale bidrag til staten for elever i privat- og efterskoler og mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn.

2023 regnskabet viser et samlet mindreforbrug på undervisning på 27,0 mio. kr., inkl. en decentral gæld på 27,3 mio. kr., eksterne og kontraktbunde midler på 23,0 mio. kr. samt øvrige overførsler på 4,5 mio. kr.

Undervisning**26.965**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 27,0 mio. kr. og den ordinære drift udviser et mindreforbrug på 26,8 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Et mindreforbrug på børnehaveklasse-10. klasse på 16,4 mio. kr. primært som følge af merindtægter på salg af undervisningspladser ved frit valg.
- Et merforbrug på privat- og efterskoler på 23,0 mio. kr.
- Et mindreforbrug på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) på 9,3 mio. kr.
- Et merforbrug på 8,6 mio. kr. på modtageklasser og sygeundervisning.
- Mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på bygningsrelaterede driftsudgifter.
- Mindreforbrug på 8,4 mio. kr. på flere centrale puljer.
- En 0,75 pct. reduktion af alle enheders budgetter i 2023 på 17,9 mio. kr. jf. BUU 17. maj 2023. Mindreforbruget er placeret centralt og bidrager til at nedbringe merudgifter på området.

I nedenstående uddybes de enkelte punkter.

Aktiviteten (mindreforbrug 16,4 mio. kr.)

Forvaltningen har samlet set et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. som følge af aktiviteten på børnehaveklasse-10. klasse. Dette mindreforbrug dækker over, at der isoleret set er en stigende aktivitet på børnehaveklasse - 9. klasser, men at denne aktivitetsstigning drives af flere udenbys elever. Der er således stigende indtægter fra salg af pladser, som giver et samlet mindreforbrug på området. Herudover er der et mindreforbrug på 10. klasser, hvor

aktiviteten er faldet mere end demografien over nogle år, hvorfor den budgetterede aktivitet ligger over den faktiske aktivitet, jf. tabel 12.

Tabel 12: Overblik over aktivitetstyper på undervisningsområdet

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Regnskab 2022 (antal)	Budget 2023 (antal)	Aktivitet 2023 (antal)	Regnskab (antal)	Regnskab (mio. kr.)
Børnehaveklasser-9. klasser	39.422	38.954	39.601	647	-36,3
10. klasser	300	466	304	162	6,4
Køb undervisning folkeskoler	1.667	1.138	1.406	-268	-38,4
Salg undervisning folkeskoler	-1.560	-905	-1.594	689	84,7
I alt	39.829	38.683	39.717	1.230	16,4

Modtageområdet (merforbrug 4,6 mio. kr.)

Modtageområdet viser i 2023 et merforbrug på 4,6 mio. kr., som skyldes stigende aktivitet på området. I 2023 blev der, for at imødekomme den stigende aktivitet på området, oprettet 3 ekstra hold, som der ikke var finansiering til. Samtidigt var der sidste år en stigende aktivitet på direkte integrerede elever, som også påvirker resultatet.

Sygeundervisning (merforbrug 4,0 mio. kr.)

Der er i 2023 et merforbrug på sygeundervisning på 4 mio. kr., som skyldes en stigende aktivitet på området. Sygeundervisning dækker både sygeundervisning i hjemmet og hospitalsundervisning, hvor stigningen i aktiviteten vedrører sygeundervisning i hjemmet.

Afregning til privatskoler og efterskoler mv. (merforbrug 13,7 mio. kr.)

På privat- og efterskoler er der sket en stigning i aktiviteten, jf. tabel 15. Det relaterer sig særligt til efterskoleområdet, hvor aktiviteten er steget med 481 elever siden regnskab 2022. For begge områder sker der en afregning med staten, hvor kommunen er forpligtiget til at betale den fastsatte en takst pr. elev. De samlede udgifter udgjorde 23,0 mio. kr. i 2023. Omvendt ses der et fald i antallet af elever på kommunens egne 10. klassestilbud.

I 2023 er der samlet sket et fald på 153 elever på erhvervsuddannelserne (4 elever) og på den Forberedende Grunduddannelse (149 elever) i forhold til det forventede antal i 2023 svarende til en mindreudgift på 9,3 mio. kr.

Tabel 13: Aktivitet på privat- efterskoler og øvrige uddannelser.

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Regnskab 2022	Budget 2023 (antal)	Aktivitet 2023 (antal)	Regnskab (antal)	Regnskab (mio. kr.)
Privatskole	13.252	13.326	13.444	-118	-5,3
Efterskoler	1.876	1.620	2.101	481	-17,7
EUD/FGU	939	1.199	1.046	153	9,3
I alt	16.067	16.145	16.951	634	13,7

Bygningsrelaterede driftsudgifter (mindreforbrug 15,0 mio. kr.)

Der er et samlet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. i 2023 som primært er en konsekvens af lavere udgifter til pavilloner og senere opstart af lejemål, samt andre bygningsrelaterede udgifter.

Øvrige forhold (mindreforbrug 8,4 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler placeret centralt i forvaltningen, herunder på 2,1 mio. kr., som skyldes en lavere efterspørgsel på kurser og kompetenceudvikling i 2023. Derudover har der i året været lavere udgifter på ITOmrådet på 3,4 mio. kr. på grund af færre indkøb af licenser og PC'er til medarbejdere. Hertil kommer et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som er resultat af færre Ukraine udgifter end først antaget jf. tabel 3.

Eksterne midler (mindreforbrug 27,5 mio. kr.)

Skoletjenesten søger at overføre en række eksterne projektmidler til 2024 på ca. 7,6 mio. kr. Der er tale om flerårige aftaler og projekter samt løbende drift, hvor en del af aktiviteterne følger skoleåret og ikke kalenderåret. Derudover har Sankt Annæ Gymnasium og Europaskolen en opsparing (egenkapital) på 12,7 mio. kr. som de ønsker at få overført.

Herudover er der en række øvrige overførsler på i alt 7,2 mio. kr. som blandt andet skyldes investeringscases, hvor der fortsat arbejdes med implementeringen af diverse effektiviseringer.

Anlæg

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	797	0	314	0	483
Anlæg	-713	4.122	12.656	-318	-8.929
Dagtilbud	30.242	-115	60.704	-115	-30.462
Dagtilbud special	1.139	0	1.058	0	81
Specialundervisning	-3.654	0	12.138	0	-15.792
Sundhed	1.201	0	1.397	0	-196
Undervisning	121.965	-34.266	99.773	-29.426	17.353
I alt	150.977	-30.259	188.040	-29.859	-37.462

I alt

-37.462

Bevillingen 2070 - Anlæg viser en nettoafvigelse på i alt - 37,5 mio. kr. ved Regnskab 2023.

Grundet bruttostyring på styringsområdet Anlæg, regnskabsforklares de generelle afvigelser på indtægtsregnskabet og udgiftsregnskabet særskilt herunder.

<i>i 1.000 kr. (2023 priser)</i>				
Konto Type	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse	I pct.
Indtægter	-30.259	-29.859	-400	1,3 pct.
Udgifter	150.976	188.040	-37.063	-24,5 pct.
Netto	120.717	158.180	-37.463	-31,0 pct.

Bruttoanlæg (Indtægter) viser mindre indtægter på i alt -0,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,4 pct. og giver ligeledes ingen anledning til anmærkninger. De marginale mindre indtægter skyldes lange sagsbehandlingstider hos Indenrigs- og Sundhedsministeriet på tilskudsudbetalinger. Forvaltningen risikerer ligeledes intet indtægtskrav.

Bruttoanlæg (Udgifter) viser en afvigelse på i alt -37,1 mio. kr., svarende til en afvigelse på i alt -24,5 pct. af bruttoudgiftsbudgettet.

Det bør dog noteres, at forvaltningen har likviditet i overslagsårene til at håndtere merforbruget fra 2023, som ved Overførselssagen 2023/2024 videreføres fra 2023 til 2024, inden for egen anlægsramme.

Merforbruget på 37,1 mio. kr. kan især henføres til dagtilbudsområdet, hvor der i 2023 har været bedre end forventet eksekvering på en del anlægsprojekter indenfor området. I samme år også har været nødvendigt at indføre akutte anlægsopgaver for at bestemte dag- og fritidsinstitutioner kunne leve op til love og regler om Funktionsprogram.

Specialundervisningsområdet har yderligere i 2023 bidraget til et samlet merforbrug på anlægsområdet, da der i løbet af året har været akut behov for etablering af yderligere kapacitet indenfor specialundervisningsområdet på diverse skoler som følge af tilvækst i børn med særlige behov.

Akutte merudgifter i forlængelse af planlægning af ny skole- og dagtilbudsbyggeri hos Byggeri København i fjerde kvartal af 2023 har yderligere bidraget til merforbrug. Som et eksempel blev planlægningen af den nye daginstitution på Torveporten i alt 3 mio. kr. dyre end forventet, da der blev stillet krav om dispositionsforslag, lokalplansarbejde og arkæologiske undersøgelser. Disse udgifter blev finansieret af budget- og måltaloverførslerne fra forvaltningen til ByK i 2023. Som konsekvens af budgetoverførslerne, blev forvaltningens anlægsmåltal reduceret, hvilket ligeledes har betydet, at forvaltningen ikke har haft anlægsmåltal til at tilpasse anlægsbudgetterne på forvaltningens øvrige anlægsprojekter.

Administration

483

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Administration*, udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget giver ingen anledning til bemærkninger.

Anlæg

-8.929

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr.

6,9 mio. kr. af faktisk merforbrug skyldes akutte udgifter til opgraderinger af inventar, indretning og beskæftigelsesmidler på dag- og fritidstilbudsområdet, der var nødvendige for at leve op til regler omkring funktionsprogram for daginstitutioner. Eksempler på relevante institutioner er Tagensbo-, Dyveke- og Ellebjergskoles fritidstilbud. Da behovet og de tilhørende udgifter kom ved slutningen af året, var det ikke muligt at re-periodisere budgettet, især grundet forvaltningens lave anlægsmåltal.

1,5 mio. kr. af merforbruget kan henføres til akut behov for igangsættelse af projekterings- og anlægsarbejder i 2023 for lovliggørelse af Valdemarsgade 4.

0,5 mio. kr. af merforbruget skyldes akut, nødvendig kapacitetsudvidelse på en specialgruppe på Kildevældsskolen samt hurtigere end forventet eksekvering på generel renovering af legepladser og udearealer.

Dagtilbud

-30.462

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Dagtilbud* udviser et merforbrug på 30,5 mio. kr.

16,2 mio. kr. af merforbruget kan henføres til bedre end forventet eksekvering på en del af forvaltningens verserende anlægssager i 2023. Af eksempler kan kapacitetsudbygningerne og den tilhørende renovering af diverse dagtilbud i Nordvest nævnes. Andre eksempler på anlægsprojekter, hvor eksekveringen er gået bedre end forventet er *Legepladser 2023*, Dyvekeskolen og Kildevældsskolen, hvor bedre end forventet fremgang i byggeriet har betydet forøget behov for montering på forvaltningens andel af byggesagerne.

4,6 mio. kr. af merforbruget kan ligeledes henføres til tidsforskydninger, hvor diverse mindre forsinket ekstraarbejde fra pre-2023 puljerne først blev mulige at udføre i 2023. Da ekstraarbejdet var nødvendig for opretholdelse af kapacitet, bygningsstandarder, og-/eller funktionsprogram, og var ligeledes ikke muligt at udskyde.

2,4 mio. kr. af merforbruget skyldes akut behov for at igangsætte planlægningsprojekter af ny dagtilbudskapacitet i især Tingbjerg, da der i forlængelse af tidligere Regerings Ghetto-pakke er opstået behov for ny dagtilbudskapacitet som følge af opkommende forventede tilflyttere til bydelen. Ekstraarbejdere og undersøgelser på yderligere daginstitutionsplanlægningsprojekter forklarer den resterende del af merforbruget.

De resterende 7,3 mio. kr. af merforbrug kan henføres til merforbrug på anlægssager indenfor dagtilbudsområdet, der er afsluttet i 2023, og hvor merforbruget er periodiseret i 2023.

Dagtilbud special

81

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Dagtilbud special* udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Specialundervisning

-15.792

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Specialundervisning* udviser et merforbrug på 15,8 mio. kr.

2,4 mio. kr. af merforbruget kan henføres til flere lønudgifter end prognosticeret for socialpædagogisk personale i socialt udsatte boligområder. Udgifterne udgør forvaltningens andel anlægsprojektet Udsatte Byområder, som forvaltningen kører i samarbejde med Teknik- og Miljøforvaltningen.

9,0 mio. kr. af merforbrug kan henføres til projektilpasninger på Fensmarksskolen, hvor der på grund af forsinkelse i genhusningsløsningen, blev nødvendigt at etablere akutte løsninger for skolens nærværende kapacitet på specialområdet, hvilket blev dyrere end oprindeligt budgetteret med.

4,4 mio. kr. af merforbruget kan henføres til øget behov for kapacitet på specialundervisningsområdet, hvor især opstart af flere specialelever på Ørestad Specialskole og på Rosenvænget skole påførte forvaltningen merudgifter.

Sundhed

-196

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Sundhed* udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Undervisning

17.353

Nettoregnskabet for anlæg under hovedproduktet *Undervisning* udviser et mindreforbrug på 17,4 mio. kr.

14,3 mio. kr. af afvigelsen kan henføres til forsinkelser og tidsforskydninger på anlægssager der vedrører skolebyggeri. Af eksempler kan sporudvidelsen på skolen i Sydhavnen og Harrestrup Å skole nævnes, hvor førstnævnte byggesag er forsinket grundet usikkerhed omkring støjkrav på byggegrunden, mens anlæg af udearealer først kan lade sig gøre i 2024 for sidstnævnte. Planlægningsfaser for opkommende anlægsprojekter relateret til opgraderinger af faglokaler og etableringer af affaldsløsninger har været forsinket i 2023, delvis på grund af tvister med rådgiver og delvis på grund af eksterne faktorer som f.eks. fredninger af træer.

2,9 mio. kr. af mindreforbruget for 2023 kan henføres til mindreforbrug på decentrale monteringsprojekter, hvor blandt andet Europaskolen, Nordøstamager Skole, og den ny-etablerede Sluseholmen Skole har haft mindre behov for indkøb af inventar og undervisningsmidler, der enten relaterer sig til lavere børnetal i givne årgange, eller tidsforskydninger på dele af byggeriet.

De resterende 0,2 mio. kr. af mindreforbruget kan henføres til anlægssager, der blev afsluttet i 2023, hvor mindreforbruget ligger periodiseret i 2023.

Overførsler mv.**Efterspørgselsstyrede overførsler**

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Efterspørgselsstyrede overførsler	59.017	-8.693	63.372	-7.805	-5.243
I alt	59.017	-8.693	63.372	-7.805	-5.243

I alt **-5.243**

De efterspørgselsstyrede overførsler dækker områderne forberedende grunduddannelse (FGU), særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) og særligt dyre enkeltsager (SDE).

