

# **Regnskab 2022**

-

## **Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter**

## Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2022 .....	3
Regnskab for Københavns Kommune.....	4
Afstemning af balanceposter.....	4
Reel kasse .....	9
Udvalgsregnskaber .....	11
Økonomiudvalget.....	12
Teknik- og Miljøudvalget.....	61
Socialudvalget.....	94
Sundheds- og Omsorgsudvalget .....	123
Børne- og Ungdomsudvalget.....	146
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	173
Kultur- og Fritidsudvalget.....	188
Revisionsudvalget.....	200
Borgerrådgiveren .....	205
Obligatoriske oversigter.....	208
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	209
Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....	216
Personaleoversigt .....	217
Opgørelse af refusion .....	218
Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret.....	221
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr. ....	234
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor .....	244
Overførsler fra 2022 til 2023 på styringsområdet service .....	244
Indvendigt vedligehold.....	245

# Københavns Kommunes regnskab 2022

## Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2022 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 51 mio. kr. kan henføres til kategorien 'afstemt til opfølgning', og 56 mio. kr. kan henføres til kategorien 'ikke afstemt'. De 56 mio. kr. er fordelt på 97 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	11.740	0	0
9.25 - Tilgodehavender hos staten	913	0	0
9.28 - Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.259	-2	0
9.32 - Langfristede tilgodehavender	22.411	-2	0
9.35 - Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2	-1	0
9.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	12	0	0
9.42 - Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	258	0	-2
9.45 - Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-374	-1	0
9.48 - Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-12	0	0
9.50 - Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-72	0	0
9.51 - Kortfristet gæld til staten	-170	0	0
9.52 - Kortfristet gæld i øvrigt	-3.476	10	0
9.55 - Langfristet gæld	-2.622	0	0
9.58 - Materielle anlægsaktiver	24.246	44	57
9.62 - Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
9.65 - Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	55	0	0
9.68 - Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	16	0	0
9.72 - Hensatte forpligtelser	-27.402	0	0
9.75 - Egenkapital	-27.783	0	0
<b>Hovedtotal</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>56</b>
Antal balancekonti	2.518	75	97

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

### *Regnskabsmæssige opmærksomhedspunkter på tværs af kommunen*

#### Ændringer til koncept for balanceafstemninger

Med revisionsberetningen for 2021 skærpede revisionen kravene for logning af balanceafstemninger, således at fokus fremadrettet er på at undgå opfølgingsbeløb ældre end et år. Derudover vil der også være fokus på enkeltstående transaktioner eller problemstillinger med opfølgingsbeløb over 10 mio. kr. Koncernservice har i 4. kvartal 2022 implementeret processer og rapportering, der understøtter de nye revisionskriterier.

Balancekonti i Københavns Kommune afstemmes fortsat efter de overordnede afstemningskategorier 1, 2 og 3, svarende til 'afstemt uden bemærkning', 'afstemt til opfølgning' samt 'ikke afstemt'. Der er fortsat stort fokus på at få håndteret alle opfølgingsbeløb løbende, uanset alder og beløb. Dog er der med revisionens skærpede fokus på opfølgingsbeløb ældre end et år, tilsvarende større opmærksomhed på disse beløb i rapporteringen og på de månedlige opfølgingsmøder om handleplaner mellem Koncernservice og forvaltningerne.

De første erfaringer med det øgede fokus på alderskriteriet viser nødvendigheden af, at der foreligger ajourførte forretningsgange og procesbeskrivelser samt en eventuel beskrivelse af sagsbehandlingstider (KPI'er). Dette for at kunne foretage en reel vurdering af opfølgingsbeløbet i forhold til alderskriteriet og derved sikre den fornødne kvalitet i afstemningen. Koncernservice er begyndt at udarbejde manualer for balanceafstemninger, der skal understøtte den korrekte vurdering i forhold til relevante processer. Forvaltningerne vil, i det omfang som er nødvendigt, blive involveret i arbejdet. Inden udgangen af 2023 vil der være udarbejdet manualer for samtlige balanceafstemninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Med den hidtidige praksis for tilstedeværelseskontrol har forvaltningerne foretaget tilstedeværelseskontrol på samtlige anlægsaktiver én gang årligt. Imidlertid har denne proces været meget tidskrævende på grund af kommunens mange anlægsaktiver, hvorfor der har været ønske om revision af praksis.

Det har ført til, at dele af den hidtidige tilstedeværelseskontrol fremover foretages centralt samt til en ændring af frekvensen af de resterende kontroller. Ændringen er implementeret i 2022.

- Bygninger og grunde kontrolleres centralt én gang årligt.
- Inventar og tekniske anlæg kontrolleres hvert andet år af forvaltningerne.
- Der foretages årlig central kontrol af de tekniske anlæg, som er påført GPS- eller indregistreringsnummer via en samkøring af data fra Kvantum-modulet Equipment.
- Materielle anlæg under opførelse kontrolleres af forvaltningerne årligt. Kontrollen suppleres med forvaltningernes forklaringer på anlæg under opførelse, hvor der ikke har været forbrug i det regnskabsår, som kontrollen foretages i. Der udvikles en rapport, så denne kontrol kan foretages kvartalsvist.

Den nye praksis vurderes ikke at forringe kontrollen, og den imødekommer samtidig forvaltningernes ønske om en lettelse af opgaven. Den økonomiske risiko ved praksisændring vurderes til at være lav, da bygninger og grunde udgør den økonomiske hovedpart af den samlede anlægsmasse.

#### Kreditorer – fakturapuljen af modtagne endnu ikke godkendte fakturaer (IM-funktion 9.52.56)

Målsætningen for fakturapuljens størrelse ved afslutning af regnskab 2022, og som er uændret siden 2021, er på maksimalt 10 mio. kr. inklusive moms. I 2022 har det været nødvendigt at bogføre i alt 48 fakturaer til en værdi af 7,5 mio. kr. efter lukning af periode 12, for at nedbringe puljen til under 10 mio. kr.

Fakturaer i fakturapuljen, som ikke var behandlet på lukkedagen, har forvaltningerne som vanligt skulle tage stilling til i forbindelse med specifikation af deres fakturabeholdning i kategorierne a) fakturaer der vedrører 2022, b) fakturaer med spærrekode og c) fakturaer der vedrører 2023. Inden fakturapuljen blev sendt til forvaltningerne, blev de mindste fakturaer for samlet 8,5 mio. kr. sorteret fra med henblik på stillingtagen til de væsentligste fordringer. I forbindelse med den efterfølgende kvalitetssikring blev

yderligere 48 fakturaer til en værdi af 7,5 mio. kr. bogført i regnskabsåret 2022. Den endelige fakturapulje udgør 4.481 bilag til et beløb på 8,8 mio. kr. inklusive moms

Økonomiudvalget har den 6. december 2022 godkendt, at der sker en midlertidig fremrykning af betalingstidspunktet for fakturaer, hvormed alle købsfakturaer på daglig basis frigives til betaling umiddelbart efter godkendelse af fakturaen. Beslutningen, som foreløbigt er gældende til udgangen af maj måned, har haft en betydning for størrelsen af saldoen på kreditorer i regnskab 2022. Den nøjagtige effekt kendes ikke, men saldoen er ca. 551 mio. kr. mindre end i 2021.

#### Fagsystemer (9.28.15/9.52.56/9.52.59)

Københavns Kommune har 38 fagsystemer, som overfører data til Københavns Kommunes 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 en stor del af den samlede økonomiske aktivitet, der registreres i Kvantum hver måned.

I takt med øget behov for automatisering og effektivisering af processer samt genudbud af systemer kommer der løbende nye fagsystemer til. I 2022 er der implementeret ni nye fagsystemer med integration til Kvantum og/eller Opus Debitor.

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. For nye systemintegrationer er målet, at de idriftsættes uden fejl. For at sikre dette er der opstillet krav i forretningsgangen "Opstart af nye systemintegrationer" og tilhørende governance, der skal sikre fejlfri og korrekt overførsel af data til Kvantum/Opus Debitor.

Arbejdet med systemintegrationer kræver fokus på den tekniske del af integrationen, flowet og sammenhænge i økonomidata samt dokumentationen. Erfaringen viser dog, at de tre dele ikke altid vægtes lige højt, og at forvaltningerne og ikke mindst leverandørerne primært har fokus på den tekniske del i integrationsprojekterne. Det manglende fokus på korrekte sammenhænge i økonomidata og dokumentationen medfører ofte lange implementeringsforløb samt et efterfølgende oprydningsarbejde. Det kan have konsekvenser for den økonomiske styring af økonomistrømme samt for et retvisende regnskab, der i sidste ende kan føre til revisionsbemærkninger.

Koncernservice arbejder derfor på at få en tidlig dialog med forvaltningerne og deres leverandører i forbindelse med nye integrationer. Dette med henblik på at etablere bedre forståelse for de tekniske aspekter, sammenhænge i økonomidata og behovet for nødvendig dokumentation/rapportering.

Samtidig skal dialogen understøtte koordinering af ressourcer og behov hos forvaltningerne og ligeledes understøtte en længere planlægningshorisont i Koncernservice, så der er relevante ressourcer ledige til at bistå på projekterne.

Fortsat samarbejde med KOMBIT: Efter implementeringen af de tre monopolbrudssystemer Kommunernes Ydelsessystem (KY), Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD) og Kommunernes Pensionsystem (KP) identificerede Københavns Kommune i forbindelse med årsregnskabet 2021 en række udfordringer, da IT-løsningerne ikke understøtter effektive processer på finansområdet og giver problemer i forhold til korrekt regnskabsaflæggelse.

På den baggrund har Københavns Kommune og KOMBIT etableret en arbejdsgruppe, der skal løse fejl og mangler i de tre monopolbrudssystemer. I samarbejde med KOMBIT er en del udfordringer allerede blevet løst. I 2022 er der dog opstået nye problemer efter implementeringen af Kommunernes Pensi-

onssystem (KP), som endnu ikke er løst. Problemerne er af samme karakter som med de øvrige system-integrationer. Det vil sige risiko for revisionsbemærkninger, manglende mulighed for at indføre effektive processer og automatisering, utilstrækkelig dokumentation af afstemningerne m.m. Med det afsæt er det derfor aftalt, at arbejdsgruppen fortsætter sit arbejde i 2023.

*Poster der ikke er afstemt*

Væsentlige poster i kategorien "ikke afstemt" i 2022 er:

- *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (-2 mio. kr.)*  
-2,2 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører en beboerbankløsning for borgere på Socialforvaltningens botilbud, hvor tilbuddet hjælper borgere med at administrere deres "lomme-penge". Det ikke afstemte beløb skyldes, at der udestår dokumentation i form af beboer-bank regnskaber eller mangelfuld specifikation af differencer for borgeres bankoverførsler samt afholdte udgifter. Der er en risiko for, at mellemværendet ikke fuldt ud kan udredes, hvilket betyder at forbrug, der ikke kan placeres på den enkelte borger afholdes af forvaltningen.
- *Materielle anlægsaktiver (57 mio. kr.)*  
57,5 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører 14 anlæg under udførelse fra det tidligere økonomisystem KØR, hvor værdien rent teknisk ikke har kunnet overføres til anlægsmodul. Planen var, at værdierne skulle overføres til anlægsmodul i forbindelse med, at projekterne blev afsluttet. Der er i forbindelse med gennemgangen af manuelle bogføringer opstået usikkerhed om de oprindelige KØR-værdier, hvorfor der i 2023 skal foretages revurdering af anlægsværdierne. I forlængelse heraf skal anlæggene registreres i anlægsmodul.

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

*Afskrivninger*

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2022.

**Afskrivninger - regnskab 2022 (2022 p/l, mio. kr.)**

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	0,4	4,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget		0,2
Børne- og Ungdomsudvalget		-0,6
Teknik- og Miljøudvalget	0,5	
Kultur- og Fritidsudvalget	4,3	0,4
Socialudvalget		2,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		
<b>I alt</b>	<b>5,3</b>	<b>6,1</b>

Økonomiforvaltningen (Koncernservice) kan ikke på et fyldestgørende grundlag oplyse de i 2022 foretagne debitorafskrivninger. Det skyldes, at der først medio 2022 er implementeret en rapporteringsløsning med forvaltnings- og kostbærerindikator. Ovenstående tabel viser dermed afskrivninger udover disse.

Økonomiforvaltningen har afskrevet 0,4 mio. kr. over driften vedrørende deposita i forbindelse med administrationen af ejendomme. Derudover er der afskrevet 4,1 mio. kr. på balancen primært på debitorområdet, beboerindskudslån samt modtaget refusion vedrørende betaling af indefrosne feriepenge, for udgifter der ikke tidligere er indgået i driften.

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

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrevet -0,6 mio. kr. på balancen i forbindelse med afvikling af skolemads-systemet EAT samt afskrivning af gamle passive administrationssager.

Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet 0,5 mio. kr. over driften vedrørende private grundejeres vejgæld til Københavns Kommune. Gælden genoptages ikke, da gælden enten er forældet eller på grund af utilstrækkelig dokumentation for accept af gæld.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 4,3 mio. kr. over driften vedrørende ydelser som Udbetaling Danmark varetager for kommunen, herunder boligstøtte. Derudover er der afskrevet 0,4 mio. kr. på balancen vedrørende forældede administrationssager.

Socialforvaltningen har afskrevet 2,0 mio. kr. på balancen primært vedrørende passive administrationssager.

*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 24,4 mio. kr. i 2022 primært vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender.

**Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2022 p/l, mio. kr.)**

	<b>Regnskabsværdi</b>	<b>Nominel værdi</b>
Tilgodehavender hos grundejere	0	0
Udlån til beboerindskud	99	105
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	8.409	8.431
<b>Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>8.508</b>	<b>8.537</b>
<b>Anden gæld til staten</b>	<b>-170</b>	<b>-174</b>



## Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske likviditet, der ved regnskabsafslutningen 2022 var på 11.739,8 mio. kr.

I opgørelsen af reel kasse korrigeres likviditeten for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene samt 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 2022 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på samlet -999,5 mio. kr.
  - Det bemærkes, at der i posten er indregnet et estimeret tab på kommunens tilgodehavender i gældsstyrelsen på -455,2 mio. kr., jf. risikolisten. Tabsrisikoen er i forbindelse med regnskab 2022 opjusteret med 42,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2021, hvilket dels skyldes en faldende kursværdi af kommunens restancer, dels en stigning i restancemængden.
- Budgetterede likviditetstræk i budget 2023 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger på i alt -9.010,1 mio. kr.
  - Heraf udgøres den væsentligste post af likviditetsændringerne i budgettet inkl. overslagsårene på i alt -9.699,5 mio. kr. Posten omfatter primært likviditetstræk som følge af besluttede og finansierede anlægsprojekter, der skal gennemføres over de kommende år.
  - Herudover er effekt af håndtering af tab i investeringsforeningen i 2022 på 1.228 mio. kr. indregnet som en forventet kasseopbygning.
  - Endvidere kan det fremhæves, at der er taget højde for budgetlagte kasserervationer til bestemte formål, herunder bl.a. metro- og klimapuljen, hvoraf der efter budget 2023 resterer 292 mio. kr. Tilsvarende resterer der bl.a. 418,3 mio. kr. til Kystlandskab, Lynetteholmen. Posterne er indregnet som fremtidige udgifter i opgørelsen af kassen, dvs. at en kommende udmøntning af midlerne kan ske, uden at det medfører et fald i reel kasse.
- Reservationer, risici og øvrige poster på samlet -120,7 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 10.130,3 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.609,5 mio. kr. Beholdningen i reel kasse udover det anbefalede løbende minimum på 700 mio. kr., som kan indgå i finansiering af tekniske overførsler af mindreforbrug og nye initiativer i overførselssagen, udgør dermed 909,5 mio. kr. Uddybet opgørelse af reel kasse fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Opgørelse af reel kasse primo 2023, mio. kr.

	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Likviditet primo året</b>	<b>11.739,8</b>
<b>Balanceposter (korrigeret)</b>	<b>-999,5</b>
Kommunens samlede kortfristede gæld	-3.717,8
Kommunens kortfristede tilgodehavender	3.171,2
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i Gældsstyrelsen	-455,2
Kommunens tilgodehavende ift. Forsyningsvirksomheder	2,3
<b>Budgettede likviditetstræk i budget 2023 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger</b>	<b>-9.010,1</b>
Likviditetstræk i budgettet - korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser (ekskl. interne lån)	-9.699,5
Håndtering af tab i investeringsforeningen (korrigeret for pulje på 300 mio. kr. afsat i budget 2023), jr. ØK01a	1.228,0
Afdrag på interne lån	275,8
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obligationer	178,6
Reservation af klima- og metropulje (Budget 2020, Budget 2022, Overførselssagen 2021-2022 og Budget 2023)	-292,0
Reservation til kystlandskab, Lynetteholmen	-418,3
Reservation til tilpasning af budget på tilbagebetaling af I-lån	9,0
Reservation af indtægter vedr. tilskudsdeklarationer på ejendomme til boligsociale formål	-76,5
Reservation vedr. Rådmandsgade 60/sporsløjfen 2	-3,2
Reservation af midler til evt. udgifter ifm. 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 merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder til udmøntning i overførselssagen	-157,9
<b>Risici og øvrige poster</b>	<b>-120,7</b>
Reservation til håndtering af selvrisko for forsikringsordningen	-100,0
Reservation til hvile-i-sig-selv-ordninger	-10,6
Særlige tilgodehavender - der ikke forventes at kunne inddrives	-10,1
<b>Reel kasse</b>	<b>1.609,5</b>
<b>Reel kasse over 700 mio. kr.</b>	<b>909,5</b>

# Udvalgsregnskaber

# Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>2.396.558</b>	<b>-365.539</b>	<b>2.031.019</b>	<b>1.977.378</b>	<b>53.641</b>
Byggeri København, service	4.709	24	4.733	4.733	0
Fælles rammepulje	246.892	-229.113	17.779	17.778	1
Fælles servicepulje	247.704	-222.231	25.473	25.439	34
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.137.297	-36.669	1.100.628	1.098.487	2.141
Hovedstadens Beredskab, service	307.219	-1.794	305.425	305.425	0
Indtægter fra rettigheder	-51.602	3.479	-48.123	-50.281	2.158
Kollektiv Trafik service	375.328	46.100	421.428	420.011	1.417
Koncern IT, Service	80.518	146.019	226.537	220.666	5.871
Koncernservice fællesordninger, Service	430.401	25.452	455.853	432.262	23.591
Koncernservice, service	395.023	968	395.991	387.658	8.333
Københavns Ejendomme og Indkøb, Fællesordninger	59.170	7.667	66.837	67.028	-191
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse service	375.523	12.316	387.839	384.186	3.653
Københavns Ejendomme og Indkøb, KK Rengøring	0	0	0	20.760	-20.760
Københavns Ejendomme og Indkøb, Service	-1.577.513	-107.225	-1.684.738	-1.699.882	15.144
Lokaludvalg service	25.896	764	26.660	23.004	3.656
Vederlag og rykkergebyrer	-51.215	9.389	-41.826	-42.528	702
Økonomisk forvaltning, service	391.208	-20.685	370.523	362.632	7.891
<b>Anlæg</b>	<b>2.187.592</b>	<b>222.971</b>	<b>2.410.563</b>	<b>2.534.590</b>	<b>-124.027</b>
Barselsfonden, anlæg	0	2.614	2.614	2.263	351
Byggeri København, anlæg	1.127.427	791.679	1.919.106	1.948.004	-28.898
Byggeri København, eksekvering af anlæg	78.783	-11.039	67.744	66.039	1.705
Fælles anlægspuljer	93.224	-93.224	0	0	0
Koncern IT, anlæg	21.112	-3.060	18.052	16.077	1.975
Koncernservice, anlæg	37.610	-9.871	27.739	26.369	1.370
Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg	178.378	-63.229	115.149	131.792	-16.643

## Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	425.509	-17.902	407.607	416.497	-8.890
Københavns Ejendomme og Indkøb, Køb af ejendomme og grunde anlæg	352.544	-8.538	344.006	399.112	-55.106
Københavns Ejendomme og Indkøb, Salg af Ejendomme	-24.165	-409.610	-433.775	-414.921	-18.854
Økonomisk Forvaltning anlæg	6.604	-25.302	-18.698	-19.454	756
Økonomisk Forvaltning, Indtægter fra rettigheder	-109.434	70.453	-38.981	-37.188	-1.793
<b>Overførsler mv.</b>	<b>279.129</b>	<b>-74.341</b>	<b>204.788</b>	<b>205.636</b>	<b>-848</b>
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	75.582	-75.177	405	405	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	3.211	-363	2.848	2.700	148
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.550	3.303	8.853	8.853	0
Københavns Ejendomme og Indkøb Klima, Drift	-1.686	-851	-2.537	-1.641	-896
Københavns Ejendomme og Indkøb, Overførsler m.v.	-8.990	1.526	-7.464	-7.408	-56
Tjenestemandspension overførsler mm.	205.462	-2.779	202.683	202.727	-44
<b>Finansposter</b>	<b>-44.362.565</b>	<b>602.118</b>	<b>-43.760.445</b>	<b>-43.516.168</b>	<b>-244.277</b>
Renter m.v.	-216.952	-223.977	-440.928	-466.487	25.558
Skatter, tilskud og udligning	-43.826.941	161.787	-43.665.153	-43.736.491	71.338
Langfristede balanceposter	422.455	-226.586	195.869	196.039	-170
Øvrige balanceposter	-741.127	890.894	149.767	490.771	-341.003
<b>I alt</b>	<b>-39.499.286</b>	<b>385.209</b>	<b>-39.114.075</b>	<b>-38.798.564</b>	<b>-315.511</b>

**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	4.757	-24	4.756	-23	0
<b>I alt</b>	<b>4.757</b>	<b>-24</b>	<b>4.756</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>

**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	17.779	0	17.778	0	1
<b>I alt</b>	<b>17.779</b>	<b>0</b>	<b>17.778</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**I alt** **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.



**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	25.473	0	25.439	0	34
<b>I alt</b>	<b>25.473</b>	<b>0</b>	<b>25.439</b>	<b>0</b>	<b>34</b>

**I alt** **34**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** **34**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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	1.112.778	-12.150	1.110.543	-12.056	2.141
<b>I alt</b>	<b>1.112.778</b>	<b>-12.150</b>	<b>1.110.543</b>	<b>-12.056</b>	<b>2.141</b>

**I alt** **2.141**

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner.

**Administrative fællesudgifter** **2.141**

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes, at afregningen med staten for re-  
fusioner af udbetalinger til tjenestemænd, der tidligere er ansat af staten, har været en  
smule højere end budgetteret.

**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	305.425	0	305.425	0	0
<b>I alt</b>	<b>305.425</b>	<b>0</b>	<b>305.425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	-258	-47.865	-109	-50.173	2.158
<b>I alt</b>	<b>-258</b>	<b>-47.865</b>	<b>-109</b>	<b>-50.173</b>	<b>2.158</b>

**I alt****2.158**

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

**Ejd.handler/rettigheder****2.158**

Der er et mindreforbrug på i alt 2,2 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra salg af tilbagekøbsrettigheder.

**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	300	0	20	0	280
Byudvikling	421.128	0	419.991	0	1.137
<b>I alt</b>	<b>421.428</b>	<b>0</b>	<b>420.011</b>	<b>0</b>	<b>1.417</b>

**I alt** **1.417**

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

**Administrative fællesudgifter** **280**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Byudvikling** **1.137**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,1 mio.kr., som skyldes:

- Mindreudgifter på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret i Busfremkommelighedspuljen.
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelse af gennemførelsen af busoptimeringsanalysen.

**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	157.124	-2.270	163.016	-2.325	-5.836
IT	77.650	-5.967	66.358	-6.382	11.707
<b>I alt</b>	<b>234.774</b>	<b>-8.237</b>	<b>229.374</b>	<b>-8.707</b>	<b>5.871</b>

**I alt** **5.871**

Der er et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** **-5.836**

Ved en fejl er budget og forbrug lagt på hovedproduktet "Administrative fællesudgifter", men disse hører retteligt under hovedproduktet "IT", der forklares nedenfor.

**IT** **11.707**

Mindreforbruget på 11,7 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 5,8 mio. kr. ovenfor.

Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 5,9 mio. kr. skyldes primært:

- Merindtægter fra selvejende institutioner.
- Merindtægter forbundet med bortskaffelse af gammel hardware.
- En række aktiviteter, som er udskudt som følge af forsinkelser grundet leveringsproblemer fra eksterne leverandører af serverhardware og projekter påvirket af EU-domstolens Schrems II-dom. Dommen skærper kravene til myndigheder i forhold til, hvilke servere man må benytte til persondata. I Københavns Kommune har dommen generelt betydet, at dels igangværende projekter har måtte standse eller omlægge sine aktiviteter samt planlagte projekter er standset.

**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	283.252	0	265.253	0	17.999
Fællessystemer og driftsaftaler	0	0	10	0	-10
IT	172.601	0	168.646	-1	3.956
KK-arbejdsskade	0	0	-1.646	0	1.646
<b>I alt</b>	<b>455.853</b>	<b>0</b>	<b>432.263</b>	<b>-1</b>	<b>23.591</b>

**I alt** **23.591**

Der er et samlet mindreforbrug på 23,6 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** **17.999**

Der er et samlet mindreforbrug på 18,0 mio. kr. vedrørende Barselsfonden, hvilket primært skyldes, at mængden af tilskudstimer for ansatte i kommunen er lavere end forventet, som følge af, at der har været et fald i antallet af nyfødte børn af ansatte fra 2021 til 2022.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv princip, der betyder at mer- og mindreudgifter skal balancere over en ti-årig periode.

**Fællessystemer og driftsaftaler** **-10**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**IT** **3.956**

Der er et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes en række forskellige ordninger, blandt andet:

- Et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende udfasning af KMD's systemer til andre udbydere, som er del af monopolbruddet i 2022. Mindreforbruget skyldes, at der var budgetteret med en delvis fortsættelse af systemerne i 2022.
- Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på kontaktcenterløsningen og telefoniplatformen, som skyldes lavere forbrug end forventet. Området er overtaget af Koncern IT i 2022, og man havde i budgetteringen forventet en merudgift i forbindelse med overtagelsen, som ikke gjorde sig gældende.
- Et merforbrug på 3,0 mio. kr. på grund af dobbeltdrift af Webplatformen i 2022, da der er ved at blive implementeret ny webplatform.

**KK-arbejdsskade** **1.646**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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	389.617	-2.559	371.842	-2.537	17.753
Faglig administration / borgerrettede opgaver	853	0	10.218	0	-9.365
Generel administration	8.080	0	8.135	0	-55
<b>I alt</b>	<b>398.550</b>	<b>-2.559</b>	<b>390.195</b>	<b>-2.537</b>	<b>8.333</b>

**I alt** **8.333**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** **17.753**

Mindreforbruget på 17,8 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 9,4 mio. kr. nedenfor. Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 8,3 mio. kr. skyldes primært:

- Et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som var reserveret til stigende priser, som ikke blev anvendt, fordi der ikke var behov idet de generelle prisstigninger ikke endnu har slået igennem på udgifterne inden for det administrative område.
- Et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på lønbudgettet som følge af vakancer på tværs af Koncernservice, hvilket skyldes rekrutteringsproblemer.
- Et merforbrug på 2,3 mio. kr. på Serviceplatform og procesautomatisering, bl.a. til udvikling og lancering af en opdateret version af Serviceportalen.
- Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til udbud og implementering af momsværkstøj, hvilket er blevet billigere, da Københavns Kommune selv har udviklet værktøjet.

**Faglig administration / borgerrettede opgaver** **-9.365**

Ved en fejl er budget og forbrug lagt på hovedproduktet "Faglig administration/borgerrettede opgaver", men disse hører retteligt under hovedproduktet "Administrative fællesudgifter", der forklares ovenfor.

**Generel administration** **-55**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.



**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	111	0	0	0	111
KK-arbejdsskade	60.573	0	56.098	0	4.475
KK-forsikring	8.653	-2.500	11.911	-981	-4.777
<b>I alt</b>	<b>69.337</b>	<b>-2.500</b>	<b>68.009</b>	<b>-981</b>	<b>-191</b>

**I alt** -191

Der er et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** 111

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**KK-arbejdsskade** 4.475

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på grund af lavere erstatningsudbetalinger, der var budgetteret med et højere gennemsnitligt niveau for erstatninger.
- Et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende obligatorisk ekstern skadebehandling, som afregnes bagudrettet per antal skader.

**KK-forsikring** -4.777

Der er merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes:

- Et merforbrug på skadesudgifter på 3,5 mio. kr., hvilket primært skyldes at der er flere anmeldelser af løsøre- og ansvarsskader end forventet.
- Et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes færre indtægter fra forvaltningernes betalinger af forsikringspræmier af motorkører, idet der samlet set er færre registrerede motorkøretøjer i Københavns Kommune.
- Mindreindtægter på 1,5 mio. kr. vedrørende indsatsen for indhentning af finansiering fra andre ansvarlige forsikringselskaber har været 1,5 mio. kr. mindre end budgetteret.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende vejhjælpsordningen, hvilket skyldes at ordningen kun i begrænset omfang benyttes.
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til sikringspuljen til ejendomme.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	388.422	-583	384.756	-570	3.653
<b>I alt</b>	<b>388.422</b>	<b>-583</b>	<b>384.756</b>	<b>-570</b>	<b>3.653</b>

**I alt** **3.653**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs grundbudget til vedligehold.

**Ejendomsvedligehold og teknisk drift** **3.653**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelser på en række mindre projekter, der var forventet afsluttet i 2022, men i stedet afsluttes primo 2023.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, KK Rengøring**

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	345.552	0	365.267	0	-19.715
Ejendomsservice	-333.052	-12.500	-332.140	-12.367	-1.045
<b>I alt</b>	<b>12.500</b>	<b>-12.500</b>	<b>33.127</b>	<b>-12.367</b>	<b>-20.760</b>

**I alt** -20.760

Der er et samlet merforbrug på 20,8 mio. kr. til fælles rengøring.

**Administrative fællesudgifter** -19.715

Københavns Kommunes Rengøringservice (KKRS) har siden etableringen i 2020 været fokuserede på COVID-19-relateret rengøring og har måtte udskyde mange initiativer i businesscasen "Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune". Ophøret af COVID-19-relateret rengøring i 2022, har ikke medført et tilstrækkeligt fald i antallet af medarbejdertimer. Det er dermed konstateret, at der er en strukturel ubalance i økonomien mellem de faktiske udgifter og den politisk besluttede pris, som opkræves hos forvaltningerne. Det er endnu ikke afklaret om den økonomiske ubalance skyldes manglende grundlag for korrekt fakturering, for højt serviceniveau i forhold til det aftalte og/eller en for lavt afregnet takst for en rengøringstime.

Der er igangsat en række initiativer for at sikre balance i økonomien fremadrettet. Merforbruget dækkes i 2022 af mindreforbrug på bevillingerne "Københavns Ejendomme og Indkøb, Service" og "Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, service".

**Ejendomsservice** -1.045

Der er en mindreindtægt på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes en mindre afvigelse i forbindelse med afregningen med forvaltningerne.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	290.727	-1.375	282.615	-3.052	9.790
Ejendomsservice	-63.830	-2.381	-67.536	-2.405	3.730
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	15.254	-690	14.963	-540	142
Huslejeadministration	-1.654.755	-276.307	-1.653.406	-276.315	-1.341
Indkøb	8.617	0	5.822	-28	2.823
<b>I alt</b>	<b>-1.403.987</b>	<b>-280.753</b>	<b>-1.417.542</b>	<b>-282.340</b>	<b>15.144</b>

**I alt****15.144**

Der er et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs servicebevilling.

**Administrative fællesudgifter****9.790**

Der er et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på 9,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 18,9 mio. kr.

Merforbruget vedrører blandt andet:

- Merforbrug på 4,3 mio. kr. på Samlokaliseringscase II vedr. istandsættelse af nyt lejemål på Vibevej. Merforbruget er grundet flytte- og indretningsudgifter og er ikke et udtryk for, at projektet i sig selv er blevet dyrere, idet budgettet er afsat i 2023.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til logistik vedrørende værnemidler og lønudgifter til håndtering af værnemidler i forbindelse med Corona.
- Et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes at en udgift, på et projekt vedrørende ombygning af Tietgensgade, er fejlkonteret og burde være bogført på "Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg" og hovedproduktet "Ejd. vedl. og tek. drift". Merforbruget overføres til 2023 og afregnes med anlægsprojektet, så forbruget ligger korrekt.
- Et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes øgede udgifter på grund af stigende elpriser.

Mindreforbruget vedrører:

- Et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., skyldes nedlagte og vakante stillinger samt en generel tilbageholdenhed med igangsættelse af planlagte projekter i Københavns Ejendomme og Indkøb for at dække merforbruget på rengøringsbevillingen.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til salgsreservationsleje. Når en ejendom sættes til salg, finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen.

- Merindtægter på 1,5 mio. kr. som skyldes øgede indtægter i lønkomensation fra sammenslutningen Kommunal Værnemiddel-Indkøb (KVik). KViks rolle var at købe værnemidler ind til alle kommuner i Danmark og fordele dem under Coronapandemien.

### **Ejendomsservice**

**3.730**

Der er mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på KEID (Københavns Ejendomme og Indkøb) ejendomsservice. For at finansiere merudgifter til kommunens fælles rengøringsenhed blev der indført en generel tilbageholdenhed med igangsættelse af projekter.

### **Ejendomsvedligehold og teknisk drift**

**142**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

### **Huslejeadministration**

**-1.341**

Der er merforbrug på 1,3 mio. kr., som er sammensat af blandt andet:

- Et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne vedrørende varme fra lejerne har været højere end udgifterne i 2022.
- Et merforbrug på 5,2 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne vedrørende affald fra lejerne har været lavere end udgifterne i 2022.
- Et merforbrug på 3,5 mio. kr., der skyldes stigende udgifter til el på ejendomme, hvor Københavns Ejendomme og Indkøb selv har budgetansvaret.

### **Indkøb**

**2.823**

Der er mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelser vedrørende en aftale om køb af ID-kortsystem til kontrol af social dumping, hvor hovedparten af etableringsvederlaget til et kontrolsystem ikke kan betales, før systemet er igangsat tilfredsstillende.

**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	26.660	0	23.073	-69	3.656
<b>I alt</b>	<b>26.660</b>	<b>0</b>	<b>23.073</b>	<b>-69</b>	<b>3.656</b>

**I alt** **3.656**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

**Puljer** **3.656**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket skyldes, at Lokaludvalgene ikke har kunne nå at udmønte pris- og lønjusteringen, samt at der har været en del aflyste projekter, blandt andet "Buster under åben himmel", "Be cool not a fool" og "Cykelglæde".

**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	-497	-41.329	0	-42.528	702
<b>I alt</b>	<b>-497</b>	<b>-41.329</b>	<b>0</b>	<b>-42.528</b>	<b>702</b>

**I alt** **702**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** **702**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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	378.526	-8.053	371.108	-8.526	7.891
Byudvikling	0	0	0	0	0
Fælles administration	51	0	51	0	0
<b>I alt</b>	<b>378.577</b>	<b>-8.053</b>	<b>371.159</b>	<b>-8.526</b>	<b>7.891</b>

**I alt** **7.891**

Der er et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. på Økonomisk forvaltning, service.

**Administrative fællesudgifter** **7.891**

Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. skyldes dels mindreforbrug på projekter, der er forsinkede, og som færdiggøres i 2023 samt projekter, der er afsluttet med et mindreforbrug.

I alt er der 6,6 mio. kr. i mindreforbrug, hvor forsinkelser har gjort det nødvendigt at fortsætte projektet i 2023. Dette gælder primært:

- Mindreudgifter på 1,6 mio. kr. som følge af forsinkelser i leverancerne vedrørende Madkvalitetsaftalen og Mad- og måltidsstrategien.
- Mindreforbrug på 1,3 mio.kr. vedrørende SCC-projekterne (Københavns Kommunes Strategisk Sektorsamarbejde) i Beijing og Buenos Aires, der er finansieret af og med Udenrigsministeriet. Hvis projektet afsluttes med et mindreforbrug, skal disse tilbagebetales til Udenrigsministeriet i 2023.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Megaeventpuljen i forbindelse med værtskabsforpligtelsen under Tour de France.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio.kr. i forbindelse med borgerdialogen om Lynetteholm og kommuneplanen.

Derudover er der mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der vedrører projekter, som er afsluttet med et mindreforbrug. Dette dækker blandt andet over projektet Tryghedspartnerskaberne, der ligger under projektet "Sikker By", samt administrativ støtte i forbindelse med den lovpligtige miljø gennemgang af anlægsprojektet i Bystævneparken.

**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	2.614	0	2.263	0	351
<b>I alt</b>	<b>2.614</b>	<b>0</b>	<b>2.263</b>	<b>0</b>	<b>351</b>

**I alt** **351**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** **351**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv princip, der betyder at mer- og mindreudgifter skal balancere over en ti-årig periode.

**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	1.925.000	-5.894	1.953.898	-5.894	-28.898
<b>I alt</b>	<b>1.925.000</b>	<b>-5.894</b>	<b>1.953.898</b>	<b>-5.894</b>	<b>-28.898</b>

**I alt** **-28.898**

Der er et merforbrug på 28,9 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

**Byggeri** **-28.898**

Det samlede merforbrug på 28,9 mio. kr. svarer til 1,5 pct. af bevillingen. Merforbruget på 28,9 mio. kr. består af merforbrug på 186,7 mio. kr. fordelt på 124 anlægsprojekter og et mindreforbrug på 157,8 mio. kr. fordelt på 120 anlægsprojekter.

Det samlede merforbrug skyldes, at eksekveringen af byggeri har været højere end normalt i 3. og 4. kvartal, og der har været en historisk høj eksekveringsevne igennem hele 2022. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.

**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	67.744	0	66.039	0	1.705
<b>I alt</b>	<b>67.744</b>	<b>0</b>	<b>66.039</b>	<b>0</b>	<b>1.705</b>

**I alt**

**1.705**

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

**Byggeri**

**1.705**

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra projektle-  
delse udført for andre forvaltninger, samt en generel tilbageholdenhed i lyset af kom-  
mende anlægsloft for 2023.

**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	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**I alt** 0

Der er ingen afvigelse.

**Administrative fællesudgifter** 0

Der er ingen afvigelse.

**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	15.712	0	14.066	0	1.646
IT	2.340	0	2.011	0	329
<b>I alt</b>	<b>18.052</b>	<b>0</b>	<b>16.077</b>	<b>0</b>	<b>1.975</b>

**I alt** **1.975**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på Koncern IT's anlægsbevilling.

**Administrative fællesudgifter** **1.646**

Der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende implementeringen af nye sikkerhedsstandarder, herunder implementering af MitID, der skyldes forsinkelser.
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende projektet med udfasning af kommunens egne servere og overgang til serverplads købt af private aktører.

**IT** **329**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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	27.739	0	26.369	0	1.370
<b>I alt</b>	<b>27.739</b>	<b>0</b>	<b>26.369</b>	<b>0</b>	<b>1.370</b>

**I alt**

**1.370**

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Koncernservices bevilling til anlæg.

**Administrative fællesudgifter**

**1.370**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,4 mio.kr. som består af merforbrug på 1,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. vedrører primært følgende projekter:

- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på projektet med implementering af nye systemer i forbindelse med personaleadministration.
- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projektet vedrørende optimering af kommunens ansættelsesproces af nye medarbejdere.

Merforbruget på 1,4 mio. kr. vedrører primært projektet vedrørende udvikling af kommunens økonomisystem. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	3.620	0	1.708	0	1.912
Ejd. vedl. og tek. drift	111.550	-21	130.144	-61	-18.555
Indkøb	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>115.170</b>	<b>-21</b>	<b>131.852</b>	<b>-61</b>	<b>-16.643</b>

**I alt** **-16.643**

Der er et samlet merforbrug på 16,6 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs anlægsbevilling.

**Administrative fællesudgifter** **1.912**

Der er mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forbindelse med Københavns Kommunes indkøbsprogram. Mindreforbruget skyldes, at de resterende anlægsbudgetter forventes at blive anvendt sammen med udviklingen af den nye indkøbsstrategi.
- Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forbindelse med aktivitetsbaseret indretning på Fuglebakken. Indretning af Blok B 1. sal blev forsinket på grund af manglende levering af byggematerialer herunder glasvægge.

**Ejd. vedl. og tek. drift** **-18.555**

Der er merforbrug på 18,6 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et merforbrug på 19,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der i budgetteringen var forsøgt at tage højde for leveranceproblemer af byggematerialer og pressede forsyningskæder generelt i markedet, som dog ikke gjorde sig gældende som forventet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på et projekt vedrørende ombygning af Tietgensgade, hvor udgiften er fejlkonteret på bevillingen "Københavns Ejendomme og Indkøb, Service" og hovedproduktet "Administrative fællesudgifter". Mindreforbruget overføres til 2023 og afregnes i 2023, så forbruget bliver korrekt konteret på anlægsprojektet.

**Indkøb** **0**

Der er ingen afvigelse.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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.	
Ejd. vedl. og tek. drift	407.607	0	416.497	0	-8.890
<b>I alt</b>	<b>407.607</b>	<b>0</b>	<b>416.497</b>	<b>0</b>	<b>-8.890</b>

**I alt** **-8.890**

Der er et merforbrug på 8,9 mio. kr.

**Ejd. vedl. og tek. drift** **-8.890**

Der er merforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket skyldes, at der i budgetteringen var forsøgt at tage højde for leveranceproblemer af byggematerialer og pressede forsyningskæder generelt i markedet, som dog ikke gjorde sig gældende som forventet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.



**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	344.006	0	399.112	0	-55.106
<b>I alt</b>	<b>344.006</b>	<b>0</b>	<b>399.112</b>	<b>0</b>	<b>-55.106</b>

**I alt** -55.106

Der er et merforbrug på 55,1 mio. kr.

**Ejd.handler/rettigheder** -55.106

Merforbruget på 55,1 mio. kr. skyldes primært, at Borgerrepræsentationen godkendte et ekstra grundkøb på 51,0 mio. kr. i december 2022. Der er afsat budget til det i 2023.

**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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	2.533	-436.307	1.876	-416.797	-18.854
<b>I alt</b>	<b>2.533</b>	<b>-436.307</b>	<b>1.876</b>	<b>-416.797</b>	<b>-18.854</b>

**I alt** **-18.854**

Der er et merforbrug på 18,9 mio. kr. på salg af ejendomme.

**Ejd.handler/rettigheder** **-18.854**

Der er et samlet merforbrug på 18,9 mio. kr., hvilket skyldes:

- En mindreindtægt på 19,6 mio. kr., der skyldes at salget af en ejendom først blev gennemført 1. januar 2023 på grund af forsinkelse i en vejnedlæggelse. Salget indtægtsføres i 2023.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes lavere udgifter til ekstern rådgivning i forbindelse med salg.

**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	11.623	-51	10.817	0	755
Byudvikling	30	-30.300	29	-30.300	1
<b>I alt</b>	<b>11.653</b>	<b>-30.351</b>	<b>10.846</b>	<b>-30.300</b>	<b>756</b>

**I alt** **756**

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** **755**

Det samlede mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes:

- Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. som følge af forsinkelser i projekterne vedrørende Bystævneparken og udvikling af Sundby og Valby Idrætspark.
- Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende landstrøm til krydstogtskibe.

**Byudvikling** **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Økonomisk Forvaltning, 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	-38.981	0	-37.188	-1.793
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-38.981</b>	<b>0</b>	<b>-37.188</b>	<b>-1.793</b>

**I alt** **-1.793**

Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

**Ejd.handler/rettigheder** **-1.793**

Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes mindreindtægter fra tilbagekøbsrettigheder og tillægskøbesummer.

**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	405	0	405	0	0
<b>I alt</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	2.848	0	2.700	0	148
<b>I alt</b>	<b>2.848</b>	<b>0</b>	<b>2.700</b>	<b>0</b>	<b>148</b>

---

**I alt** **148**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** **148**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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.	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
IT	8.853	0	8.853	0	0
<b>I alt</b>	<b>8.853</b>	<b>0</b>	<b>8.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**I alt** 0

Der er ingen afvigelse.

**Administrative fællesudgifter** 0

Der er ingen afvigelse.

**IT** 0

Der er ingen afvigelse.

**Københavns Ejendomme og Indkøb 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	49	-2.586	-55	-1.744	-738
Ejd. vedl. og tek. drift	79	-79	0	158	-158
<b>I alt</b>	<b>128</b>	<b>-2.665</b>	<b>-55</b>	<b>-1.586</b>	<b>-896</b>

**I alt** -896

Der er et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter** -738

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes mindreindtægter fra HOFOR. Lånet, som HOFOR afdrager på, var opgjort for højt af Københavns Kommune. HOFOR har afdraget på et lavere estimat af lånet, hvorfor der er mindreindtægter i forhold til de budgetterede indtægter. Lånet tilrettes i 2023, så afvigelsen ikke sker igen i 2023.

**Ejd. vedl. og tek. drift** -158

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.



**Københavns Ejendomme og Indkøb, 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.	
Ejd. vedl. og tek. drift	513	0	569	0	-56
Huslejeadministration	-8.897	0	-8.897	0	0
KK-arbejdsskade	920	0	920	0	0
<b>I alt</b>	<b>-7.464</b>	<b>0</b>	<b>-7.408</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>

**I alt** -56

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

**Ejd. vedl. og tek. drift** -56

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

**Huslejeadministration** 0

Der er ingen afvigelse.

**KK-arbejdsskade** 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	213.932	-11.248	213.791	-11.064	-44
<b>I alt</b>	<b>213.932</b>	<b>-11.248</b>	<b>213.791</b>	<b>-11.064</b>	<b>-44</b>

**I alt** -44

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Administrative fællesudgifter** -44

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**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.	39	3.000	425	9.614	-6.999
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-386.783	0	-386.783	0
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-10.000	0	-18.136	8.136
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-666	0	-667	1
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-20	20
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-301	1
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-4.432	0	-2.269	-2.163
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-22.372	0	-22.372	0
7.35.29 Klimainvesteringer	0	0	-91	151	-60
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	116	0	-116
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	35.000	0	8.113	0	26.887
7.55.68 Realkredit	131	0	35	0	95
7.55.70 Kommunekredit	-836	0	-589	0	-247
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	-3	0	3
7.58.79 Garantiprovision	0	-53.709	0	-53.709	0
<b>I alt</b>	<b>34.334</b>	<b>-475.262</b>	<b>8.006</b>	<b>-474.492</b>	<b>25.558</b>

**I alt**

**25.558**

Der er et mindreforbrug på renter på 25,6 mio. kr., som skyldes højere renter i 2022 end forventet.

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

**-6.999**

Der er merudgifter på 7,0 mio. kr. til renter på indskud i pengeinstitutter. Hovedårsagen er en fejlberedning af rentetilskrivningen, som Danske Bank har rettet og tilbagebetalt i 2023. Herudover skal afvigelsen også ses i lyset af, at renterne er steget mere end forventet i 2022, samt at der i gennemsnit har været et træk på kassekreditte.

**7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger** 0

Der er ingen afvigelse.

**7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol** 8.136

Der er merindtægter på 8,1 mio. kr. fra renter på tilgodehavender i betalingskontrol. Afvigelsen skal ses i lyset af, at renterne er steget mere end forventet i 2022, samt at der er pålignet renter for 3,9 mio. kr. for tidligere år som en del af oprydningen i systemet OPUS Debitor.

**7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8** 1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.32.20 Pantebreve** 20

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.32.23 Udlån til beboerindskud** 1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** -2.163

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

**7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** 0

Der er ingen afvigelse.

**7.35.29 Klimainvesteringer** -60

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.50.50 Kassekreditter og byggelån** -116

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **26.887**

Der var budgetteret med udgifter på 35,0 mio. kr. for renter i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld. Der har kun været udbetalinger af renter for 8,1 mio. kr. Dette skyldes både et fald i det samlede beløb, der er tilbagebetalt for grundskyld samt at tilbagebetalingen er sket hurtigere end tidligere, hvilket giver en lavere renteudgift.

**7.55.68 Realkredit** **95**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.70 Kommunekredit** **-247**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler** **3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.58.79 Garantiprovision** **0**

Der er ingen afvigelse.

**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	305.244	-6.392.590	305.244	-6.434.363	41.773
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	294.432	-414.888	294.432	-414.888	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	74.176	0	74.172	0	4
7.62.86 Særlige tilskud	56.364	-666.264	56.364	-666.264	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	18.055	0	1.434	0	16.620
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-29.421.843	0	-29.421.843	0
7.68.92 Selskabsskat	546.493	-2.201.962	546.493	-2.201.962	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-356.165	0	-356.127	-37
7.68.94 Grundskyld	70.000	-4.332.205	72.374	-4.332.205	-2.374
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	55.000	-1.299.000	23.748	-1.283.100	15.352
<b>I alt</b>	<b>1.419.764</b>	<b>-45.084.917</b>	<b>1.374.261</b>	<b>-45.110.752</b>	<b>71.338</b>

**I alt**

**71.338**

Der er et mindreforbrug på 71,3 mio. kr. på skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvesnet samt refusion af moms.

**7.62.80 Udligning og generelle tilskud**

**41.773**

Der er merindtægter på 41,8 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvesnet. Der er ved en fejl ikke foretaget en budgettilpasning.

**7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**

**0**

Der er ingen afvigelse.

**7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne**

**4**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.62.86 Særlige tilskud** **0**

Der er ingen afvigelse.

**7.65.87 Refusion af købsmoms** **16.620**

Der er mindreudgifter vedrørende afregning af moms på 16,6 mio. kr., som primært vedrører lavere afregning af moms fra indtægter fra fonde end budgetteret, samt tilbagebetaling af momsbetalinger fra tidligere år.

**7.68.90 Kommunal og indkomstskat** **0**

Der er ingen afvigelse.

**7.68.92 Selskabsskat** **0**

Der er ingen afvigelse.

**7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster** **-37**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.68.94 Grundskyld** **-2.374**

Der er merudgifter på 2,4 mio. kr. vedrørende opkrævning af grundskyld. Merudgifterne skyldes, at der er tilbagebetalt 2,4 mio. kr. mere end budgetteret til grundejere, der tidligere er opkrævet for meget i grundskyld.

**7.68.95 Anden skat på fast ejendom** **15.352**

Der er et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. fra anden skat på fast ejendom i forhold til budgettet. Dette dækker over mindreindtægter på 9,8 mio. kr. fra dækningsafgift på offentlige ejendomme samt merindtægter på 25,2 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	-1	0	1
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	44.438	0	44.439	0	-1
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	-658	0	6.158
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	191.834	0	197.630	0	-5.796
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-79.840	0	-74.707	0	-5.133
8.55.68 Realkredit	1.044	0	-2.628	0	3.672
8.55.70 Kommunekredit	65.195	0	65.195	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	6.963	-39.265	6.034	-39.265	929
<b>I alt</b>	<b>235.134</b>	<b>-39.265</b>	<b>235.304</b>	<b>-39.265</b>	<b>-170</b>

**I alt** **-170**

**8.32.20 Pantebreve** **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.** **-1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.32.23 Udlån til beboerindskud** **6.158**

Der var budgetteret med et samlet udlån til beboerindskud på 5,5 mio. kr., men i løbet af 2022 har borgere tilbagebetalt lån i højere grad end, der er optaget nye lån. Dette giver samlet en afvigelse på 6,2 mio. kr.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** **-5.796**

Afvigelsen vedrører primært udlån til indefrysning af stigninger i grundskyld samt lån til pensionisters betaling af ejendomsskat. For de to poster var der budgetteret med samlede udlån på 130,0 mio. kr., men der er udlånt for netto 133,2 mio. kr. Dette giver en afvigelse på 3,2 mio. kr.



Herudover er der udlånt 2,0 mio. kr. mere end budgetteret til Erhvervsfonden, som bygger Vandkulturhuset på Papirøen. Dette påvirker ikke den samlede økonomi for projektet, idet der er tale om en mindre ændring i periodiseringen af udbetalinger.

**8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** **-5.133**

Der blev frigivet deponerede beløb for 5,1 mio. kr. mindre end budgetteret i 2022.

**8.55.68 Realkredit** **3.672**

Afvigelsen på 3,7 mio. kr. skyldes, at der i 2022 er rettet en fejlpostering fra regnskab 2021 på samme beløb, der vedrører klimalån til HOFOR.

**8.55.70 Kommunekredit** **0**

Der er ingen afvigelse.

**8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer** **929**

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.	
8.22 Forskydning i likvide aktiver	205.052	0	-741.459	0	946.512
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	110.441	0	-110.441
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	532.691	0	-532.691
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-1.287	0	1.287
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	317	-24.928	24.611
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	17.838	-17.838
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	1.287	-1.287
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-55.285	0	39.135	-94.420
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.749	-1.749
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	39.202	515.785	-554.987
<b>I alt</b>	<b>205.052</b>	<b>-55.285</b>	<b>-60.095</b>	<b>550.866</b>	<b>-341.003</b>

**I alt** **-341.003**

**8.22 Forskydning i likvide aktiver** **946.512**

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 946,5 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med en stigning i kommunens likviditet på 205,1 mio. kr., men i regnskabet for 2022 faldt likviditeten med 741,5 mio. kr.

Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

**-110.441**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 110,4 mio. kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten.

Der er to primære årsager til stigningen, og den første er, at momsrefusionen for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 76,0 mio. kr. højere end sidste år, mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2022 er 24,0 mio. kr. større end året før.

Momsrefusionen for december 2022 er præget af store momspligtige engangsbeløb, f.eks. køb af en daginstitution, køb af en grund samt et byggefelt, hvilket er hovedforklaringen på stigningen i momsrefusionsbeløbet.

Stigningen i den afsluttende statsrefusionsberegning kan henføres til berigtigelser af refusion fra tidligere år.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

**-532.691**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 532,7 mio. kr. og udgøres af to væsentlige forhold:

- Refusioner fra By og Havn vedrørende Nordhavnstunnelen, 336,0 mio. kr.
- Mellemsgning mellem regnskab 2021/2022, salg af grund, 200,0 mio. kr.

I december 2022 er kommunens restancemasse på debitor steget betydeligt, hvilket skyldes en fakturering af By og Havn vedrørende Nordhavnstunnelen.

I regnskab 2021/2022 er der foretaget en postering mellem regnskabsårene vedrørende salg af en grund på 200,0 mio. kr. Den likvide transaktion har fundet sted i 2021, men skulle først indtægtsføres i 2022 i henhold til politisk beslutning. I regnskab 2022/2023 har der ikke været en postering mellem regnskabsårene af samme beløbsstørrelse.

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

**1.287**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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

**24.611**

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 24,6 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2021. Dette vedrører primært beløb, som køber deponerer i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, indtil salget er endeligt ligger beløb både på hovedfunktion 8.42 og 8.45.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-17.838**

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er faldet med 17,8 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2021. Dette vedrører primært beløb, som køber deponerer i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, indtil salget er endeligt ligger beløb både på hovedfunktion 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** **-1.287**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter** **-94.420**

Der var budgetteret en samlet stigning i anvendelse af kommunens kassekredit på 55,3 mio. kr. til finansiering udgifter på klimatilpasningsprojekt, men i løbet af året er der i stedet modtaget tilbagebetalinger på 39,1 mio. kr. fra HOFOR, som er anvendt til tilbagebetaling af kassekrediten. Dette giver en samlet afvigelse på 94,4 mio.

**8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten** **-1.749**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,7 mio. kr. og vedrører statsandel på beboerindskudslån. Udviklingen i saldoen er en afledt konsekvens af bevægelserne på udlån til beboerindskudslån, hvor lånene bogføres (løbende afdrag, optagelse af nye lån samt indfrielse af eksisterende lån). Årsagen til at saldoen er faldet skyldes, at der i regnskab 2022 er givet tilskud til 72 nye lån samt afregnet tab på 66 lån.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **-554.987**

Hovedfunktionen udviser et fald på 555,0 mio. kr. og skyldes primært kreditorgælden.

Økonomiudvalget har den 6. december 2022 godkendt, at der sker en midlertidig fremrykning af betalingstidspunktet for fakturaer, hvormed alle købsfakturaer på daglig basis frigives til betaling umiddelbart efter godkendelse af fakturaen. Beslutningen, som foreløbigt er gældende til udgangen af maj måned, har haft en betydning for størrelsen af saldoen på kreditorer i regnskab 2022. Den nøjagtige effekt kendes ikke, men saldoen er ca. 551,0 mio. kr. mindre end i 2021.

# Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>875.660</b>	<b>96.766</b>	<b>972.426</b>	<b>968.006</b>	<b>4.420</b>
Byfornyelse, ydelsesstøtte	52.376	3.636	56.012	41.012	15.000
Krematoriedrift	-6.733	750	-5.983	-6.065	82
Ordinær drift	1.477.431	32.599	1.510.030	1.515.815	-5.785
Parkering	-647.414	59.781	-587.633	-582.756	-4.877
<b>Anlæg</b>	<b>1.140.851</b>	<b>-68.828</b>	<b>1.072.023</b>	<b>1.051.737</b>	<b>20.286</b>
Byfornyelse, anlæg	188.446	-81.785	106.661	90.406	16.255
Klima anlæg	132.754	-42.687	90.067	90.339	-272
Ordinær anlæg	727.291	100.368	827.659	837.880	-10.221
Takstfinansieret anlæg	92.360	-44.724	47.636	33.112	14.524
<b>Overførsler mv.</b>	<b>-10.819</b>	<b>-117.819</b>	<b>-128.638</b>	<b>-158.740</b>	<b>30.102</b>
Affaldsområdet	60.361	-36.249	24.112	11.161	12.951
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	2.595	0	2.595	2.477	118
Jorddeponi	-70.524	-79.544	-150.068	-166.669	16.601
Klima Drift	-3.251	-2.026	-5.277	-5.709	432
<b>Finansposter</b>	<b>469.039</b>	<b>-261.874</b>	<b>207.165</b>	<b>165.699</b>	<b>41.467</b>
Renter m.v.	242	-973	-731	-989	258
Langfristede balanceposter	468.797	-260.901	207.896	166.688	41.209
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.474.731</b>	<b>-351.755</b>	<b>2.122.976</b>	<b>2.026.702</b>	<b>96.275</b>

**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	55.809	0	45.952	-3.437	13.294
Generel administration	203	0	141	-1.644	1.706
<b>I alt</b>	<b>56.012</b>	<b>0</b>	<b>46.093</b>	<b>-5.081</b>	<b>15.000</b>

**I alt**

**15.000**

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.

Der er et samlet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på bevillingen bestående af et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. under *Boligsociale formål* og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. under *Generel administration*. Afvigelserne er uddybet under de enkelte hovedprodukter.

**Boligsociale formål**

**13.294**

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 et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. vedr. området for ydelsesstøtte til ungdomsboliger, grundskyldstilskud til kollegier og ungdomsboliger samt på ungdomsboligbidrag. Mindreforbruget kan relateres til, at flere byggerier ikke er blevet afsluttet efter planen, hvilket medfører mindreforbrug på grundskyldstilskuddene. Her er fx tale om Lersø Parkallé - etape 1 og 2, Hafniakollegiet, Apollovej m.v. Ydermere har færre end forventet ansøgt om grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag. Der er endvidere konstateret en budgetteringsfejl, hvor 3,6 mio. kr. vedrørende *Byfornyelse, ydelsesstøtte* tidligere var fejlplaceret på bevillingen *Ordinær drift*. Budgettet blev korrigeret i forbindelse med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2022 (Borgerrepræsentationen (BR) 02.06.2022), hvorved mindreforbruget på *Byfornyelse, ydelsesstøtte* blev øget tilsvarende.