På efterspørgselsstyrede overførsler er der et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler **-5.243**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Merforbrug på STU køb salg, hvor der var budgetteret med 155 elever, men aktiviteten i regnskabet var 163 elever.
- Budgettet er blevet tilpasset med 15 mio. kr. i forbindelse med 3. prognose primært som følge af laveret aktivitet på FGU, hvor aktiviteten var 153 elever med et budget på 666 elever.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	50	0	57	0	-7
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	58	0	-58
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	500	0	-61	0	561
I alt	550	0	54	0	496

I alt **496**

Renter mv. udviser i regnskab 2023 et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Renter for indestående i banken har i 2023 været positivt. Det har derfor betydet, at institutionerne har fået en indtægt for indestående.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-7**

Funktionen udviser balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-58**

Funktionen udviser balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst **561**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Renter for indestående i banken har i 2023 været positivt. Det har derfor betydet, at institutionerne har fået en lille indtægt for indestående.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt **0**

Der er ingen afvigelse.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **0**

Der er ingen afvigelse.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.091.616	159.967	1.251.583	1.267.558	-15.975
Administration	156.011	-4.107	151.904	151.570	334
beskæftigelsesindsats	921.630	170.779	1.092.409	1.108.691	-16.282
Integrationsindsats	13.975	-6.705	7.270	7.297	-27
Anlæg	12.244	-144	12.100	11.159	941
beskæftigelsesindsats	12.244	-144	12.100	11.159	941
Overførsler mv.	8.309.259	-358.222	7.951.037	7.857.137	93.900
Efterspørgselsstyrede overførsler	7.639.542	-238.400	7.401.142	7.341.878	59.264
Efterspørgselsstyret indsats	669.717	-119.822	549.895	515.259	34.636
Finansposter	0	0	0	354	-354
Renter m.v.	0	0	0	354	-354
I alt	9.413.119	-198.399	9.214.720	9.136.208	78.512

Service

Styringsområdet udviser et merforbrug på 16,0 mio. kr.

Området er tilført ekstrabevillinger fra Borgerrepræsentationen på 175,1 mio. kr. til dækning af udgifter vedrørende fordrevne ukrainere. Regnskabet viser udgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 193,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 18,2 mio. kr.

Området udviser således på den ordinære drift (dvs. eksklusivt ukraineindsatsen) et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	124.988	0	125.319	-552	221
Support af jobcentre	26.916	0	26.803	0	113
I alt	151.904	0	152.122	-552	334

I alt **334**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Administrative fællesudgifter **221**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Det skyldes det intelligente ansættelsesstop, der indebærer tilbageholdenhed med genbesættelser i 2023 med henblik på tilpasning til bevillingsniveauet i 2024.

Support af jobcentre **113**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Det skyldes det intelligente ansættelsesstop, der indebærer tilbageholdenhed med genbesættelser i 2023 med henblik på tilpasning til bevillingsniveauet i 2024.

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boliger til flygtninge	161.661	-418	217.936	-38.207	-18.485
IT-udgifter mm.	33.241	0	33.926	0	-685
Jobcenterdrift	783.208	-15.513	773.185	-6.865	1.374
København Erhvervsservice	44.240	0	45.132	0	-892
Løntilskud forsikrede	4.649	0	3.510	0	1.139
Ydelsesadministration	81.342	0	80.275	-200	1.267
I alt	1.108.341	-15.931	1.153.964	-45.272	-16.282

I alt **-16.282**

Bevillingen udviser et merforbrug på 16,3 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Aktivitetsoversigt.

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2023 pris- og løn- niveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager i 2023 er opgjort til 13.409 kr. til Jobcenterdrift (opgaverne omfatter bl.a. lovpligtige samtaler og virksomhedsindsats) og 2.863 kr. til Ydelsesadministration (opgaverne omfatter bl.a. udbetaling af ydelser fx kontanthjælp).

Aktivitetsoversigt	2022	2023	2023	2023
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Jobcenterdrift				
Antal	55.885	57.398	57.150	248
Enhedspris, kr.	13.195	13.375	13.409	-34
Ydelsesadministration				
Antal	28.374	27.898	27.968	-70
Enhedspris, kr.	3.111	2.916	2.863	53

Boliger til flygtninge **-18.485**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Ekstraudgifter til vedligehold på 7,1 mio. kr., som blev afregnet i januar 2024.
- Ekstraudgifter til den løbende tekniske ejendomsdrift på 3,8 mio. kr. Der var afsat 3,0 mio. kr., hvilket var mindre end opkrævningen, der kom i januar 2024.

- Ekstraudgifter til hoteller på 2,2 mio. kr., som skyldes, at et indkvarteringssted ikke kunne benyttes på grund af reovering. I stedet blev benyttet hotelindkvartering.
- Mindreindtægter for husleje på 1,8 mio. kr.
- Ekstraudgifter til rengøringsartikler til indkvartering på 1,6 mio. kr., som blev afregnet i januar 2024.
- Ekstraudgifter ved slutfregning på vand, varme og el på 1,1 mio. kr.
- Ekstraudgifter til husleje på 1,0 mio. kr. I oktober skete en bagudrettet opkrævning af intern husleje, som ikke var indregnet.

IT-udgifter mm.

-685

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 1,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 1,2 mio. kr. fordi en større del af forvaltningens IT-udgifter blev konteret på hovedproduktet, IT-udgifter mm., og ikke som forventet på hovedproduktet, Jobcenterdrift.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. fordi udgiften til anvendelse af serviceplatformen i forbindelse med Kommunernes Ydelsessystem (KY) ikke har været budgetteret.

Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Iværksætteraktiviteter i København (BI49) fordi budgettet blev fejlplaceret under hovedproduktet IT-udgifter mm., idet udgifterne er afholdt under hovedproduktet København Erhvervsservice.

Jobcenterdrift

1.374

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 10,2 mio. kr. og et mindreforbrug på 11,6 mio. kr.

Merforbruget på 10,2 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 10,2 mio. kr., som skyldes, at et tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering mod forventning ikke blev modtaget i 2023. Tilskuddet modtages i stedet i 2024.

Mindreforbruget på 11,6 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. grundet det intelligente ansættelsesstop i 2023, der indebærer tilbageholdenhed med ansættelser med henblik på tilpasning til bevillingsniveauet i 2024.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende BIF-uddannelsen fordi der i forbindelse med omorganiseringen og det intelligente ansættelsesstop i 2023 har været mindre behov for at afvikle hold på BIF-uddannelsen.

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende IT-udviklingspuljen grundet forsinkelser som følge af dels manglende kapacitet hos leverandører og dels skift i projektledere.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende tilkøb til Fasit fordi der i 2023 er der foregået en juridisk afklaring med leverandøren og en modernisering af systemet. Det har betydet en forsinkelse af tilkøb, da tilkøb ikke har været muligt i perioden.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. fordi en større del af forvaltningens IT-udgifter blev konteret på hovedproduktet IT-udgifter mm. og ikke som forventet på hovedproduktet, Jobcenterdrift.
- Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører en række mindre modsatte afvigelser.

København Erhvervsservice

-892

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 1,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Iværksætteraktiviteter i København (BI49) fordi budgettet blev fejlplaceret under hovedproduktet IT-udgifter mm.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. grundet det intelligente ansættelsesstop i 2023, der indebar tilbageholdenhed med ansættelser med henblik på tilpasning til bevillingsniveauet i 2024.

Løntilskud forsikrede

1.139

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Det skyldes færre løntilskud i forvaltningen grundet begrænsninger i muligheden for at ansætte borgere i løntilskud, når der bliver færre arbejdspladser i forvaltningen.

Ydelsesadministration

1.267

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes, at et udbud vedrørende et nyt IT-system til håndtering af virksomhedsrefusioner er blevet udskudt fra 2023 til 2024.
- Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser vedrørende lønudgifter, personaleaktiviteter, inventar mm.

Integrationsindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Integrationsaktiviteter	7.347	-400	7.297	0	-350
Jobcenterdrift	323	0	0	0	323
I alt	7.670	-400	7.297	0	-27

I alt **-27**

Bevillingen udviser balance.

Integrationsaktiviteter **-350**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Det skyldes, at 0,3 mio. kr. af budgettet er fejlplaceret på hovedproduktet, Jobcenterdrift. Korrigeres herfor udviser hovedproduktet balance.

Jobcenterdrift **323**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Budgettet på 0,3 mio. kr. er fejlplaceret på nærværende hovedprodukt. Budgettet skulle være placeret på hovedproduktet, Integrationsaktiviteter. Korrigeres herfor udviser hovedproduktet balance.

Anlæg

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg - beskæftigelsesindsats	12.100	0	11.159	0	941
I alt	12.100	0	11.159	0	941

I alt **941**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Anlæg - beskæftigelsesindsats **941**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. anlægsprojektet Pavillon Bådehavns-gade/Speditørvej. Det skyldes, at der ikke i forventet omfang har været behov for midlerne i 2023, og mindreforbruget overføres til 2024 med henblik eventuelle yderligere udgifter til projektet.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. anlægsprojektet Automatisering af administrative funktioner. Det skyldes, at forvaltningen havde indgået aftaler med eksterne leverandører inden anlægsmåltallet blev reduceret medio 2023, og det var ikke var muligt at udsætte leverancerne.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. anlægsprojektet, App til digital dialog. Det skyldes, at projektet er forsinket grundet projektlederskifte og efterfølgende mangel på projektlederressourcer.
- Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på de øvrige anlægsprojekter

Alle mer- og mindreforbrug i 2023 på de enkelte projekter overføres til 2024.

Der er afsluttet to anlægsprojekter i 2023. Projekterne, Ny udbudsportal og Midlertidig indkvartering (på Amager Strandvej), er begge gennemført uden afvigelse mellem bevilling og forbrug. Der er udarbejdet anlægsregnskaber for projekterne, der forelægges til godkendelse i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation.

Overførsler mv.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
A-dagpenge	1.831.050	-70.766	1.744.229	-62.499	78.554
Flex, ledighedsydelse og seniorjob	911.271	-356.931	957.222	-398.292	-4.590
Førtidspension	2.498.068	-820	2.535.060	-24.647	-13.165
Kontanthjælp mm.	1.588.670	-461.530	1.524.697	-400.846	3.289
Ressourceforløbsydelse	738.700	-146.508	748.551	-155.949	-410
Sygedagpenge	1.353.206	-483.268	1.404.624	-530.272	-4.414
I alt	8.920.965	-1.519.823	8.914.383	-1.572.505	59.264

I alt

59.264

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 59,3 mio. kr.

Mindreforbruget er opgjort efter en budgetkorrektio n på - 238,4 mio. kr. i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Mindreforbruget uden denne korrektion er derfor 297,6 mio. kr. Baggrunden for budgetkorrektionen var primært færre ydelsesmodtagere end forudsat, hvilket afspejler, at ledighedsudviklingen i 2023 har været mere positiv end forventet i Økonomisk Redegørelse fra august 2022, som budgettet var baseret på.

Mindreforbruget på 59,3 mio. kr. skyldes primært færre modtagere af a-dagpenge end forudsat, hvilket har betydet et mindreforbrug på 78,6 mio. kr. på a-dagpengeområdet, mens mindre afvigelser på de øvrige områder betyder et merforbrug på 19,3 mio. kr. Baggrunden for det lavere antal ydelsesmodtagere er primært, at ledighedsudviklingen har været gunstigere end forudsat på baggrund af Økonomisk Redegørelse fra august 2023.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigt.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser (i 2023 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Der henvises til forklaringerne for de enkelte ydelser neden for.

Aktivitetsoversigt	2022	2023	2023	2023
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
A-dagpenge				
Antal	11.462	12.461	12.109	352
Enhedspris, kr.	149.878	141.261	138.895	2.366
Fleksjob				
Antal	3.559	3.974	3.970	4
Enhedspris, kr.	101.708	102.464	103.264	-800
Ledighedsydelse				

Antal	829	891	895	-4
Enhedspris, kr.	151.732	148.616	148.576	40
Seniorjob				
Antal	60	50	56	-6
Enhedspris, kr.	295.180	294.080	285.635	8.445
Førtidspension				
Antal	16.049	17.039	17.073	-34
Enhedspris, kr.	144.275	146.562	147.040	-478
Kontanthjælp				
Antal	7.416	6.963	6.970	-7
Enhedspris, kr.	132.142	117.949	116.874	1.075
Uddannelseshjælp				
Antal	2.371	2.255	2.270	-15
Enhedspris, kr.	83.321	81.798	80.966	833
Revalidering				
Antal	195	177	180	-3
Enhedspris, kr.	181.422	174.757	174.724	33
Integrationsydelse				
Antal	1.125	1.267	1.314	-47
Enhedspris, kr.	68.253	71.382	71.505	-123
Ressourceforløbsydelse				
Antal	4.738	4.635	4.672	-37
Enhedspris, kr.	129.199	127.759	126.841	918
Sygedagpenge				
Antal	8.081	7.686	7.641	45
Enhedspris, kr.	112.938	113.192	114.426	-1.235

A-dagpenge

78.554

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 78,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 352 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 49,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.366 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 28,6 mio. kr.

Baggrunden for faldet i enhedsprisen fra 149.878 kr. i 2022 til 138.895 kr. i 2023 er primært, at der i enhedsprisen for 2022 indgår ekstraordinære engangsudgifter i 2022 på ca. 106 mio. kr. (i 2022 pris- og lønniveau).

Flex, ledighedsydelse og seniorjob

-4.590

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Flexjob

Merforbruget udgør 2,8 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 4 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 800 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 3,2 mio. kr.

Ledighedsydelse

Merforbruget udgør 0,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 4 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 40 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,0 mio. kr.

Seniorjob

Merforbruget udgør 1,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 8.445 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,5 mio. kr.

Førtidspension

-13.165

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 13,2 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 34 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 5,0 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 478 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 8,2 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

3.289

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende fire underliggende ydelser:

Kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 6,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 7 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.075 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 7,5 mio. kr.

Baggrunden for faldet i enhedsprisen fra 132.142 kr. i 2022 til 116.874 kr. i 2023 er primært, at enhedsprisen i 2022 blev beregnet på grundlag af fejlbehæftede data om bestanden i jobindsats.

Uddannelseshjælp

Mindreforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 15 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 833 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,9 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 0,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 33 kr. lavere end budgetteret. Det påvirker ikke merforbruget nævneværdigt.

Integrationsydelse

Merforbruget udgør 3,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 47 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 3,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 123 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,2 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse

-410

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 37 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 4,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 918 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,3 mio. kr.

Sygedagpenge

-4.414

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 45 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.235 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 9,4 mio. kr.

Efterspørgselsstyret indsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Beskæftigelsestilbud	579.394	-26.334	601.249	-70.185	21.995
Integration og danskudd.	199.079	-38.098	192.526	-41.084	9.540
Integrationsindtægter	11.340	-175.486	7.773	-175.020	3.101
I alt	789.813	-239.918	801.548	-286.289	34.636

I alt

34.636

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr.

Mindreforbruget er opgjort efter en budgetkorrektio n på - 92,6 mio. kr. (35,9 mio. kr. på hovedproduktet Beskæftigelsestilbud og 56,7 mio. kr. på hovedproduktet Integrationsindtægter) i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Mindreforbruget uden denne korrektion er derfor 127,2 mio. kr. Baggrunden for budgetkorrektionen var primært dels færre borgere i målgrupperne og dels et ekstraordinært grundtilskud, som staten yder til kommunen for modtagelse af fordrevne ukrainere.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigt.

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2023 pris- og løn niveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. helår sydel sesmodtager er opgjort til 13.251 kr. til Beskæftigelsestilbud (tilbuddene omfatter bl.a. eksterne køb af vejledning og opkvalificering og kommunens interne tilbud på beskæftigelsescentre).

Aktivitetsoversigt	2022	2023	2023	2023
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Beskæftigelsestilbud				
Antal	39.836	40.359	40.077	282
Enhedspris, kr.	13.727	13.704	13.251	452

Beskæftigelsestilbud

21.995

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 22,0 mio. kr., svarende til 4,0 pct. af budgettet.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende den interne indsats til borgerrettet aktivitet. Det skyldes dels mindre aktivitet for interne mentorer og for interne jobklubber og dels lavere ejendomsudgifter end forventet til samme aktiviteter.

- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende mellemkommunal refusion. Refusionen vedrører forvaltningens betalinger til andre kommuner for københavnske borgere i forløb i andre kommuner modregnet andre kommuners betalinger til forvaltningen for deres borgere i forløb i forvaltningen.
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende en reserve til uforudsete udgifter. Reserven blev etableret i forbindelse med 3. regnskabsprognose, hvor forvaltningen tilbageførte forventet mindreforbrug til kommunekassen.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. til de handicapkompenserende ordninger. Mindreforbruget skyldes primært, at de konterede udgifter i 4. kvartal har været væsentligt lavere end forventet.
- Det resterende mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedrører en række mindre afvigelser, herunder vedrørende 6 ugers jobrettet uddannelse til forsikrede ledige og køb af borgerrettede tilbud indenfor vejledning og opkvalificering samt mentor hos eksterne leverandører.

Integration og danskudd.

9.540

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr., svarende til 5,9 pct. af budgettet.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 8,7 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til danskuddannelse til selvforsørgede på de private sprogskoler grundet lavere aktivitet end forudsat.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes færre udgifter til "First job in Denmark" for integrationsborgere. Indsatsen har fokus på job til udenlandsk arbejdskraft.
- Øvrige mindre modsatrettede afvigelser påvirker ikke den samlede afvigelse.

Integrationsindtægter

3.101

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., svarende til 1,9 pct. af budgettet.

Det skyldes merindtægter på 3,1 mio. kr. Årsagen er flere resultattilskud end forudsat grundet efterregistreringer, der har udløst flere resultattilskud.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	61	0	-61
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	293	0	-293
I alt	0	0	354	0	-354

I alt **-354**

Renter m.v. udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels bankgebyrer på 0,1 mio. kr. og dels morarenter på 0,3 mio. kr. I forhold til rentebetalingerne er de 246 t.kr. på grund af for sene indbetalinger af ATP, OP-bidrag og skat for 4. kvartal 2022. Betalingerne er nu tilmeldt automatisk betaling for at forhindre lignende rentebetaling fremover.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-61**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes bankgebyrer.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-293**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes:

- 47 t.kr. i morarenter vedrørende efterregulering af løn for en medarbejder. Efterreguleringen vedrører perioden 2018-2023.
- 217 t.kr. i morarenter til Udbetaling Danmark vedrørende for sent indbetalt ATP og OP-bidrag for 4. kvartal 2022. For at sikre, at dette ikke sker fremover, er de nu sat til automatisk betaling.
- 29 t.kr. i morarente til Skat på grund af for sen indbetaling for 4. kvartal 2022. For at sikre, at dette ikke sker fremover, er de nu sat til automatisk betaling.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.589.927	79.154	1.669.081	1.645.073	24.008
Kultur og Fritid - Service	1.589.927	79.154	1.669.081	1.645.073	24.008
Anlæg	72.565	-8.859	63.706	62.580	1.126
Kultur og Fritid - Anlæg	72.565	-8.859	63.706	62.580	1.126
Overførsler mv.	620.954	-29.700	591.254	586.172	5.082
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	620.954	-29.700	591.254	586.172	5.082
Finansposter	-163	18.900	18.737	19.137	-400
Renter m.v.	-163	0	-163	28	-191
Langfristede balanceposter	0	18.900	18.900	18.975	-75
Øvrige balanceposter	0	0	0	134	-134
I alt	2.283.283	59.495	2.342.778	2.312.962	29.816

Service

Kultur og Fritid - Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	178.840	3.283	184.186	-2.471	408
Borgerservice og myndighed	205.469	-9.727	221.667	-30.797	4.871
Kultur og fritid	1.146.686	-204.059	1.119.540	-187.288	10.374
Tilskud	391.448	-42.858	382.326	-42.091	8.355
I alt	1.922.443	-253.361	1.907.719	-262.647	24.008

I alt

24.008

På servicebevillingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 24,0 mio. kr., hvilket er 1,4 pct. af budgettet på bevillingen. I dette beløb indgår også forvaltningens finansiering af ukrainerelaterede udgifter på samlet 2,1 mio. kr., hvortil forvaltningen har modtaget tillægsbevillinger der modsvarer udgifterne fuldt ud.

I regnskabet er der tekniske korrektioner på samlet -2,2 mio. kr. Det korrigerede resultat på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme er dermed 21,8 mio. kr. i 2023.

Forvaltningens forslag til overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024 på servicebevillingen er samlet ca. 19,5 mio. kr. Heraf er 1,9 mio. kr. decentrale enheders opsparring, 0,7 mio. kr. er eksternt finansierede projektmidler, 5,0 mio. kr. er lov- og kontraktbundne midler, mens 11,9 mio. kr. er øvrige overførsler af nettomindreforbrug. Det resterende mindreforbrug på 2,2 mio. kr. ikke kan overføres og tilfalder kassen.

I det følgende fremgår afvigelser og forklaringer.

Administrative fællesudgifter

408

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket er 0,2 pct. af budgettet på hovedproduktet.

Afvigelsen består af

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. afregning for svømmehalssamarbejde med Tårnby Kommune. Midlerne skal tilbageføres til kassen jf. aftale herom.

Borgerservice og myndighed

4.871

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., hvilket er 2,5 pct. af budgettet på hovedproduktet.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. forsinkelse af projektet 'Fælles digital indrej-seløsning' i Københavns Borgerservice. Årsagen til forsinkelsen skyldes, at pro-jektet fortsat afventer leverancer fra statens side til projektet.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Voicebot' i Københavns Borgerservice. Projektet er forsinket sfa manglende godkendelser og tekniske implementeringsudfordringer bl.a. i tilknytning til Schrems-II-dommen i EU.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. projektet 'Næste Generation Digital Post'. Af-avgelsen skyldes, at projektet er nedskaleret. Det interne lån på projektet tilpasses med mindreforbruget.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. overskydende midler iht. bevilling for MitID i Københavns Borgerservice, sfa færre borgerrettede henvendelser end forventet. Midlerne skal tilbageføres til kassen jf. aftale for bevillingen.

Kultur og fritid

10.374

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. hvilket er 1,1 pct. af budgettet på hovedproduktet.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedr. indtægtskompensation til Huset-KBH ifm. renovering af bygningen. Afvigelsen skyldes, at renoveringen har været udskudt af flere omgange siden 2018 pga. forskellige byggetekniske udfordringer. Byg-geri København forventer at kunne skrive kontrakt med totalrådgiver i februar 2024, og renoveringen forventes opstartet primo 2025. Midlerne anmodes overført til 2025 under øvrige overførsler.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. periodeforskydning for projektet 'Digital Tvil-ling' på Svømmeområdet. Projektet er forsinket sfa forlænget behandlingstid for udarbejdelsen af eksterne samarbejdsaftaler i projektet og forsinkelse ved re-kruttering af projektledelesressourcer.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. bevilligede underskudsgarantier for hhv. Musikudvalget, Scenekunststudvalget, Rådet for Visuel Kunst og Teaterordning på Plejehjem, hvor regnskaberne for 2023 endnu ikke er modtaget. Midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. projekt 'Nye toner og kreative kræfter i Brønshøj'. Projektet er forsinket sfa konkurs i byggesag, og projektet udskydes dermed til 2024.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. en række eksternt finansierede projekter og aktiviteter under aktivitetsområdet. Af forskellige årsager er aktiviteterne perio-deudskudt til 2024. Herunder f.eks. aktiviteterne 'Det positive møde med kun-sten' på Nørrebro, Amager Børnemusikfestival, festivalen '2200 Børn og Musik' og Teaterstykket 'Alice i Eventyrland'.

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som primært vedrører forsinket levering af adgangsbånd til billetautomater på svømmehalsområdet. Leverandøren har udfordringer med at levere bestillingen, hvormed svømmearmbåndene først leveres primo 2024. Midlerne overføres som decentrale midler.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Ny sekretariatsfunktionen i Center for Kultur og Fritidsaktiviteter. Forsinkelsen skyldes at casen har afventet tilretning af nye arbejdsgange i Rådhussekretariatet, hvormed en fuld implementering af casen først sker i 2024.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. en række events og projekter med kontraktmæssige forpligtigelser på aktivitetsområdet, som af forskellige årsager er udskudt til 2024. Herunder bl.a. 'Copenhagen Gaming Week 2024', VM i badminton, hvor frivillige aktiviseres til eventet, samt entreprisopgave med leverandøren Kemp & Lauritzen i kulturhuset Karens Hus.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. forsøgsprojekt med udvidet foreningstid i svømmehallerne, hvor foreninger har mulighed for at booke ekstra svømmetider. I det omfang der ikke har været efterspørgsel på tiderne, har svømmehallerne begrænset udgifterne ved ikke at holde åbent med tomme bassiner. Projektet fortsætter i 2024 og midlerne overføres som decentrale midler.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. en række kontraktmæssigt bundne midler i Historie og Kunst vedr. obligatoriske arkæologiske udgravninger og konserveringsopgaver ifm. større byggeprojekter i København. Mindreforbruget skyldes, at bygherre forudbetaler kommunen med det formål at få afsluttet opgaverne på kortere tid. Midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. 'Erindringsklub for seniorer', hvor flere byvandreraktiviteter er blevet udskudt til 2024. Midlerne anmodes overført som decentrale midler.
- Nettomerforbrug på 1,0 mio. kr. som primært vedrører en række flerårige eksternt finansierede projekter og udstillinger i Kunst og Historie, som udviser mindre periodeforskydninger, eller hvor tilskuddet først udbetales af tilskudsgiver ved endelig regnskabsaflæggelse for projektet - f.eks. vedr. udstillingen 'Lyden af Hovedstaden' og geoprojektet 'byrummet under hovedstaden'.

Tilskud

8.355

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. hvilket er 2,4 pct. af budgettet på hovedproduktet.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. tilskudsmidler til eventet 'VM Badminton'. Mindreforbruget skyldes, at Badminton Danmark har realiseret et overskud i 2023. Overskuddet betyder, at der ikke skal udbetales det fulde støttebeløb til eventet. Restbeløbet skal derfor tilbageføres til Megaeventpuljen jf. aftale for bevillingen.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. tilskudsafbetalingen for eventet 'VM i banecykling', hvor periodisering/udbetaling fra Megaeventpuljen ikke følger rateudbetaling i

den kontraktbundne tilskudsaf tale med arrangør. Dette medfører en periodefor skydning af økonomien. Af beløbet på de 1,7 mio. kr. anodes 1,2 mio. kr. overført som kontraktbundne midler, mens et restbeløb på 0,5 mio. kr. ikke har fundet anvendelse og derfor skal tilbageføres til Megaeventpuljen jf. aftale for bevillingen.

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. husleje for Pumpehuset ifm. tilskudstaskforce om markedslejenormalisering. Når tilskudstaskforcens arbejde er endeligt afsluttet, vil der ske en udligning mellem interessenter ift. de nye huslejeløb. Dette arbejde forventes afsluttet primo 2024. Midlerne anvises til kassen jf. aftale.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Effektive systemprocesser'. Mindreforbruget skyldes projektforsinkelse, da projektets analysefase har vist sig mere omfattende end forventet i projektet.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Tids- og opgaveoptimerende processer i den centrale administration'. Projektet er forsinket sfa prioriteret ressourceallokering til andre projekter i porteføljen.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. forsinkelser for det flerårige fondsfinansierede EU-projektet 'Centrinno'. Mindreforbruget skyldes, at enkelte leverancer i projektet er flyttet til 2024. Derudover er alle overhead-midler for hele projektets løbetid udbetalt af EU i 2023. Nogle af disse omhandler 2024 og skal dermed overføres for at dække udgifter til afslutning og evaluering af projektet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. det nuværende ICORN-fribykunstnerophold. Fribygæsten udøver med sit forfatterskab en kunstart, som er mindre omkostningstung. Mindreforbruget vil indgå i overførselssagen 2023-2024 med det formål at finansiere forlængelsen af kunstnerens ICORN-fribyophold til medio 2024, da kunstneren har anmodet om asyl i Danmark. Midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som primært vedrører et teknisk mindreforbrug i puljen til erhvervsfremme. Bevilling er tildelt forvaltningen inklusiv positivlistemoms, mens puljemidlerne i henhold til reglerne er udbetalt eksklusiv positivlistemoms. Midlerne tilgår kassen jf. bevillingsreglerne.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. projekt 'Fodboldfællesskaber' samt forsinket statsrefusion vedr. børneteater i 2023. Projekt 'Fodboldfællesskaber' er eksternt finansieret, og tilskudsgiver udbetaler midlerne i 2024, når regnskabet for fondsbevillingen er udarbejdet. Merforbruget overføres og udlignes af en indtægt fra fonden i 2024. Refusionen vedr. børneteater er forsinket i udbetaling, og kommer først ind primo 2024. Kommunen har afholdt udgiften. Merforbruget overføres og udlignes af refusion fra staten i 2024.

Anlæg

Kultur og Fritid - Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.968	0	4.656	0	312
Borgerservice og myndighed	7.765	0	7.776	0	-11
Kultur og fritid	20.478	-1.900	14.387	0	4.191
Tilskud	32.395	0	35.761	0	-3.366
I alt	65.606	-1.900	62.580	0	1.126

I alt

1.126

På anlægsbevillingen ses et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket er 1,7% af budgettet på bevillingen. Afvigelsen består af en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. samt brutto mindreudgifter på 3,0 mio. kr.

Indtægtsbevillingen:

Mindreindtægten på 1,9 mio. kr. er knyttet til projektet 'Dansekapellets gårdareal', som endnu afventer at modtage den sidste fondsfinansiering. Anlægssdelen af projektet er afsluttet, og der afventes udbetaling fra fonden mhp. aflæggelse af regnskab, som afleveres i 2024.

Udgiftsbevillingen:

Mindreforbruget på de 3,0 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på forvaltningens samlede portefølje af anlægsprojekter. Der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. og et merforbrug på 3,4. Mindreforbruget på de 6,4 mio. kr. indeholder også et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. afsluttede anlægsprojekter, som henvises til kassen i forbindelse med regnskabet.

Modregnet de midler som anvises til kassen på 0,4 mio. kr., fordeler mindreforbruget på de i alt 6,1 mio. kr., sig over 69 projekter med mindre underliggende afvigelser, som kan forklares med almindelige forskydninger i anlægsprocessen.

Merforbruget på de i alt 3,4 mio. kr. fordeler sig over 29 projekter, som vil blive udlignet af tilsvarende færre udgifter pr. projekt i 2024.

Administrative fællesudgifter

312

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som er 6,2 pct. af budgettet på hovedproduktet. Mindreforbruget vil opskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Borgerservice og myndighed

-11

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr. som er 0,0 pct. af budgettet. Merforbruget vil nedskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Kultur og fritid

4.191

Hovedproduktet udviser netto et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som er 20,5 pct. af budgettet på hovedproduktet. Mindreforbruget vil opskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024. Indtægtsbevillingen ligger på dette hovedprodukt, hvorfor der tales om et netto mindreforbrug. Indtægtsbevillingen overføres også til næste år, hvor midlerne forventes modtaget.

Tilskud

-3.366

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. som er 10,4 pct. af budgettet på hovedproduktet. Merforbruget vil nedskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Overførsler mv.

Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Daghøjskoler	29.196	0	29.196	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	609.217	-47.159	602.236	-45.260	5.082
I alt	638.413	-47.159	631.432	-45.260	5.082

I alt **5.082**

Der er samlet set et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket er 0,8 pct. af budgettet på bevillingen.