Da budgettet de seneste år har været højere end udgiftsbehovet, er budgettet for budgetår 2023 reduceret (Økonomiudvalget (ØU) 14.06.2022).

**Generel administration**

**1.706**

På hovedproduktet *Generel administration* registreres administrative udgifter i forbindelse med udbetalingerne af støtten, samt udgifter til øvrig drift. Hovedproduktet udviser merindtægter på 1,7 mio. kr., som primært skyldes salg af en andelslejlighed for 1,6 mio. kr. Københavns Kommune ejer enkelte andelsboliger, som følge af tidligere salg af

råde-over ejendomme, hvor Københavns Kommune, for at hjælpe lejerne med at overtage deres ejendom som andelsboligforening, har erhvervet separate andelsboliger for enkelte lejere, som ikke har ønsket eller haft mulighed for at indtræde som andelshavere i den nyoprettede andelsboligforening. Ved lejers fraflytning er kommunen forpligtet til at sælge andelsboligen. Der har ikke været budgetteret med indtægten, da salgstidspunktet afhænger af, hvornår lejeren ønsker at fraflytte eller går bort. Derudover er der øvrige afvigelser svarende til mindreforbrug for 0,1 mio. kr.



**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	-5.983	0	-6.065	82
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-5.983</b>	<b>0</b>	<b>-6.065</b>	<b>82</b>

**I alt** **82**

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

**Myndighed/byplanlægning** **82**

Hovedproduktet 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	36.960	-13.590	35.323	-11.117	-836
Boligsociale formål	31.264	-17.034	33.272	-10.117	-8.924
Generel administration	400.596	-22.110	400.927	-20.990	-1.452
Grøn og rekreative arealer	232.582	-2.082	233.576	-2.386	-690
Infrastruktur	356.458	-37.082	337.819	-36.716	18.274
Klima	26.505	-2.242	17.867	-1.891	8.287
Myndighed/byplanlægning	359.781	-85.505	370.173	-77.699	-18.198
Parkering	106.000	0	100.399	-17	5.619
Renhold	158.160	-18.631	165.509	-18.115	-7.865
<b>I alt</b>	<b>1.708.306</b>	<b>-198.276</b>	<b>1.694.865</b>	<b>-179.048</b>	<b>-5.785</b>

**I alt**

**-5.785**

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 merforbrug på 5,8 mio. kr.

Merforbruget består af flere afvigelser på hovedprodukterne, hvoraf de væsentligste afvigelser vedrører merforbrug på 18,2 mio. kr. på *Myndighed/byplanlægning* og et merforbrug 8,9 mio. kr. vedr. *Boligsociale formål*. I den modsatte retning udviser hovedproduktet *Infrastruktur* et mindreforbrug på 18,3 mio. kr.

Afvigelser er nærmere beskrevet under hovedprodukterne nedenfor.

**Affald**

**-836**

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* under bevillingen *Affald*.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr., som er sammensat af modsatrettede afvigelser.

Hovedproduktet udviser mindreindtægter på i alt 2,5 mio. kr. fra to eksternt finansierede projekter 'Circuit' og 'Cirkulære værdikæder'. Projektet 'Circuit' omhandler cirkulært boligbyggeri, og projektet 'Cirkulære værdikæder' har til formål at intensivere den grønne omstilling hos små og mellemstore virksomheder. Mindreindtægterne skyldes for begge projekter forsinkelser i indbetalingerne til Teknik- og Miljøforvaltningen af de tilskud, som projekterne skal modtage. For 'Cirkulære værdikæder' skyldes forsinkelserne i

udbetalingerne interne forhold hos bidragsyderen. For 'Circuit' skyldes forsinkelsen, at Corona nedlukningen i 2021 og 2022 gjorde, at aktivitetsforberedelsen ikke kunne gennemføres og aktiviteterne ikke kunne planlægges på grund af ukendskab til længden af Corona-nedlukningen. Det medførte nye periodiseringer fra projektet var færdigt til indbetalingerne kommer fra EU. Indtægtsbudgetterne overføres derfor til budget 2023 i Overførselssagen (Teknik- og Miljøudvalget (TMU) 13.03.2023).

Der er desuden mindreforbrug på 1,6 mio. kr. primært på løn som følge af forsinkelser i rekrutteringen af medarbejdere.

### **Boligsociale formål**

**-8.924**

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 8,9 mio. kr.

Hovedproduktets merforbrug skyldes primært mindreindtægter på en række eksternt finansierede projekter for 6,3 mio. kr., hvor forvaltningen først hjemtager indtægterne i 2023 som følge af forsinkelser i projekterne. Forsinkelserne skyldes, at projekterne har været mere komplekse end forventet ved budgetlægningen. Indtægtsbudgetterne overføres til budget 2023 i Overførselssagen (TMU 13.03.2023) under kategorien *eksternt finansierede projekter*. Mindreindtægterne vedrører primært følgende projekter:

- Projekt 'Encubator 1 og 2' omhandler innovationsforløb for cirkulære løsninger i bygningsfornyelsen og mangler at hjemtage 2,7 mio. kr. i indtægter fra Erhvervsstyrelsen.
- 'Energirenoveringsportefølje-projektet' 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, og mangler at hjemtage indtægter fra Realdania på 1,3 mio. kr.
- Projekt 'Cirkulær økonomi i byfornyelsen' omhandler udvikling af screeningsværktøj og metode til at øge cirkulær økonomi i byfornyelsen, og mangler at hjemtage 1,0 mio. kr. i indtægter fra Grundejernes Investeringsfond.
- Projekt 'Sol over byen' vedrører udvikling af vedvarende energifællesskaber i byfornyelsen og mangler at hjemtage 1,0 mio. kr. i indtægter fra Grundejernes Investeringsfond.
- Projektet 'Materialestafetten' bidrager til at løse problemet med manglende efterspørgsel efter genbrugte byggematerialer, som er en barriere for den videre udbredelse af cirkulær økonomi i byggesektoren. Projektet mangler at hjemtage indtægter fra Den Europæiske Fond for regionaludvikling/Samhørighedsfonden for 0,5 mio. kr.

Der er merforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende det eksternt finansierede projekt 'CEFUR' (Copenhagen Energy Focused Urban Renewal), hvor forvaltningen af hensyn til kontrakten med EU har afholdt flere udgifter på projektet, end der var budgetteret med i 2022. Merforbruget overføres til budget 2023 i Overførselssagen 2022-2023 (TMU 13.03.2023)

Endeligt er der øvrige afvigelser svarende til mindreudgifter for 2,0 mio. kr.

### **Generel administration**

-1.452

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

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af flere afvigelser. De største afvigelser kan primært henføres til merforbrug vedr. finansieringsmodellen af bygherreorganisation samt mindreforbrug på materielinvesteringer.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr. vedr. finansieringsmodellen af bygherreorganisationen. Borgerrepræsentationen godkendte den 16. december 2021 en ny model for finansiering af bygherrefunktionen i Teknik- og Miljøforvaltningen. I forbindelse med den nye model blev der etableret en ny fast bevilling på *Servicerammen* til dækning af de faste udgifter, der knytter sig til understøttelsen af den samlede bygherreorganisation på anlægsområdet, og som ikke kan henføres til specifikke anlægsprojekter. Det er fx udgifter til ledere og medarbejdere, der arbejder med politisk betjening samt medarbejdere, som arbejder med systemunderstøttelse af den samlede bygherrefunktion.

Ved en fejl blev ikke alle understøttende medarbejdere håndteret i modellen af 16. december 2021, og derfor var der behov for en bevillingstilførsel, som for 2023 og frem er håndteret i Budget 2023 (BR 06.10.2022). Merforbruget udgør 9,3 mio. kr. i 2022. Heraf vedrører 6,8 mio. kr. udgifter til understøttende medarbejdere og 2,5 mio. kr. vedrører et antal igangværende skybrudbrudsprojekter, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen er udførende, men hvor det i sidste ende er HOFOR, der skal finansiere disse skybrudsprojekter og trække på bygherreorganisationen. De 2,5 mio. kr. burde have været omkonteret fra *Generel Administration* til *Klima, anlæg* i regnskab 2022. De 2,5 mio. kr. overføres derfor fra 2022 til 2023, hvor det udkonteres for at berigtige beløbet overfor HOFOR.

Hovedproduktet udviser desuden merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. aflæggelse af anlægsregnskaber. Merforbruget skyldes, at forvaltningen har igangsat tiltag og anvendt ekstern konsulentbistand til at nedbringe efterslæbet af gamle anlægsregnskaber, som følge af at forvaltningen har fået en revisionsbemærkning og derfor har igangsat en handleplan jf. TMU 29.08.2022. Teknik- og Miljøudvalget tog den 9. januar 2023 forvaltningens opfølgning på handleplanen til efterretning.

Yderligere udvises merudgifter på 1,9 mio. kr. til advokatbehandling af kartelsag, hvor Københavns Kommune sammen med bl.a. Århus Kommune og Odense Kommune har sagsøgt deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet.

Hovedproduktet udviser merforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring (AES), som afregnes via de fælleskommunale ordninger. Københavns Kommunes bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring genberegnes hvert år på baggrund af, hvor mange skader der har været på landsplan.

I modsat retning udviser hovedproduktet mindreforbrug på materielinvesteringer på 7,8 mio. kr. Heraf vedrører 6,2 mio. kr. manglende rettidig levering af kontraktindgået materiel i 2022. Budgettet søges derfor overført til budget 2023 i Overførselssagen 2022-2023 (TMU 13.03.2023) som kontraktbundne midler. Materiellet vedrører fejmaskiner og transportvogne, som først leveres i første kvartal af 2023. 1,6 mio. kr. vedrør-

rer øvrige forsinkelser og vilkår i udbud, hvor leverandøren ikke har underskrevet kontrakt for levering i 2022, eller hvor leveringen er blevet billigere end forudsat. Dette mindreforbrug kan ikke overføres.

Hovedproduktet udviser mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. organisationsudvikling, og yderligere mindreforbrug på løn på 2,0 mio. kr., som følge af vakancer.

Der er mindreforbrug i investeringscasen 'Fælles materielstyring i TMF' på 0,6 mio. kr. Investeringscasen kunne gennemføres med mindre medarbejderunderstøttelse end antaget i businesscasen. Mindreforbruget føres retur til kommunekassen i forbindelse med overførselssagen, jf. bevillingsreglerne.

Endeligt er der øvrige afvigelser svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

### **Grøn og rekreative arealer**

-690

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. Merforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 4,8 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

Hovedproduktet udviser et aktivitetsbaseret merforbrug på 4,8 mio. kr.

Der er merforbrug på 1,9 mio. kr. til drift og vedligehold af maskinel, hvoraf de 1,5 mio. kr. skyldes ekstraudgifter til reparationer og de 0,4 mio. kr. skyldes ekstraudgifter til brændstof, som følge af stigende energipriser.

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fældning af risikotræer samt vanding af gadetræer. Risikotræer er alle syge træer, som fældes hurtigst muligt for at undgå ulykker med væltede træer. Aktiviteten kan derfor variere i forhold til budgettet. Vedr. vanding af gadetræer følger merforbrug af, at der er indgået ny kontrakt med en leverandør på området. I den forbindelse er flere gadetræer blevet inkluderet i vandingsordningen, og samtidig er priserne på vandingsposer steget.

Der er merudgifter på 1,1 mio. kr. på bygningsdrift, primært vedrørende udskiftning af automatiske porte og døre ved kirkegårdene, som trængte til udskiftning.

Herudover øvrige mindre afvigelser svarende til et merforbrug på 0,5 mio. kr.

#### **Teknisk krydsforklaring**

Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* udviser et teknisk mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som burde være registreret på hovedproduktet *Renhold*. Den tekniske forskydning skyldes udfordringerne vedr. tidsregistreringers bogføring i økonomisystemet. Mindreforbruget er af teknisk karakter, da det modsvares af tilsvarende merforbrug på hovedproduktet *Renhold*.

### **Infrastruktur**

18.274

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 18,3 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret mindreforbrug på 12,2 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

### Aktivitetsforklaring

Det aktivitetsbaserede mindreforbrug på 12,2 mio. kr. kan primært relateres til mindreforbrug på vintertjenesten på 9,7 mio. kr. Mindreforbruget på vintertjenesten er primært forårsaget af, at der i første halvår var mildt vejr og begrænset nedbør og heraf lavere aktivitet.

Endvidere udviser hovedproduktet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på vejvedligeholdelse. Dette skyldes primært, at udgiftsbudgettet til at løse driftsopgaver til vejvedligehold, grundet stigende materialepriser, er anvendt hurtigere end forudsat. Forvaltningen har derfor kunne foretage mindre vejvedligehold, da midlerne til materialer hurtigere blev anvendt grundet stigende priser. Dette medførte, at medarbejderressourcer blev frigjort, som det har været muligt at prioritere at anvende til anlægsprojekter. Da medarbejderne i udgangspunkt er drifts aflønnede, er deres tid anvendt på anlægsområdet blevet faktureret til de konkrete anlægsprojekter, som de har arbejdet på.

På området for reklamebærende byudstyr var der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen havde i 2022 et budget til reklamebærende byudstyr på 3,0 mio. kr., der modsvarer indtægterne fra koncessionsaftale med en privat virksomhed. Heraf udgjorde ca. 1,5 mio. kr. faste udgifter til planlægning og tilsyn med området, og de resterende ca. 1,5 mio. kr. var i 2022 reserveret til eventuelle tvister med virksomheden, som udeblev. Mindreforbruget er således sammensat af 0,3 mio. kr. i mindreforbrug til driften og 1,5 mio. kr. i mindreforbrug reserveret til tvister.

Hovedproduktet udviser desuden mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på løn, som følge af vakancer og rekrutteringsudfordringer.

Der er yderligere mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. materiel, hvor kontrakt indgået om levering af to lastbiler først leveres i 2023. Overførsel af midlerne vil indgå i overførselsagen som kontraktbundne midler.

Herudover er der mindreforbrug på projektet 'Parkér og rejs' for 0,9 mio. kr. Projektet 'Parkér og rejs' skal afdække de fysiske muligheder for at etablere 'parkér og rejs'-anlæg i omegnskommunerne til København med det formål at få flere trafikanter over i den kollektive transport og skabe mindre biltrafik og trængsel i byen. Projektet afhænger dog af samarbejde med andre parter, herunder Region Hovedstaden, DSB, Banedanmark og omegnskommuner, hvilket har givet forsinkelser og resulteret i mindreforbrug i 2022.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 4,0 mio. kr. bestående af flere små afvigelser som bl.a. vedrører mindreforbrug på løn på 1,5 mio. kr., indtægter fra Trafikstyrelsen vedr. signalanlæg på 0,7 mio. kr., merindtægter på 0,7 mio. kr. vedr. arealleje og mindre slam-sugning på Selinevej, merindtægter vedr. refusion fra 'den kommunale kompetencefond' på 0,6 mio. kr., og merindtægter vedr. refusion fra HOFOR på 0,5 mio. kr. vedr. skybrudsprojekter.

I modsat retning udviste hovedproduktet et merforbrug på energi på 7,1 mio. kr. som følge af de stigende energipriser. Størstedelen af det energirelaterede merforbrug består af 6,0 mio. kr. i merudgifter til el til gadebelysning og trafiksignaler. Merforbruget på

7,1 mio. kr. skal ses i lyset af, at området blev kompenseret med 6,0 mio. kr. i pris og lønregulering medio året (TMU 22.08.2022), hvorfor området udviser et merforbrug på 13,1 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget fra årets start.

Der er desuden mindreindtægter for 2,7 mio. kr. på tre eksternt finansierede projekter, hvor indtægterne først hjemtages i 2023. Vedrørende projektet 'EU Handshake - Horizon 2020' (1,0 mio. kr.) fik revisor på projektet først revideret regnskabet sent i 2022, så indtægterne ikke kunne nå at blive hjemtaget i 2022. Projekterne 'Hverdagscyklning ifm. Cykeltopmøde 2022' (1,5 mio. kr.) og 'Region Sjælland Cykeltopmøde 2022' (0,2 mio. kr.), som vedrører, at Københavns Kommune i forbindelse med den danske Tour-start var vært for et stort internationalt cykeltopmøde, afsluttes først i 2023, hvor indtægterne fra bidragsyderne hjemtages. Indtægtsbudgetterne overføres derfor til budget 2023 i overførselssagen (TMU, 13.03.2023).

### Teknisk krydsforklaring

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et teknisk mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som burde være registreret på andre hovedprodukter. Det tekniske mindreforbrug skyldes dels, at der er lønudgifter vedrørende vejtilsyn for 4,7 mio. kr., som burde være konteret på hovedproduktet *Infrastruktur*, men som ved en fejl er konteret på hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning*. De 4,7 mio. kr. modsvarer derfor af tilsvarende merforbrug på *Myndighed/Byplanlægning*. Det resterende mindreforbrug skyldes forkert omkøntering af løn på 1,4 mio. kr. som følge af udfordringerne vedr. tidsregistreringernes bogføring i økonomisystemet. Mindreforbruget modsvarer af tilsvarende merforbrug på hovedproduktet *Renhold*.

## Klima

8.287

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 8,3 mio. kr.

Hovedproduktet udviser mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedr. projekt 'Roadmap for stormflodssikring af København', som er forankret i Transportministeriet og var planlagt igangsat i efteråret 2022. Transportministeriet har efterfølgende orienteret om, at forundersøgelsen i stedet forventes udarbejdet primært i 2023 samt første halvår af 2024. Derudover angives det, at parterne ikke kan forudbetale bidrag. Da der var budgetteret efter, at Københavns Kommune skulle betale sit bidrag i 2022, giver det mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i 2022. Budgettet søges overført i Overførselssagen (TMU 13.03.2023) som *kontraktbundne midler* til 2023 og 2024.

Der er desuden mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. den landspolitiske aftale om 'Målrettet varmecheck og udfasning af sort energi' indgået 23. maj 2022. Midlerne var målrettet omlægning til fjernvarme og øvrige varmeforsyningsprojekter i landet. Mindreforbruget skyldes primært, at der i vid udstrækning er tale om allerede eksisterende indsatser i København, idet 99 pct. af varmeforsyningen i København i forvejen er omlagt til fjernvarme. Den ene procent af bygningsmassen, som endnu ikke er opkoblet på fjernvarmenettet udgøres primært af kolonihaveområder, som af HOFOR bliver tilbudt tilslutning inden 2023. Derudover har det været vanskeligt at nå at gennemføre større energireoveringer, idet midlerne er modtaget forholdsvis sent på året.

Endelig udviser hovedproduktet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på løn som følge af vakancer samt øvrige mindreforbrug for samlet 0,8 mio. kr.

### **Myndighed/byplanlægning**

-18.198

På hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning* registreres udgifter til byggesagsbehandling, myndighedsopgaver relateret til miljø, jord, vand, støj, krematoriedrift samt byplanlægningsområdet, som fx omfatter arbejdet med lokalplaner. Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,2 mio. kr., som er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 13,5 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 4,7 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

Hovedproduktet udviser et aktivitetsbaseret merforbrug på 13,5 mio. kr., hvilket er sammensat af flere afvigelse.

#### **Byggesagsområdet**

Den væsentligste forklaring er et merforbrug på byggesagsområdet på 17,8 mio. kr.

På baggrund af store sagspukler af byggesager og manglende overholdelse af service-mål vedrørende sagsbehandlingstider på byggesagsområdet vedtog Teknik- og Miljøudvalget den 20. juni 2022 nye initiativer med fokus på forbedret sagsbehandlingstid, forbedret kundeoplevelse og attraktiv arbejdsplads. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2022 således haft fokus på indsatser til at nedbringe sagsbehandlingstiderne. På den baggrund udviser regnskabet et merforbrug på byggesagsområdet på 7,3 mio. kr. til behandling af byggesager hos ekstern leverandør og merudgifter til løn for 1,2 mio. kr.

Der er desuden mindreindtægter for gamle byggesager på 6,9 mio. kr. som følge af forskydninger i periodiseringen mellem år af indtægter på særligt to gamle byggesager, som var budgetteret til 2022, men blev afregnet i 2021, hvilket medførte merindtægter i 2021 og mindreindtægter i 2022.

Der er endvidere merforbrug på 1,8 mio. kr. til Stadsarkivarens afleveringsprojekt omhandlede papirarkivalier. Merforbruget skyldes, at projektet blev udskudt og varende i 11 måneder og ikke kun de fem måneder, som var forudsat i budgetteringen.

Der er øvrige merforbrug på i alt 0,6 mio. kr.

#### **Miljø- og bylivsområdet**

På Miljø- og bylivsområdet er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. midler fra den landspolitiske aftale om 'Målrettet varmecheck og udfasning af sort energi'. Mindreforbruget vedrører konsulentbistand til virksomheder til behandling af energi- og varmerelaterede sager, hvor der ikke har været tilstrækkelig efterspørgsel.

Der er desuden mindreforbrug på løn på 1,4 mio. kr. og på øvrig drift på 1,0 mio. kr. som følge af vakante stillinger og tilbageholdenhed.

Der er øvrige mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

I modsat retning er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af bortfald af retten til at opkræve grundværdiafgift for brug af offentlig vej. I 2019 blev det besluttet at tilbagebetale grundværdiafgifterne, når der forelå en vurdering af hjemmelsgrundlaget fra Ankestyrelsen (TMU 16.12.2019). Ankestyrelsen har afgjort, at der kan foretages tilbagebetalinger, hvilket der derfor er foretaget i 2022. Bortfaldet betyder, at der er tilbagebetalt



3,0 mio. kr. i 2022 til grundejere, hvor bygningerne har udspring over eller under offentlig vej. Bortfaldet medfører derudover også varige mindreindtægter på 0,9 mio. kr., da grundværdiafgiften fremadrettet ikke længere kan opkræves.

Der er desuden merforbrug på 2,0 mio. kr. til lønudgifter til myndighedsarbejde vedr. tilladelser til vejændringer og gravearbejde, som følge af et stigende antal ansøgninger og tilladelser til gravninger og vejændringer af både offentlig vej og private fællesveje.

### Krematorieområdet

På krematorieområdet er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Der er merindtægter på 1,1 mio. kr. som følge af ca. 300 flere kremationer end forudsat ved budgetlægning.

Der er merudgifter til el og gas på 0,7 mio. kr. som følge af de stigende energiudgifter. Merforbruget skal ses i lyset af, at området blev kompenseret med 3,0 mio. kr. i pris- og lønregulering medio året (TMU 22.08.22), hvorfor budgettet til el og gas udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget fra årets start.

### Øvrige områder

Der er øvrige mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som består af;

Der er mindreudgifter til 'Green Teams' for 1,8 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. vedrører mindreforbrug på løn som følge af rekrutteringsudfordringer, men også mindre efterspørgsel fra almene boligselskaber om diverse samarbejdsopgaver i byens grønne områder, som fx tryghedsskabende beskæring af buske og krat. De øvrige 0,5 mio. kr. i mindreforbrug, skyldes mindre behov for at sende forvaltningens driftsmedarbejdere på 'Green Teams'-efteruddannelse, da en stor del af medarbejderne har gennemgået uddannelsen tidligere.

Der har været merindtægter på 1,4 mio. kr. på lejeindtægt fra parkeringsanlæg ved Landgreven. Landgreven har været udlejet gennem en længere årrække til et privat firma med oprindeligt tilbagefald i 2022. Udlejningsaftalen for parkeringsanlægget er midlertidig forlænget, hvilket genererer en merindtægt, da lejen er blevet forhøjet i forbindelse med forlængelsen af aftalen.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 1,5 mio. kr.

I modsat retning er der merudgifter til opsætning af rottespærre i institutioner på 2,0 mio. kr. Opgaven er løst i samarbejde med KEID (Københavns Ejendomme og Indkøb), men det har været vanskeligt på forhånd at klarlægge omfanget af institutioner, der har skulle Kloak-TV-filmes, spules og have opsat rottespærre, hvorfor der er merudgifter på området for 2,0 mio. kr. i 2022. Merforbruget modregnes i kommende års takster.

### **Teknisk krydsforklaring**

Hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning* udviser et teknisk merforbrug på 4,7 mio. kr., som burde være registreret på hovedproduktet *Infrastruktur*. Merforbruget er af teknisk karakter, da det modsvarer af tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet *Infrastruktur*.

## **Parkering**

**5.619**

På hovedproduktet *Parkering* registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m.

Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Heraf vedrører mindreforbrug på 3,4 mio. kr. etablering af grønne parkeringspladser. Som følge af forsinkelser grundet manglende levering af materialer fra underleverandører samt ændringer i lovgivningen med nye udbudsregler, er der i 2022 kun blevet oprettet 150 ud af 1.500 parkeringspladser til el-biler. Der mangler således at blive oprettet 1.350 pladser. Mindreforbruget søges overført til budget 2023 i overførselssagen (TMU 13.03.2023) Af disse anbefales 1,4 mio. kr. til 550 pladser søgt overført som *kontraktbundne midler*, mens de øvrige 2,0 mio. kr. til de resterende 800 pladser anbefales søgt overført under kategorien *øvrige overførsler*. Der henvises til sag om *Teknik- og Miljøudvalgets overførsler fra 2022 til 2023* (TMU 13.03.2023) for nærmere beskrivelse.

Hovedproduktet udviser endvidere mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. løn til parkeringsvagter, som følge af rekrutteringsudfordringer. Som konsekvens af rekrutteringsudfordringer med parkeringsvagter har der yderligere været mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til udstyr inkl. uniformer.

Yderligere udvises et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. grundet lavere aktivitet vedrørende afstribning og skilte, almindelige vedligehold og handicappladser.

Endvidere har der været færre udgifter i forbindelse med retssager på parkeringsområdet, hvilket har givet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Endeligt udviser hovedproduktet øvrige afvigelser svarende til et mindreforbrug for samlet 1,3 mio. kr.

I modsat retning trækker et merforbrug på 1,7 mio. kr. til løbende vedligehold af parkeringsautomater. Sideløbende arbejder forvaltningen i 2023 med en investeringscase, som omhandler at nedlægge ca. halvdelen af parkeringsautomaterne med henblik på at opnå en effektivisering på drift og vedligehold (TMU 20.06.2022). Derudover er der merudgifter for 2,0 mio. kr., vedr. renovering af parkeringsanlæg, hvilket skyldes at de tekniske installationer er forældede, og forvaltningen derfor løbende foretager vedligeholdelse for at reducere nedbrud i anlæggene. I budget 2023 er der afsat midler til en renovering af parkeringsanlæggene.

Der er yderligere merforbrug på 1,4 mio. kr. til arbejdet med at identificere en ny afløser for fagsystemet Pilen, som er forvaltningens sagsbehandlings-system i forhold til parkeringsafgiftsområdet.

### **Renhold**

**-7.865**

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

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,9 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 2,4 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 5,5 mio. kr.

### **Aktivitetsforklaring**

Det aktivitetsbaserede merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes primært merforbrug på 1,9 mio. kr. på drift af materiel, hvoraf 1,7 mio. kr. vedrører ekstra reparationer på køretøjer

mv., og de øvrige 0,2 mio. kr. skyldes merforbrug på brændstof, som følge af de stigende energipriser. På hovedproduktet *Renhold* blev der udmøntet 1,2 mio. kr. fra pris- og lønreguleringen medio året til at opveje for de stigende priser på benzin og diesel. Der er således tale om et merforbrug på brændstof for 1,4 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningerne fra årets start.

Endvidere er der mindreindtægter på 0,5 mio. kr. på renholdsopgaver i Middelalderbyen grundet færre opgaver udført for affaldsområdet.

### **Teknisk krydsforklaring**

Hovedproduktet *Renhold* udviser et teknisk merforbrug på 5,5 mio. kr. som burde være registreret på andre hovedprodukter. Merforbruget skyldes forkert omkontering af løn som følge af udfordringerne vedr. tidsregistreringers bogføring i økonomisystemet. Merforbruget modsvares af 4,1 mio. kr. i mindreforbrug på hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* og 1,4 mio. kr. i mindreforbrug på hovedproduktet *Infrastruktur*.

**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	61.446	-649.079	57.280	-640.036	-4.877
<b>I alt</b>	<b>61.446</b>	<b>-649.079</b>	<b>57.280</b>	<b>-640.036</b>	<b>-4.877</b>

**I alt**

**-4.877**

På bevillingsområdet Parkering registreres indtægter fra betalingsparkering, fx timeparkering og beboerlicenser og indtægter fra parkeringsafgifter.

**Parkering**

**-4.877**

Bevillingen består af hovedproduktet *Parkering*, hvor alle udgifter og indtægter på bevillingen registreres. Parkering udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr.

Parkeringsbevillingen er i løbet af året blevet tildelt 57,3 mio. kr. i budget som kompensation for de mindreindtægter på betalingsparkering, som har realiseret sig i løbet af året. Budgetkorrektionerne er relateret til lavere betalingsaktivitet grundet gratis parkering for nul-emissionskøretøjer (42,4 mio. kr.) samt lavere samfundsaktivitet som følge af Covid-19 ved årets start (14,9 mio. kr.). På bevillingen er derfor tale om store aktivitetsmæssige ændringer i forhold til budgetforudsætninger fra årets start, men disse er for størstedelen imødegået af budgettilpasninger i forbindelse med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (TMU 22.08.2022, TMU 28.11.2022).

Ved regnskabsafslutningen udviser hovedproduktet *Parkering* et merforbrug på 4,9 mio. kr., bestående af et merforbrug relateret til parkeringsafgifter på 4,1 mio. kr. og mindreindtægter på betalingsparkering for i alt 0,9 mio. kr.

Merforbruget på 4,1 mio. kr. relateret til parkeringsafgifter består af modsatrettede bevægelser. Der udvises merudgifter på 9,9 mio. kr. til nedskrivninger fra parkeringsafgifter som følge af klagemedhold og manglende betalinger fra udenlandske parkanter. Grundet færre realiserede indtægter i form af betalte parkeringsafgifter, har der også været en lavere afregning til Rigs politiet svarende til mindreudgifter for 4,9 mio. kr. Der har dog også været merindtægter fra nye, pålagte parkeringsafgifter for 1,6 mio. kr., og endelig har der været merudgifter på 0,7 mio. kr. til det inkassofirma, som står for inddrivelsen.

Mindreindtægterne på 0,9 mio. kr. relateret til betalingsparkering fordeler sig med 0,6 mio. kr. på selvbetjeningsløsninger for beboer- og erhvervslicenser og 0,3 mio. kr. på timeparkering. Mindreindtægterne er relateret til lavere betalingsaktivitet grundet gratis parkering for nul-emissionskøretøjer.

**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	119.574	-31.569	95.952	-26.433	18.486
Grøn og rekreative arealer	1.265	0	1.276	0	-11
Infrastruktur	17.537	-146	19.757	-146	-2.220
<b>I alt</b>	<b>138.376</b>	<b>-31.715</b>	<b>116.985</b>	<b>-26.579</b>	<b>16.255</b>

**I alt**

**16.255**

Bevillingen omfatter udgifter og indtægter vedrørende byfornyelse af private beboelsesejendomme (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 16,3 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 2022 til 2023.

**Boligsociale formål**

**18.486**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 18,5 mio. kr.

Mindreforbruget er en sum af afvigelser på en række projekter, blandt de største afvigelser er:

Udgifter (23,6 mio. kr.):

Projektet 'Østerbrogade 88-88 A-G samt 90' udviser et mindreforbrug på i alt 17,8 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes tvist mellem bygherre og rådgiver/entreprenør vedr. montering af vinduer, hvilket har forsinket byggeriets aflevering. Der er alene tale om en periodisering fra 2022 til 2023, der hverken forventes at få indflydelse på projektets samlede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

Mindreforbruget på projektet 'Skybrud Gårdhave, Klimakarré (Hedebygadekarréen)' på 5,5 mio. kr. i 2022 skyldes, at anlægsarbejdet i gårdhaven blev forsinket, da det skulle afvente et boligbyggeri i samme gård, som blev forsinket. Den resterende del af gårdhaven kan derfor først udføres i 2023 og ikke som budgetteret i 2022. Der er alene tale om en ny periodisering fra 2022 til 2023, der ikke forventes at få indflydelse på projektets samlede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

I modsat retning trækker bl.a. merforbrug på 4,2 mio. kr. på projektet 'BK 0609 Gl. Lade-gård' som følge af, at forvaltningen udbetalte erstatning for nedrevne garager som en

nødvendig del af projektet til et privat ejendomsfirma, hvilket var forventet fra starten af gårdhaveprojektet. Erstatningens størrelse og tidspunkt for domstidspunkt var vanskelige at estimere på forhånd. Erstatningssummen blev fastsat ved en domsafgørelse i slutningen af 2022, hvorefter erstatningen blev udbetalt.

Det øvrige merforbrug på 4,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Indtægter (-5,1 mio. kr.):

Mindreindtægten på 5,1 mio. kr. skyldes, at man ved en fejl har budgetteret med en indtægt under Byfornyelsesrammen i forbindelse med fjerde anlægsoversigt. Fejlen får ikke økonomiske konsekvenser for Byfornyelsesrammen, da fejlen er rettet i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2023.

### **Grøn og rekreative arealer**

**-11**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

### **Infrastruktur**

**-2.220**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 2,2 mio. Kr.

Merforbruget er en sum af mindre afvigelser på under 2,0 mio. kr. fordelt på i alt 19 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.	
Infrastruktur	-979	0	1.809	0	-2.788
Klima	91.596	-550	89.023	-493	2.516
<b>I alt</b>	<b>90.617</b>	<b>-550</b>	<b>90.832</b>	<b>-493</b>	<b>-272</b>

**I alt** **-272**

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

**Infrastruktur** **-2.788**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 2,8 mio. kr.

Projektet 'Mimersparken (Infrastruktur)' udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra projektet 'Mimersparken (Klima)' på 2,8 mio. kr., som forvaltningen først er blevet opmærksom på efter lukning af regnskab 2022. Merforbruget modsvarer af et tilsvarende mindreforbrug under hovedproduktet *Klima*.

**Klima** **2.516**

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

Projektet 'Rantzausgade' udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen besluttede at vente med anlægsstart til juli 2022 efter ønske fra Nørrebro Lokaludvalg og Erhvervsfællesskabet i Rantzausgade, så projektet ikke var til gene for de lokale handlende i den periode. Det forventede forbrug i 2023 er opskrevet tilsvarende, og reperiodiseringen forventes ikke at påvirke projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Herudover udviser projektet 'Mimersparken (Klima)' et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra projektet 'Mimersparken (Infrastruktur)' på 2,5 mio. kr., som forvaltningen først er blevet opmærksom på efter lukning af regnskab 2022. Mindreforbruget modsvarer af et tilsvarende merforbrug under hovedproduktet *Infrastruktur*.

I modsat retning trækker blandt andet merforbrug på projekt 'Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)' på 5,1 mio. kr., som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra 'Ørnevej, Vibevej og Glente-

vej, byrumsforbedringer', som styres samlet og er placeret under hovedproduktet *Infrastruktur* under bevillingen *Ordinær anlæg*. Merforbruget i 2022 forventes ikke at påvirke den samlede økonomi for projektet.

Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. kan tilskrives 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	163	0	0	0	163
Generel administration	2.175	0	2.030	0	145
Grøn og rekreative arealer	66.070	-3.227	65.809	-4.404	1.440
Infrastruktur	736.750	-17.711	751.458	-14.287	-18.132
Klima	20.814	0	18.247	0	2.567
Myndighed/byplanlægning	5.822	0	5.574	0	248
Parkering	8.869	0	5.750	0	3.119
Renhold	7.934	0	7.705	0	229
<b>I alt</b>	<b>848.597</b>	<b>-20.938</b>	<b>856.573</b>	<b>-18.691</b>	<b>-10.221</b>

**I alt**

**-10.221**

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 10,2 mio. kr. forklares under de enkelte hovedprodukter nedenfor.

**Boligsociale formål**

**163**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

**Generel administration**

**145**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

**Grøn og rekreative arealer**

**1.440**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

**Infrastruktur**

**-18.132**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 18,1 mio. kr.

Merforbruget er en sum af afvigelser på en række projekter, og blandt de største afvigelser er:

Udgifter (-14,7 mio. kr.):

Projektet 'Østre Gasværk, aktivitetsring og adgangsvej' udviser et merforbrug på 11,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes blandt andet øgede udgifter på ca. 2,2 mio. kr. vedr. tilkørsel af øgede mængder af jord, da der ikke var mulighed for at genanvende jord fra grunden i det forventede omfang. Der var endvidere ekstraordinære prisstigninger på materialer, herunder på stål, ligesom der var øgede udgifter til juridisk bistand. Hertil kom arbejde udført for HOFOR, som vil blive refunderet af HOFOR. Projektet har været komplekst og præget af udskydelser, afventende koordinering med øvrige arbejder i området, en konkurs m.m. Projektet udviser pt. et samlet merforbrug på ca. 4-7 mio. kr. Forvaltningen vil i en kommende anlægsoversigt vurdere håndtering af det forventede merforbrug.

Derudover udviser projektet 'Backersvej & Skolen v. Sundet etape 1' et merforbrug på 5,0 mio. kr. Merudgiften i 2022 skyldes, at entreprenøren har optimeret udførelsestidsplanen og dermed har kunne anlægge mere end forventet. Der er alene tale om en fremrykning af udgifter fra 2023 til 2022, hvorfor det samlede forventede regnskab for projektet, er uændret, ligesom det forventede ibrugtagningstidspunkt fastholdes.

Projektet 'Skybrudspakke - Byrum i Kulbanegade' udviser i 2022 et merforbrug på 4,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at størstedelen af de bogførte udgifter rettelig burde have været bogført på projektet 'Bemandet Legeplads i Kulbanekvarteret' under hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer*, hvorfor disse udgifter vil blive omposteret hertil snarest muligt. Dette vil ikke påvirke projektets samlede forventede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

Finansieringsmodellen til bygherremodellen på anlæg udviser i 2022 et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Bygherremodellen er en finansieringsmodel, som sikrer finansiering af de medarbejdere, der er direkte forbundet med udførelse af forvaltningens anlægsprojekter (BR 16.12.2021). Det drejer sig hovedsageligt om lønudgifter til byggeledere, projektledere, projektansatte m.fl. Mindreforbruget skyldes, at anlægsmedarbejderne har faktureret og udført projektrelaterede aktiviteter, der overstiger lønudgifterne til bygherreorganisationens medarbejdere. Antallet af fakturerbare timer kan variere fra år til år afhængig af anlægsporteføljens størrelse og hvilken fase, de enkelte anlægsprojekter er i, hvorfor der vil være mindre udsving over tid. Dermed kan der opstå mindre over- og underskud i bygherremodellen i de enkelte år. Jf. styringsmodellen for bygherreorganisationen aflægges der særskilt anlægsregnskab, og en nærmere beskrivelse af årsagerne til mindreforbruget vil fremgå heraf. Mindreforbruget overføres til forvaltningens overskuds-/underskudsmodel for *Ordinær anlæg* efter aflæggelse af anlægsregnskab.

I modsat retning trækker blandt andet merforbrug på projekt 'Ørnevej, Vibevej og Glentevej, byrumsforbedringer' på 4,0 mio. kr., som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra 'Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)' som styres samlet og er placeret under hovedproduktet *Klima* under *Klima anlæg*. Merforbruget i 2022 forventes ikke at påvirke den samlede økonomi for projektet

Den øvrige afvigelse på 3,2 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på en række projekter.

Indtægter (-3,4 mio. kr.):

Projektet 'CP VIII Københavnerruten CSS' udviser en mindreindtægt på ca. 4,7 mio. kr. Mindreindtægten skyldes fejl og mangler i projektet, herunder bl.a. afvanding og signalarbejde, der skal rettes op, inden projektet kan afsluttes. Herefter skal projektet godkendes af eksternt revisor, hvorefter indtægten – medfinansiering fra Vejdirektoratet – kan modtages. Indtægten forventes således stadig at være ca. 4,7 mio. kr., og forvaltningen forventer at modtage indtægten i 2023. Afvigelsen i 2022 forventes ikke at have betydning for projekts samlede økonomi og tidsplan.

Den øvrige afvigelse på i alt 1,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 15 projekter.

### **Klima**

**2.567**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Projektet 'Pakke for energieffektivitet' udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at de første udbetalinger fra de forskellige puljer er udskudt fra 2022 til 2023 på grund af længere implementeringstid end forventet blandt de ansøgere, der har modtaget tilsagn om tilskud. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, da der alene er tale om periodeforskydning.

Den øvrige afvigelse med samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

### **Myndighed/byplanlægning**

**248**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

### **Parkering**

**3.119**

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

Projektet vedr. investeringscasen 'Nedlæggelse af parkeringsautomater' udviser et mindreforbruget på 2,4 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes længere ventetid på levering af skilte end planlagt. Periodeforskydningen har ikke betydning for projektets samlede økonomi eller tidsplan.

Det øvrige mindreforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 11 projekter.

### **Renhold**

**229**

Hovedproduktet udviser ingen 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	47.636	0	33.240	-128	14.524
<b>I alt</b>	<b>47.636</b>	<b>0</b>	<b>33.240</b>	<b>-128</b>	<b>14.524</b>

**I alt**

**14.524**

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

**Affald**

**14.524**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 14,5 mio. kr.

Projektet 'RAP24, initiativ 1.4' udviser et mindreforbrug på 14,0 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at myndighedsbehandlingen har taget længere tid end forventet. Herudover har produktudviklingen af affaldsløsningerne taget længere tid end forventet, hvorfor der er indkøbt færre beholdere end planlagt i 2022. Der er alene tale om periodeforskydning, og ændringen har ikke konsekvenser for projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Den øvrige afvigelse på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

**Overførsler mv.**

Bevillingerne under styringsområdet Overførsler m.v. er ikke rammestyrret, 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	966.167	-942.055	966.196	-955.034	12.951
<b>I alt</b>	<b>966.167</b>	<b>-942.055</b>	<b>966.196</b>	<b>-955.034</b>	<b>12.951</b>

**I alt****12.951**

På bevillingen *Affaldsområdet* registreres udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv. På baggrund af udgifterne opkræves indtægterne over ejendomsskatten via takster. Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

**Affald****12.951**

Hovedproduktet *Affald*, hvor bevillingens udgifter og indtægter registreres, udviser et mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

Der er merindtægter på 11,5 mio. kr. fra salg af pap og papir som følge af, at priserne er steget i 2022.

Der er et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på projektet om automatisk tømningregistrering, da projektet er forsinket med halvanden måned. Udgifterne vil komme i 2023, hvor projektet fortsætter. Derudover er der mindreforbrug til behandling af affald på samlet set 6,4 mio. kr., da mængderne for alle affaldsfraktioner, foruden plastaffald, har været lavere end forventet.

Samlet set er der mindreforbrug på driftsudvikling på 2,9 mio. kr. og 1,7 mio. kr. på Resource- og Affaldsplan 2024 Cirkulær København. Størstedelen af driftsudviklingen er foretaget som led i Cirkulær København, hvorfor der har været mindreforbrug på den faste bevilling.

Der er endvidere et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. projekt om udskiftning af nøglesystem til ejendomme, hvor affaldsbeholderne hentes i bygningerne. Mindreforbruget skyldes en ændret periodisering af udgifterne mellem 2022 og 2023. De 2,5 mio. kr. søges overført til 2023 i første sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023.

Der er ligeledes et mindreforbrug på projektet om udrulning af nye nationale pikto-grammer på alle affaldsbeholdere på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i projektet.

Der er yderligere merindtægter på 1,9 mio. kr. på vask af beholdere og containere til storskrald og haveaffald, da en del af faktureringen fra 2021 er konteret i 2022.

Der er mindreforbrug på driften af nærgenbrugsstationerne på 1,8 mio. kr., som bl.a. skyldes senere åbninger af nye nærgenbrugsstationer end forventet. For nærgenbrugsstationen ved kulturhuset Indre By afventedes der byggetilladelse, inden etableringen kunne påbegyndes. Udskiftning af komprimatoren i centralsuget i Nyhavn er også blevet forsinket, da det ikke har været muligt at skaffe de nødvendige reservedele, hvilket medfører et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Endelig har der været et mindreforbrug på advokatbistand på 0,7 mio. kr., hvor forbruget historisk har været svært at forudse.

I modsat retning har I/S Amager Ressourcecenter (ARC) konstateret et samlet merforbrug på 27,5 mio. kr. på affaldsindsamlingen i Københavns Kommune. Merforbruget sker som følge af prisstigninger på brændstof samt arbejdstøj ved indgåelse af ny kontrakt. Yderligere har ARC overtaget flere medarbejdere fra de private renovatører end oprindeligt forventet, og der er udbetalt samt hensat feriepenge i forbindelse med medarbejderoverdragelsen.

Der er endvidere merforbrug på selve opkrævningen af affaldsgebyrerne på 0,3 mio. kr.

**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	3.901	-1.424	118
<b>I alt</b>	<b>5.394</b>	<b>-2.799</b>	<b>3.901</b>	<b>-1.424</b>	<b>118</b>

**I alt**

**118**

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

**Boligsociale formål**

**118**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

**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	76.553	-226.621	81.002	-247.671	16.601
<b>I alt</b>	<b>76.553</b>	<b>-226.621</b>	<b>81.002</b>	<b>-247.671</b>	<b>16.601</b>

**I alt**

**16.601**

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**

**16.601**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 21,0 mio. kr. og 4,5 mio. kr. i merudgifter.

Merindtægterne på 21,0 mio. kr. skyldes, at der er modtaget en større jordmængde til deponering end budgetteret. Indtægtsbudgettet forudsætter modtagelse af i alt 1,7 mio. tons jord i 2022, men den reelle mængde er knap 1,9 mio. tons, svarende til 21,9 mio. kr. i merindtægter. Omvendt er der mindreindtægter på 0,9 mio. kr. på færre indtægter fra karteringspladsen. Jordmængden påvirkes bl.a. af den generelle byggeaktivitet.

De øgede jordmængder, der er deponeret, har også afledt merudgifter. Bl.a. merudgifter til brændstofmængde og stigende brændstofpriser på i alt 2,3 mio. kr. og merudgifter på dræn og afvanding på 1,3 mio. kr. Der er øvrige merforbrug på 0,9 mio. kr.



**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	1.103	-6.380	-280	-5.429	432
<b>I alt</b>	<b>1.103</b>	<b>-6.380</b>	<b>-280</b>	<b>-5.429</b>	<b>432</b>

**I alt**

**432**

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

**Klima**

**432**

Bevillingen består af hovedproduktet *Klima*, hvor bevillingens udgifter og indtægter registreres. Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

**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	40	-1	11
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-456	0	-703	247
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	173	-498	159	-484	0
<b>I alt</b>	<b>223</b>	<b>-954</b>	<b>199</b>	<b>-1.188</b>	<b>258</b>

**I alt** **258**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på renter m.v. en merindtægt på 0,3 mio. kr. Dette kan henføres til Klimainvesteringer grundet periodeforskydning.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** **11**

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

**7.35.29 Klimainvesteringer** **247**

På denne funktion registreres de renter der er i forbindelse med klimainvesteringer. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

**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	-31	0	31
8.32.24 Indskud i landsbyggefondens m.v.	68.435	0	26.069	0	42.367
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-539	0	-539	0	0
8.55.68 Realkredit	140.000	0	141.189	0	-1.189
<b>I alt</b>	<b>207.896</b>	<b>0</b>	<b>166.688</b>	<b>0</b>	<b>41.209</b>

**I alt**

**41.209**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter et mindreforbrug på 41,2 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 42,4 mio. kr. på indskud i Landsbyggefondens, som skyldes tidsforskydning mellem tilsagn og udbetaling af midlerne på konkrete projekter.

**8.32.20 Pantebreve**

**31**

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 landsbyggefondens m.v.**

**42.367**

På denne funktion registreres forskydninger i udlån til finansiering af opførelse af ejendomme samt driftsstøttelån m.v. til kollegier. Funktionen udviser et mindreforbrug på 42,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er udbetalt færre midler på projekterne Papirøen, Statoilgrunden, Strandlodsvej, Teaterhaven og Ved Amagerbanen Syd end der er blevet bevilget. Midlerne forventes udbetalt i 2023.

**8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere**

**0**

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**

**-1.189**

På denne funktion registreres forskydninger i lån med løbetid ud over et år hos staten, andre kommuner og regioner. Funktionen udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i renten, der øger ydelsesstøtten.

**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	-328	0	328
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	328	-328
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-328</b>	<b>328</b>	<b>0</b>

**I alt** **0**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter ingen samlet afvigelse.

**8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **328**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45 og udviser samlet set ingen afvigelse.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-328**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42 og udviser samlet set ingen afvigelse.

# Socialudvalget

## Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>6.273.744</b>	<b>208.624</b>	<b>6.482.368</b>	<b>6.500.379</b>	<b>-18.011</b>
Borgere med handicap	2.306.360	75.509	2.381.869	2.417.314	-35.445
Borgere med sindslidelser	1.076.494	37.093	1.113.587	1.093.186	20.401
Børnefamilier med særlige behov	1.454.685	77.036	1.531.721	1.558.352	-26.631
Hjemmepleje	400.723	1.298	402.021	399.067	2.954
Tværgående opgaver og administration	303.104	-21.855	281.249	271.017	10.232
Udsatte voksne	732.378	39.543	771.921	761.443	10.478
<b>Anlæg</b>	<b>66.129</b>	<b>-16.944</b>	<b>49.185</b>	<b>37.895</b>	<b>11.290</b>
Byggeri og modernisering af tilbud	66.129	-16.944	49.185	37.895	11.290
<b>Overførsler mv.</b>	<b>51.155</b>	<b>-23.383</b>	<b>27.772</b>	<b>33.040</b>	<b>-5.268</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	51.155	-23.383	27.772	33.040	-5.268
<b>Finansposter</b>	<b>900</b>	<b>-500</b>	<b>400</b>	<b>4.348</b>	<b>-3.948</b>
Renter m.v.	300	0	300	591	-291
Langfristede balanceposter	600	-500	100	3.757	-3.657
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>6.391.928</b>	<b>167.797</b>	<b>6.559.725</b>	<b>6.575.662</b>	<b>-15.937</b>

## 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	203.735	-5.376	199.403	-28	-1.015
Dag/fleksibel indsats	48.290	0	55.360	0	-7.070
Dagtilbud	288.546	-28.660	266.564	-15.544	8.867
Døgntilbud	1.334.273	-116.116	1.392.142	-141.861	-32.124
Foranstaltninger og tidlig indsats	319.344	-3.764	326.668	-9.863	-1.225
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	195.436	-29.796	199.664	-30.527	-3.498
Hjælpe midler	124.640	0	122.714	-629	2.555
Sociale tilbud	51.316	0	53.460	-209	-1.935
<b>I alt</b>	<b>2.565.580</b>	<b>-183.712</b>	<b>2.615.975</b>	<b>-198.661</b>	<b>-35.445</b>

**I alt****-35.445**

Borgere med handicap udviser et merforbrug på 35,4 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 3,4 mio. kr. og Ukraine-relaterede udgifter for 0,7 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 31,3 mio. kr., svarende til 1,3 pct. i forhold til budgettet.

Internt på området er der større modsatrettede bevægelser. Der ses et merforbrug på døgntilbudsområdet på 24,3 mio. kr., der især skyldes, at det gennemsnitlige støttebehov for borgere til de købte pladser er stigende. Derudover oplever området en lavere aktivitet på salg af pladser, som er et udtryk for, at pladserne prioriteres til egne borgere frem for salg, samt der i en periode har været mindre efterspørgsel fra andre kommuner. Hertil er der merforbrug på 6,7 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, dertil en stigende aktivitet hos børn med autisme og komorbiditet. Yderligere er der et merforbrug på sociale tilbud på 1,9 mio. kr., som primært kan tilskrives en højere enhedspris på befordring og transport, samt et merforbrug på foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til et kommunalt mellemværende om tilbagebetaling af refusion på BPA-området (borgerrettet personlig assistance). Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på dagtilbud på 1,9 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet på køb af dagtilbudspladser. Derudover er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på hjælpemidler, som primært kan henføres til udfordringer med levering af handicapbiler.

Området har lov- og kontraktbundne overførsler på 2,8 mio. kr. vedrørende handicapbiler. Derudover anmodes overført et merforbrug på 5,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 2,3 mio. kr. på området.



På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

### **Administration**

**-1.015**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter.*

Administration udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i udgifter til lovpligtig familierådgivning. Der har været en stigning i antallet af børn med diagnoser, hvilket har medført et øget behov for familierådgivning fra de berørte familier.

### **Dag/fleksibel indsats**

**-7.070**

*Hovedproduktet vedrører private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge.*

Dagbehandling og fleksibel indsats udviser et merforbrug på 7,0 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. Afgivelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes både højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. 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 dagbehandling uden for aftale, for eksempel til anbragte børn.

### **Dagtilbud**

**8.867**

*Hovedproduktet vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværs-tilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap.*

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Et mindreforbrug på 7,0 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. Efter rettelse ville området udvise et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan tilskrives lavere aktivitet end budgetteret på købte dagtilbudspladser.

### **Døgntilbud**

**-32.124**

*Hovedproduktet vedrører midlertidige botilbud (§ 107) og længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap.*

Døgntilbud udviser et merforbrug på 32,1 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. og Ukraine-relaterede udgifter for 0,5 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 31,3 mio. kr.

Et merforbrug på 7,0 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl i indlæsningen af et selvejende centers regnskab, og hører retteligt til under dagtilbud, jf. forklaring under dagtilbud. Efter rettelse ville hovedproduktet udvise et merforbrug på 24,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes højere udgifter til køb af pladser, svarende til et merforbrug på 15,4 mio. kr., samt færre indtægter på salg af pladser, svarende til et merforbrug på 10,7 mio. kr. Merforbruget på købte pladser ses på køb af botilbudslignende pladser (Almenboligloven §105) samt længerevarende botilbudspladser. Dette skyldes overvejende højere enhedspriser end budgetteret. Mindreindtægterne på salg af pladser skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret på egne pladser. Den lavere aktivitet på salg af pladser er et udtryk for, at pladserne prioriteres til egne borgere frem for salg, samt fallende efterspørgsel fra andre kommuner.

Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på egne pladser, hvilket hovedsageligt skyldes ledige driftsmidler fra tomme pladser på egne tilbud, som er under ombygning. Dertil er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på elever som skyldes en lavere aktivitet end budgetteret.

Af det samlede merforbrug anmodes overført et merforbrug på 5,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparing.

### **Foranstaltninger og tidlig indsats**

**-1.225**

*Hovedproduktet vedrører familie-/dagbehandling, aflastning mv. Derudover døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap.*

Foranstaltninger og tidlig indsats (børn og unge med handicap) udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser. Merforbruget skyldes blandt andet højere udgifter til egne pladser end budgetteret, hvor der ses et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes et højt niveau af bevilgede ekstraressourcer på egne pladser for at undgå dyrere anbringelser i købte tilbud samt forhøjede udgifter til vikarer og lønudgifter på egne pladser som følge af udfordringer med fastholdelse og rekruttering. 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. Merforbruget skyldes både højere aktivitet og højere enhedspris end forventet. Dette indebærer at forældre kan kompenseres for udgifter, der ligger år tilbage. Ydermere er der et merforbrug på køb af døgninstitutionspladser hos regioner eller andre kommuner på 2,8 mio. kr. som følge af højere enhedspriser end budgetteret. Endeligt ses et merforbrug på aflastning og afløsning i eget hjem på 2,6 mio. kr., som skyldes en højere enhedspris end budgetteret som følge af højere bevillinger grundet svær somatisk og/eller terminal sygdom.

Merforbruget modsvares i nogen grad af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på private opholdssteder som følge af en lavere aktivitet end budgetteret. Den primære årsag til den lavere aktivitet er, at nogle særligt dyre enkeltcases er overgået fra børne- til voksenområdet. Hertil er der mindreindtægter fra salg på egne døgninstitutioner på 2,7 mio. kr. som følge af en højere aktivitet end budgetteret. Yderligere har der været lavere aktivitet end budgetteret på vedligeholdelsestræning, hvor der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Der har i 2021 og 2022 været en markant stigning i antallet af sager på børneområdet, herunder en betydelig stigning i antallet af autismesager. Der forventes fortsat en stigende aktivitet på området, hvilket forventes at medføre en udgiftsstigning i de kommende år.

### **Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem**

**-3.498**

*Hovedproduktet vedrører tilskud til aktivitets- og samværstilbud, til undervisning, transport, rådgivning mv. samt Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA).*

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 2,4 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til området for borgerstyret personlig assistance (BPA), hvor Socialforvaltningen før 2022 har opkrævet 6,1 mio. kr. for meget i refusion fra en anden kommune, som skulle tilbagebetales. Merforbruget modsvarer i nogen grad af en lavere aktivitet på BPA-ordningen svarende til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk bistand, hvilket skyldes en udvidelse af tilbudsviften på området men hvor der har været lavere aktivitet end forventet i 2022. Socialforvaltningen arbejder med at omstille aktiviteten mhp. højere udnyttelse af den nye kapacitet. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

### **Hjælpemidler**

**2.555**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til personlige og tekniske hjælpemidler samt handicapbiler.*

Hjælpemidler udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., hvoraf der indgår Ukraine-relaterede merudgifter for 0,2 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Størstedelen af mindreforbruget kan henføres til handicapbiler, som er visiteret til borgere, hvor forlængede leveringstider på biler har medført en lavere aktivitet end budgetteret. Mindreforbruget hertil udgør 3,5 mio. kr. Dertil er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på personlige hjælpemidler, som skyldes lavere enhedspriser end budgetteret. Enhedspriserne er faldet, da der i 2021 blev indgået nye pris aftaler. I budgetteringen for 2023 er der taget højde for de lavere enhedspriser.

Mindreforbruget modsvarer delvist af et merforbrug på 2,8 mio. kr. på tekniske hjælpemidler, som kan henføres til højere enhedspriser på specialindrettede elektriske kørestole end budgetteret.

Af det samlede mindreforbrug anmodes overført et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til 2023, som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinket levering af handicapbiler.

### **Sociale tilbud**

**-1.935**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til ledsageordningen, befordring, socialpædagogisk bistand, samt rådgivning. Herunder den objektivt finansierede institution Kofoedsminde.*

Sociale tilbud udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til højere enhedspris på befordring og transport samt højere aktivitet på ledsageordningen end budgetteret.

**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	180.049	-3.553	176.790	-542	249
Dagtilbud	81.808	-69	78.878	-1.454	4.314
Døgntilbud	766.429	-41.702	766.584	-51.358	9.501
Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem	110.980	-4.711	100.070	-538	6.737
Færdigmeldte patienter	24.357	0	32.692	-7.936	-400
<b>I alt</b>	<b>1.163.623</b>	<b>-50.035</b>	<b>1.155.014</b>	<b>-61.828</b>	<b>20.401</b>

**I alt**

**20.401**

Borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 20,4 mio. kr., hvoraf der indgår mindreudgifter til COVID for 0,1 mio. kr. samt Ukraine-relaterede merudgifter for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 21,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,9 pct. i forhold til budgettet.

Mindreforbruget kan primært tilskrives døgntilbud, hvor der ses et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr., som vedrører forsinkelse af planlagte indkøb og vedligehold, vakan- cer samt elevordningen pga. mindre optag og større frafald på uddannelserne end for- ventet.

Dernæst et mindreforbrug på foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 6,7 mio. kr., som primært vedrører vakan- cer, samt udfordringer med at finde tilstrækkelig og egnet kapacitet hos eksterne leverandører til borgere med spiseforstyrrelser under køb af socialpædagogisk bistand.