Daghøjskoler **0**

Hovedproduktet udviser balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler **5.082**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket er 0,9 pct. af budgettet på hovedproduktet.

Afvigelsen på 5,1 mio. kr. er primært sammensat af færre udgifter vedr. boligydelse til lån og tilskud til lån for andelshavere på ca. 13,8 mio. kr., mens udgifter til afskrivninger vedr. boligsikring har været stigende og udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr. Niveauet for afskrivninger i 2023 er påvirket af, at Udbetaling Danmark i 2023 har effektueret afskrivninger af en større pulje af ældre krav, som er afsluttet med boudlæg. Afvigelserne på bevillingen skal også ses i relation til den demografiske udvikling, såvel som den socioøkonomiske udvikling.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	28	0	-28
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
I alt	0	-163	28	0	-191

I alt -191

Samlet set viser funktionen et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er 135 pct. af budgettet på funktionen.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -28

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr., som vedrører bankgebyrer ifm. betalinger med firmadankort. Bankgebyrerne skal føres på driften, men en fejl i opsætningen af artskontoen i regnskabssystemet betyder, at udgiften er placeret forkert. Fejlen i opsætningen på artskontoen vil blive rettet i 2024 og beløbet vil blive omposteret.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -163

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som vedrører regulering af renteindtægter i relation til lån knyttet til Amager Skibakke. Afvigelsen er en konsekvens af, at der ikke er tilskrevet renter på lånet for 2023, da rentetilskrivningen er betinget af, at Amager Skibakkes seneste regnskab udviser en positiv egenkapital.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	18.900	0	18.975	0	-75
I alt	18.900	0	18.975	0	-75

I alt -75

Samlet set viser funktionen et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket er 0,0 pct. af budgettet på funktionen.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -75

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen omhandler §43-sager under Folkepension København, hvor folkepensionister modtager et personligt tilskud (udlån) fra kommunen med aftale om tilbagebetaling af ydelsen. Tilbagebetalingerne fra borgerne har været mindre end forventet i 2023.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	6.939	0	-6.939
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-6.805	6.805
I alt	0	0	6.939	-6.805	-134

I alt

-134

Samlet set viser hovedfunktionen en forskydning på 0,1 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

-6.939

Hovedfunktionen udviser en forøgelse i tilgodehavender på 6,9 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45. Afvigelserne mellem 8.42 og 8.45 omhandler registreringer ifm. medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret og afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

6.805

Hovedfunktionen udviser en forøgelse i gælden på 6,8 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42. Afvigelserne mellem 8.45 og 8.42 omhandler registreringer ifm. medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret og afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

Revisionsudvalget

Revisionsudvalget

Intern Revision

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	18.594	74	18.668	17.550	1.118
Ekstern Revision	2.760	-111	2.649	2.337	312
Intern Revision	14.192	185	14.377	13.571	806
Pulje til udvidet revision	1.642	0	1.642	1.642	0
I alt	18.594	74	18.668	17.550	1.118

Revisionsudvalget

Service

Ekstern Revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	2.649	0	2.589	-252	312
I alt	2.649	0	2.589	-252	312

I alt **312**

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende bevillingen Ekstern revision.

Revision **312**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til flere forhold vedrørende ny revisionskontrakt fra 2023, som samlet udgør et mindreforbrug på 60 t.kr. samt modtagne DUT-midler vedrørende udvidet revisionsmodel på social- og beskæftigelsesområdet på 252 t.kr.

Revisionsudvalget

Intern Revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	14.377	0	13.571	0	806
I alt	14.377	0	13.571	0	806

I alt **806**

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende bevillingen Intern Revision.

Revision **806**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget kan væsentligst henføres til vakante stillinger.

Revisionsudvalget

Pulje til udvidet revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	1.642	0	1.642	0	0
I alt	1.642	0	1.642	0	0

I alt **0**

Der er ingen afvigelse.

Revision **0**

Hovedproduktet er i balance.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	11.106	294	11.400	11.797	-397
Borgerrådgivningen	11.106	294	11.400	11.797	-397
I alt	11.106	294	11.400	11.797	-397

Service**Borgerrådgivningen**

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	11.400	0	13.033	-1.236	-397
I alt	11.400	0	13.033	-1.236	-397

I alt -397

Der er merudgifter på 0,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter -397

Merudgifter på 0,4 mio. kr. skyldes primært højere lønudgifter vedrørende et statsstøttet projekt om forbedret borgerrådgivning. Merudgifterne forventes modsvaret af tilsvarende færre udgifter på projektet i 2024.

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme (kr.)	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
HOFOR Forsyning Holding P/S	0	-	Sammenlagt for HOFOR-BIOFOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garantiramme på i alt 50 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en restgæld på 14,7 mia. kr.
HOFOR Holding A/S	5.200.000.000	5.018.918.000	
HOFOR Vind A/S	16.000.000.000	598.612.521	
HOFOR Vand København A/S	9.400.000.000	2.580.955.572	
HOFOR Spildevand København A/S	12.200.000.000	1.849.063.548	
HOFOR Energiproduktion A/S	1.600.000.000	1.061.328.839	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.100.000.000	3.312.542.946	
BIOFOS	1.500.000.000	290.361.457	
Fortum Waste A/S (tidligere Kommune Kemi A/S, Nord og Ekokem A/S)	Ubegrænset		I tilfælde af forurening fra Fortum Waste A/S hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til jordoprensning. Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommune Kemi A/S, der blev solgt i 2010, og kommunen henlagde 26 mio. kr. af sit provenu til oprensingsforpligtelserne.
Udbetaling Danmark	918.800.000	918.800.000	Københavns Kommunes andel har hæftelse for lån optaget af Udbetaling Danmark
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje (kr.)	Bemærkninger
Uopsigelige lejeaftaler	50	98.869.200	KEID administrerer 34 lejemål, hvor KK har uopsigelighed. KEID underopdeler flere af disse kontrakter i flere lejemål. I lejeforholdet mellem KEID og forvaltningerne er der 50 lejemål.
Eventualforpligtelser		Beløb (Kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)		140.207.383	Økonomiforvaltningen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, blandt andet på grund af uenighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse
Operationel leasing		668.306	Operationel leasingkontrakt for to biler for restløbetiden
Verserende retssager		70.858.491	Økonomiforvaltningen har verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.

Obligatoriske oversigter

Forventede erstatningsforpligtelser under Arbejdsskadeordningen	88.518.544	For arbejdsskadeområdet defineres eventualforpligtelsen som arbejdsskader, som er sendt til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES), men er uafklarede pr. 31.12.2023. Kun endeligt afgjorte og betalte erstatninger medregnes i balancen i årsregnskabet for KK, hvor udbetalinger modregnes hensættelsen på balancen og nye forpligtelser til løbende erstatningsbetalinger opskriver hensættelsen.
Tilbageholdte betalinger (residual af delvist betalte regninger)	21.162.949	Der er foretaget delvis betaling af en række faktura. De tilbageholdte betalinger består af den del af de fakturerede beløb, der ikke er betalt, og hvor der pågår forhandlinger med leverandører.
Hovedstadens Beredskab I/S - gældshæftelse	177.173.100	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets samlede gældsforpligtelser på 222,3 mio. kr.
Hovedstadens Beredskab I/S - eventualforpligtelser	21.837.800	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets eventualforpligtelser på 27,4 mio. kr., som vedrører lejekontrakter med 12 måneders opsigelse
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	16.565.213.650	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2022 (95 pct. af 17,4 mia. kr.).
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	2.853.040.000	Eventualforpligtelser i selskabet By & Havn på i alt 3.003,2 mio. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct., består af: - 1.659,0 mio. kr. resteret i By & Havns forpligtelse til ejerbidrag i forbindelse med etablering af metro til Sydhavnen. - 1.169 mio. kr. vedr. kontraktuelle forpligtelser i forbindelse med entreprenører om byggemodningsopgaver på selskabets udviklingsarealer. - 3,2 mio. kr. i sikkerhed ifbm havbundssedimentdepot Lynetten. - 165,5 mio. kr. i krav fra entreprenøren ZMM vedr. stormskader ved konstruktioner i Nordhavnen, hvor skaderne ikke blev dækket af entreprisforsikringen. - 3,5 mio. kr. Lejerkrav for inventarskader ifbm. vandskade i Nordhavn. - 3,0 mio. kr. i restforpligtelse på leasingaftaler.
Metroselskabet I/S - Bruttogæld	17.597.443.000	Kommunal hæftelse: Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2022 (50 pct. af 35.194.866.000 kr.).
Metroselskabet I/S - Kontraktlige forpligtelser	2.630.500.000	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af Metro har en samlet restværdi på 758 mio. kr. Med henblik på driften af Metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 4.503 mio. kr. Udover kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelserne.

Obligatoriske oversigter

<p>Metroselskabet I/S - Verserende retssager</p>	<p>3.000.000.000</p>	<p>Metroselskabets anlægsentreprenør på M3 Cityringen, CMT, har den 10. januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er samlet. Slutregningen indeholder krav på i alt ca. 805 mio. EUR (ca. 6,0 mia. DKK). Heraf vedrører ca. 420 mio. EUR (ca. 3,1 mia. DKK) krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 234,5 mio. EUR (1,8 mia. DKK). De resterende krav på 385 mio. EUR (ca. 2,9 mia. DKK) omfatter krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). Kravene er indbragt for voldgiftsretten. I overensstemmelse med kontrakten gennemførte CMT og Metroselskabet herefter en forhandling om CMT's ekstrakrav. I den verserende voldgiftssag har Metroselskabet i oktober 2020 afgivet sit første svarskrift med påstand om frifindelse. Selskabet indstiller heri, at voldgiften afviser CMT'S krav. Det er således fortsat Metroselskabets og dets advokaters vurdering, at CMT's krav i voldgiftssagen i al væsentlighed må afvises og derfor - med forbehold for sædvanlig procesrisiko - ikke giver grundlag for ekstrabetaling til CMT. I april 2021 indleverede CMT et nyt klageskrift til Voldgiftsretten, vedrørende de krav CMT løbende har rejst efter indgåelse af CSA7 og i forbindelse med deres fremsendte slutregning for Cityringen. Selskabets svarskrift hertil er færdiggjort og indsendt til Voldgiftsretten den 15. juni 2022.</p> <p>Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed.</p> <p>Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af hæftelsen.</p>
<p>Trafikselskabet Movia - Gæld</p>	<p>28.201.124</p>	<p>Kommunal hæftelse: Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2022 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (23 pct.)</p>
<p>Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser</p>	<p>6.405.000</p>	<p>Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.) Movia havde samlede eventualforpligtelser for ialt 42,7 mio. kr., som vedrører:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Movias andel af feriepengeforpligtelse i foreningen FlexDanmark på 1,2 mio. kr. - Movias leje/leasingforpligtelse på 41,5 mio. kr. ultimo 2022, der primært er relateret til lokaleleje til 2025 og biler samt el-ladestander. <p>Movia har aktuelt en tvist mod en leverandør, som relaterer sig til leverandørens væsentlige misligholdelse og uberettigede ophævelse af en rammeaftale. Forligsdrøftelser pågår. Det forventes ikke, at sagen vil påvirke Movias regnskab væsentlig fremover. Movia har en verserende sag i Ligebehandlingsnævnet. Sagen er principiel. Procesrisikoen vurderes som meget lav.</p>

Obligatoriske oversigter

Eventualrettigheder	Beløb (Kr.)	Bemærkninger
Køberet til DR Byen	-	Der verserer retssag mod DR om Københavns Kommunes køberet til DR Byen ift. endelig beregning af køberetsprocent. Værdiansættelse af køberet forudsætter derudover en ny ejendomsvurdering for DR Byen. Køberetten kan derfor pt. ikke værdisættes.
Ejendomsret til Borgergården		Københavns Kommune er sagsøgt af Byggeselskabet Borgergården med påstand om, at Københavns Kommune ikke har ret til at tilbagekøbe Borgergården, som Københavns Kommune ellers havde meddelt at ville tilbagekøbe pr. 1. april 2023. Overtagelsesprisen er deponeret, og der er igangsat en indsættelsesforretning. Den offentlige ejendomsvurdering er 153 mio. kr.
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner		Københavns Kommune har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Værdien af disse A-klausuler er i tidligere års regnskaber blevet medregnet på to forskellige måder. Typisk har ca. 1/5 af rettighederne fået tillagt en beregnet værdi uden reel økonomisk begrundelse, mens den resterende ca. 4/5 er blevet sat til 0. I regnskabet for 2021 blev der indført en ens praksis for disse rettigheder, som alle sættes til 0. Begrundelsen for dette er, at hver enkelt A-klausul først får værdi i tilfælde af en ændret anvendelse af ejendommen, og sandsynligheden for, at en sådan ændring i anvendelsen indtræffer, må sættes til 0 (eller forsvindende lille). Denne praksis videreføres.
Delte, subsidære tilbagekøbsrettigheder	5.566.833	Københavns Kommune har subsidære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ejendommene bliver frikøbt/udskudt, og primærkommunen dermed ikke gør burg af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene. I givet fald tilfalder 40 pct. af frikøbs- eller udskyldelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Tillægskøbesummer og gevinstandele		Københavns Kommunes krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan budgetteres. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklamationer er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum), eller om disse ejendomme videresælges, inden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).

Obligatoriske oversigter

Delte, tertiære tilbagekøbsrettigheder	178.013.209	Københavns Kommune har tertiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner, som kommunen deler med den pågældende beliggenhedskommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis beliggenhedskommunen indgår aftale med ejendommejereren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 30 pct. af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Trafikselskabet Movia - Modtagne garantier	28.577.550	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 190.517.000 kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.)
Gældsbrief vedr. Zoologisk Have	5.345.905	Overdraget gældsbrief pr. den 23.01.1991 i forbindelse med nedlæggelsen af Hovedstadsrådet. Realiseres ved virksomhedsophør.
Pantebrev	3.200.000	Ejendom beliggende på matr.nr. 1 nØ Ballerup by, Pederstrup. Pantebrev af den 21.12.1994 realiseres på det tidspunkt hvor ejendommen ikke længere anvendes som skole.
Pantebrev	330.000	Ejendom beliggende på matr.nr. 591 Christianshavns kvarter. Pantebrev af den 22.09.2015 realiseres ved ejerskifte eller tvangsauktion
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	431.300.000	Eventualrettigheder i selskabet By & Havn på i alt 454 mio. kr., hvor Københavns Kommune andel udgør 95 pct., består af: - Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 338 mio. kr. - Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2022 er der modtaget garantistillelser på i alt 116 mio. kr.
Momsrefusion af energiafgifter	17.807.827	Der er ansøgt om momsrefusion fra Skattestyrelsen vedr. energiafgifter på 17,8 mio. kr. Der er uenighed med styrelsen om opgørelsen af tilgodehavendet.

Obligatoriske oversigter

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier støttet byggeri, sanering og byfornyelse	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Garantiforpligtigelser på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser	9.027.571.398	Dette er de garantiforpligtigelser Københavns kommune har på diverse almene bygninger. Garantierne er fordelt på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser.
Statens Administration	8.147.585	Lån med kommunal garanti på kollegier
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	125.551.860	Den endelige opgørelse af fakturapulje er opgjort med både de spærrede fakturaer samt den endelige fakturapulje på 17.843.150
Igangværende leasing anlæg	510.861	Varmevekslere til Bispebjerg Krematorium
ARC - I/S Amager Ressourcecenter - eventualforpligtigelser	135.499.099	Kommunal hæftelse
I/S Vestforbrænding - eventualforpligtelser	27.321.662	Kommunal hæftelse
ARC - I/S Amager Ressourcecenter - Bruttogæld	2.463.604.781	Kommunal hæftelse
I/S Centalkommunernes Transmissionselskab - Bruttogæld	4.730.001.060	Kommunal hæftelse
I/S Vestforbrænding - Bruttogæld	501.163.667	Kommunal hæftelse
Verserende retssager	8.800.000	Diverse retssager. Se dokumentation for udspecificering.