Endelig udvises der et mindreforbrug på dagtilbud på 4,3 mio. kr., som skyldes rekrutte- ringsudfordringer samt lavere aktivitet end forventet på køb af beskyttet beskæftigelse.

Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på eksternt fi- nansierede projekter på 1,3 mio. kr. Derudover anmodes overført et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. til 2023, som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinket im- plementering af personalesikringsalarmer. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et mindrefor- brug på 4,0 mio. kr. på området.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og løn- reguleringen.

**Administration**

**249**

Administration udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvoraf der indgår mindredgifter til COVID for 0,1 mio. kr. og merudgifter som er Ukraine-relaterede for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakancer på 2,2 mio. kr., som dog delvis modsvares at et merforbrug på 1,7 mio. kr. på sociale ydelser. Grundet den generelle inflation er der markant flere henvendelser angående sociale ydelser, hvorfor både udgifter og sagsbehandlingstiden er steget.

Hertil øvrige afvigelser med et mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

### **Dagtilbud**

**4.314**

*Hovedproduktet vedrører aktivitets- og samværstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres samt køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse.*

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

Mindreforbruget kan henføres til rekrutteringsudfordringer og vakancer på egne aktivitets- og samværstilbud på 2,3 mio. kr., samt en lavere aktivitet end budgetteret på køb af beskyttet beskæftigelse på 1,9 mio. kr.

### **Døgntilbud**

**9.501**

*Hovedproduktet vedrører længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspladser på de socialpsykiatriske bcentre.*

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Mindreforbrug på i alt 6,5 mio. kr. kan henføres til forsinkelse af planlagte indkøb – bl.a. forsinkelse i indkøb af et nyt udsagningsanlæg, vedligehold af egne tilbud og vakancer. Derudover et mindreforbrug vedrørende forsinkelse i implementering af personalesikringsalarmer på et center på 1,4 mio. kr. samt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende midler givet som en arv af privatpersoner til forvaltningen og som ikke er anvendt. Endelig udvises der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som konsekvens af en lavere aktivitet på elevordningen mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen på grund af mindre optag og et større frafald på uddannelserne end forventet.

I modsatgående retning er et merforbrug på 2,3 mio. kr. på køb af botilbudspladser grundet stigende enhedspriser.

Hertil er der øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som eksternt finansierede projekter. Derudover anmodes overført et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinkelse i implementering af personalesikringsalarmer og et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) som decentral opsparing.

**Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem**

**6.737**

*Hovedproduktet vedrører støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien.*

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer på hjemmevejledere på 3,5 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på køb af socialpædagogisk bistand vedrørende støtte til borgere med spiseforstyrrelser, da der er udfordringer med at finde tilstrækkelig og egnet kapacitet hos eksterne leverandører. Støtte til borgere med spiseforstyrrelser er ellers en ydelse, hvor forvaltningen ser en stigende efterspørgsel på indsatser.

Hertil øvrige mindre afvigelser med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

**Færdigmeldte patienter**

**-400**

*Hovedproduktet vedrører afregning til regionen for færdigmeldte patienter.*

Færdigmeldte patienter 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	280.774	-12.082	286.046	-16.876	-478
Dagbehandling og fleksible indsatser	149.082	-27.562	129.116	-518	-7.078
Foranstaltninger og tidlig indsats	1.262.174	-168.099	1.230.936	-108.350	-28.511
Sikrede pladser	74.140	-26.706	67.876	-29.877	9.436
<b>I alt</b>	<b>1.766.170</b>	<b>-234.449</b>	<b>1.713.974</b>	<b>-155.621</b>	<b>-26.631</b>

**I alt****-26.631**

Børnefamilier med særlige behov udviser et merforbrug på 26,6 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 7,7 mio. kr., Ukraine-relaterede udgifter for 2,9 mio. kr. og for lavt budget til flygtninge og familiesammenførte på 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 15,8 mio. kr., svarende til 1,0 pct. ift. budgettet.

Internt på området er der modsatrettede bevægelser. Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 18,8 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret på døgninstitutionspladser, forebyggende foranstaltninger og private opholdssteder. Området er generelt udfordret af stigende og mere komplekse problemstillinger hos børnene/de unge, som også ses på landsplan. På området for dagbehandling og fleksible indsatser er et merforbrug på 7,1 mio. kr., som følge af færre salgsindtægter på egne dagbehandlingstilbud end budgetteret.

I modsatgående retning udviser sikrede pladser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., som primært skyldes faldende aktivitet på pædagogisk observation. Mindreforbruget skal i et vist omfang ses i sammenhæng med den højere aktivitet på døgninstitutionspladser, jf. forklaring under sikrede pladser. Administration udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes vakancer på Familieplejen.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et merforbrug på eksternt finansierede projekter på 1,0 mio. kr., bl.a. vedrørende den objektivt finansierede institution Sønderbro og Børnehus Hovedstaden, som iht. kommunens regnskabsregler skal overføres til 2024. Dertil anmodes overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 1,3 mio. kr. på området.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

**Administration****-478**

Administration udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvoraf der indgår Ukraine-relaterede udgifter for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er tilnærmelsesvis balance.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et merforbrug på 0,3 mio. kr. som eksternt finansierede projekter vedrørende den objektivt finansierede institution Børnehus



Hovedstaden, jf. kommunens regnskabsregler for overførsler af mer- og mindreforbrug på objektivt finansierede institutioner.

### **Dagbehandling og fleksible indsatser**

**-7.078**

*Hovedproduktet vedrører fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.*

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et merforbrug på 7,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært færre salgsindtægter på kommunens egne dagbehandlingstilbud end budgetteret, da tilbuddene ikke i tilstrækkelig grad har kunnet matche målgruppens konkrete støttebehov.

### **Foranstaltninger og tidlig indsats**

**-28.511**

*Hovedproduktet vedrører anbringelse på behandlingsinstitutioner, opholdssteder og i familiepleje, samt udgifter til rådgivning og forebyggende indsatser mv.*

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 28,5 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 7,7 mio. kr., Ukraine-relaterede udgifter for 1,7 mio. kr. og for lavt budget til flygtninge og familiesammenførte på 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 18,8 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til stigende udgifter til køb af døgninstitutionspladser svarende til 8,7 mio. kr., som følge af højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Dette skal ses i sammenhæng med et samtidigt fald på sikrede pladser, fordi der igennem Børn- og Ungeudvalget og Ungdomskriminalitetsnævnet i højere grad visiteres til døgninstitutionspladser fremfor sikrede pladser. På forebyggende foranstaltninger er der et merforbrug på 7,1 mio. kr., som følge af højere aktivitet end budgetteret. Derudover er der et merforbrug på 6,0 mio. kr. på private opholdssteder, som følge af flere anbringelser end budgetteret. På rådgivning er der et merforbrug på 5,8 mio. kr., som skyldes et øget fokus på indsatser og rådgivning med henblik på at forebygge behov for mere omfattende støtte på sigt. Derudover et merforbrug på familie- og netværkspleje på 4,2 mio. kr., som skyldes en større andel med øget støttebehov hos de anbragte børn. Dette har desuden medført stigende udfordringer til rekruttering af nye plejefamilier (flerårig tendens).

Forvaltningen oplever, at der generelt på området er en stigning i kompleksiteten hos børnene og de unge med flere samtidige og længerevarende indsatser, herunder stigning i underretninger med efterfølgende indsatser fra psykiatrien. Dette forventes også at påvirke udgiftsniveauet i 2023.

I modsatgående retning er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på kommunens egne institutioner, som blandt andet vedrører flere indtægter end budgetteret grundet høj efterspørgsel på et specialiseret kontaktperson- og psykologtilbud indenfor børnesocialpsykiatrien samt forsinkelse i leverancer af køretøjer. Derudover et mindreforbrug på øvrige døgnophold på 6,3 mio. kr., hvilket skyldes et fald i enhedsprisen samt færre børn og unge på kost- og efterskoler.

Dertil kommer øvrige mindre afvigelser der giver et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Af det samlede merforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som eksternt finansierede projekter. Derudover anmodes overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. (netto) som decentral opsparing.

### **Sikrede pladser**

**9.436**

Sikrede pladser udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært faldende aktivitet på pædagogisk observation, hvor der er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Der har været et fald i antallet af visiteringer til pædagogisk observation igennem Børn- og Ungeudvalget og Ungdomskriminalitetsnævnet, hvor der i stedet er sket en stigning i visitationen til døgninstitutionspladser under foranstaltningsrammen. Derudover er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som kan henføres til, at der er et mindre behov end forudsat for bidrag til objektiv finansiering (landsdækkende underskuds- og finansieringsmodel på tværs af kommunerne) af institutioner i indeværende år, da der er/har været høj belægning.

Dertil kommer øvrige mindre afvigelser som giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et merforbrug på 1,7 mio. kr. som eksternt finansierede projekter vedrørende den objektivt finansierede institution Sønderbro, jf. kommunens regnskabsregler for overførsler af mer- og mindreforbrug på objektivt finansierede institutioner.

**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	22.018	0	20.556	0	1.462
Hjemmepleje	321.876	-8.100	320.898	-6.866	-256
Sygepleje	66.227	0	64.479	0	1.748
<b>I alt</b>	<b>410.121</b>	<b>-8.100</b>	<b>405.933</b>	<b>-6.866</b>	<b>2.954</b>

**I alt**

**2.954**

Den Sociale Hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., svarende til 0,7 pct. i forhold til budgettet. Resultatet skal ses i lyset af, at der efter 1. kvartalsprognose i 2022 blev overført 5,9 mio. kr. etårigt til den Sociale Hjemmepleje.

Den samlede afvigelse skyldes modsatrettede bevægelser. Sygeplejen har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes lavere aktivitet end forudsat. Administration har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes, at ansættelse af forløbskoordinerede visitatorer er sket senere på året end forventet. I modsatgående retning er et merforbrug på 0,3 mio. kr. på Hjemmepleje, hvor det primære er et merforbrug på den kommunale hjemmepleje, hvilket skyldes udfordringer med at holde driftsomkostningerne på det budgetterede niveau.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

**Administration**

**1.462**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter.*

Administration udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært forsinket ansættelse af forløbskoordinerede visitatorer og en vakant stilling.

**Hjemmepleje**

**-256**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til hjemmehjælp, hjemmesygepleje, aflastningspladser, rehabiliteringspladser, hjemmetræning og lign., samt udgifter til køb af ordninger, afregning og refusion samt indtægter fra aftale om gråzoneafregning fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.*

Hjemmepleje udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket er tilnærmelsesvis balance.

Det samlede merforbrug dækker over flere modsatrettede bevægelser. Den kommunale hjemmepleje (altså forvaltningens egne udførerenheder) udviser et merforbrug på 6,8 mio. kr., hvilket primært skyldes udfordringer med at holde driftsomkostningerne på det

budgetterede niveau blandt andet på grund af styringsmæssige udfordringer. Dette inkluderer blandt andet også højt sygefravær og stor udskiftning af medarbejdere, som har medført en ustabil planlægning. Forvaltningen har fokus på håndtering heraf, blandt andet i det videre arbejde med anbefalingerne fra den eksterne konsulentanalyse, der er gennemført i 2022. Derudover er der mindre øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget modsvarer af en række mindreforbrug på flere områder. Respirationsordninger udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes lavere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Selvudpeget hjælper og privat hjemmepleje udviser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket skyldes lavere enhedspris end budgetteret. Derudover mindreforbrug på i alt 1,7 mio. kr. vedrørende vakancer på administration og kontant tilskud som følge af overdragelse af en borgersag til borgercenter handicap (kontant tilskud er, hvor kommunen udbetaler et tilskud til hjælp som borgeren selv antager (Serviceloven §95)). Dertil et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende elevordningen mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen, hvilket skyldes et mindre optag og et større frafald på uddannelserne end forventet.

### **Sygepleje**

**1.748**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til hjemmesygepleje.*

Sygeplejen udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forudsat. Aktiviteten er faldet siden ultimo 2021, som var det niveau, der ligger til grund for budgetlægningen. I 2022 er der tilført ekstra budget på 5,9 mio. kr. til at håndtere en forventet stigning. Dette budget bortfalder i 2023, og mindreforbruget forventes derfor ikke at være varigt.

**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	176.808	-620	170.031	-687	6.844
HR	33.162	208	30.693	0	2.678
IT	52.837	0	52.680	0	157
Øvrige sociale formål	18.852	0	19.850	-1.551	553
<b>I alt</b>	<b>281.659</b>	<b>-412</b>	<b>273.254</b>	<b>-2.238</b>	<b>10.232</b>

**I alt**

**10.232**

Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. svarende til 3,6 pct. af budgettet.

Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på fælles administration på 6,8 mio. kr. som primært vedrører vakancer, generel tilbageholdenhed, forsinkelse i projekter og udsponerede midler til at kompensere for merforbrug på forvaltningens samlede ramme.

Hertil udviser HR et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som primært kan tilskrives mindreudgifter til rekrutteringsforløb og uddannelse af ledere samt ekstra refusionsindtægter vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger.

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan tilskrives færre udbetalte tilskud end forventet som følge af færre ansøgninger fra frivillige sociale foreninger.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

**Fælles administration**

**6.844**

*Hovedproduktet dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.*

Fælles administration udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. kan tilskrives vakancer, generel tilbageholdenhed og forsinkelse i projekter. Dertil et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende udsponerede midler, der sidst på året blev afsat til at kompensere for budgetudfordringer på forvaltningens samlede ramme.

Dertil kommer øvrige mindre afvigelser med et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som bl.a. vedrører blanketlicenser.

### **HR**

**2.678**

*Hovedproduktet dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.*

HR udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende lavere aktivitet end forventet på rekrutteringsforløb og ledelsesudvikling, samt øvrige HR-relaterede udgifter herunder ekstra refusionsindtægter vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger som følge af forskydninger mellem regnskabsår.

Dertil et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på krisehjælp som følge af lavere aktivitet i første halvdel af 2022 end budgetteret og øvrige mindre afvigelser på 0,2 mio. kr.

### **IT**

**157**

*Hovedproduktet vedrører Socialforvaltningens budget til it-systemer*

IT udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og udviser dermed tilnærmelsesvis balance.

### **Øvrige sociale formål**

**553**

*Hovedproduktet vedrører aktiviteterne SSP-samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.*

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udbetalte tilskud end forventet som følge af færre ansøgninger fra frivillige sociale foreninger.

**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	20.891	0	21.609	-2.237	1.518
Dagtilbud	28.699	0	27.549	-624	1.774
Døgntilbud	131.966	-9.398	130.833	-15.545	7.281
Foranstaltninger i og udenfor eget hjem	58.510	-5.848	62.402	-6.451	-3.287
Herberger	307.317	-184.168	341.638	-222.162	3.673
Krisecentre	162.391	-89.996	153.113	-76.971	-3.747
Rusmiddelbehandling	312.731	-24.428	319.984	-32.066	386
Sociale tilbud	74.480	-11.227	62.700	-2.327	2.880
<b>I alt</b>	<b>1.096.985</b>	<b>-325.065</b>	<b>1.119.828</b>	<b>-358.383</b>	<b>10.478</b>

**I alt**

**10.478**

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., svarende til 1,4 pct. i forhold til budgettet.

Mindreforbruget kan primært henføres til Døgntilbud, hvor der udvises et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. grundet lavere aktivitet på køb af pladser end budgetteret, da gennemførelsen af en række ekstra køb i efteråret er sket senere end forudsat. Samtidig er både aktiviteten og enhedsprisen højere end forventet på salg af døgntilbudspladser, hvilket medfører merindtægter.

Dernæst er der et mindreforbrug på krisecentre på 2,6 mio. kr. som skyldes lavere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Aktiviteten er stigende i 2. halvår 2022, og mindreforbruget vurderes dermed ikke at være strukturelt. Sociale tilbud udviser ligeledes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som primært kan henføres til forsinkelse i etablering af deleboliger og dermed lavere aktivitet. Dertil udviser Dagtilbud et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., primært på grund af højere salgsindtægter end forventet. Endelig er der et mindreforbrug på administration på 1,5 mio. kr. på grund af en indtægt ifm. en endelig afregning med et Kirkens Korshær, der opsagde sin driftsoverenskomst i 2021.

Modsat udvises der et merforbrug på Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 3,3 mio. kr., som primært kan forklares med stigende aktivitet og enhedspriser på køb af socialpædagogisk bistand. Derudover udviser Herberger et merforbrug på 2,6 mio. kr. primært pga. afholdelse af udgifter, som normalt er afholdt over taksterne, på Mændenes Hjem. Ændringen er sket efter dialog med Socialtilsynet.

Dertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på et eksternt finansieret projekt på 0,5 mio. kr. Derudover anmodes overført et merforbrug på 3,0 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 2,5 mio. kr. på området.

**Administration**

**1.518**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives indtægter fra en endelig afregning med et selvejende tilbud, der opsagde sin driftsoverenskomst i 2021.

**Dagtilbud**

**1.774**

*Hovedproduktet vedrører væresteder.*

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til flere salgsindtægter på 0,9 mio. kr. grundet stigende internt salg og reparation af cykler på et aktivitetstilbud.

Hertil kommer øvrige afvigelser på 0,9 mio. kr.

**Døgntilbud**

**7.281**

*Hovedproduktet vedrører drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder køb og salg af pladser.*

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

Et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrører køb af pladser. I løbet af 2022 har der været pres på købsrammen på udsatteområdet og flere køb end oprindeligt budgetteret ved årets start. Derfor tilførte forvaltningen ekstra budget til køb af pladser i forlængelse af augustprognosen. De ekstra køb er gennemført, men langsommere end forudsat, hvilket har resulteret i et mindreforbrug. Dernæst er der en merindtægt på salg af pladser på 3,2 mio. kr., både pga. højere aktivitet og enhedspris end forventet.

Hertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug anmodes overført et merforbrug på 3,0 mio. kr. (netto) i decentral opsparing.

**Foranstaltninger i og udenfor eget hjem**

**-3.287**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til bl.a. støttekontaktpersoner.*

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en stigende aktivitet og enhedspriser på køb af socialpædagogisk bistand på 2,8 mio. kr.

Hertil kommer øvrige afvigelser med et merforbrug på 0,5 mio. kr.



Af det samlede merforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som eksternt finansierede projekter.

### **Herberger**

**3.673**

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

Et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet indtægter for krisecentre fejlagtigt er indlæst på herberger. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på herberger og et merforbrug på krisecentre. Efter rettelsen udviser herberger et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Den primære forklaring på merforbruget er udgifter på 3,5 mio. kr. som hidtil har været afholdt via taksterne på Mændenes Hjems tilbud, men som følge af særskilt dialog med Socialtilsynet om disse takster har forvaltningen været nødsaget til ekstraordinært at afholde disse udgifter via udsatte voksnes almindelige ramme i 2022.

Hertil kommer et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende sundhedsklynger.

Derudover mindre øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som eksternt finansierede projekter.

### **Krisecentre**

**-3.747**

Krisecentre udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Et merforbrug på 6,3 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet indtægter for krisecentre fejlagtigt er indlæst på herberger. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på herberger og et merforbrug på krisecentre. Efter rettelsen udviser krisecentre et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. kan tilskrives en lavere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Aktiviteten er stigende i 2. halvår 2022, hvorfor mindreforbruget vurderes ikke at være strukturelt.

### **Rusmiddelbehandling**

**386**

*Hovedproduktet vedrører behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling.*

Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.

Indenfor området er der dog modsatrettede bevægelser. Der udvises et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. pga. vakancer. Mindreforbruget modsvares delvis af et merforbrug på 1,7 mio. kr., som kan henføres til køb af pladser på ambulante alkoholbehandling grundet stigende aktivitet. Området er ikke styrbart for forvaltningen, da leverandører af ambulante alkoholbehandling kan tilbyde ydelser direkte til borgerne uden kommunal visitation

(hvis tilbuddet er godkendt af Socialtilsynet og har indgået samarbejdsaftale med mindst én kommune).

Hertil øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på i alt 0,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som eksternt finansierede projekter.

### **Sociale tilbud**

**2.880**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til boligrådgivere, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde samt eksternt finansierede projekter.*

Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. kan primært henføres til en forsinkelse i etablering af deleboliger og dermed lavere aktivitet. Dertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

**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	49.235	-50	38.009	-113	11.290
<b>I alt</b>	<b>49.235</b>	<b>-50</b>	<b>38.009</b>	<b>-113</b>	<b>11.290</b>

**I alt****11.290**

Anlæg udviser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. svarende til 23,0 pct. ift. budgettet.

Mindreforbruget skyldes forsinkelser på projekter på digitaliseringsområdet og byggeri. Digitaliseringsprojekterne udviser samlet et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. pga. reperioidisering af mobility-projekt, herunder udskydelse af indkøb af mobile devices så det følger implementeringen af den Nationale Standard for Identiteters Sikringsniveauer. På byggeriprojekterne er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. der primært kan henføres til at der ikke som forventet var behov for midler til ekstra personale og husleje under modernisering af ét tilbud "Thorupgården" samt forsinkelse i Samlokaliseringsscase II pga. indkvartering af fordrevne ukrainere til Ottiliahus og forsinkelse i byggetilladelse.

Der anmodes om overførsler for 7,6 mio. kr. til 2023. Den resterende del af mindreforbruget på 3,7 mio. kr. tilbageføres til kassen, jf. forklaringer nedenfor.

**Anlæg****11.290**

Byggeri og modernisering af tilbud udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af projekter der ophører i 2022 og dermed skal tilbagebetales til kassen og mindreforbrug på projekter der fortsætter i 2023 og dermed anmodes overført til 2023.

Mindreforbruget på projekter, der er ophørt i 2022, er sammensat af flere mindreforbrug. Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrører moderniseringsprojektet på "Thorupgården", som skyldes, at der ikke var behov for midler til ekstra personale og husleje i den periode beboerne var genhuset. Dertil et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende projektet "Psykiatriens Hus", som skyldes, at midlerne var tiltænkt en skalering af projektet, som ikke blev aktuelt. Derudover et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende to projekter. I modsatgående retning udviser projektet "Flytning af Skæve Boliger" et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes ekstraudgifter til fundering af husene, da undergrunden var blødere end forventet. Ovenstående afvigelser udgør samlet 3,7 mio. kr. og skal overføres til kassen.

Herudover mindreforbrug på grund af forsinkelser i en række projekter, som fortsætter i 2023 og frem. På anlægsprojekterne vedrører et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. forsinkelse i implementering af Samlokaliseringsscase II, som skyldes indkvartering af fordrevne ukrainerne i Otilliahus og forsinkelse i byggetilladelse. Dertil et samlet mindre-

forbrug på 1,7 mio. kr. fordelt på 29 projekter, som bl.a. kan henføres til forsinket anvendelse af monteringsmidler. På digitaliseringsprojekterne er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. pga. reperiodisering af mobility-projekt, herunder udskydelse af indkøb af mobile devices så det følger implementeringen af den Nationale Standard for Identiteters Sikringsniveauer. Det resterende mindreforbrug på 1,4 mio. kr. er sammensat af små mindreforbrug på 18 projekter. Andelen af det samlede mindreforbrug på projekter der fortsætter i 2023 er på 7,6 mio. kr. og anmodes overført til 2023.

**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.	
Efterspørgselstyrede dagtilbud	437	-512	399	-87	-386
HR	14	0	15	0	-1
Indlagte patienter	194.247	0	194.673	0	-426
Indtægter fra den centrale refusions- ordning, SDE	0	-335.153	0	-335.352	199
Sociale ydelser	436.265	-267.527	374.904	-201.511	-4.654
<b>I alt</b>	<b>630.963</b>	<b>-603.192</b>	<b>569.991</b>	<b>-536.950</b>	<b>-5.268</b>

**I alt****-5.268**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til sociale ydelser, hvor der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste som følge af en højere aktivitet end budgetteret. Hertil er der et merforbrug vedrørende hjemmetræning til børn på 1,7 mio. kr. som ligeledes skyldes stigende aktivitet på området. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

**Efterspørgselstyrede dagtilbud****-386**

*Hovedproduktet vedrører driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering).*

Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.

**HR****-1**

*Hovedproduktet vedrører EGU-elever*

HR udviser balance.

**Indlagte patienter****-426**

*Hovedproduktet vedrører medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen.*

Indlagte patienter udviser tilnærmelsesvis balance.

**Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE**

**199**

*Hovedproduktet vedrører refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager.*

Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE, udviser tilnærmelsesvis balance.

**Sociale ydelser**

**-4.654**

*Hovedproduktet vedrører udgifter til særlige tilfælde, enkeltydelser, merudgifter i forbindelse med handicap, tabt arbejdsfortjeneste mv.*

Sociale ydelser udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget er højere aktivitet end budgetteret på tabt arbejdsfortjeneste, svarende til et merforbrug på 2,7 mio. kr. Den stigende aktivitet 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. Yderligere er der et merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende hjemmetræning til børn, som ligeledes skyldes en højere aktivitet end budgetteret. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,3 mio. kr.

## 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	226	0	-166
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	5	0	0	5
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	4	0	-4
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	55	0	0	0	55
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	140	0	361	0	-221
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	40	0	0	0	40
<b>I alt</b>	<b>295</b>	<b>5</b>	<b>591</b>	<b>0</b>	<b>-291</b>

**I alt****-291**

Der er et samlet merforbrug på renter mv. på 0,3 mio. kr., som er tilnærmelsesvis balance.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.****-166**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

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

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

**7.50.50 Kassekreditter og byggelån****-4**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager****55**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

**7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst** -221

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** 40

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.



## 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	-662	0	12
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	-233	0	233
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-10	0	10
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	750	0	662	4.000	-3.912
<b>I alt</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-243</b>	<b>4.000</b>	<b>-3.657</b>

**I alt****-3.657**

Langfristede balanceposter viser balanceforskydninger på 3,7 mio. kr., som primært kan tilskrives en udligning af et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution ifm. opsigelsen af driftsoverenskomsten.

**8.32.20 Pantebreve****12**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

**8.32.23 Udlån til beboerindskud****233**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance. Forvaltningen har ved en fejl nulstillet budgettet i 2022. Fejlen er rettet i 2023.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender****10**

Funktionen udviser balance.

**8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst****-3.912**

Forskydningen i langfristet gæld på 3,9 mio. kr. kan tilskrives en korrektion af et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution hvor lånet retmæssigt skulle have været konteret under kortfristet gæld. Dette rettes der op på med denne forskydning.

## 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	-738	0	738
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	738	-738
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-738</b>	<b>738</b>	<b>0</b>

**I alt****0**

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

**8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.****738**

Funktionen udviser en samlet ændring på 0,7 mio. kr. som vedrører håndtering af aktiver for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.****-738**

Funktionen udviser en samlet ændring på 0,7 mio. kr. som vedrører håndtering af depoSita, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

# Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>4.923.178</b>	<b>128.133</b>	<b>5.051.311</b>	<b>5.039.617</b>	<b>11.694</b>
Administration	164.272	1.975	166.247	166.586	-339
Sundhed	651.401	29.305	680.706	657.236	23.470
Ældre	4.107.505	96.853	4.204.358	4.215.795	-11.437
<b>Anlæg</b>	<b>43.756</b>	<b>-11.202</b>	<b>32.554</b>	<b>29.185</b>	<b>3.369</b>
Anlæg	43.756	-11.202	32.554	29.185	3.369
<b>Overførsler mv.</b>	<b>2.008.769</b>	<b>34.627</b>	<b>2.043.396</b>	<b>2.045.315</b>	<b>-1.919</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.982.016	35.500	2.017.516	2.017.515	1
Overførsler	28.753	0	28.753	30.673	-1.920
Særligt dyre enkeltsager	-2.000	-873	-2.873	-2.873	0
<b>Finansposter</b>	<b>198.922</b>	<b>-196.810</b>	<b>2.112</b>	<b>-1.257</b>	<b>3.369</b>
Renter m.v.	1.127	0	1.127	697	430
Langfristede balanceposter	197.795	-196.810	985	-2.748	3.733
Øvrige balanceposter	0	0	0	794	-794
<b>I alt</b>	<b>7.174.625</b>	<b>-45.252</b>	<b>7.129.373</b>	<b>7.112.860</b>	<b>16.513</b>

**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	148.678	-964	150.573	-1.449	-1.410
Faglig udvikling	18.533	0	17.462	0	1.071
<b>I alt</b>	<b>167.211</b>	<b>-964</b>	<b>168.035</b>	<b>-1.449</b>	<b>-339</b>

**I alt** **-339**

Regnskabsresultatet for bevillingen Administration udviser samlet et nettomerforbrug på 0,3 mio. kr., som er sammensat af nedenstående bevægelser.

**Administrative fællesudgifter** **-1.410**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug som følge af vakante stillinger på 2,0 mio. kr., et merforbrug på indretning af det nye kontordomicil i Telehuset på 2,6 mio. kr., et merforbrug på it-sikkerhed på 0,4 mio. kr. samt et merforbrug på ekstern juridisk bistand på 0,4 mio. kr.

Centralforvaltningen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen flyttede i foråret 2022 til lokaler i Telehuset. I den forbindelse har udgifterne til indkøb af møbler, it-udstyr mv. været højere end forventet.

Merforbruget på it-sikkerhed vedrører udgifter til indsatser i relation til GDPR-forordningen mv.

Merudgifterne til juridisk bistand skyldes udgifter til juridisk bistand til afklaring af skatteforhold for selvejende plejehjem og sociale klausuler for eksterne leverandører.

**Faglig udvikling** **1.071**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende lønudgifter på 0,9 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende kommunale tilsyn på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende løn skyldes, at lønudgiften til enkelte medarbejdere er blevet bogført på hovedproduktet Ældreprojekter, mens budgettet er placeret på hovedproduktet Faglig udvikling. Udgiften til aflønning af medarbejderne vil fremadrettet blive konteret på hovedproduktet Faglig udvikling.

Mindreforbruget vedrørende kommunale tilsyn efter servicelovens §151 skyldes, at der er gennemført lidt færre tilsyn i 2022 som følge af COVID-19.

**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	23.429	0	21.234	0	2.195
Forebyggelse	133.274	-7.913	120.919	-2.255	6.698
Færdigbehandlede patienter	18.885	-8.027	15.521	-7.473	2.809
Genoptræning	338.635	-2.918	332.326	-3.025	6.415
KK Arbejds miljø	29.374	-873	26.305	-305	2.502
Sundhedsindsatser	161.429	-43.674	153.119	-38.428	3.064
Voksentandpleje	44.916	-5.833	43.958	-4.662	-213
<b>I alt</b>	<b>749.942</b>	<b>-69.238</b>	<b>713.382</b>	<b>-56.148</b>	<b>23.470</b>

**I alt**

**23.470**

Regnskabsresultatet for bevillingen Sundhed udviser et samlet nettomindreforbrug på 23,5 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser. Der søges om overførsel af 6,3 mio. kr. af dette mindreforbrug i forbindelse med overførselssagen.

**Begravelse & Hospice**

**2.195**

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

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug for begravelsesgodtgørelse på 3,3 mio. kr. og et merforbrug på hospice på 1,1 mio. kr.

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

Merforbruget for hospice skyldes, at der har været en stigning i antallet af borgere, som har benyttet tilbuddet.

**Forebyggelse**

**6.698**

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

Mindreforbruget er sammensat af et generelt mindreforbrug som følge af aktivitetsnedgang og vakante stillinger på 5,8 mio. kr. og et mindreforbrug for en række eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes på 0,9 mio. kr.

Flere af forebyggelsescentrene har i 2022 haft et lavere aktivitetsniveau end forventet. Dette har medført, at der har været vakante stillinger, som ikke er blevet genbesat, idet man har afventet en evt. stigning i aktivitetsniveauet. Det lavere aktivitetsniveau skyldes bl.a. eftervirkninger af COVID-19, som resulterede i et stort fald i antallet af henvisninger

til en enhed som Center for KOL. Antallet af henvisninger til enheden ligger stadig under niveauet før COVID-19.

Mindreforbrugene på de eksterne projekter søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

### **Færdigbehandlede patienter**

**2.809**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Hovedproduktet dækker over den takst, som kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalet færdigbehandlet borger 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 opfølgningsindsats.

### **Genoptræning**

**6.415**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende specialiseret genoptræning på 6,8 mio. kr., et merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 3,8 mio. kr. samt diverse mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende specialiseret genoptræning skyldes, at relativt få borgere har benyttet genoptræningstilbud på eksterne institutioner i 2022. De fleste borgere har således valgt Københavns Kommunes eget tilbud.

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.

Diverse mindreforbrug er fordelt på en række forskellige poster vedrørende drift af genoptræningscentre, drift af Neurorehabilitering København, privat praktiserende fysioterapi samt renovering af lokaler på genoptræningscentre.

### **KK Arbejdsmiljø**

**2.502**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug til løn på 1,7 mio. kr., merindtægter på 0,6 mio. kr. vedrørende salg af ydelser og et mindreforbrug vedrørende it-drift på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget på løn skyldes en vakant lederstilling og modtagelsen af et større beløb i barselsrefusioner tidligere end forventet.

**Sundhedsindsatser**

**3.064**

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

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende Sundhedsklynger på 3,0 mio. kr., mindreforbrug for eksternt finansierede projekter på 2,4 mio. kr., diverse merforbrug på 1,9 mio. kr. og et merforbrug på 0,4 mio. kr., som følge af COVID-19

Mindreforbruget vedrørende Sundhedsklynger, som blev besluttet med Økonomiaftalen for 2022 skyldes, at tiltaget blev igangsat relativt sent i 2022. Der er tale om et tværkommunalt tiltag, som skal gennemføres i samarbejde med andre kommuner i Hovedstadsområdet. Mindreudgiften søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbruget for eksternt finansierede projekter skyldes primært forsinkelse af projektet Fælles Udbud af Telemedicin. Mindreudgiften søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at udgifterne til podning af medarbejderne i 4. kvartal 2022 var lidt højere, end det blev forudset ved 3. kvartals prognose 2022, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

**Voksentandpleje**

**-213**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes et nyt udbud af tandtekniske ydelser, som har resulteret i svagt stigende priser. Der har desuden været lidt større udgifter til kørsel, som følge af stigende brændstofpriser.



**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	124.435	-13.309	114.434	-7.542	4.234
Hjemmepleje	788.534	-4.609	798.518	-5.143	-9.450
Hjælpemidler	168.143	0	176.620	1.845	-10.321
Køb og salg af pladser	345.110	-168.667	333.733	-192.402	35.113
Madservice	63.194	-27.499	58.852	-25.164	2.006
Midlertidige døgnophold	196.922	-10.027	214.132	-7.712	-19.526
Myndighed	152.718	0	146.481	-1	6.238
Omsorgssystemer	80.107	0	90.819	-8.078	-2.634
Plejebolig	2.102.327	-210.514	2.114.325	-210.205	-12.306
SUF Arbejdsmiljø	21.697	-454	19.118	-666	2.792
Sygepleje	255.655	0	274.283	-92	-18.536
Uddannelse	366.827	-96.492	374.501	-112.349	8.183
Ældreprojekter	79.749	-9.488	77.331	-9.840	2.770
<b>I alt</b>	<b>4.745.418</b>	<b>-541.059</b>	<b>4.793.147</b>	<b>-577.349</b>	<b>-11.437</b>

**I alt**

**-11.437**

Regnskabsresultatet for bevillingen Ældre udviser et samlet nettomerforbrug på 11,4 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

**Aktivitetstilbud**

**4.234**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. for aktivitetstilbudene og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. for §79 klubberne.

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

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

**Hjemmepleje**

**-9.450**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et generelt merforbrug i hjemmeplejen på 9,2 mio. kr. og et merforbrug vedrørende COVID-19 på 0,3 mio. kr.

Det generelle merforbrug i hjemmeplejen skyldes forhold som fornyet udbud af indkøbsordningen, øget sygefravær, øget brug af eksterne vikarer, ændret konteringspraksis for opgaveoverdragede sygeplejeydelser leveret af private leverandører og en stigning i antallet af borgere og besøg i 2022.

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. Udbuddet blev gennemført som følge af Borgerrepræsentationens beslutning om at opsigte samarbejdet med en af de to hidtidige leverandører Intervare. Resultatet af udbuddet var en stigning i prisen på over 50 pct. i forhold til den tidligere aftale. Der blev til budget 2023 fremsat et ønske om at kompensere Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for merudgifterne som følge af det nye udbud, men dette blev ikke indarbejdet i budget 2023.

Sygefraværet i hjemmeplejen er steget med 1,3 fraværsdagsværk pr. fuldtidsansat fra 2021 til 2022. Der har samtidig været en betydelig stigning i brugen af eksterne vikarer, som ofte er dyrere end interne vikarer.

Som følge af væksten i udgifterne til vikarer er det besluttet at gennemføre en analyse af brugen af vikarer på tværs af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Mængden af nettovisiteret hjemmepleje er ikke øget i væsentligt omfang fra 2021 til 2022, men der er flere borgere, som modtager hjemmepleje, og antallet af planlagte besøg er steget med 4 pct. 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.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. COVID-19 merforbruget i hjemmeplejen i 4. kvartal skyldes primært større udgifter til vikarer og erstatningspersonale, som følge af den stigende smitte i 4. kvartal.

### **Hjælpe midler**

**-10.321**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 10,3 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et merforbrug på 10,7 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. for Område Nord og Syd, et merforbrug på Hjælpe middelcentret på 0,2 mio. kr.

Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes både en aktivitetsstigning og markante prisstigninger på kørsel i 2022.

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 aktivitetsstigningen på området og

ikke udgiftsstigningen som følge af prisstigninger på området. Der må fremadrettet således fortsat forventes et merforbrug på området.

Prisstigningerne skyldes især udviklingen i brændstofpriserne, men også udløb af tidligere indgåede kontrakter med vognmænd i foråret 2022, som var billigere end de nye kontrakter, der blev indgået i 2022.

Mindreforbrugene for områderne skyldes mindreforbrug på specialiserede tekniske hjælpemidler og plejevederlag, som følge af lavere aktivitet.

Merforbruget i Hjælpe-middelcentret skyldes, at Hjælpe-middelcentret i 2022 har haft ekstraudgifter til indretning af nye omklædningsrum og andre renoveringstiltag.

### **Køb og salg af pladser**

**35.113**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 35,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger i andre kommuner på 11,6 mio. kr. og merindtægter på salg af pleje- og ældreboliger i Københavns Kommune til andre kommuner på 23,5 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 eksklusive resultatet på køb af pladser.

Mindreforbruget på køb af pladser kan primært henføres til køb af plejeboliger, hvor der i løbet af 2022 har været et fald i antallet af købte plejeboliger på ca. 15 pladser pr. måned.

Merindtægterne for salg af pladser skyldes primært en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser.

### **Madservice**

**2.006**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug i Københavns Madservice på 3,2 mio. kr. og et merforbrug vedrørende de private madleverandører på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget i Københavns Madservice skyldes primært større omsætning som følge af leverancer af mad til ukrainske flygtninge indkvarteret på tidligere plejehjem i Københavns Kommune. Som følge af stordriftsfordele er merindtægten ved produktionen af mad til flygtningene større end merudgifterne. Ved de løbende kvartalsprognoser i 2022 har det været forudsat, at der ville ske en reduktion i antallet af flygtninge i 4. kvartal 2022. Dette er imidlertid ikke sket og der er derfor realiseret et bedre resultat end forventet i 2022.

Merforbruget vedrørende de private leverandører skyldes, at der er sket en stigning i antallet af borgere, som har valgt en privat leverandør af mad.

Det bemærkes, at mindreforbruget som følge af madleveringer til flygtninge vil være et tidsbegrænset forhold, mens merforbruget som følge af, at flere borgere har valgt en privat leverandør kan være permanent.

### **Midlertidige døgnophold**

**-19.526**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,5 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et generelt merforbrug på de midlertidige døgnophold på 18,5 mio. kr. og et merforbrug vedrørende COVID-19 på 1,0 mio. kr.

Det generelle merforbrug skyldes øget sygefravær, kraftig vækst i 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 iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes udgifter til vikardækning på de midlertidige døgnophold som følge af den stigende smitte i 4. kvartal 2022.

### **Myndighed**

**6.238**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været mange vakante stillinger i 2022. De vakante stillinger skal ses i relation til en større organisatorisk omlægning på området i slutningen af 2021. Som følge omlægningen har mange stillinger skulle nybesættes. Antallet af vakante stillinger har dog været faldende i 4. kvartal af 2022.

### **Omsorgssystemer**

**-2.634**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende det eksternt finansierede IT-projekt 'Kommunal Pro' på 2,5 mio. kr., et merforbrug på anskaffelse af devices på 4,9 mio. kr. samt et merforbrug vedrørende COVID-19 på 0,2 mio. kr.

Det eksternt finansierede IT-projekt 'Kommunal Pro' er blevet forsinket som følge af resourcemangel i den landsdækkende tværkommunale og tværregionale organisation, der gennemfører leverancer til projektet. Enheden har således ikke kunnet levere det udviklingsarbejde i projektet, der var planlagt i 2022. Mindreforbruget søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Merforbruget på anskaffelsen af devices skyldes, at det har været nødvendigt at udskifte Sundheds- og Omsorgsforvaltningens devices i 2022 for at leve op de aktuelle IT-sikkerhedsmæssige krav.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

### **Plejebolig**

**-12.306**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 12,3 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et generelt merforbrug på plejehjemmene på 6,5 mio. kr., et mindreforbrug på istandsættelse af servicearealer på 7,6 mio. kr., samt et merforbrug vedrørende COVID-19 på 13,4 mio. kr.

Det generelle merforbrug på plejehjemmene skyldes primært forhold som øget sygefravær og stor personaleomsætning.

Mindreforbruget på istandsættelse af servicearealer skyldes, at planlagte renoveringsarbejder og inventaranskaffelser ikke har kunne realiseres som forventet. Dette skyldes bl.a. forsinkelser i leverancer fra eksterne leverandører.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes primært udgifter til vikardækning på plejehjemmene som følge af den stigende smitte i 4. kvartal 2022.

### **SUF Arbejdsmiljø**

**2.792**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 0,9 mio. kr., et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,5 mio. kr., samt et merforbrug vedrørende fællestillidsrepræsentanter på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere.

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**

**-18.536**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,5 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende akutteamet på 1,9 mio. kr., et merforbrug vedrørende den øvrige sygepleje på 20,3 mio. kr. og et merforbrug, som følge af COVID-19 på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget i akutteamet skyldes, at der endnu ikke er ansat det planlagte antal medarbejdere i teamet, og der er derfor lavere lønudgifter end budgetteret.

Merforbruget på den øvrige sygepleje skyldes bl.a. en stigning i antallet af visiterede timer i sygeplejen fra 2021 til 2022 på 6,3 pct. Der har desuden været en stigning i det gennemsnitlige sygefravær i sygeplejen på 3,7 fraværsværk pr. fuldtidsansat fra 2021 til 2022.

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 tildeles 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.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at de faktiske udgifter til COVID-19 i 4. kvartal har været større end forventningen ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

### **Uddannelse**

**8.183**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på elevområdet på 2,7 mio. kr., et mindreforbrug for administrationen på 1,5 mio. kr., et mindreforbrug på kompetenceudvikling på 3,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i projektet Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen.

Elevområdets mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på det dimensionerede elevområde (social- og sundhedsassistentelever og -hjælperelever) på 4,2 mio. kr., et merforbrug for kommunens 'øvrige elever', som ikke er omfattet af dimensioneringen på 3,0 mio. kr. samt et mindreforbrug for PAU-eleverne (pædagogisk assistentuddannelse) på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på det dimensionerede elevområde skyldes modtagelsen af større refusioner fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB) end forventet og, at frafaldet på uddannelserne har været større end forventet ved sidste kvartalsprognose i 2022.

Mindreforbruget for PAU-eleverne skyldes modtagelse af AUB-refusioner i 2022, der har været større end forventet.

Mindreforbruget for administrationen af elevområdet skyldes nedlæggelsen af en lederstilling på området samt flere vakante stillinger i en del af 2022.

Mindreforbruget på kompetenceudvikling skyldes bl.a., at en del af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens behov for kompetenceudvikling er blevet dækket af eksterne tilskud og statslige bevillinger. Dette har medført et mindre behov for at trække på fast afsatte midler til kompetenceudvikling.

### **Ældreprojekter**

**2.770**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på 2,3 mio. kr., mindreindtægter på eksternt finansierede projekter på 3,0 mio. kr. samt mindreforbrug på øvrige projekter på 3,5 mio. kr.

Mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter skyldes, at projekterne er blevet forsinkede eller efter aftale med tilskudsgiverne er blevet forlænget ind i 2023. Mindreforbrugene søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreindtægterne på de eksternt finansierede projekter skyldes ligeledes forsinkelser i projekterne. De kan dog også skyldes, at tilskudsgiver ikke har udbetalt tilskuddet i det omfang, som der har været udgifter i projekterne i 2022 og det resterende tilskud således først udbetales i 2023. Mindreindtægterne søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbrugene på de øvrige projekter omhandler blandt andet projekterne 'Aflastning af pårørende', 'Ensomhedsindsats', 'Forebyggelse af kompliceret sorg' og 'Værdig død'. Mindreforbrugene på disse projekter skyldes forhold som mindre efterspørgsel efter kompetenceudviklingen, som er en del af projekterne og forsinkelser på fakturering af ydelser fra eksterne leverandører.

**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	34.200	-1.646	29.688	-503	3.369
<b>I alt</b>	<b>34.200</b>	<b>-1.646</b>	<b>29.688</b>	<b>-503</b>	<b>3.369</b>

**I alt**

**3.369**

Regnskabsresultatet for bevillingen Anlæg udviser et samlet nettomindreforbrug på 3,4 mio. kr.

**Anlæg**

**3.369**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 4,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr.

De væsentligste årsager til mindreudgifterne på 4,6 mio. kr. er fordelt på nedenstående poster:

*Mindreforbrug:*

- 0,6 mio. kr. på 'Øget viden - luftforurening', som skyldes en forsinkelse på projektets aktiviteter. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,6 mio. kr. på 'Tryghed borgere m. demens og udadreagerende adfærd', som skyldes forsinkelser i indkøb af sanseteknologi på forvaltningens plejehjem. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,6 mio. kr. på 'Borgerbooking - selvbetjeningsløsning', som skyldes at 35 pct. af projektets leverancevederlag er skudt til 2023. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,8 mio. kr. på 'CURA - Konsolidering af funktionalitet'. En del af budgettet skulle have været anvendt til frikøb af interne nøglemedarbejderressourcer. Disse har dog vist sig ikke at være tilgængelige, på det ønskede tidspunkt. Mindreforbruget overføres til 2023.

Der er desuden et samlet mindreforbrug på en række andre anlæg på i alt 2,0 mio. kr.

*Merforbrug:*

- 1,1 mio. kr. på 'Brandrenovering 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 2023.

Mindreindtægterne på 1,2 mio. kr. vedrører primært 'Produktionskøkken Skjelhøjgård'. Mindreindtægten udgør 1,6 mio. kr. og skyldes en manglende udbetaling af serviceare-



altilskud fra staten. Ansøgningen om udbetalingen af statstilskuddet varetages af Teknik- og Miljøforvaltningen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Teknik- og Miljøforvaltningen, så sagen kan afsluttes i 2023.

Derudover er der fejlagtigt blevet bogført 0,5 mio. kr. på 'Borgerbooking - selvbetjeningsløsning' som en indtægt. Der er imidlertid tale om en refusion fra en anden kommune 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	2.017.516	0	2.017.515	0	1
<b>I alt</b>	<b>2.017.516</b>	<b>0</b>	<b>2.017.515</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**I alt** **1**

Bevillingen Aktivitetsbestemt medfinansiering udviser budgetoverholdelse.

**Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet** **1**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

**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	1.663	0	1.663	0	0
Ældreboliger	62.587	-35.497	63.600	-34.590	-1.920
<b>I alt</b>	<b>64.250</b>	<b>-35.497</b>	<b>65.263</b>	<b>-34.590</b>	<b>-1.920</b>

**I alt** -1.920

Bevillingen Overførsler udviser et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.

**EGU-elever** 0

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

**Ældreboliger** -1.920

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 7,3 mio. kr. og et merforbrug på tomgangshusleje på 9,2 mio. kr.

Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til husleje i almenyttige 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 2022.

Merforbruget på tomgangshuslejen kan henføres til en stigning i antallet af ledige ældreboliger. Stigningen i antallet af ældreboliger skyldes bl.a. gennemførelsen af Helhedsplanen i Mjølnerparken, omdannelse af ældreboliger til tryghedsboliger i Guldbergs Have og Sundparken og borgernes manglende mobilitet i forhold til at flytte til de bydele, hvor der er ledig ældreboligkapacitet.

**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	-2.873	0	-2.873	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-2.873</b>	<b>0</b>	<b>-2.873</b>	<b>0</b>

**I alt** **0**

Bevillingen Særligt dyre enkeltsager udviser budgetoverholdelse.

**Særligt dyre enkeltsager** **0**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

## 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	102	39	-142
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	22	0	-22
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	127	0	125	0	2
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	408	0	592
<b>I alt</b>	<b>1.127</b>	<b>0</b>	<b>657</b>	<b>39</b>	<b>430</b>

**I alt** **430**

På renter m.v. er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** **-142**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **-22**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** **2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.70 Kommunekredit** **592**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Renter på disse lån følger ikke den gængse renteprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er baseret på indekserede obligationslån som ganske vist har en fast, pålydende rente, men den faste renteprocent beregnes på baggrund af en hovedstol, som reguleres efter prisudviklingen og dermed er inflationskorrigeret.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budgetlægning følger lånenes afdragstabeller, som dog er baseret på en inflation på 2,5 pct. pr. år. Det seneste års stigende inflation har endnu ikke haft afsmittende effekt på lånet og den deraf afledte og fortsat lave regulering af hovedstolen gør, at renteudgifterne er lavere end forventet.

**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.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-1.229	0	-1.641	0	412
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	577	0	577	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	104	0	-2.673	0	2.777
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	433	0	432	0	1
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	557	0	543
<b>I alt</b>	<b>985</b>	<b>0</b>	<b>-2.748</b>	<b>0</b>	<b>3.733</b>

**I alt** **3.733**

På de langfristede poster er der et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

**8.32.23 Udlån til beboerindskud** **412**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget relaterer sig til tilbagebetalinger til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af tidligere udbetalte beboerindskudslån. Tilbagebetalingerne i 2022 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** **2.777**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Tilgodehavender på IM-funktion 8.32.25 omfatter hjemmepleje- og sygeplejeydelser til udenlandske statsborgere, som opholder sig i Københavns Kommune uden at have et dansk sygesikringsbevis. De leverede ydelser afregnes efterfølgende med borgerens sygeforsikring i det respektive hjemland. Afregningsprocessen varierer og varer i snit ca. 2 år.

I slutningen af 2022 er der dog modtaget to refusioner, som ligger forud for det forventede tilbagebetalingstidspunkt og det medfører et samlet mindreforbrug.

**8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger**

543

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Både renter og afdrag på lån til ældreboliger følger ikke den gængse rente og afdragsprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er optaget i Kommunekredit og er baseret på indekserede obligationslån, hvor både renter og afdrag i 2022 er betingede af inflationen og renteniveauet i lånemarkedet. Den indekserede obligation tilpasser derfor sin hovedstol efter inflationen og ændrer både renten og afdraget, idet begge beregnes på baggrund af den korrigerede hovedstol.

Det seneste års stigende inflation har dog endnu ikke haft afsmittende effekt på lånet og den fortsat lave regulering af hovedstolen gør, at også afdragene er lavere end forventet.



**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	-782	0	782
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.576	-1.576
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-782</b>	<b>1.576</b>	<b>-794</b>

**I alt** **-794**

Øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 0,8 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.** **782**

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 0,8 mio. kr.

Ændringen i legater og donationer svarer netto til et forbrug på 0,9 mio. kr. Derimod er nye donationer og indbetalinger i 2022 opgjort til 0,1 mio. kr.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-1.576**

Hovedfunktionen udviser et fald i gælden på 1,6 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er faldet med 0,8 mio. kr., dels gennem deposita (herunder beboeres fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som ligeledes er faldet med 0,8 mio. kr.

# Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>11.497.140</b>	<b>329.753</b>	<b>11.826.893</b>	<b>11.677.399</b>	<b>149.494</b>
Administration	245.612	26.162	271.774	270.505	1.269
Dagtilbud - Demografireguleret	5.097.728	87.474	5.185.202	5.114.422	70.780
Dagtilbud special - Demografireguleret	364.900	20.108	385.008	387.845	-2.837
Specialundervisning - Demografireguleret	1.173.062	63.537	1.236.599	1.206.067	30.532
Sundhed - Demografireguleret	324.070	8.979	333.049	332.078	971
Undervisning - Demografireguleret	4.291.768	123.493	4.415.261	4.366.482	48.779
<b>Anlæg</b>	<b>318.286</b>	<b>-172.924</b>	<b>145.362</b>	<b>137.345</b>	<b>8.017</b>
Anlæg	318.286	-172.924	145.362	137.345	8.017
<b>Overførsler mv.</b>	<b>42.032</b>	<b>-8.876</b>	<b>33.156</b>	<b>64.735</b>	<b>-31.579</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	42.032	-8.876	33.156	64.735	-31.579
<b>Finansposter</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>1.204</b>	<b>-4</b>
Renter m.v.	1.200	0	1.200	1.197	3
Øvrige balanceposter	0	0	0	7	-7
<b>I alt</b>	<b>11.858.658</b>	<b>147.953</b>	<b>12.006.611</b>	<b>11.880.683</b>	<b>125.928</b>

**Service**

Regnskabsresultatet på service udviser et mindreforbrug på 149,5 mio. kr., hvor der indgår et internt lån på 45,4 mio. kr. og en ændring af konteringspraksis for specialundervisning for 40,1 mio. kr., hvorved afvigelsen udgør 64,0 mio. kr.

Det interne lån blev bevilliget ved 3. regnskabsprognose (tabel 1), men det har siden vist sig, at der ikke var behov for derfor.

Ændringen i konteringspraksis medførte en omkontering fra service til overførsler.

*Tabel 1. Internt lån på bevillingsniveau*

<b>Bevillingsområde (mio. kr.)</b>	<b>Fordeling af det interne lån i 2022</b>
Specialdagtilbud	7,6
Undervisning	17,5
Specialundervisning	17,8
Administration	2,5
<b>I alt</b>	<b>45,4</b>

Disse to ændringer indgår også som korrektioner til budgettet i den tekniske overførselssag 2022-2023.

Tabel 2 viser en oversigt over regnskabsresultatet for service fordelt på de seks bevillingsområder efter de foretagne tekniske korrektioner.

*Tabel 2. Regnskab 2022*

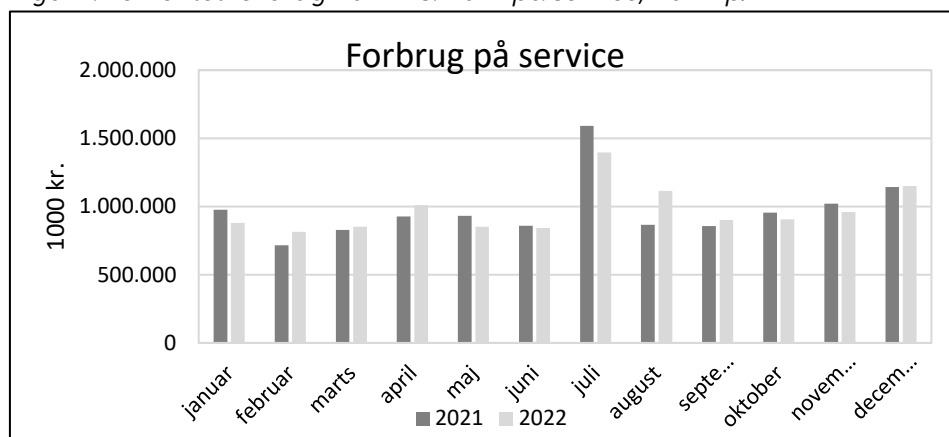
<b>Bevillingsområde (mio. kr.)</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forbrug i alt</b>	<b>Afvigelse</b>	<b>Heraf decentral opsparing</b>	<b>Heraf eksterne midler mv.</b>	<b>Ordinær drift inkl. Ukraine og energi</b>
Dagtilbud	5.185,2	5.114,4	70,8	73,9	5,5	-8,7
Specialdagtilbud	377,4	387,8	-10,4	-1,3	0	-9,1
Undervisning	4.397,8	4.366,5	31,3	-2,9	24,0	10,2
Specialundervisning	1.178,6	1.206,1	-27,4	1,3	2,4	-31,1
Administration	269,3	270,5	-1,3	0	6,6	-7,9
Sundhed	333,1	332,1	1,0	0,8	0,2	0
<b>I alt</b>	<b>11.741,4</b>	<b>11.677,4</b>	<b>64,0</b>	<b>71,8</b>	<b>38,8</b>	<b>-46,6</b>

Som det fremgår af tabel 2, er det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 64,0 mio. kr. fordelt med merforbrug på den ordinære drift på 46,6 mio. kr., en decentral opsparing på 71,8 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende eksterne og kontraktbunde midler samt øvrige overførsler på 38,8 mio. kr.

En af årsagerne til, at forventningen om et merforbrug i 3. regnskabsprognose udvikler sig til et realiseret mindreforbrug i regnskab 2022 skyldes, at der bredt i forvaltningen kunne konstateres en opbremsning i forbruget i årets sidste 3 måneder, jf. figur 1.

I figuren ses, at forbruget generelt lå højere i årets første 9 måneder i 2022 sammenlignet med tidligere som følge af de stigende priser. Dog sker der en opbremsning i forbruget i alle 3 måneder i 4. kvartal.

Figur 1. Forventet forbrug 2022 vs. 2021 på service, 2022 p/l



### Stigende priser

Energipriserne er i 2022 steget som følge af situationen i Ukraine. Udover stigende energipriser har 2022 også været præget af høj inflation og markante prisstigninger på bl.a. fødevarer.

I regnskabet har forvaltningen opgjort merudgifter på 70,5 mio. kr. på energiområdet. Derudover er der i 2022 samtidig set konsekvenserne af stigende priser på særligt fødevarer, som primært har sat sig i den decentrale opsparing. På de kategorier, som forvaltningens fødevareaftale bliver reguleret efter, er der fra 2021 til 2022 tale om en gennemsnitlig prisstigning på 15,7 pct. Dette har svaret til merudgifter på fødevarerområdet i størrelsesordenen 19,1 mio. kr. i 2022 jf. tabel 3.

Tabel 3. Oversigt over merudgifter til energi og fødevarer på bevillingsområderne

Bevillingsområde (mio. kr.)	Energi	Fødevarer	Merudgifter i alt
Dagtilbud	35,1	9,4	44,5
Specialdagtilbud	0,9	0,2	1,1
Undervisning	29,5	7,8	37,3
Specialundervisning	3,9	0,9	4,8
Sundhed	0,2	0,1	0,3
Administration	0,9	0,7	1,6
<b>I alt</b>	<b>70,5</b>	<b>19,1</b>	<b>89,6</b>

### Ukraine og COVID-19

Der har i 2022 været et stort udgiftsbehov i forbindelse med modtagelse af ukrainske børn i 0-17 årsalderen. Udgifterne har været forbundet med pasning, undervisning, tandpleje, administration mv.

De faktiske udgifter er i regnskabet opgjort til 44,0 mio.kr. Forvaltningen er i løbet af 2022 blevet kompenseret med samlet set 39,0 mio.kr. til Ukraine-udgifter, hvorved der udestår en merudgift på 5,0 mio. kr., jf. tabel 4, som forvaltningen bliver kompenseret for i forbindelse med overførselssagen for 2022-2023. Forvaltningen er derudover blevet fuldt kompenseret for de merudgifter til COVID-19 på 50,5 mio. kr., som forvaltningen har haft i 2022.