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	76.805.895	Fakturaer med spær/endelig fakturapulje ved regnskabsluk 2023
Operationel leasing	734.285	5 køretøjer
Verserende retssager	1.198.400	1 sag
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Tvister eller krav oversendt til Ankestyrelsen	1.125.000	Udsatte voksne

Obligatoriske oversigter

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje (kr.)	Bemærkninger
Lejemål	22	110.454.000	Vurderet ud fra 2023 tal
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter		971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Operationel leasing		334.154	En bil
Faktura med spærre		5.218.972	Uoverensstemmelse gammel regnskabsperiode
Indgående faktura 2023		2.409.253	Ubehandlet
Indgående faktura 2024		10.431.392	Ubehandlet
Eventualrettigheder		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Peder Lykke Centret		2.230.314	Tinglyst deklaration
Nybodergården		2.315.696	Transport i indskud
Hørgården		5.332.484	Transport i indskud
Hjortespring		6.760.481	Transport i indskud
Damsøgård		963.325	Transport i indskud
Bryggergården		958.193	Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem		750.000	Tinglyst deklaration
Højdevang Sogns Plejehjem		819.515	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård		593.381	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bokollektiv Maribovej 20		40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund		592.210	Rente- og afdragsfrit pantebrev

Børne- og Ungdomsudvalget

Øvrige	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
Selvskyldnerkaution	250.000	Københavns Drengekor
Betalingsgaranti	190.000	Alle og enhver
Eventualforpligtelser		Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	26.587.522	
Operationel leasing	749.404	Forskellige leasingkontrakter vedrørende mindre tekniske anlæg

Obligatoriske oversigter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	5.818.365	
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Mellemkommunale krav vedrørende Førtpension tilkendt 1/7-2014 eller senere	563.000	Vedrører funktion 5.48.66 på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler
Mellemkommunale krav vedrørende Førtpension tilkendt 1/7-2014 eller senere	2.089.000	Vedrører funktion 5.48.68 på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler
Mellemkommunale krav vedrørende Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	24.000	Vedrører funktion 5.68.90 på bevillingen Efterspørgselsstyret indsats

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
Københavns Musikudvalg	134.567	
Københavns Scenekunstudvalg	401.000	
Rådet for Visuel Kunst	157.000	
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	2.621.044	

Revisionsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	39.908	Faktura afvist efter aftale med leverandøren. Der fremsendes ny faktura

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelser	Rengøring	Nej	1.455	1.455	1.455	

Note: Udførelse af opgaver for Hovedstadens Beredskab ophørte i 2023.

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Center for ejendomme	Tjenesteydelser	Tømning af container og leje	Nej	84	84	84	
Aarhus Kommune	Tjenesteydelser	Projektledelse	Nej	104	104	104	

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Udførelse af P-dialyse	Nej	514	514	514	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
36 kommuner	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej	12.578 stk. med enhedspris på 116,5 kr./stk.	1.465	1.465	

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Økonomiudvalget	1.891.979	1.745.761	1.710.885	1.790.780	3.000	3.010	570	595
Heraf gruppering 200	-	-	2.379	1.400				
Heraf 6.45	1.676.730	1.512.579	1.570.818	1.642.091				
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.800.094	3.331.569	3.483.922	3.615.283	6.884	6.980	506	518
Heraf gruppering 200	221.009	127.484	140.319	148.275				
Heraf 6.45	245.300	219.504	274.918	297.515				
Børne- og Ungdomsudvalget	8.880.176	9.240.624	8.732.719	9.104.055	18.931	19.145	461	476
Heraf gruppering 200	427.632	435.908	253.161	259.940				
Heraf 6.45	171.061	167.882	225.494	254.107				
Teknik- og Miljøudvalget	1.062.813	1.151.810	1.240.138	1.310.424	2.204	2.266	563	578
Heraf gruppering 200	1.766	1.692	893	938				
Heraf 6.45	378.185	385.253	476.213	505.310				
Kultur- og Fritidsudvalget	657.537	678.773	766.766	772.463	1.425	1.402	538	551
Heraf gruppering 200	42.239	35.813	17.473	13.918				
Heraf 6.45	195.642	208.201	247.026	265.274				
Socialudvalget	3.681.609	3.698.416	3.678.025	3.870.658	7.024	7.316	524	529
Heraf gruppering 200	-4.038	8.557	40.715	46.064				
Heraf 6.45	727.663	758.005	785.605	828.015				
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	979.729	999.416	1.060.898	1.097.290	2.019	2.039	525	538
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	773.430	787.360	890.873	904.063				
Borgerrådgiveren	7.065	8.487	7.265	11.705	12	16	594	711
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	7.065	8.487	7.265	11.705				
Revisionen	13.128	13.361	13.068	14.171	18	18	729	770
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	13.128	13.361	13.068	14.171				
Elever	329.677	345.469	268.343	364.138	1.235	1.481	217	246
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	20.787	23.171	18.562	15.517				
Københavns Kommune i alt	20.303.807	21.213.687	20.962.029	21.950.968	42.753	43.673	490	503
Heraf gruppering 200	688.608	609.454	454.941	470.535				
Heraf 6.45	4.208.991	4.083.804	4.509.843	4.737.769				

Note: Det er ikke muligt at angive hvor stor en andel af årsværkene der vedrører gruppering 200 og funktion 6.45.

Forklaringer til personaleoversigt

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er steget med 4,7 pct. fra 2022 til 2023. Antallet af årsværk er steget med 2,2 pct. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 2,5 pct., hvilket er 0,8 pct. point høje end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er steget med 1,7 pct. fra 2022 til 2023.

Obligatoriske oversigter

Opgørelse af refusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Københavns Kommune i regnskabsåret 2023	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	258.900,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	37.789.922,00
14.71.04. Resultattilskud	53.269.518,00
14.71.05. Grundtilskud	101.939.816,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	1.281.914,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	7.765.692,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	11.176.544,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	928.125,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	21.858,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	461.255.099,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-27.049.412,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	26.695.015,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	2.486.565,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	183.205,00
15.41.17. Støtte til beboerindskud	-501.978,00
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	139.626.126,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	7.443.740,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	218.964.944,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	13.841.551,00

Obligatoriske oversigter

17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	35.535.704,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	9.311.838,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	14.539.380,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	7.433.076,00
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	2.485.548,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	2.349.027,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	7.710.128,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-305.869,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-648.865,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-756.042,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-1.968.284,00
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	16.547.025,00
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	1.573.770,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	2.910.625,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-13.837,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	39.004.485,00
17.46.74. Jobrotation	11.185.810,00
17.54.06. Skånejob	1.645.438,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	21.185.900,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	8.888.432,00
17.54.22. Afløb på servicejob	100.000,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	2.771.167,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	150.647.654,00
17.56.02. Ledighedsydelse	3.442.674,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	36.156,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	8.292.725,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-86.484,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-8.286.698,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-463.880,00

Obligatoriske oversigter

17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	12.461.197,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	5.518.324,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	45.849.250,00
Refusion i alt	1.456.272.518,00
Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	28.059.010,40
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	16.558.876,22
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	279.931.527,06
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	150.509.811,11
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	8.288.424,97
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	154.382,39
17.35.25. Ledighedsydelse	27.532.688,32
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	532.221.098,22
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	6.566.069,53
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	2.754.908,72
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	79.464,37
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	8.067.581,04
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	105.992.791,15
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	98.573.581,00
Refusion i alt	1.265.290.214,50
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	2.721.562.732,50
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-1.654.238.277,10
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-42.391.247,77
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-222.682,13
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-1.446.147.760,29
17.64.13. Seniorpension	-217.649.244,56
Medfinansiering i alt	-3.360.649.211,85

Obligatoriske oversigter

Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret

Økonomiudvalget

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
ØKF, Rådhuset			
XA-2387000004	Østre Gasværk - Flytning af gasledning	31.12.2021	21.09.2023
XA-2387000006	Udvikling af Bystævneparken	31.12.2022	21.09.2023
XA-2389000002	Tilbagekøbsret (året 2023)	31.12.2023	2024
XA-2389000002	Grundkøb - analyser og screening (år 2022)	31.12.2022	21.09.2023
XA-2390000003	Forundersøgelse Østlig ringvej	31.12.2022	21.09.2023
XA-2390000013	El busser 2A Tilskud	31.12.2023	2024
XA-2390000016	Alternative energikilder til krydstogtskibe	31.12.2023	2024
XA-2390000019	Landstrøm - til krydstogtskibe	31.12.2023	2024
XA-2393000001	Grundkøb - analyser og screening (2023)	31.12.2023	2024
XA-2393000001	Tilbagekøbsret (året 2022)	31.12.2022	21.09.2023
XA-2393000002	Analyse - smartere brug af KK. arealer	31.12.2023	2024
XA-2393000002	Østerbro Skøjtehal, OPP, Bestillerhonorar	31.12.2023	2024
XA-2396000003	Sikker By - Akutpulje anlæg	31.12.2023	2024
Københavns Ejendomme			
XA-4894000103	K0033 - Møntmestervej (G), Køb af grund	31-12-2023	2024
XA-4894000103	K0034 - Ørestads Boulevard 200-202 (G), køb af grund	31-12-2023	2024
XA-4894000103	K0039 - Ørestad Syd (G)	31-12-2023	2024
XA-4894000103	K0043 - Bogholder Alle 36	31-12-2023	2024
XA-4894000103	K0044 Regulering af købesum, Orienten	31-12-2023	2024
XA-4894000410-00001	To opgangsfællesskaber og Sassnitzgade, Køb	31-12-2023	2024
XA-5130000003	Indkøb af IT-løsninger	31.12.2017	21.09.2023
XA-5175000196	Fredskovvej; Planlægningsbevilling	02-06-2023	2024
XA-5175000202	Fredskovvej; Genhusning	02-06-2023	2024
XA-5175000214	Nærumgård, 2850 Nærum; Forundersøgelse af renovering og modernisering af ejendommen	31-12-2023	BR 18-04-2024

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-5175000219	Klarahus; Dækning af merforbrug hos BYK	31-12-2023	2024
XA-5175006044	Radon Udbedring	31-12-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006072	Sundholm, Istandsættelse, 8., 2. sal	31-03-2023	2024
XA-5175006074	Kødbyen; Generel betonrenovering til Kødbyen, Staldgade; Udbedring og sanering tunneller	30-06-2023	2024
XA-5175006091	Udflytterbørnehaven Birkeholm ved Spanager; Genhusning	15-08-2022	2024
XA-5175006123	Brandsikring i plejetilbud	27-06-2023	2024
XA-5175006136	Fredskovvej; Genopretning og tilbygning	02-06-2023	2024
XA-5175006139	Fredskovvej; Udvidelse	02-06-2023	2024
XA-5175006147	Valbyhallen; Renovering af ventilationsanlæg	01-11-2022	2024
XA-5175006164	Sundbygård; Klimaskærm renovering	31-12-2023	2024
XA-5175006165	Sundholmsvej 42A; Genopretning af ventilation	31-12-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006180	Varmtvandsmålere i private lejemål	31-12-2023	2024
XA-5175006190	Grøndal MultiCenter; Udskiftning af stengulv	14-11-2023	2024
XA-5175006194	Kraftværksvej 25; Kloakrenovering	26-04-2023	2024
XA-5175006207	Hovedbrandstation; Brugsvandsledninger	28-03-2023	2024
XA-5175006214	Børskovvej 8, Nedrivning af hytte og etablering af adgangsvej til skole	30-01-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006221	Kødbyen; Flæsketorvet 21-75; Betonrenoveringer i kælder-rum og kælderudskud. Udskiftning af betonfacade/vinduer 2 sal.	24-11-2022	2024
XA-5175006230	Amager Strandpark Stationer; Genopretning af klimaskærm	20-09-2023	2024
XA-5175006248	Markmandsgade 15; Udskiftning af tag, genopretning af træ-værk, terrasse og vinduer	01-04-2023	2024
XA-5175006259	Klampenborgvej 135; Genopretning af rådskader	24-02-2023	2024
XA-5175006260	Tietgensgade 31; Reparation af murværk og udskiftning af vindue	31-12-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006261	Nærum Gadekær 1A og 1B; Udskiftning af belægning og etablering af dræn mm.	31-12-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006263	Rymarksvej 91-129; Genopretning af tag og facade	28-09-2023	2024
XA-5175006269	Korsager Skole; renovering af kloak (HHR)	31-12-2023	2024
XA-5175006282	Business case - Tietgensgade 31; Borgerrådsgiveren	01-07-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006284	Indregulering af varmeanlæg #1	01-07-2023	2024

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-5175006288	Ottiliavej 1A, Indretning til Flygtninge	26-07-2023	2024
XA-5175006299	Ørestad skøjtehal; Opgradering med helårsis	17-06-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006300	Rymarksvej 3; Ombygning af bygning 3B	25-01-2023	2024
XA-5175006302	Johan Krohns Vej 9-13; Udskiftning af installationer	01-04-2023	2024
XA-5175006315	Bådsmandsstræde 20; Vedligeholdelse ifm. udskiftning af varmekælder og ventilation	04-05-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006332	Sundbygårdsvej 1; Planlægningsbevilling til etablering af 10-12 nye botilbudspadser	31-12-2023	BR 18-04-2024
XA-5175006357	Matthæusgade 1; Forundersøgelse af ombygning af stuen til 4. sal, AMK	31-12-2023	BR 18-04-2024
Byggeri København			
XB-4273000011	2301 Hanssted Skole HHR	21-06-2023	2024
XB-4273000030	Ragnhildgade, DI, 6 spec.gr, plan. bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4273000034	Pavilloner Rosenvængets Hovedvej	23-04-2022	30-11-2023
XB-4273000040	Ombygning af Torveporten 9, plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4273000041	Tidlig opstart Valby skoler, plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4273000048	Pulje Anlægsregnskaber 2023	2023	Årsregnskab 2023
XB-4273000148	Taskforce projekt 2023	2023	Årsregnskab 2023
XB-4325000093	2473 Tagensbo Skole FFT	13-07-2023	2024
XB-4325000096	2476 Husum Skole, FFT, renovering	13-07-2023	2024
XB-4325000098	2298 Bavnehøj Skole HHR SP	10-02-2023	2024
XB-4325000102	2818 5gr. dagin. Ørestad Syd	15-03-2022	45260
XB-4325000115	2827 Skolen i Sydhavn, 1 spor, 12 DI grp	22-06-2023	2024
XB-4325000132	2135 Urbanplanen B2016	25-10-2023	2024
XB-4325000133	2262 Ørestad-Syd. 3.2, plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4325000134	2695 Guldberg Skole, Udvidelse af	01-04-2021	Årsregnskab 2023
XB-4325000136	2852 Tagensbo Skole, Udeareal	23-06-2023	2024
XB-4325000159	Skole på Sluseholmen, nybyg.	31-08-2023	2024
XB-4325000160	Nordøst Amager Skole, nybyg.	15-05-2023	2024
XB-4325000162	Ringertoften DI, tilbyg.	16-11-2023	2024
XB-4325000163	Skolen på Amagerbro DI, nybyg.	12-01-2022	30-11-2023