Tabel 4. Faktiske udgifter og modtaget kompensation som følge af Ukraine

Bevillingsområde (mio. kr.)	Faktiske udgifter sfa. Ukraine	Modtaget kompensation	Manglende kompensation
Dagtilbud	10,0	7,9	-2,1
Specialdagtilbud	0,3	0,3	0
Undervisning	25,3	24,6	-0,7
Specialundervisning	0,7	0,4	-0,3
Sundhed	0,7	1,1	0,4
Administration	7,0	4,7	-2,3
<b>I alt</b>	<b>44,0</b>	<b>39,0</b>	<b>-5,0</b>

### Decentral opsparing

Den decentrale opsparing udgør i regnskab 2022 i alt 71,8 mio. kr. ekskl. eksterne midler. Ved Regnskab 2021 blev den decentrale opsparing opgjort til 116,3 mio. kr. Der har således været tale om et fald i den decentrale opsparing i 2022.

På undervisning og specialundervisning er der sket et skifte i den decentrale opsparing, hvor der i 2021 blev overført en opsparing fra 2021 er dette nu ændret til, at skolerne overfører en lille gæld til 2023. Årsagerne er som nævnt de stigende priser samt i mindre grad, at skolerne har haft større udgifter til løn og vikarer. Derudover har skolerne ikke fuldt ud kunne tilpasse deres økonomi efter indførelsen af dispositionsbegrænsningen på 18,9 mio. kr., som blev besluttet efter 1. prognose 2022, jf. tabel 6.

På dagtilbudsområdet er der i 2022 tilført ekstra midler til at øge normeringerne. Disse midler forklarer den positive decentrale opsparing på dagtilbud, da de nuværende rekrutteringsudfordringer på pædagogisk personale har gjort det vanskeligt for institutionerne at anvende midlerne.

Tabel 5. Decentral opsparing 2021 og 2022

Bevillingsområde (mio. kr.)	Decentral opsparing R21*	Decentral opsparing 1. prognose 2022	Decentral opsparing 2. prognose 2022	Decentral opsparing 3. prognose 2022	Decentral opsparing R22
Dagtilbud	62,8	52,3	53,4	61,6	73,9
Specialdagtilbud	-1,1	2,4	-4,0	-0,1	-1,3
Undervisning	40,7	18,7	10,0	-24,0	-2,9
Specialundervisning	13,7	9,7	-1,7	4,7	1,3
Sundhed	0,1	0,8	-2,0	1,7	0,8
Administration	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>I alt</b>	<b>116,3</b>	<b>83,9</b>	<b>55,8</b>	<b>43,9</b>	<b>71,8</b>

\*Der er tale om den samlede decentrale opsparing i 2021, som i 2022 blev overført med 103,1 mio. kr. på service og 13,2 mio. kr. på anlæg.

### Overførsler - Eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler

De eksterne midler dækker over tilskudsmidler fra fonde og ministerier, der medfinansierer en lang række projekter samt indgåede kontrakter med eksterne leverandører. Eksempler fra tilskudsmidler er kompetenceudvikling af lærere i forbindelse med Folkeskolereformen med statsligt tilskud og midler til Skoletjenesten, hvor deres aktiviteter følger et skoleår og ikke et kalenderår.

Der er samlet set 32,3 mio. kr. i tilskudsmidler, der ikke er anvendt i 2022, og som vil blive søgt overført til 2023 i forbindelse med sagen om overførselsanmodninger 2022-2023 til en fortsættelse af projekterne i 2023. En annullering af projekterne vil betyde, at de eksterne midler helt eller delvist vil skulle tilbagebetales, herunder også midler som har været afholdt til aktiviteten. Forvaltningen har desuden indgået kontrakter med eksterne leverandører for samlet set 1,0 mio. kr. som anmodes overført til 2023.

Udover de eksterne og kontraktbundne midler søges der om øvrige overførsler på samlet set 5,5 mio. kr. Der er primært tale om investeringscases, hvor det ikke i 2022 har været muligt at foretage de nødvendige investeringer grundet forsinkelser, som er essentielle for at kunne opnå de politisk vedtagne effektiviseringer.

Alle ønsker indgår som en del af forhandlingerne om overførselssagen 2022-2023. Det betyder, at der samlet set søges om overførsler på 38,8 mio. kr. fra 2022 til 2023, og der henvises til Sagen om Overførsler, der ligeledes behandles på Børne- og Ungdomsudvalget den 8. marts, for en uddybning af de konkrete projekter og kontrakter.

### Ordinær drift

Regnskabet viser et merforbrug på 46,6 mio. kr. på den ordinære drift.

Merforbruget på den ordinære drift skyldes primært prisstigninger på særlig energi samt udgifter til Ukraine. Merudgifterne til Ukraine er samlet set på 5,0 mio. kr. udover allerede tildelte midler på området og bliver dækket via overførselssagen. De ekstraordinært høje priser på energi udgør alene 70,5 mio. kr. af merforbruget på ordinær drift. Derudover ses der flere mindreforbrug centralt i forvaltningen, der reducerer merforbruget på den ordinære drift.

Udover ovenstående afspejler årsregnskabet et samlet forventet merforbrug på specialområderne. I forbindelse med 1. prognose blev specialområderne tildelt 32,6 mio.kr., jf. tabel 6, til dækning af det på det tidspunkt beregnede merforbrug.

*Tabel 6. Dispositionsbegrænsning fordelt på bevillingsområder*

Bevillingsområde (mio. kr.)	Dispositionsbegrænsning
Dagtilbud	7,9
Specialdagtilbud	0,6
Undervisning	18,9
Specialundervisning	5,2
<b>I alt</b>	<b>32,6</b>

Merudgifter dækkede ikke den fulde udgift på områderne, og der ses fortsat en manko primært på befordringsområdet ved afslutningen af 2022.

**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	274.615	-2.841	271.805	-1.301	1.269
<b>I alt</b>	<b>274.615</b>	<b>-2.841</b>	<b>271.805</b>	<b>-1.301</b>	<b>1.269</b>

**I alt**

**1.269**

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.

Administrationsområdet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i regnskab 2022.

**Administration**

**1.269**

Administrationen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. I mindreforbruget indgår ønskede overførsler på 6,6 mio. kr. Heraf udgør de eksterne midler 3,8 mio. kr. som vedrører tre specifikke EU-projekter, hvor mindreforbruget søges overført til 2023, som følge af, at midlerne er tildelt i 2022 af Den Europæiske Kommission, men projekterne afsluttes i 2023. De øvrige overførsler vedrører primært investeringscases, hvor det ikke i 2022 har været muligt at foretage de nødvendige investeringer som følge af, at flere af projekterne har været sat i bero i hele 2022 pga. Schrems II-dommen. Dommen påvirker markedets evne til at levere løsninger, der lever op til de nye EU-regler på it-løsninger, hvor der lagres oplysninger i tredjelande. Dette har betydet, at det ikke har været muligt at udvikle de løsninger, som er essentielle for at kunne opnå de politisk vedtagne effektiviseringer fremadrettet.

Regnskabsresultatet eksklusiv overførselsanmodninger på 6,6 mio. kr. og det interne lån på 2,5 mio. kr. giver et merforbrug på den ordinære drift på 7,9 mio. kr. inklusiv merudgifter til Ukraine og forsyning jf. tabel 7.

Tabel 7: Oversigt over ordinær drift på Administration

Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Administrativt personale	178,7	180,6	-1,9
Øvrig drift	55,2	60,2	-5,1
<i>Ordinær drift eksklusiv energiodgifter</i>	<i>233,9</i>	<i>240,8</i>	<i>-7,0</i>
Udgifter til stigende energipriser	0	0,9	-0,9
<i>Ordinær drift i alt</i>	<i>233,9</i>	<i>241,7</i>	<i>-7,9</i>
Eksterne midler og øvrige overførsler	6,6	0,0	6,6
Internt lån	2,5	0,0	2,5
COVID-19	28,8	28,8	0,0
<b>Resultat i alt</b>	<b>271,8</b>	<b>270,5</b>	<b>1,3</b>



Administrationsrammen udviser i 2022 et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr. En stor del af det skyldes ufinansierede ukraineudgifter, som håndteres i forbindelse med overførselssagen. Ses der bort fra disse, er der et merforbrug på godt 5,0 mio. kr. En del af disse skyldes, at der i 2022 har været en række engangsudgifter. Det handler bl.a. om udgifter i forbindelse med opsigelse af lejemål på administrationsområdet, ekstraordinære udgifter til advokatbistand på Skt. Annæ samt udgifter til skolelederseminar i 2021, som først blev faktureret i 2022. Derudover har administrationsrammen båret nogle udgifter, som rettelig har hørt hjemme på andre bevillingsområder, men hvor budgettet ikke er blevet flyttet rettidigt. Det handler fx om øgede udgifter til arbejdet med Tidlig Indsats, effektiviseringer som følge af øget regres i forsikringssager mv. Disse vil alle blive håndteret i forbindelse med kommende sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023. Endelig har administrationsområdet nogle strukturelle finansieringsudfordringer i forhold til tværgående effektiviseringscases, som det ikke har været muligt at udmønte konkret. Det drejer sig primært om effektiviseringer vedrørende udvikling af kommunens økonomisystem Kvantum, hvor de systemmæssige forudsætninger for at hjemtage effektiviseringerne er forsinkede.

**Dagtilbud - 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	7.086.601	-1.901.399	7.033.586	-1.919.164	70.780
<b>I alt</b>	<b>7.086.601</b>	<b>-1.901.399</b>	<b>7.033.586</b>	<b>-1.919.164</b>	<b>70.780</b>

**I alt**

**70.780**

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 over Københavns Kommunes fritidsordninger (KKFO'er) og klubber.

Dagtilbudsområdet udviser et mindreforbrug på 70,8 mio. kr. i regnskab 2022. Et resultat som er inklusiv en decentrale opsparring på 73,9 mio. kr. og eksterne midler mv. på 5,5 mio. kr. som søges overført fra 2022 til 2023 i forbindelse med overførselssagen.

**Dagtilbud**

**70.780**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 70,8 mio. kr. heraf indgår 5,5 mio. kr. som der søges overført til 2023. Dette skyldes blandt andet, at projektet "Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i daginstitutioner" er blevet forlænget til 2023, hvorved der søges overført 3,2 mio. kr. Derudover er flere investeringscases blevet forsinket, hvormed de politisk vedtagne effektiviseringer ikke kan opnås medmindre midlerne overføres til 2023.

Regnskabsresultatet eksklusiv den decentrale opsparring på 73,9 mio.kr. og overførselsanmodningerne på 5,5 mio. kr. giver et merforbrug på den ordinære drift på 8,7 mio. kr. inklusiv merudgifter til Ukraine og forsyning jf. tabel 8.

Tabel 8. Oversigt over ordinær drift 2022 på Almen Dagtilbud

Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Aktivitet inkl. køb/salg	4.110,3	4.111,1	-0,7
Bygningsrelaterede driftsudgifter	1.075,2	1.076,1	-0,9
Understøttende aktiviteter	1.131,0	1.113,8	17,2
Forældrebetaling	-1.189,1	-1.199,9	10,8
<i>Ordinær drift eksklusiv energiodgifter</i>	<i>5.127,4</i>	<i>5.101,0</i>	<i>26,4</i>
Udgifter til stigende energipriser	0,0	35,1	-35,1
<i>Ordinær drift i alt</i>	<i>5.127,4</i>	<i>5.136,1</i>	<i>-8,7</i>
Decentral opsparring	52,5	21,7	73,9
Eksterne midler og øvrige overførsler	5,5	0,0	5,5
<b>Resultat i alt</b>	<b>5.185,2</b>	<b>5.114,4</b>	<b>70,8</b>

Et resultat, som uden merudgifterne til energi ville have været et mindreforbrug på 26,4 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Merindtægter på forældrebetalingen som delvist skyldes at udgifterne til økonomiske fripladser er faldet i 2022.
- Mindreudgifter på centrale puljer.
- Generelt færre børn på 0-5 årsområdet siden starten af COVID-19 pandemien i 2020. Dette har resulteret i en lavere kapacitetsudnyttelse, da der ikke kan lukkes institutioner i samme takt som børnene forlader institutionerne.
- Forventning om stigende aktivitet på KKFO/klubområdet, der ligger udover demografitildelingen.

I 2022 er der et større mindreforbrug på flere af forvaltningens centrale puljer. En af årsagerne til mindreforbruget er det faldende børnetal på 0-5 års området. Dette har blandt andet betydet, at der har været mindreforbrug på puljen vedrørende 6 ugers budgetgaranti, grundet færre nye institutioner samt mindreudgifter til følgeordninger. På det personalerelaterede område har der været mindreforbrug på puljen til Pædagogisk Assistent Uddannelse (PAU), hvor der har været færre ansøgere samt mindre udgifter til fastholdelsesindsatsen i 2022. Derudover er der også eksempler på mindreudgifter på it-området som følge af et mindre antal udskiftninger af AULA-skærme på institutioner end forventet samt manglende KMD-leverancer i 2022.

Tabel 9. Aktivitetsafvigelse i egne institutioner 2022

<b>Aktivitetstype (antal børn og unge)</b>	<b>Budgetteret aktivitet 2022***</b>	<b>Aktivitet 2022</b>	<b>Afvigelse</b>	<b>Afvigelse (mio. kr.)**</b>
0-2 år vuggestuepladser	13.472	13.447	25	3,3
2-3 år småbørnspladser	46	48	-2	-0,2
3-5 år børnehavepladser	17.218	17.069	149	9,7
6-9 år fritidshjemspladser	16.666	16.622	44	2,0
10-11 år klubpladser	8.227	8.740	-513	-8,7
12-13 år klubpladser	4.685	5.197	-512	-8,3
Dagplejen	496	454	42	5,5
Basispladser*	289	289	0	0,0
14-17 klubpladser	4.065	4.023	42	0,7
<b>I alt</b>	<b>65.164</b>	<b>65.889</b>	<b>-725</b>	<b>4,0</b>

Den forventede årsmængde beregnes ud fra månedlige dataudtræk som fremskrives med den kendte udvikling fra tidligere år.

\*Basispladser er såvel 0-5 års pladser samt 6-17 års fritidshjems- og klubpladser i Valby.

\*\*Afvigelsen skal ses i sammenhæng med køb/salg - Private institutioner, privat børnepasning samt puljeinstitutioner.

\*\*\*Budgetteret er sidste års regnskab tillagt demografi.

Tabel 9 viser udviklingen i aktiviteten på forvaltningens egne tilbud, mens tabel 10 viser aktiviteten i øvrige tilbud. Som det fremgår, er der særligt et merforbrug på de 10-13-årige. På klubområdet (10-13 år) er der i 2022 således 1.025 flere børn end budgetteret, hvilket ligger væsentligt over demografitildelingen.

Tabel 10. Aktivitetsafvigelse i øvrige tilbud 2022

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2022	Aktivitet 2022	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Private institutioner	1.966	2.135	-169	-15,2
Privat børnepasning	1.196	1.209	-13	1,8
Puljeinstitutioner	27	25	2	0,8
Køb af daginstitutionspladser	787	371	416	8,9
Salg af daginstitutionspladser	-1.876	-2.061	185	3,1
Køb af SFO-pladser	420	488	-68	-3,2
SFO - privatskoler	4.183	4.325	-142	-0,9
<b>I alt</b>	<b>6.703</b>	<b>6.492</b>	<b>211</b>	<b>-4,7</b>

Tabel 10 viser udviklingen i aktiviteten på forvaltningens øvrige tilbud. Der er mindreforbrug på køb og salg af pladser, der dog til dels modsvares af en øget aktivitet på private institutioner, som overgår demografien på området. Samlet set er der et merforbrug på 4,7 mio. kr.

I 2022 har Københavns Kommune modtaget 113,8 mio. kr. i statslige midler til minimumsnormeringer. Derudover er der afsat 168,7 mio. kr. internt i kommunen til formålet til flere årsværk for at opnå bedre normeringer på 0-5 års området. Københavns Kommune oplever fortsat rekrutteringsudfordringer i forbindelse med ansættelse af ekstra pædagoger til området, som skal til for at opfylde målsætning om personalesammensætning i institutionerne for hhv. pædagoger og pædagogmedhjælpere.

Tabel 11. Faste medarbejdere + Timelønnede 0-5 års området 2022

Type	2019 Jan-Dec	2020 Jan-Dec	2021 Jan-Dec	2022 Jan-Dec
Pædagogisk uddannede ledere	268	268	274	295
Pædagoger	2.818	2.710	2.622	2.491
Pædagogmedhjælpere	2.111	2.369	2.467	2.573
<b>I alt</b>	<b>5.197</b>	<b>5.347</b>	<b>5.363</b>	<b>5.359</b>

I tabel 11 (kommunale årsværk) vises udviklingen fra 2019 til 2022 vedrørende faste samt timelønnede. Når 2022 sammenholdes med 2021 er der stort set ingen udvikling i årsværk. Men da demografien i aldersgruppen 0-5 år fra 2021 til 2022 var negativ er der reelt set tale om en fremgang i årsværk pr. barn.

**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	422.694	-37.686	423.432	-35.587	-2.837
<b>I alt</b>	<b>422.694</b>	<b>-37.686</b>	<b>423.432</b>	<b>-35.587</b>	<b>-2.837</b>

**I alt**

**-2.837**

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

Dagtilbud special udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. i regnskab 2022. Et resultat som er inklusiv en decentral gæld på 1,3 mio. kr.

**Dagtilbud special**

**-2.837**

Dagtilbud special udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv den decentrale gæld på 1,3 mio. kr. og det interne lån på 7,6 mio. kr. giver et merforbrug på den ordinære drift på 9,1 mio. kr. inklusiv merudgifter til Ukraine og forsyning jf. tabel 12.

Et resultat, som uden merudgifterne til energi ville have været et merforbrug på 8,2 mio. kr.

Tabel 12. Oversigt over ordinær drift 2022 på Specialdagtilbud

Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Aktivitet inkl. køb/salg	294,8	297,7	-2,9
Bygningsrelaterede driftsudgifter	30,5	30,7	-0,2
Understøttende aktiviteter	59,2	63,1	-3,9
Forældrebetaling	-5,6	-4,3	-1,3
Ordinær drift eksklusiv energitudgifter	378,9	387,2	-8,2
Udgifter til stigende energipriser	0,0	0,9	-0,9
Ordinær drift i alt	378,9	388,1	-9,1
Decentral opsparing	-1,2	0,1	-1,3
Eksterne og øvrige overførsler	0,0	0,0	0,0
Internt lån	7,6	0,0	7,6
<b>Resultat i alt</b>	<b>385,0</b>	<b>387,8</b>	<b>-2,8</b>

Resultatet er særligt drevet af:

- Ligesom på specialundervisningsområdet har der i de seneste år været en stigning i aktiviteten særligt på specialfritidsområdet, som ligger udover den demografiudvikling, der har været i samme periode.
- En stigning i antallet af specialbørn i de omkostningstunge tilbud (primært kategori 3) på specialfritid, som dækker over børn med ADHD og autisme.
- Køb og Salg. Merindtægter i forbindelse med salg af pladser til andre kommuner (på de dyrere tilbud). Samtidig køber forvaltningen lidt flere pladser til dyrere priser.

Resultatet på specialdagtilbud er en fortsættelse af tendensen fremlagt ved regnskab 2021. Tallene viser, at aktiviteten ligger ud over den demografiske udvikling siden 2019, hvilket er afgørende for merforbruget på området.

Som det fremgår af tabel 13, ses der en stigning på specialdagtilbud- og fritidsområdet på i alt 88 børn fra det indeværende (2021/2022) til det kommende skoleår (2022/2023), hvoraf størstedelen er fritidsbørn på kategori 3. Går man tilbage til 2019 er stigningen dog endnu større, hvor eksempelvis specialfritidsområdet på kategori 3 børn er steget med 27 pct., selvom demografiudviklingen i samme periode har været mere stabil. Merforbruget i forbindelse med stigningen fra 2019 blev midlertidig dækket i forbindelse med dispositionsbegrænsningen i forbindelse med 1. prognose 2022.

Tabel 13. Helårsaktivitet efter egne tilbud 2022

Tilbud	2021		Helårsforbrug 2022		2021/2022 (jan-sep)	2022/2023 (okt-dec)
	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Antal	Antal
Specialbørnehaver	78,8	206	84,3	218	218	216
Specialbørnehaver - so-list	3,4	6	3,8	7	7	6
Fritidstilbud kategori 1	21,1	243	18,9	220	220	219
Fritidstilbud kategori 3	84,5	608	90,9	660	628	705
Fritidstilbud kategori 4	67,5	337	70,5	353	347	360
Fritidstilbud kategori 5a + 5b	1,7	6	1,0	4	4	4
Klubber	30,8	208	30,5	202	201	203
Hørehæmmede	2,0	12	2,3	14	14	14
<b>I alt</b>	<b>289,8</b>	<b>1.626</b>	<b>302,3</b>	<b>1.678</b>	<b>1.639</b>	<b>1.727</b>

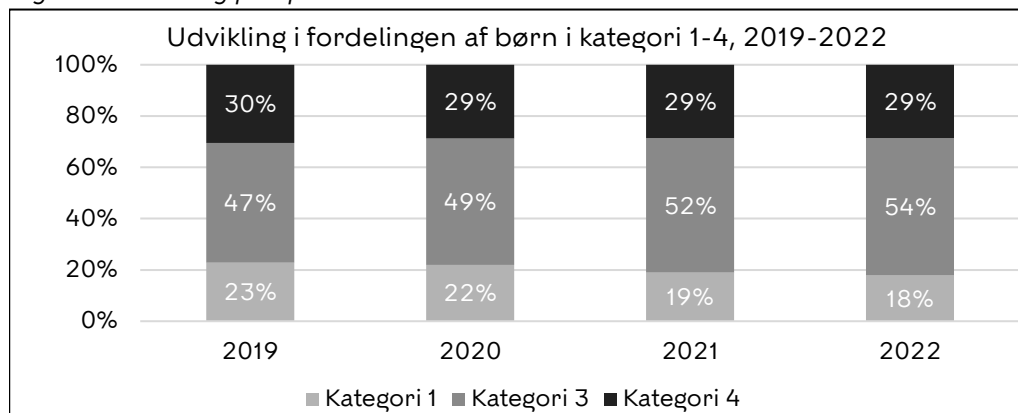
Helårsaktiviteten opgøres på baggrund af skoleårene 2021/2022 og 2022/2023. På specialfritids- og klubområdet har indeværende skoleår 2021/2022 7/12 effekt på helårsaktivitet, mens det kommende skoleår 2022/2023 har 5/12 effekt. På specialbørnehaver er fordelingen derimod 9/12 effekt for 2021/2022 og 3/12 effekt for 2022/2023. Den samlede helårseffekt i 2022 er på i alt 302,3 mio. kr.

De afsatte midler i budgetforhandlingerne 2023 til specialdagtilbud dækker et uændret aktivitets- og forbrugsniveau, samt en fastholdelse af aktivitetsfordelingen mellem kategorier som opgjort i 2022. Eventuelle ændringer i forhold til dette niveau vil i 2023 medføre yderligere finansieringsudfordringer.

Udover aktivitetsstigningen har der i de seneste år været en stigning i de dyrere tilbud på specialområdet (primært kategori 3), som dækker over børn med ADHD og autisme, mens der modsat har været et fald i de billigere tilbud (kategori 1), der dækker over børn med lettere indlæringsvanskeligheder (jf. Figur 2).

Denne forskydning mellem kategorierne er afgørende for at aktivitetsudgifterne på specialdagtilbudsområdet fortsat er stigende.

Figur 2. Udvikling på specialfritid



**Specialundervisning - 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.	
Specialundervisning	1.285.260	-48.661	1.252.780	-46.713	30.532
<b>I alt</b>	<b>1.285.260</b>	<b>-48.661</b>	<b>1.252.780</b>	<b>-46.713</b>	<b>30.532</b>

**I alt**

**30.532**

Specialundervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til specialelever på undervisningsområdet. Området dækker over elever i specialklasser og specialskoler, elever med specialbehov i almenklasser (BUF-fleks) 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 (befordring).

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 30,5 mio. kr. i regnskab 2022 inklusiv en decentral opsparing på 1,3 mio. kr. samt overførselsanmodninger på 2,4 mio. kr.

**Specialundervisning**

**30.532**

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 30,5 mio. kr., hvor 1,3 mio. kr. er decentral opsparing og 2,4 mio. kr. eksterne midler, som primært omhandler satspuljemidler til projektet "Mind my Mind", som omhandler implementering af lettere behandlingstilbud i Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, hvor projektperioden er blevet forlænget.

Regnskabsresultatet eksklusiv den decentrale opsparing på 1,3 mio. kr., overførselsanmodninger på 2,4 mio. kr. og det interne lån på 17,8 mio. kr. samt omkonteringen af forbrug fra service til overførsler på 40,1 mio. kr. medfører et merforbrug på den ordinære drift på 31,1 mio.kr., jf. tabel 14, inklusive merudgifter til energi og Ukraine.

Tabel 14. Oversigt over ordinær drift på Specialundervisning



Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Aktivitet inkl. køb/salg	807,0	817,7	-10,7
Bygningsrelaterede driftsudgifter	78,3	79,3	-1,0
Understøttende aktiviteter	283,8	299,2	-15,4
<i>Ordinær drift eksklusive energiod- gifter</i>	<i>1.169,1</i>	<i>1.196,2</i>	<i>-27,1</i>
Udgifter til stigende energipriser	0,0	3,9	-3,9
<i>Ordinær drift i alt</i>	<i>1.169,1</i>	<i>1.200,1</i>	<i>-31,1</i>
Decentral opsparring	7,4	6,1	1,3
Eksterne midler og øvrige over- førsler	2,4	0,0	2,4
Internt lån	17,8	0,0	17,8
Teknisk omplacering mellem Spe- cialundervisning og Efterspørg- selsstyrede overførsler	40,1	0,0	40,1
<b>Resultat i alt</b>	<b>1.236,6</b>	<b>1.206,1</b>	<b>30,5</b>

Et resultat, som uden merudgifterne til energi ville have været et merforbrug på 27,1 mio. kr.

Resultatet er særligt drevet af:

- Stigende udgifter til befordring, som resulterer i et merforbrug på området. Med dispositionsbegrænsningen i forbindelse med 1. prognose blev en del af merforbruget på befordring dækket. Siden da er forbruget på befordring steget yderligere.
- Køb/salg: Købet af pladser på specialområdet er siden 2021 steget med ca. 20,0 mio. kr. Dette skyldes blandt andet, at de købte pladser er indenfor de dyrere kategorier

Forvaltningen har siden 2019 oplevet stigende udgifter til befordring. Tabel 15 viser en stigning i udgifterne på 38 pct. fra 2019 til 2022. Stigningen i udgifterne skyldes primært et stigende antal kørsler udover det, som kan forventes som følge af det stigende elevtal på specialområdet. Merudgifterne på befordring har i 2022 været 12,0 mio. kr., hvor de 5,5 mio. kr. blev tildelt området, som en del af den vedtagne dispositionsbegrænsning på samlet set 32,6 mio. kr.

Tabel 15. Udvikling i udgifter til befordring 2019-2022, mio. kr.

	Forbrug				Udvikling i pct.
	2019	2020	2021	2022	2019-2022
Udgifter til befordring	56,8	61,5	77,2	78,2	38%

Der har de seneste år været en stigning i de dyrere tilbud på specialområdet (hhv. kategori 3 og 4), som dækker over børn med ADHD, autisme- og udviklingsvanskeligheder, mens der modsat har været et fald i de billigere tilbud (hhv. kategori 1 og 2), der dækker over børn med lettere indlæringsvanskeligheder og læse-/sprogvanskeligheder samt STU-elever. Samme tendens ses også på de fleksible pladser, særligt BUF-fleks, hvor der de seneste år også har været en stigning i kategori 3.

Som det fremgår af tabel 16, har der fra skoleåret 2021/2022 til skoleåret 2022/2023 været et fald på 24 elever i forvaltningens egne specialtilbud (ex. BUF-fleks og Skole-fleks), mens der har været en forskydning mod de dyrere kategorier, hvilket driver et merforbrug.

Tabel 16. Helårsaktivitet opdelt efter egne tilbud

Tilbud	Helårsforbrug og antal 2021**		Helårsforbrug og antal 2022		2021/2022 (jan - jul)	2022/2023 (aug - dec)
	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Antal	Antal
<b>Kategori 1</b> (Lettere generelle indlærings-vanskeligheder)	68,7	470	63,1	435	441	427
<b>Kategori 2</b> (Læse/sprog-vanskeligheder)	32,0	207	25,8	163	178	141
<b>Kategori 3</b> (Vidtgående generelle indlærings-vanskeligheder)	244,9	864	261,4	919	890	959
<b>Kategori 4</b> (Elever med udviklingshæmning)	117,6	437	120,1	445	442	448
<b>Kategori 5a</b> (solist)	3,2	6	2,2	4	4	5
<b>Kategori 5b</b> (solist)	4,6	5	5,1	6	5,9	5,4
<b>Hørehæmmede</b>	5,1	14	5,5	15	14	16
<b>STU</b> (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse)	32,0	133	30,9	125	117	137
<b>I alt</b>	<b>508,1</b>	<b>2.136</b>	<b>514,1</b>	<b>2.112</b>	<b>2.091,9</b>	<b>2.138,4</b>
<b>BUF-fleks og Skole-fleks*</b>	77,8	630	77,8	*Ikke opgjort.		
<b>I alt inkl. fleksible tilbud</b>	<b>585,9</b>	<b>2.766</b>	<b>591,9</b>			

\*Antallet af børn (og udgifter) i fleksible tilbud bliver opgjort løbende og er derfor kun vist på helårsniveau. Der er i 2021 fejlkonteret 1,8 mio. kr. på Skolefleks, som burde have været konteret i 2022.