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4325000178	Baldersgade 24, DI, nybyg (Annulleret OFS 21/22)	30-12-2022	30-11-2023
XB-4325000179	Husum Skole, Pavillon forlængelse	2022	Årsregnskab 2023
XB-4325000184	Kirsebærhavens sk, pavillon, forlængelse	07-01-2019	Årsregnskab 2023
XB-4325000186	Saxtorphsvej, DI 13 grupper	03-07-2023	2024
XB-4325000194	CSV, Ryparken og Frankrigsgade, plan.bev	2023	30-11-2023
XB-4325000202	Nørrebro Skoletandpleje, Nybygning	19-06-2023	2024
XB-4325000204	Tingbjerg DI+KKFO, plan.bev.	2023	30-11-2023
XB-4325000208	Stejlepladsen, DI, plan. bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4325000212	Rokade af DI og FI, Lykkebo, plan.bev	2023	2024
XB-4325000213	Tidlig opstart Guldberg Skole, plan.bev	2022	Årsregnskab 2023
XB-4325000218	Udestår 2014 Musiktorvet, 3. etape	2023	30-11-2023
XB-4325000220	Udestår 2101 Lergravpark skole, frem til	2023	30-11-2023
XB-4325000227	Udestår 565 Skolen i Sydhavn Gammel	2023	30-11-2023
XB-4325000229	Udestår 2300 Skolen på Amagerbro HHR SP	2023	30-11-2023
XB-4325000230	Udestår 2825 Lundehusskolen, 40 Specialp	2023	30-11-2023
XB-4325000231	Udestår Geislersgade 32, DI, ombyg	2023	30-11-2023
XB-4325000237	Ellebjerg Skole, FFT og Madskole, ombyg	03-07-2023	2024
XB-4325000239	Store Torv, nybyg, DI, plan.bev	2022	Årsregnskab 2023
XB-4325000246	Lykkebo Skole, KKFO, omb	12-08-2022	30-11-2023
XB-4325000253	Bystævneparken BF12, DI, plan.bev	2023	2024
XB-4325000254	Midtfløjene, DI, plan.bev	2023	2024
XB-4327000056	2302 Nyboder Skole HHR	27-06-2023	2024
XB-4327000062	1842 Oehlenschlägersgade skole, HHR	01-10-2021	30-11-2023
XB-4327000063	2170 Oehlenschlägersgade sk. Udvid SP	01-10-2021	30-11-2023
XB-4327000084	2853 Moderniseringspulje, Skoler	2022	Årsregnskab 2023
XB-4327000091	2828 Skolen ved Sundet#2 Nybyg-udskol mm	16-06-2022	30-11-2023
XB-4327000092	2176 Klitmøllervej, DI	27-10-2021	30-11-2023
XB-4327000106	Skole i De Gamles By, plan.bev.	2022	30-11-2023
XB-4327000111	Frederiksgård Skole spec., tplan.bev	2022	Årsregnskab 2023
XB-4327000114	Kirkebjerg Skole spec., plan.bev.	2023	30-11-2023

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4327000138	Artillerivej 69H, DI	02-09-2022	30-11-2023
XB-4327000141	Rosenvængets Hovedvej, 120 spec. pladser	11-04-2023	2024
XB-4327000142	Pavillonbyggerier, DI, forlæng, plan.bev	2022	Årsregnskab 2023
XB-4327000150	Store Mølle Vej 13, DI, nybyg	11-04-2023	2024
XB-4327000151	Julius Andersens Vej 2, forl. pav.	2022	30-11-2023
XB-4327000156	Kildevældsskolen, SP	30-11-2022	2024
XB-4327000161	Skole i Vejlands Kvarter, plan. bev.	2023	30-11-2023
XB-4327000162	Skole ved Torveporten, plan. bev.	2023	2024
XB-4327000163	Kirsebærhavens Skole, plan. bev.	2023	2024
XB-4327000165	Kulturhus i Brønshøj G. Sk, plan. bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4327000166	Store Mølle Vej 13, Genhusning	15-07-2022	30-11-2023
XB-4327000167	Skolen på Strandboulevarden, spec. kl.	04-10-2021	30-11-2023
XB-4327000168	Kastelsvej, Klubpladser	18-03-2021	30-11-2023
XB-4327000169	Lykkebo Skole, plan. bev.	2023	2024
XB-4327000171	Kastelsvej 60, DI, ombyg, plan.bev.	2022	30-11-2023
XB-4327000182	Udestår Midl. Dagin. Pavilloner	2023	30-11-2023
XB-4327000183	Udestår Oehlenschlägersgades Skole, Gen	2023	30-11-2023
XB-4327000185	Udestår 1526 Brønshøj Skole, B2013	2023	30-11-2023
XB-4327000187	Udestår 2296 Holbergskolen HHR SP	2023	30-11-2023
XB-4327000190	Udestår 2079 Rødkilde Skole HHR SP	2023	30-11-2023
XB-4327000195	Peder Lykke Sk, spec, nybyg, plan.bev	2023	2024
XB-4327000196	Torveporten 9, forlængelse af pavilloner	2022	30-11-2023
XB-4327000199	Hansted skole, genhusning	21-06-2023	2024
XB-4327000201	Nyboder skole, genhusning	15-07-2023	2024
XB-4327000213	Julius Andersens Vej 2, forlæng., Pav.	2022	30-11-2023
XB-4327000214	Siljangade 5-7, forlæng.,DI, Pav.	31-12-2049	30-11-2023
XB-4327000215	Børnehuset Scandiagade, forlæng., Pav.	31-12-2049	30-11-2023
XB-4327000216	Torveporten, DI, nybyg, 7 grupper, plan.bev	2023	2024
XB-4327000222	Nedtag Greisvej, Pav	2022	Årsregnskab 2023
XB-4328000003	2606 Østre Gasværk, Parkeringshus	09-02-2021	Årsregnskab 2023

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4328000011	1488 Kildevældsskolen, Kulturcenter	30-11-2022	2024
XB-4328000012	1841 Kildevældsskolen, HHR	30-11-2022	2024
XB-4328000013	1895 Kildevældsskolen, EatBod	30-11-2022	2024
XB-4328000014	2096 Kildevæld Fremtid Fritidstilbud	30-11-2022	2024
XB-4328000056	2013 Thomas Laubs Gade	14-07-2023	2024
XB-4328000073	2832 Kampsportens Hus	22-06-2022	2024
XB-4328000118	Beauvaisgrunden botilbud, plan.bev.	2023	30-11-2023
XB-4328000129	Ved Sporsløjfen, modernisering, ombyg	19-04-2022	30-11-2023
XB-4328000153	Solterrasserne, botilbud, Plan.bev.	2023	30-11-2023
XB-4328000160	Bavnehøj Idrætsanl., Klubhus, plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4328000161	Kildevældsskolen, genhusning	01-04-2023	2024
XB-4328000164	Jacob Michaelsens Minde, botilbud, Ren	14-01-2022	30-11-2023
XB-4328000166	Østre Gasværk, kunstgræsbaner, Ren	12-08-2022	30-11-2023
XB-4328000167	Vanløse Idrætspark, Kunstgræsbane, Ren.	16-09-2022	30-11-2023
XB-4328000168	Østre Kapel, reno.og moderni., plan.bev	2022	Årsregnskab 2023
XB-4328000169	Ørestad Syd, Kunstgræsbane, plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4328000170	Thorupgården, Udvendig elevator, Nyb.	04-10-2022	2024
XB-4328000171	Jagtvej 157, Botilbud, plan.bev.	2023	30-11-2023
XB-4328000174	Udestår 1504 Lersø Park Allé 152, Idræts	2023	30-11-2023
XB-4328000177	Udestår 2781 Nørrebro Bibliotek, flytni	2023	30-11-2023
XB-4328000178	Udestår 2836-Brønshøj Vandtårn,Åbning af	2023	30-11-2023
XB-4328000179	Udestår Genforeningspladsen, Skøjteb. Pl	2023	30-11-2023
XB-4328000180	Udestår 1229 Skole på Strandboulevarden	2023	30-11-2023
XB-4328000181	Udestår 1378 Tingbjerg Bibliotek/Kulturh	2023	30-11-2023
XB-4328000187	Ellebjergvej, botilbud, Plan.bev.	2023	2024
XB-4328000192	Emdrupparkens Idrætsanlæg, Nyb.	30-11-2023	2024
XB-4328000193	Kløvermarkens Idrætsanlæg, Nyb.	30-11-2023	2024
XB-4328000195	Beach-anlæg på Emdrupparkens, Plan.bev.	2022	Årsregnskab 2023
XB-4328000196	Rønnebo, botilbud, nybyg, plan.bev	2023	30-11-2023
XB-4328000209	Skøjtebane,Genforeningspladsen, plan.bev	2022	Årsregnskab 2023

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4328000214	Valby Idrætspark, renovering, plan.bev	2023	2024
XB-4328000218	Skodsborg/Emdrup,modern./reno., plan.bev	2023	2024
XB-4328000219	Sluseholmen, botilbud,71 pladser, plan.bev	2023	2024
XB-4328000224	Emdrupparkens Idrætsanlæg, beachanlæg,nyb	30-11-2023	2024
XB-4328000228	Udestår Hans Knudsens Pl., botilbud,omb	2023	30-11-2023
XB-4328000231	Udestår 2085 Kunstgræsbane Bavnehøj	2023	30-11-2023
XB-4328000232	Udestår 2778 Thorupgården, Renov. SP	2023	30-11-2023
XB-4328000233	Udestår Brandsikring af Slottet, Bygn S	2023	30-11-2023
XB-6133000008	Sundby Boldklub, omklædning	26-11-2021	30-11-2023
XB-6133000027	1883 Skole på Artillerivej, Ren	06-01-2023	2024
XB-6133000029	Kirkegrunden, pavillon	26-05-2021	30-11-2023
XB-6133000031	Sigtelinjegrunderen, pavillon	16-04-2021	30-11-2023
XB-6133000036	Islands Brygge sk., Pav., Madsk., Udekøk	17-07-2023	2024
XB-6133000038	Sundby idrætsp,Jokeren/Remisev	15-08-2022	30-11-2023
XB-6133000043	Udestår 1638 Grøndalsvængets Sk, Kap B20	2023	30-11-2023
XB-6133000047	Forlæng. Oehlenschlægersgades Sk. Pav.	13-04-2022	30-11-2023
XB-6133000064	Amager Strandvej 3, pavilloner	31-08-2022	30-11-2023
XB-6133000065	Amager Strandvej 3, pavillon, plan.bev	31-08-2022	Årsregnskab 2023
XB-6133000066	Amager Strandvej 3, pavillon.Yder. Kap.,	31-12-2049	30-11-2023
XB-6133000068	Bådehavnsgade, pavilloner	10-10-2023	2024
XB-6133000070	Dyvekeskolen, spec.kl.80 elever,plan.bev	2023	2024
XB-6133000071	Sundholm Parcel 5 ,midlert.,plan.bev	2023	2024
XB-6133000073	Sundholm Parcel 5, midlert.,nybyg, Pav.	15-09-2023	2024
XB-6133000080	Ørestads blv., 224, DI, nybyg, plan.bev	2023	2024
Koncernservice			
XA-0278000047	Ny portalløsning	31-12-2023	2024
XA-0278000048	BC02, Bedre systemunderstøt. ServiceNow	31-12-2023	2024
Koncern IT			
XA-4411000052	NSIS	31-12-2023	2024
XA-4411000120	BC07 Øgede gev v aut af brugeradm. (IGA)	31-12-2023	2024

Obligatoriske oversigter

Teknik- og Miljøudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10047	XP-1581000006	Mjølnerparken - helhedsrenovering - Kryds Tagensvej/Rovsinggade	jun-23	2024
TMF10053	XA-4153000001	European Green Capital Award - aktiviteter i 2014	mar-23	24-08-2023
TMF10201	XA-1601090002	Remiseparken samt stierne i Urbanplanen (Skybrudssikring)	dec-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10213	XP-1573090002	Carl Nielsens Allé (Skybrudssikring)	jun-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10215	XP-1573090003	Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)	nov-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10254	XP-1573000017	Ørnevej, Vibevej og Glentevej, byrumsforbedringer	nov-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10273	XA-4678000002	Smartere trafikløsninger - data og værktøjer til trafikledelse og bedre trafikinformation	dec-23	2024
TMF10318	XP-1573000020	Carl Nielsens Allé, skybrudsprojekter og byrumsforbedringer	maj-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10332	XA-1602000023	Fællesaktiviteter på Fasansvejruen	dec-23	2024
TMF10367	XP-1581000026	Hovmestervej, Genopretningsramme 2019	nov-23	2024
TMF10421	XP-1581090002	Hovmestervej, skybrudssikring (HOFOR)	nov-23	2024
TMF10462	XP-1577000080	Forbedring af Mimersparksen	jun-23	2024
TMF10479	XP-1577090004	Karens Minde	maj-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10489	XA-4095000004	Risikostyring af p-projekter 2017	dec-23	2024
TMF10496	XA-1485000031	CP - Nordre Frihavsgade 1. etape	nov-23	2024
TMF10508	XA-1485000029	Lundehustorvet	jun-23	2024
TMF10515	XP-1577000086	Skybrudspakke - Byrum i Karens Minde Aksen	maj-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10566	XA-1593000001	Åbning af 180 P-pladser	aug-23	2024
TMF10586	XP-1573000085	Nordvestpassagen	jun-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10592	XA-4678000030	Overdragelse privat belysning	apr-23	2024
TMF10598	XP-1573000093	Midl. Ren. af Svanemølle Pier	dec-23	2024
TMF10602	XP-1576000140	Cykelprojekt Damhusdæm v Hyltebjerg Allé	maj-23	2024
TMF10607	XP-1576000145	Cykelsti på Strandboulevarden syd	jun-23	2024
TMF10614	XP-5763000025	Genopretning af Lundtoftegade	jan-23	2024
TMF10624	XP-1577000116	Anlæg af Pioparken	maj-23	2024

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10630	XA-3124000001	Naturpark Nordhavn	jan-23	2024
TMF10804	XA-1602000038	Sundhed og Luft	nov-23	2024
TMF10835	XP-1576000165	Enghavevej, cykelsti	jun-23	2024
TMF10840	XP-1576000168	Avedøreruten, supercykelsti	apr-23	2024
TMF10841	XP-1576000169	Ørestadsruten, supercykelsti	maj-23	2024
TMF10849	XP-1576000173	Kalvebod Fælled Sk. sikker sk.vej	apr-23	2024
TMF10860	XP-1573000100	Flytning af Dragespringvandet	jun-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10861	XP-1576000183	Pulje til tilkøb af cykelforbedring	dec-23	2024
TMF10872	XP-1573000165	BIR24N Mimersparksen	jun-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10889	XP-1577000321	Omdannelse af Bispeengen, ideoplæg	dec-23	2024
TMF10893	XP-5903000050	Lundehus Skole, skybrudsprj BIR10.3	dec-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10911	XP-1573000117	Lersø Parkallé, gangbro GP23	jun-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF10914	XP-5763000036	Gothersgade, genopretning GP23	dec-23	2024
TMF10929	XP-1576000299	Østbanegade, cykelsti	jun-23	2024
TMF10930	XP-1576000300	Farumruten, cykelsti Gothersgade	dec-23	2024
TMF10931	XP-1576000301	Refshaleruten, cykelsti Raffinaderivej	sep-23	2024
TMF10958	XP-5763000050	Tomsgårdsvej, genopretning B21	nov-23	2024
TMF10964	XP-5763000057	Brydes Allé, genopretning B21	okt-23	2024
TMF10965	XP-5763000058	Vesterled, genopretning B21	jul-23	2024
TMF10967	XP-5763000060	Middelfartgade, genopretning B21	okt-23	2024
TMF10968	XP-5763000061	Holsteinsgade, genopretning B21	mar-23	2024
TMF10970	XP-5763000063	Birkegade, genopretning B21	maj-23	2024
TMF10971	XP-5763000064	Egegade, genopretning B21	jun-23	2024
TMF10984	XA-5671000001	Mind. Biltrafik mid. Byen - erhv. An.-H	jan-23	30-11-2023
TMF10990	XA-4084000003	Etabl. tværgående kontaktcenter TMF	jun-23	2024
TMF11008	XA-4695000191	Lille Strandstræde 18	jun-23	2024
TMF11011	XA-4695000194	Stefansgade 18-22 / Nordbanegade 2-6	dec-23	2024
TMF11017	XA-4695000200	Filosofvænget / Frederiksborgvej 131	okt-23	2024
TMF11030	XA-1602000049	Mind. Biltrafik mid. Byen byr.forsøg	aug-23	2024
TMF11036	XP-1576000315	Ingerslevsgade/Dybbølsbro kryds	apr-23	2024

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
TMF11067	XP-1576000188	Lynetteholm, trafikale tiltag	aug-23	2024
TMF11071	XA-3328000013	Ren. naturlegeplads i valbyparken	sep-23	2024
TMF11082	XP-5763000085	Ahlefeldtsgade, genopretning B22	mar-23	2024
TMF11086	XP-5763000089	Kronborggade, genopretning B22	mar-23	2024
TMF11092	XP-5763000095	Ryvangs Allé, genopretning B22	maj-23	2024
TMF11098	XP-5763000101	Turesensgade, genopretning B22	maj-23	2024
TMF11111	XP-1576000192	Peder Lykke Skole, cykelsti	okt-23	2024
TMF11112	XP-1576000193	Frederikssundsvej, trafiksikker. Analy	apr-23	24-08-2023
TMF11114	XP-1576000195	Mimersgade, sikker skolevej foranalyse	feb-23	24-08-2023
TMF11125	XP-1577000205	Kalkbrænderihavnsq, begrøn foranalyse	maj-23	2024
TMF11128	XP-1576000203	Nordre Frihavnsq, 2. etape	jun-23	2024
TMF11143	XA-4695000210	Gammel Kalkbrænderi Vej 56	okt-23	2024
TMF11147	XA-4695000214	Holmbladsgade 10 / Nordlandsgade 9-9A mv	okt-23	2024
TMF11155	XA-4695000222	Nansensgade 75-75A	dec-23	2024
TMF11222	XP-1577000138	Bavnehøj Skole, kunst (OMF)	okt-23	2024
TMF11224	XP-5763000122	Østerbrogade, cykelforbedringer	jul-23	2024
TMF11230	XP-1576000360	Skolen i Kødbyen, SSV (B22)	okt-23	2024
TMF11232	XA-4678000037	Prinsessegade, digitale tavler	nov-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF11243	XA-1602000051	Dybbølsbro, trafik helhedsplan	jan-23	2024
TMF11248	XP-1573000170	Enghave Brg-Islands Brg, bro foranaly	aug-23	2024
TMF11252	XA-4174000007	Lersøparken, grundvand foranalyse	nov-23	2024
TMF11253	XA-1596000001	Nedlæggelse af p-automater	nov-23	2024
TMF11254	XA-1602000044	Øresundsmotorvejen, overdæk foranalyse	sep-23	2024
TMF11259	XP-5763000104	Lundevangsvej, genopretning GP25 - H	sep-23	2024
TMF11261	XP-5763000106	Sundbyvestervej, genopretning GP25 - H	okt-23	2024
TMF11268	XP-1576000211	Naturpark Nordhavn	jan-23	2024
TMF11269	XP-5763000126	Churchillparken, genopretning B23	jul-23	2024
TMF11271	XP-5763000128	Esplanaden, genopretning B23	okt-23	2024
TMF11273	XP-5763000130	Hammerensgade, genopretning B23	sep-23	2024
TMF11274	XP-5763000131	Hildursgade, genopretning B23	dec-23	2024

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
TMF11276	XP-5763000133	Lillegade, genopretning B23	sep-23	2024
TMF11277	XP-5763000134	Mølle Allé, genopretning B23	sep-23	2024
TMF11278	XP-5763000135	Peter Bangs Vej, genopretning B23	sep-23	2024
TMF11279	XP-5763000136	Rønnegade, genopretning B23	okt-23	2024
TMF11280	XP-5763000137	Rørsangervej, genopretning B23	sep-23	2024
TMF11281	XP-5763000138	Sommerstedgade, genopretning B23	dec-23	2024
TMF11285	XP-5763000142	Ørnevej, genopretning B23	nov-23	2024
TMF11312	XP-1602000002	Skærpelse af miljøzonekrav, information	dec-23	2024
TMF11321	XA-4171000004	Byggesagsbehandling, øget transparens	dec-23	2024
TMF11359	XP-4695000025	Dybensgade 3-5	dec-23	2024
TMF11361	XP-4695000027	Stilledal 18-24	dec-23	2024
TMF1526	XA-4554000001	Områdefornyelse Sydhavnen	jul-23	01-02-2024
TMF1599	XP-1573000060	Vibevej, byrum	nov-23	2025 pga. ét års gennemgang
TMF1641	XA-1577000140	BK 0499 Nyrnberggade	aug-23	2024
TMF1760	XP-1577000132	Pioparken (OMF)	maj-23	01-02-2024
TMF799	XA-1485000022	CP V - Skiltning A-net + grønne ruter	nov-23	2024
TMF11323	XA-2662000019	Genopretning af mur på Vestre Kirkegård	dec-23	2024 (Ukendt)
TMF11328	XA-4624000008	Skærpelse af miljøzonekrav	dec-23	2024 (Ukendt)
TMF11388	XA-3328000019	Pulje til Screeninger, Bellahøjmarken	dec-23	2024 (Ukendt)

Obligatoriske oversigter

Socialudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
SOF252	XA-5501000252, XA-5914000252	SOF252 Bedre driftsplanlægning i hjpl	21.12.2023	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2023
SOF214	XA-5914000214	SOF214 Forebyggende familieori forans	21.12.2023	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2023
SOF264	XA-0588000264	SOF 264 BM Ombyg af Hjemmeplejen i B17	21.12.2023	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2023
SOF180	XA-0588000180	SOF 180 BM 16 plads ung Hans Knud Plads	21.12.2023	Medio 2024
SOF180	XA-0315000180	SOF 180 BM 16 plads ung Hans Knud Plads	21.12.2023	Medio 2024

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
SUF36	XA-4219000013	Etablering af Sygeplejeklinikker	okt-23	14-12-2023
SUF121	XA-4219000067	Pakkemaskine til Københavns Madservice	okt-23	14-12-2023
SUF33	XA-4219000015	Sundhedshus Østerbro	okt-23	14-12-2023
SUF106	XA-4219000003	Produktionskøkken Møllehuset	dec-23	28-11-2024

Børne- og Ungdomsudvalget

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-1942000001	Midl afd Frejask- Anlæg	01.02.2023	12.12.2024
XA-2183000004	Udvid. Langelinieskolen 2. etape	31.03.2023	12.12.2024
XA-4630000005	Vandsparecase 4	29.12.2023	12.12.2024
XA-4630000014	Elevator på Engskolen	29.12.2023	12.12.2024
XA-4632000010	Udvid. Langelinieskolen 2. etape	19.03.2023	12.12.2024
XA-4632000019	Europaskole nøglefærdig skole	31.12.2023	12.12.2024
XA-4632000020	Europaskole Indtægtsbevilling	31.12.2023	12.12.2024
XA-4632000175	FF Brønshøj Skole, 2017	31.05.2023	12.12.2024
XA-4632000188	Genhu OEH sk anlæg	03.11.2023	12.12.2024
XA-4632000189	Genhus Fritidcen Nøbro	24.02.2023	12.12.2024
XA-4632000193	Midl afd Frejask	11.12.2023	12.12.2024
XA-4632000283	BUF Guldberg Skole KAP	31.08.2023	12.12.2024

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-4632000327	Afhjælpende foranstaltninger 2022	31.12.2023	12.12.2024

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
BIF23	XA-4617000004	Ny udbudsportal	dec-23	2024
BIF32	XA-5762000001	Anlæg midlertidig indkvartering	dec-23	2024

Kultur-og Fritidsudvalget

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-0257000001-00001	Østerbro Skøjtehal - Sportspuljen	31-12-2023	18-04-2024
XA-5527000005-00001	Basispakke ny feedbackmodel	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000079-00012	Idrætsskole: B1908	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000079-00008	Idrætsskole: BK37	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000022-00047	Klubhuspulje 2022 - Big Heart Skatebord	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000022-00059	Klubhuspulje 2022 - Boldklubben 1908	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000079-00006	Idrætsskole: CPH City Teakwondo Club	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00028	10 mio. - GAME	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00012	10 mio. - Hafniahallen	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00034	10 mio. - Hovedst. Basketball opgrad Fac	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00006	10 mio. - Hovedst. Basketball Fællesskab	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000063-00017	Outdoor - Husum Boldklub	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000063-00018	Outdoor - Krumspring basketball stativ	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00036	10 mio. - Krumspring opstart tingbjerg	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00037	10 mio. - Lundehus Basketball	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000079-00005	Idrætsskole: PUC	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00024	10 mio. - Siam	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00011	10 mio. - Sparta Atletik (Fitnessmaskin)	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000055-00017	10 mio. - Ørestad IF	31-12-2023	18-04-2024
XA-4360000001-00001	Styringsystem - kontingentsstøtteordning	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000001-00029	Fodboldanlæg i Ørestad Syd	31-12-2023	18-04-2024

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	(Forventet) Forelæggelse for BR (Dato)
XA-4362000001-00036	Planlægning, Udskift kunstgræs, Valby Idp	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000001-00042	Beachanlæg i Emdrupparkens Idrætsanlæg	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000001-00045	Plan modernisering Kløvermarken Idræt	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000001-00046	Udskift af 2 baner i VIP OFS23-KF01	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000001-00049	Planbev Kulturcen Godsbaterræn & Bavneh	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000056-00001	Halkompleks og havkulturhus i Nordhavn	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000051-00001	Kunstgræs Emdrup og Kløvermarken	31-12-2023	18-04-2024
XA-0193000001-00003	Bryggekedderen Kulturhus Islands Brygge	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000060-00001	kunstgræs, Hekla Park - screening	31-12-2023	18-04-2024
XA-4362000068-00001	Skøjtebane Genforeningsplads, scenarie 1	31-12-2023	18-04-2024
XA-5527000004-00001	Sammenhængende service	31-12-2023	20-06-2024
XA-5959000003-00001	Merudgift til Dansekapellets gårdareal	31-12-2023	20-06-2024
XA-5071000001-00003	Opt. faciliteter Kulturhus Indre By E&S	31-12-2023	20-06-2024
XA-5527000006-00001	Omskiftning af MitID	31-12-2023	20-06-2024
XA-4362000050-00001	Anlægstilskud B22 Fribytterne SØ	31-12-2023	20-06-2024
XA-5527000003-00001	Målrettet brug af data-skærmbetjening	31-12-2023	20-06-2024
XA-5686000013	Den intelligente bygning 1.0	31-12-2023	20-06-2024

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Økonomiudvalget

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
Økonomisk forvaltning, anlæg									
XA-2396000003	Sikker By - Akutpulje anlæg	500	0	0	0	500	0	Mindreforbrug skyldes at der ikke var behov for ud-møntning af midlerne fra bevillingen i 2023.	
XA-2393000010	Østerbro Skøjtehal, Offentligt-Privat Partnerskab (OPP), Bestil-lerhonorar	825	0	701	0	124	0	Merforbruget skyldes en forskydning i projektet og prisudvikling.	
XA-2390000016	Alternative energikilder til kryds-togtskibe	1.563	0	612	0	951	0	Afvigelsen skyldes mindre-udgifter til ekstern bistand.	
Sum		2.888	0	1.313	0	1.575	0		0
KEID, køb af ejendomme og grunde									
XA-4894000410-00002	Nøglefærdige byggerier, Sassnitzgade og Århusgade, re-gulering af købesum, (K0044)	1.088	0	1.088	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
XA-4894000103-00076	Betalinger for køb med afsluttede anlægsregnskaber	209	0	209	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
Sum		1.297	0	1.297	0	0	0		0
KEID, anlæg									
XA-5175006044	Radon Udbedring	1665	0	1665	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
XA-5175006282	Tietgensgade 31; Borgerrådgive-ren	1224	0	1224	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
XA-5175006299	Ørestad skøjtehal; Opgradering med helårsis	1261	0	1261	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
XA-5175000214	Nærumgård, 2850 Nærum; For-undersøgelse af reovering og modernisering af ejendommen	485	0	485	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	
XA-5175006332	Sundbygårdsvej 1; Planlægnings-bevilling til etablering af 10-12 nye botilbudspladser	292	-	292	0	0	0	Ingen væsentlige afvigel-ser.	

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-5175006357	Matthæusgade 1; Forundersøgelse af ombygning af stuen til 4. sal, AMK	382	0	382	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
Sum		5.309	0	5.309	0	0	0		0
KEID, GB vedl. anlæg									
XA-5175006307	Sølvgade Skolen; Kloak	1.465	0	1.465	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006305	Århusgade 103; Fjernelse af asbestplader	1.105	0	1.105	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006237	Kirsebærhaven 8; Udskiftning af tag	1.843	0	1.843	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006201	EC-motorer	1.243	0	1.243	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006165	Sundholmsvej 42A; Genopretning af ventilation	444	0	444	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006214	Børskovvej 8; Nedrivning af hytte og etablering af adgangsvej til skole	1950	0	1950	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006260	Tietgensgade 31; Reparation af murværk og udskiftning af vindue	60	0	60	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006261	Nærum Gadekær 1A og 1B; Udskiftning af belægning og etablering af dræn mm.	314	0	314	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
XA-5175006315	Bådsmannsstræde 20; Vedligeholdelse ifm. udskiftning af varmekælder og ventilation	702	0	702	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	
Sum		9.126	0	9.126	0	0	0		0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
Byggeri København, anlæg									
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 616 t.kr. med ByKs OU-model, BR 30-11-2023, pkt.9. Forbruget er historisk forbrug fra KK's tidligere økonomisystem KØR, som lukkede i 2017. Det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000101) er afsluttet og regnskabsaflagt på BR 04-11-2021 og derfor afregnes med OU-model.	
XB-4325000133	2262 Ørestad-Syd. 3.2, planlægningsbevilling	517	0	517	0	0	0		
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 483 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.	
XB-4328000003	2606 Østre Gasværk, Parkeringshus	382	0	382	0	0	0		
								Oprindelig finansiering tilbageført til kassen i 2019, fordi projektet blev annulleret. Udgifter afholdt i 2017 dækkes af ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9.	
XB-4325000134	2695 Guldberg Skole, Udvidelse	547	0	547	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 9 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Merforbrug skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret.	
	XB-4325000184 Kirsebærhavens skole, pavillon, forlængelse	800	0	800	0	0	0		
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 670 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000174), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbrug skyldes ændring af rådgiveraftaler.	
	XB-4327000165 Kulturhus i Brønshøj G. Sk, planlægningsbevilling	646	0	646	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
								Restbevilling på 1.253 t.kr. er afregnet med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Restbevillingen skyldes at udgifter til nedtagning af pavillonen blev mindre end oprindeligt budgetteret. Midler blev tilbageført fra TRUST som negativ udgift, jf. Økonomiforvaltningen, Kontoret for Økonomistyring og Regnskab.	
	XB-4327000222							Nedtag Greisvej, Pavilloner	
		-1.253	0	-1.253	0	0	0		
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 480 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes mindre aktiviteter end oprindeligt antaget og budgetteret.	
	XB-4273000040							Ombygning af Torveporten 9, planlægningsbevilling	
		194	0	194	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 225 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget medførte at det under planlægningen blev besluttet anlægsstop.	
	XB-4327000142								
	Pavillonbyggerier, DI, forlæng, planlægningsbevilling	323	0	323	0	0	0		
								Forbruget udgør restudgifter på ByKs anlægsprojekter som blev regnskabsaflagt i perioden i 2021-2022. Forbruget er afregnet med ByKs OU-model, BR 30-11-2023, pkt.9.	
	XB-4273000048								
	Pulje Anlægsregnskaber 2023	986	0	986	0	0	0		
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 267 t.kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000206), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes færre omkostninger end budgetteret.	
	XB-4273000030								
	Ragnhildgade, DI, 6 spec.gr, planlægningsbevilling	1055	0	1055	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
								Forbruget udgør restud- gifter på ByKs anlægspro- jekter som blev regnskabs- aflagt før 2021. Forbruget er afregnet med ByKs OU- model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9.	
	XB-4273000148	Taskforce projekt 2023	1.178	0	1.178	0	0		
	XB-4325000213	Tidlig opstart Guldberg Skole, planlægningsbevilling	551	0	551	0	0	Ingen bemærkninger. For- brug afregnet med an- lægsprojektet (XB- 4325000100)	
	XB-4273000041	Tidlig opstart Valby skoler, plan- lægningsbevilling	170	0	170	0	0	Inden aflæggelse af an- lægsregnskabet er der af- regnet et mindreforbrug på 1.262 t.kr. med ByKs OU-model (XB- 4273000004), BR 30-11- 2023, pkt.9. Mindrefor- brug skyldes at der ikke blev behov for myndig- heds- eller byggetilladelse som planlagt og budgette- ret.	

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 1.563 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000221), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at en del af de arbejder som vedrørte planlægningen, er afholdt over det efterfølgende anlægsprojekt	
	XB-4328000169		Ørestad Syd, Kunstgræsbane, planlægningsbevilling	296	0	296	0	0	0
								Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 230 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000226), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at der er brugt færre rådgivningstimer end oprindeligt antaget.	
	XB-4328000168		Østre Kapel, renovering og modernisering., planlægningsbevilling	1.114	0	1.114	0	0	0
	Sum			13.666	0	13.666	0	0	0
	Økonomiudvalget i alt			32.286	0	30.711	0	1.575	0

Obligatoriske oversigter

Teknik- og Miljøforvaltningen

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
Ordinær anlæg								
CP VI - Pulje Cykelsuperstier - CSS XA-1602000029	100	0	100	0	0	0		100
Teknik- og Miljøforvaltningen i alt	100	0	100	0	0	0		100

Socialudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
Byggeri og modernisering								
XA-5501000252 SOF252 Bedre driftsplanlægning i hjpl	200	0	0	0	200	0	Investeringsforslaget har vist sig ikke at kunne implementeres som tiltænkt, hvorfor anlægsinvesteringsmidlerne hertil ikke har været brugt.	
XA-5914000214 SOF214 Forebyggende familieori forans	761	0	761	0	0	0	Ingen afvigelse.	
XA-0588000264 SOF 264 BM Ombyg af Hjemmeple- jen i B17	953	0	798	0	154	0	Projektet blev billigere end først antaget.	
Socialudvalget i alt	1.914	0	1.559	0	354	0		0

Obligatoriske oversigter
Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
3435 - Anlæg								
XA-5601000001	U/R-forløb: Kufferter og hjælpemidler	1.478		1.478		0	0	0
XA-4219000075	Center for rehab og akut - istands.	836		477		359	0	0
							Mindreforbruget skyldes færre rådgivningstimer end budgetteret, da leverandør havde bedre kendskab til bygningen end forventet.	
XA-4221000020	Implementering Dockingstationer Anlæg	990		383		607	0	0
							Mindreforbruget skyldes, at KIT har ændret praksis ift. dockingstationer. Det betyder, at driften nu selv betaler for det antal dockingstationer, de skal bruge.	
Sum		3.304	0	2.338	0	966	0	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt		3.304	0	2.338	0	966	0	0

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
2070 - Anlæg								
XA-2003000001	Frederiksgård Skolen, 14 spec. pladser**	1.200		1.136		64	0	0
							Mindreforbrug skyldes indeksering af monteringsbrev, der blev udmeldt med tilbagevirkende kraft.	

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-4490000001							Installation af glasvæg i forbundelse med om- bygningen skabte mer- udgifter grundet behov for ekstraarbejder.	0
	200	0	210	0	-10	0		
XA-4630000015							Mindreforbrug giver in- gen anledning til an- mærkninger	468
	469	0	468	0	1	0		
XA-4630000031							Mindreforbrug skyldes færre uforudsete udgif- ter.	166
	177	0	166	0	11	0		
XA-4632000076							Merforbrug skyldes at planlægning af Ringer- toften blev dyrre grun- det behov for flere grupper end planlagt.	0
	-171	0	192	0	-363	0		
XA-4632000078							Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
	34	0	34	0	0	0		
XA-4632000087							Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
	373	0	373	0	0	0		
XA-4632000090							Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
	262	0	262	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-4632000091 Træer Skoler*	861	0	461	0	400	0	Mindreforbrug skyldes fejl i oprindelig ramme- fordeling mellem skoler og daginstitutioner jf. reelt behov. Samlet er puljen for træer i min- dreforbrug.	0
XA-4632000092 Træer Daginstitutioner*	845	0	1.154	0	-309	0	Merforbrug skyldes fejl i oprindelig ramme- fordeling mellem skoler og daginstitutioner jf. reelt behov. Samlet er puljen for træer i min- dreforbrug.	0
XA-4632000126 Sankt Annæ Gymnasium***	75	0	98	0	-23	0	Merforbrug skyldes, at omkostningerne til fag- lokale til håndværk og design blev dyre end forventet.	0
XA-4632000134 Plan. 22 daginst.gr. honorar	308	0	308	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000144 Fensmarksk undersøg honorar	101	0	101	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000148 Sk Sydhavnen 1 spor honorar	976	0	976	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000149 Lokalinddrag ny skole Sydhavn*	202	0	150	0	52	0	Mindreforbrug skyldes gunstig tilbud fra rådgi- ver COWI A/S på lokal- plansarbejdet.	0
XA-4632000151 Sk ved Sundet 1 spor honorar	267	0	267	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-4632000183	Nørre Fælled Skole, plan. byg- gehonorar	297	0	297	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000184	Plan Blågård Skole -honorar	318	0	318	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000185	Plan ny sk Syd	332	0	332	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000187	Suppl. anlægsmidler Amager Fælled Skole**	671	0	682	0	-11	0	Længden af genhusnin- gen varede lidt læn- gere, og behovet for in- ventar var mere end op- rindeligt budgetlagt.	0
XA-4632000197	Restfinan FF honorar	175	0	175	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000204	Sk Nordøstamager Honorar B19	817	0	817	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000206	Sk Nordhavn plan honorar B19	327	0	327	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000209	Sk Gamles By plan Honorar B19	344	0	344	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000212	Plan sk Strand Bulv Hnr B19	176	0	176	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000213	Kirkebjerg Sk., spec.pl.,plan	100	0	100	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-4632000255	Dyvekeskolen-afhjælpende for- anstaltninge*	315	0	243	0	72	0	Mindreforbrug skyldes indeksering fra oprin- delig anlægsbevilling på over 11 mio. kr., der ikke helt kom med ved politisk omprioritering af midlerne jf. OFS 20/21.	0
XA-4632000258	Fensmarkskolen - kapacitetsud- videlse	66	0	66	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000265	Artillerivej 69 H - byggehonorar	43	0	43	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000273	BUF Ruten 12 KKFO NY	150	0	150	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000282	BUF Skole på Torveporten	586	0	586	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000284	BUF Skole i Vejlandskvarteret	295	0	295	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000305	Tidlig opstart af skoler	221	0	221	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000308	Kildevældsskolen HHR	10	0	10	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000323	Peder Lykke Skolen SP KAP	135	0	135	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0
XA-4632000343	Sluseholmen Skole Nøglefri	8	0	8	0	0	0	Ingen anmærkninger. Regnskab viser balance.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
XA-4632000350 Heibergskolen PAV**	305	0	455	0	-150	0	Uforudset udgift. Det blev nødvendigt at flagstang og hegn ved indgangen skulle fjernes og genopsættes.	0
XA-6043000001 Tidlig opstart -Ny Skole i Sluseholmen**	906	0	620	0	286	0	Mindreforbrug skyldes, at den tidlige opstartsperiode på Sydhavnsskolen og i Enghave ved Tove Ditlevsens Skole var kortere end oprindeligt budgetteret med.	0
Børne- og Ungdomsudvalget i alt	12.776	0	12.756	0	20	0		

*Afvigelse er afregnet med Kassen jf. BR 14-12-2023, pkt. 25,2

** Afvigelse er afregnet med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model (Overskuds-Underskudsmodel) jf. BR 14-12-2023, pkt. 25,2

***Afvigelse afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model efter politisk tildelte rettigheder & pligter, et fortsættende projekt, eller med Kassen ved 1. fejebakkesag 2024.

Obligatoriske oversigter

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvi- gelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret/fri- givet (beløb)
2060 - Kultur og Fritidsforvaltningen Anlæg									
XA-0257000001	Østerbro Skøjtehal - Sportspul- jen	502	0	467	0	35	0	Projektet er blevet billigere end forventet. Der er muligvis fejlposteret udgifter vedrørende projektet på service.	
XA-5527000005	Basispakke ny feedbackmodel	1.118	0	1.119	0	0	0		
XA-4360000001	Styringssystem - kontingentstøt- teordning	305	0	305	0	0	0		
XA-4362000056	Halkompleks og havkulturhus i Nordhavn	200	0	200	0	0	0		
XA-4362000060	kunstgræs, Hekla Park - scree- ning	508	0	508	0	0	0		
XA-0193000001- 00003	Bryggeælderen Kulturhus Is- lands Brygge	565	0	565	0	0	0		
XA-4362000051	Kunstgræs Emdrup og Kløver- marken	46	0	46	0	0	0		
								Projekterne hører til en pulje, men da det er individuelle bevillinger skrives de pr. PSP	
2060 - Kultur og Fritidsforvaltningen Anlæg									
XA-4362000001- 00029	Fodboldanlæg i Ørestad Syd	90	0	90	0	0	0		
XA-4362000001- 00036	Planlægning, Udskift kunstgræs, Valby Idp	27	0	27	0	0	0		
XA-4362000001- 00042	Beachanlæg i Emdrupparkens Idrætsanlæg	5	0	5	0	0	0		
XA-4362000001- 00045	Plan modernisering Kløvermar- ken Idræt	61	0	61	0	0	0		
XA-4362000001- 00046	Udskift af 2 baner i VIP OFS23- KF01	22	0	22	0	0	0		
XA-4362000001- 00049	Planbev Kulturcen Godsbat- ræn & Bavneh	76	0	76	0	0	0		

Obligatoriske oversigter

								Projekterne hører til en pulje, men er bevilliget til forskellige projekter. Overskudende midler går tilbage i puljen jf. bevilling
2060 - Kultur og Fritidsforvaltningen Anlæg								
XA-4362000022-00047	Klubhuspulje 2022 - Big Heart Skatebord	996	0	996	0	0	0	
XA-4362000022-00052	Klubhuspulje 2022 - Roklubben Gefion	480	0	480	0	0	0	
XA-4362000022-00059	Klubhuspulje 2022 - Boldklubben 1908	166	0	166	0	0	0	
XA-4362000022-00060	Klubhuspulje 2022 - Boldklubben Union	208	0	208	0	0	0	
2060 - Kultur og Fritidsforvaltningen Anlæg								
XA-4362000063-00017	Outdoor - Husum Boldklub	31	0	31	0	0	0	
XA-4362000063-00018	Outdoor - Krumspring basketball stativ	15	0	14	0	1	0	restbudgettet tilgår puljen
								Projekterne hører til en pulje, men er bevilliget til forskellige projekter. Overskudende midler går tilbage i puljen jf. bevilling
2060 - Kultur og Fritidsforvaltningen Anlæg								
XA-4362000055-00006	10 mio. - Hovedst. Basketball Fællesskab	133	0	133	0	0	0	
XA-4362000055-00011	10 mio. - Sparta Atletik (Fitnessmaskin)	488	0	488	0	0	0	
XA-4362000055-00012	10 mio. - Hafniahallen	365	0	365	0	0	0	
XA-4362000055-00017	10 mio. - Ørestad IF	698	0	698	0	0	0	
XA-4362000055-00024	10 mio. - Siam	478	0	478	0	0	0	
XA-4362000055-00028	10 mio. - GAME	100	0	100	0	0	0	
XA-4362000055-00032	10 mio. - Amager Boxing Club	62	0	62	0	0	0	
XA-4362000055-00033	10 mio. - Big Heart Skateboarding del 2	411	0	411	0	0	0	

Obligatoriske oversigter

XA-4362000055-00034	10 mio. - Hovedst. Basketball op-grad Fac	38	0	38	0	0	0
XA-4362000055-00036	10 mio. - Krumspring opstart tingbjerg	26	0	26	0	0	0
XA-4362000055-00037	10 mio. - Lundehus Basketball	33	0	33	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget i alt		8.255	0	8.219	0	-87	0

Obligatoriske oversigter

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelsen om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegning angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet for den reviderede virksomhed og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at Københavns Kommune i 2023 har købt ydelser i tillæg til revisionen hos EY Godkendt Revisionspartnerselskab i 2023 for 4,7 mio. kr.

Overførsler fra 2023 til 2024 på styringsområdet service

Udvalg	Overførsel 1.000 kr.
Økonomiudvalget	6.179
Teknik- og Miljøudvalget	8.013
Socialudvalget	-2.626
Sundheds- og Omsorgsudvalget	13.800
Børne- og Ungdomsudvalget	13.437
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-11.767
Kultur- og Fritidsudvalget	7.349
Revisionsudvalget	0
Borgerrådgiveren	-397
I alt	33.988

De 34,0 mio. kr. overføres fra styringsområdet service i 2023 til service i 2024. Derudover overføres der 15,6 mio. kr. fra service i 2023 til anlæg i 2024.

Obligatoriske oversigter

Indvendigt vedligehold

1.000 kr.				
Udvalg	Årligt vedligeholdelsesbehov			2023
	Akut	Planlagt	Total	Forbrug
<i>Økonomiudvalget</i>	380	1.374	1.754	1.161
<i>Teknik- og Miljøudvalget</i>	711	3.215	3.926	7.605
<i>Socialudvalget</i>	3.155	10.537	13.692	36.239
<i>Sundheds- og Omsorgs-udvalget</i>	1.624	5.531	7.155	11.043
<i>Børne- og Ungdomsudvalget</i>	16.430	54.467	70.897	116.932
<i>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</i>	561	2.020	2.581	2.827
<i>Kultur- og Fritidsudvalget</i>	3.602	14.116	17.719	29.098
<i>Revisionsudvalget</i>	4	15	19	2
<i>Borgerrådgiveren</i>	5	19	24	5
I alt	26.472	91.294	117.767	204.912