\*\*Helårsaktiviteten opgøres på baggrund af skoleårene 2021/2022 og 2022/2023. Indeværende skoleår (2021/2022) har 7/12 effekt på den forventede helårsaktivitet, mens det kommende skoleår (2022/2023) har 5/12 effekt.

Dele af merforbruget blev midlertidig dækket i forbindelse med dispositionsbegrænsningen i forbindelse med 1. prognose 2022. Derudover har forvaltningen i forbindelse med budget 2023 modtaget ekstra midler til at håndtere de stigende udgifter fra og med 2023.

De afsatte midler i budgetforhandlinger 2023 til specialundervisning dækker et uændret aktivitets- og forbrugsniveau, samt en fastholdelse af aktivitetsfordelingen mellem kategorier som opgjort i 2022. Eventuelle ændringer i forhold til dette niveau vil i 2023 medføre yderligere finansieringsudfordringer.

### BUF-fleks

Udover de elever som går i egne tilbud på specialundervisningsområdet, er der også elever, som får ekstra støtte gennem et BUF-fleks tilbud. BUF-fleks tilbuddet tilbyder elever ekstra faglig støtte i et alment skoletilbud, og hjælper almenskolerne med at bibeholde elever i det almene skolemiljø, som i forskellig grad har et særligt støttebehov.

På BUF-fleks er der en stigning i antal elever og udgifterne fra 2021 til 2022. Herudover er der tilsvarende den generelle aktivitet på specialundervisningsområdet, hvor der ses en forskydning fra billigere pladstilbud til dyrere pladstilbud. I tabel 17 ses, at antallet af børn i kategori 1 og kategori 2, er faldet fra 2021 til 2022 med hhv. 1 og 5 helårsbørn. Omvendt

har der været en stigning i kategori 3 tilbud på 18 helårsbørn, hvilket driver en stigning i udgifterne

I 2021 og tidligere, har udgifterne til BUF-fleks ligget på undervisningsområdet og specialundervisningsområdet har kompenseret undervisningsområde for de udgifter, der relaterer sig til BUF-fleks. Fra 2022 er udgifterne til BUF-fleks flyttet til specialundervisningsområdet og ligger nu sammen med Skole-fleks under Aktivitet.

Tabel 17. Helårsaktivitet - BUF-fleks

Tilbud	Helårsforbrug 2021		Helårsforbrug 2022	
	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal
Kategori 1	5,7	91	5,8	90
Kategori 2	5,4	74	5,2	69
Kategori 3	43,6	258	47,5	276
Kategori 4*	0,2	2	0,3	2
<b>I alt **</b>	<b>54,9</b>	<b>425</b>	<b>58,8</b>	<b>437</b>

\*Rugvænget indgår under kategori 4.

\*\* Fordelingen af udgifter er foretaget pba. af prisfordelingen for foråret 2022.

**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	333.689	-640	332.493	-415	971
<b>I alt</b>	<b>333.689</b>	<b>-640</b>	<b>332.493</b>	<b>-415</b>	<b>971</b>

**I alt**

**971**

Sundhed dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens sundhedsydelser leveret af Børne- og Ungdomstandplejen samt sundhedsplejen.

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. inklusiv en decentral opsparring hos Børne- og Ungdomstandplejen på 0,8 mio. kr. samt eksterne midler på 0,2 mio. kr.

**Sundhed**

**971**

Regnskabet udviser balance på den ordinære drift på sundhed jf. tabel 18.

Tabel 18. Oversigt over ordinær drift på Sundhed

Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Aktivitet	313,6	313,8	-0,2
Bygningsrelaterede udgifter	11,9	11,5	0,4
Understøttende aktiviteter	6,6	6,6	0,0
Ordinær drift eksklusive energitudgifter	332,1	331,9	0,2
Udgifter til stigende energipriser	0,0	0,2	-0,2
Ordinær drift i alt	332,1	332,1	0,0
Decentral opsparring	0,8	0,0	0,8
Eksterne midler og øvrige overførsler	0,2	0,0	0,2
<b>Resultat i alt</b>	<b>333,1</b>	<b>332,1</b>	<b>1,0</b>

Trods balance på sundhed fremhæver forvaltningen nedenstående bevægelser:

Mindreforbrug på tomgangshusleje og rengøring modsvares af merudgifter på centrale lønudgifter.

**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	4.632.661	-217.399	4.671.906	-305.425	48.779
<b>I alt</b>	<b>4.632.661</b>	<b>-217.399</b>	<b>4.671.906</b>	<b>-305.425</b>	<b>48.779</b>

**I alt**

**48.779**

Undervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens undervisningstilbud til børn i folkeskolens 0.-10. klasse samt bydækkende tilbud på almen-undervisningsområdet, f.eks. Københavns Kommunes Ungdomsskole (KKU) og EAT (Skolemad) 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.

Undervisning udviser et mindreforbrug på 48,8 mio. kr. i regnskab 2022 inklusiv en decentral gæld på 2,9 mio. kr. samt overførselsanmodninger på 24,3 mio. kr.

**Undervisning**

**48.779**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 48,8 mio. kr., hvoraf 24,0 mio. kr. anmodes overført med Overførselssagen 2022-2023. En stor del af midlerne vedr. Skoletjenesten, som overfører en række eksterne projektmidler til 2023 på 9,7 mio. kr. Der er tale om flerårige aftaler og projekter, samt løbende drift hvor en del af aktiviteterne følger skoleåret og ikke kalenderåret. Sankt Annæ Gymnasium og Europaskolen ønsker at overføre deres egenkapital på 11,6 mio. kr. til 2023. Derudover er der en række mindre projekter.

Regnskabsresultatet eksklusiv den decentrale gæld på 2,9 mio. kr., overførselsanmodninger på 24,0 mio. kr. og det interne lån på 17,5 mio. kr. medfører et mindreforbrug på den ordinære drift på 10,2 mio. kr. jf. tabel 19 inklusive merudgifter til energi og Ukraine.

Et resultat, som uden merudgifterne til energi ville have været et mindreforbrug på 39,7 mio. kr.

Tabel 19. Oversigt over ordinær drift på Undervisning 2022

Budgetkategori (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Aktivitet inkl. køb/salg	2.799,9	2.789,6	10,3
Bygningsrelaterede driftsudgifter	879,8	866,0	13,8
Understøttende aktiviteter	651,8	636,2	15,6
<i>Ordinær drift eksklusive energiudgifter</i>	4.331,5	4.291,8	39,7
Udgifter til stigende energipriser	0	29,5	-29,5
<i>Ordinær drift i alt</i>	4.331,5	4.321,3	10,2
Decentral opsparing	42,3	45,2	-2,9
Eksterne midler og øvrige overførsler	24,0	0,0	24,0
Internt lån	17,5	0,0	17,5
<b>Resultat i alt</b>	<b>4.415,3</b>	<b>4.366,5</b>	<b>48,8</b>

Resultatet er særligt drevet af:

- En stigende aktivitet på folkeskolerne i 0-10. klasse.
- Merindtægter på salg af undervisningspladser ved frit valg, som dækker den stigende aktivitet på egne tilbud.
- Mindreforbrug på de centrale enheder blandt andet som følge af en senere ibrugtagning af pavilloner og udskudte lejemål.
- Mindreforbrug på flere centrale puljer.

På aktiviteten er der i regnskab 2022 samlet set registreret 130 flere elever i 0.-9. klasse og 10 flere elever i 10. klasse, end forvaltningen er blevet demografireguleret for i 2022 (jf. tabel 20). Merudgifterne fra 2023 og frem dækkes dog via den supplerende demografi-model, hvor der modtages kompensation for 2022 med et års forsinkelse.

Tabel 20. Aktivitetsafvigelse 2022

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Antal elever primo 2022	Antal elever 2022	Afvigelse*	Afvigelse (mio. kr.)
0-9. klasse	39.291	39.421	-130	-6,5
10.klasse	310	300	10	0,4
Privat og efterskoler	15.154	15.018	136	0,9
FGU	716	715	1	-0,1
Salg af undervisningspladser	1.606	1.708	102	20,0
Køb af undervisningspladser	1.842	2.038	196	-4,4
<b>I alt</b>	-	-	-	<b>10,3</b>

\*Forvaltningen kompenseres først for den forventede afvigelse ved demografireguleringen for 2023.

Udover ovenstående er der centrale mindreforbrug som følge af en senere ibrugtagning af pavilloner end først antaget.

Der er i 2022 desuden mindreforbrug som primært relaterer sig til it-området, hvor der har været mindre udgifter til it-udstyr. Derudover er der ikke blevet udskiftet kopimaskiner og printere i det omfang, som var forventet i løbet af året. I 2022 har der også været mindre udgifter til skolemad, da der har været mindre salg i forbindelse med implementeringen af det nye betalingsystem FDB.

Trods mindreforbrug på undervisningsområdet i 2022 ses der ind i strukturelle udfordringer på området, som kommer til at generere et merforbrug næste år. Det skyldes blandt andet en stigende aktivitet på sygeundervisningsområdet, samt at et stigende antal elever visiteres på modtageområdet, både elever som bliver visiteret som direkte integrerede samt nyoprettelse af modtagehold. Derudover er der en stor stigning i antallet af elever i privat-og efterskoler, som overstiger demografidækning.

**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	792	0	678	0	114
Dagtilbud	34.828	-1.164	60.131	0	-26.468
Dagtilbud special	3.079	0	3.604	0	-525
Specialundervisning	1.243	0	2.435	0	-1.192
Sundhed	300	0	0	0	300
Undervisning	119.908	-13.623	73.090	-2.593	35.788
<b>I alt</b>	<b>160.150</b>	<b>-14.787</b>	<b>139.938</b>	<b>-2.593</b>	<b>8.017</b>

**I alt**

**8.017**

Årsregnskabet på anlæg for Børne- og Ungdomsforvaltningen udviser for 2022 et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. netto. Mindreforbrug på anlæg i 2023 skyldes, at mindreforbrug for i alt 50 anlægsprojekter, der blev regnskabsaflagt i løbet af 2022 afregnes med kassen ved at mindreforbruget ikke bliver overført til 2023 ved Overførselssagen 2022-2023, efter aftale med Økonomiforvaltningen. Dette har betydet, at budgettet har været periodiseret til 2022, og har ligeledes bidraget til et samlet mindreforbrug.

**Administration**

**114**

Administration udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og giver ikke anledning til bemærkninger.

**Dagtilbud**

**-26.468**

Dagtilbud udviser et merforbrug på 26,5 mio. kr.

48 pct. af merforbruget skyldes fremrykning af anlægsprojekter fra 2023 til 2022, hvor eksekvering i løbet af 2022 viste sig at være mere mulig end oprindeligt prognosticeret og budgetteret med ved 4. Anlægsoversigt på grund af materialeleveranceproblemer og et presset byggemarked. Eksempler på disse typer projekter inkluderer Legepladspuljerne fra Budget 2022 og fra Overførselssagen 2020-2021, men også effektiviseringscasen Vandsparecase 4 og planlægningsmidler vedrørende Tingbjerg.

25 pct. af merforbruget kan forklares ved, at de relevante projekter først fik tildelt deres korrekte budget efter periodeluk af regnskab 2022. Et konkret eksempel er anlægsprojektet FF Brønshøj Skole, der havde et teknisk merforbrug, fordi projektet stod med et forkert



forbrug. Korrigeringen skete først i 2023, og projektet har ligeledes bidraget til et merforbrug i 2022.

27 pct. kan forklares ved reelt merforbrug på afsluttede anlægsprojekter, der er regnskabsaflagt i løbet af 2022, og som afregnes med kassen. Eksempelvis Kirkebjerg Skole, hvis anlægsregnskab blev forelagt Borgerrepræsentationen den 2. februar 2022, pkt. 22.

### **Dagtilbud special**

**-525**

Dagtilbud special udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. og afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

### **Specialundervisning**

**-1.192**

Specialundervisning udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. og giver ikke anledning til bemærkninger.

### **Sundhed**

**300**

Sundhed udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. og giver ikke anledning til bemærkninger.

### **Undervisning**

**35.788**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 35,8 mio. kr.

54 pct. af mindreforbruget i 2022 kan forklares af mindreforbrug på afsluttede anlægsprojekter, der er aflagt regnskab for i løbet af 2022. Børne- og Ungdomsforvaltningen afregnede mindreforbrug på en hel del afsluttede anlægsprojekter med kassen ved ikke at overføre mindreforbruget ved Overførselssagen 2022-2023. Budgettet har ligeledes været periodiseret i året 2022 og har bidraget til et teknisk mindreforbrug. Konkrete eksempler på mindreforbrug på projekter er Børne- og Ungdomsforvaltningens del af udvidelsessagerne på Vanløse Skole, Brønshøj Skole, og Kirsebærhavens Skole. Anlægsregnskaberne til disse projekter blev forelagt Borgerrepræsentationen den 2. februar 2023, pkt. 22.

46 pct. af mindreforbrug i 2022 kan forklares ved mindre uforudsete udgifter og/eller behov for ekstraarbejder ude på skolerne, hvilket har bidraget til, at Børne- og Ungdomsforvaltningens pulje for kapacitetsafhjælpende foranstaltninger har haft et mindreforbrug i 2022. En mindre del af mindreforbruget på puljen kan dog også forklares ved forsinkelser på byggematerialer og et presset byggemarked, der har betydet, at en del af opgaverne på puljen vil udføres i 2023 i stedet for.

**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 overførsler	38.549	-5.394	69.264	-4.530	-31.579
<b>I alt</b>	<b>38.549</b>	<b>-5.394</b>	<b>69.264</b>	<b>-4.530</b>	<b>-31.579</b>

**I alt**

**-31.579**

De efterspørgselsstyrede overførsler dækker primært over områderne Forberedende Grunduddannelse (FGU) og herunder Erhvervsgrunduddannelsen (EGU). FGU og EGU har til formål at forberede elever under 25 år til at gennemføre en ungdomsuddannelse.

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 31,6 mio. kr. i regnskab 2022.

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

**-31.579**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 31,6 mio. kr. Resultatet på dette område indgår ikke i forvaltningens samlede resultat, men tilgår kommunekassen ved regnskabsafslutning.

I regnskabsresultatet indgår en omkontering af forbrug fra service til overførsler på 40,1 mio. kr., der ikke kunne nå at blive håndteret i budgettet.

Tabel 21. Regnskabsresultat - efterspørgselsstyrede overførsler 2022

Efterspørgselsstyrede overførsler (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Køb og salg	50,7	50,1	0,6
Bydækkende tilbud	22,3	14,4	7,9
Understøttende aktivitet	0,3	0,3	0,0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler i alt</i>	73,3	64,7	8,5
Omkontering	40,1	0,0	40,1
<b>Resultat i alt</b>	<b>33,2</b>	<b>64,7</b>	<b>-31,5</b>

Resultatet er særligt drevet af:

- Mindreforbruget på 8,5 mio. kr. kan primært forklares ved, at der forventes færre elever på den forberedende grunduddannelse (FGU) og Erhvervsgrunduddannelse (EGU) end oprindeligt antaget.

I forbindelse med overflytning af opgaven med EGU-eleverne fra Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU) i Børne- og Ungdomsforvaltningen til Uddannelse København i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, har det ikke været muligt som tidligere for UU-København, at følge antallet af elever og dermed udgiftsniveauet i 2022.

**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	27	0	-27
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	39	0	-39
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	1.200	0	1.131	0	69
<b>I alt</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.197</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

**I alt** **3**

Renter m.v. udviser i regnskab 2022 balance.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** **-27**

Funktionen udviser balance.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **-39**

Funktionen udviser balance.

**7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst** **69**

Funktionen udviser balance.

**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.	
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	7	-7
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>-7</b>

**I alt** -7

De øvrige balanceposter udviser balance.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** -7

Funktionen udviser balance.

# Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

**Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>1.029.380</b>	<b>208.806</b>	<b>1.238.186</b>	<b>1.242.152</b>	<b>-3.966</b>
Administration	141.711	221	141.932	140.756	1.176
Beskæftigelsesindsats	879.047	208.783	1.087.830	1.093.348	-5.518
Integrationsindsats	8.622	-198	8.424	8.048	376
<b>Anlæg</b>	<b>6.478</b>	<b>7.718</b>	<b>14.196</b>	<b>12.519</b>	<b>1.677</b>
Anlæg - Beskæftigelsesindsats	6.478	7.718	14.196	12.519	1.677
<b>Overførsler mv.</b>	<b>8.373.687</b>	<b>-643.966</b>	<b>7.729.721</b>	<b>7.648.064</b>	<b>81.657</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	7.768.024	-568.070	7.199.954	7.118.422	81.532
Efterspørgselsstyret indsats	605.663	-75.896	529.767	529.642	125
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>-185</b>
Renter m.v.	0	0	0	185	-185
<b>I alt</b>	<b>9.409.545</b>	<b>-427.442</b>	<b>8.982.103</b>	<b>8.902.920</b>	<b>79.183</b>

**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	116.140	-232	114.855	-106	1.159
Support af jobcentre	26.024	0	26.007	0	17
<b>I alt</b>	<b>142.164</b>	<b>-232</b>	<b>140.862</b>	<b>-106</b>	<b>1.176</b>

**I alt** **1.176**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**Administrative fællesudgifter** **1.159**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i lønmidler grundet midlertidige vakancer i årets løb.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende projektet Digital understøttelse af regnes for sygedagpenge, som forvaltningen fik midler til i Overførselssagen 2021-2022. Mindreforbruget skyldes, at leverandørerne har haft kapacitetsproblemer og derfor kun i begrænset omfang har kunnet levere de ønskede ydelser. Af mindreforbruget vedrører 0,2 mio. kr. en kontrakt på indkøb af ydelser hos Koncern-IT, som indgår i den tekniske Overførselssag 2022-2023.

**Support af jobcentre** **17**

Hovedproduktet udviser balance.

**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	205.816	-949	226.860	-15.915	-6.078
IT-udgifter mm.	34.188	0	35.153	0	-965
Jobcenterdrift	755.832	-37.177	757.189	-41.978	3.444
København Erhvervsservice	43.415	0	43.258	-41	199
Løntilskud forsikrede	4.517	0	3.230	-10	1.297
Ydelsesadministration	82.345	-157	85.776	-173	-3.415
<b>I alt</b>	<b>1.126.113</b>	<b>-38.283</b>	<b>1.151.466</b>	<b>-58.117</b>	<b>-5.518</b>

**I alt**

**-5.518**

Bevillingen udviser et merforbrug på 5,5 mio. kr.

Området er i løbet af 2022 tilført ekstrabevillinger fra Borgerrepræsentationen på 190,4 mio. kr. til dækning af udgifter vedrørende fordrevne ukrainere på i alt 202,4 mio. kr. Forskellen på 12,0 mio. kr. er finansieret af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets egne bevillinger. Regnskabet viser udgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 207,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Området er derudover tilført ekstrabevillinger fra Borgerrepræsentationen på 3,4 mio. kr. til dækning af udgifter vedrørende COVID-19. Regnskabet viser udgifter vedrørende COVID-19 på 3,4 mio. kr., svarende til balance.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**Aktivitetsoversigt**

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2022 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager i 2022 er opgjort til 12.798 kr. til Jobcenterdrift (opgaverne omfatter bl.a. lovpligtige samtaler og virksomhedsindsats) og 3.017 kr. til Ydelsesadministration (opgaverne omfatter bl.a. udbetaling af ydelser fx kontanthjælp).

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Jobcenterdrift</b>				
Antal	63.036	56.452	55.885	567
Enhedspris, kr.	11.448	12.730	12.798	-68
<b>Ydelsesadministration</b>				
Antal	31.589	28.345	28.374	-29
Enhedspris, kr.	2.719	2.900	3.017	-117



**Boliger til flygtninge**

**-6.078**

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

- Merforbruget skyldes merudgifter til indkvartering af ukrainske flygtninge og er sammensat af et merforbrug vedrørende indkvartering på hotel på 9,4 mio. kr. og et mindreforbrug til øvrig indkvartering på 3,3 mio. kr. Baggrunden herfor er, at flere ukrainere end ventet er indkvarteret på hotel, mens færre er indkvarteret på anden måde.

**IT-udgifter mm.**

**-965**

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

- Merforbruget skyldes flere udgifter end forudsat til driften af IT-systemet Kommunernes Ydelsessystem (KY). Merudgifterne vedrører primært en fast driftsudgift for adgang til en serviceplatform, der ikke var afsat midler til i budgettet.

**Jobcenterdrift**

**3.444**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. relateret til fordrevne ukrainere, hvor behovet for samtaler og formidling har været lavere end forventet.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. relateret til eksterne projekter. Merforbruget skyldes primært, at en indtægt på 0,2 mio. kr. ikke blev modtaget før regnskabet lukkede.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende øvrige afvigelser. Mindreforbruget kan væsentligst henføres til tilbageholdenhed ved ansættelser med henblik på at overholde budgetterne.

**København Erhvervsservice**

**199**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

- Mindreforbruget vedrører lønmidler og skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser med henblik på at overholde budgettet.

**Løntilskud forsikrede**

**1.297**

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

- Mindreforbruget skyldes, at der har været færre ikke-forsikrede ledige i løntilskud på forvaltningens arbejdspladser end forudsat og dermed har arbejdsgiverudgifterne til løntilskud for ledige på kommunens arbejdspladser været lavere end forudsat.

**Ydelsesadministration**

**-3.415**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Det skyldes:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes, at der er modtaget mindre refusion end forventet primært vedrørende jobrotation og barsel.

- Merforbrug på 1,5 mio. kr., der vedrører implementering af Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes sygedagpengesystem (KSD). Merudgifterne skyldes, at implementeringsopgaven har krævet væsentligt flere ressourcer end forventet, idet der er udfordringer med indlæsning af gamle krav og generel funktionalitet, som kræver manuel håndtering.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr., der vedrører tolkebistand til fordrevne fra Ukraine.

**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	8.367	-250	7.748	0	369
Jobcenterdrift	307	0	300	0	7
<b>I alt</b>	<b>8.674</b>	<b>-250</b>	<b>8.048</b>	<b>0</b>	<b>376</b>

**I alt** **376**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**Integrationsaktiviteter** **369**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes, at der har været et mindre behov end budgetteret for en pulje til ad hoc udgifter på integrationsområdet. Puljen anvendes i forbindelse med ekstraordinære begivenheder med et bredere integrationsformål.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende øvrige mindre afvigelser.

**Jobcenterdrift** **7**

Hovedproduktet udviser balance.

**Anlæg**

**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	14.196	0	12.519	0	1.677
<b>I alt</b>	<b>14.196</b>	<b>0</b>	<b>12.519</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>

**I alt**

**1.677**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**Anlæg - Beskæftigelsesindsats**

**1.677**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. anlægsprojektet Nytteindsats. Det skyldes, at der ikke som forudsat har været afholdt udgifter til at nedtage pavilloner på Hammelstrupvej og Ved Slusen fordi leverandøren af pavilloner ikke havde mulighed for at nedtage pavillonerne i 2022. Mindreforbruget overføres til 2023 for at dække udgifterne til opgaven i 2023.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes øvrige afvigelser.

**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	1.799.682	-69.172	1.732.501	-69.477	67.485
Fleksjob, ledighedsydelse og senior-job	831.054	-343.893	856.605	-367.276	-2.168
Førtidspension	2.242.401	-799	2.266.902	-25.401	100
Kontanthjælp mm.	1.735.126	-465.123	1.640.662	-392.179	21.520
Ressourceforløbsydelse	742.291	-147.289	743.355	-150.763	2.411
Sygedagpenge	1.346.030	-470.354	1.492.251	-608.759	-7.816
<b>I alt</b>	<b>8.696.584</b>	<b>-1.496.630</b>	<b>8.732.276</b>	<b>-1.613.855</b>	<b>81.532</b>

**I alt**

**81.532**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 81,5 mio. kr.

Mindreforbruget er opgjort efter en budgetkorrektio n på 568,1 mio. kr. i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Mindreforbruget uden denne korrektion er derfor 649,6 mio. kr. Baggrunden for budgetkorrektionen var primært færre ydelsesmodtagere end forudsat, hvilket skal ses i lyset af, at budgettet var baseret på Økonomisk Redegørelse fra august 2021, hvor forventningerne til ledighedsudviklingen var mere pessimistiske.

Mindreforbruget skyldes primært færre modtagere af a-dagpenge og kontanthjælp mv. end forudsat, der har betydet et mindreforbrug på 67,5 mio. kr. på a-dagpengeområdet og på 21,5 mio. kr. på kontanthjælpsområdet, mens mindre afvigelser på de øvrige områder betyder et merforbrug på 7,5 mio. kr. Baggrunden for det lavere antal ydelsesmodtagere er primært, at ledighedsudviklingen har været gunstigere end forudsat på baggrund af Økonomisk Redegørelse fra august 2022.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**Aktivitetsoversigt**

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser (i 2022 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Der henvises til forklaringerne for de enkelte ydelser nedenfor.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>A-dagpenge</b>				
Antal	16.535	12.050	11.462	588
Enhedspris, kr.	140.736	143.611	145.090	-1.479
<b>Fleksjob</b>				
Antal	3.246	3.607	3.559	48
Enhedspris, kr.	96.400	97.012	98.459	-1.447
<b>Ledighedsydelse</b>				

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
Antal	930	831	829	2
Enhedspris, kr.	150.173	146.092	146.885	-793
<b>Seniorjob</b>				
Antal	69	55	60	-5
Enhedspris, kr.	290.356	288.000	285.750	2.250
<b>Førtidspension</b>				
Antal	14.912	16.057	16.049	8
Enhedspris, kr.	137.571	139.600	139.666	-66
<b>Kontanthjælp</b>				
Antal	9.996	7.752	7.416	336
Enhedspris, kr.	121.498	124.149	127.921	-3.772
<b>Uddannelseshjælp</b>				
Antal	2.792	2.413	2.371	42
Enhedspris, kr.	80.311	82.034	80.659	1.375
<b>Revalidering</b>				
Antal	222	180	195	-15
Enhedspris, kr.	175.374	179.543	175.626	3.917
<b>Integrationsydelse</b>				
Antal	825	1.305	1.125	180
Enhedspris, kr.	69.867	59.263	66.073	-6.809
<b>Ressourceforløbsydelse</b>				
Antal	4.119	4.702	4.738	-36
Enhedspris, kr.	127.118	126.543	125.072	1.471
<b>Sygedagpenge</b>				
Antal	9.390	7.500	8.081	-581
Enhedspris, kr.	107.091	116.757	109.330	7.427

### A-dagpenge

**67.485**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 67,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 588 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 84,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.479 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 17,0 mio. kr.

Årsagen til den høje gennemsnitlige udgift i 2022 set i forhold 2021 er, at forbruget i 2022 indeholder en efterbetaling på ca. 106,0 mio. kr. vedrørende arbejdsløshedspenge udbetalt i 2020 og 2021. Efterbetalingen skyldes, at en underleverandør for sent har videreleveret et større antal indberetninger til det fælleskommunale IT-system Ydelsesrefusion, der beregner kommunernes medfinansiering af a-dagpenge.

### Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

**-2.168**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

#### *Fleksjob*

Merforbruget udgør 0,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 48 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.447 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 5,2 mio. kr.

### *Ledighedsydelse*

Merforbruget udgør 0,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 793 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,7 mio. kr.

### *Seniorjob*

Merforbruget udgør 1,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 5 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.250 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,1 mio. kr.

## **Førtidspension**

**100**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 8 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 66 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,1 mio. kr.

## **Kontanthjælp mm.**

**21.520**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 21,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende fire underliggende ydelser:

### *Kontanthjælp*

Mindreforbruget udgør 13,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 336 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 41,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.772 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 28,0 mio. kr.

### *Uddannelseshjælp*

Mindreforbruget udgør 6,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 42 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.375 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,3 mio. kr.

### *Revalidering*

Merforbruget udgør 1,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 15 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 2,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.917 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,8 mio. kr.

### *Integrationsydelse*

Mindreforbruget udgør 3,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 180 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 10,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 6.809 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 7,7 mio. kr.

### **Ressourceforløbsydelse**

**2.411**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 36 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 4,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.471 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 7,0 mio. kr.

### **Sygedagpenge**

**-7.816**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,8 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 581 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 67,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 7.427 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 60,0 mio. kr.

Den samlede afvigelse svarer til 0,9 pct. af budgettet på hovedproduktet. Baggrunden for de modsatrettede afvigelser på henholdsvis bestand og pris er en ændret sammenhæng mellem bestand og udgifter i jobindsats i løbet af 2022, hvilket dog ikke har haft betydning for forbrugsskønnet ved 3. regnskabsprognose.



**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	629.502	-104.898	627.681	-98.334	-4.743
Integration og danskudd.	129.903	-16.004	131.733	-22.509	4.675
Integrationsindtægter	8.542	-117.278	7.524	-116.453	193
<b>I alt</b>	<b>767.947</b>	<b>-238.180</b>	<b>766.938</b>	<b>-237.296</b>	<b>125</b>

**I alt**

**125**

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

Mindreforbruget er opgjort efter en budgetkorrektio n på 74,2 mio. kr. (37,5 mio. kr. på hovedproduktet Beskæftigelsestilbud, 30,7 mio. kr. på hovedproduktet Integrationsindtægter og 6,0 mio. kr. på hovedproduktet Integration og danskuddannelse) i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Mindreforbruget uden denne korrektion er derfor 74,3 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 nedenfor.

**Aktivitetsoversigt**

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2022 pris- og løn niveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. helårssydelsesmodtager er opgjort til 13.288 kr. til Beskæftigelsestilbud (tilbuddene omfatter bl.a. eksterne køb af vejledning og opkvalificering og kommunens interne tilbud på beskæftigelsescentre).

Aktivitetsoversigt	2021	2022	2022	2022
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Beskæftigelsestilbud</b>				
Antal	48.124	40.395	39.836	559
Enhedspris, kr.	11.701	12.987	13.288	-301

**Beskæftigelsestilbud**

**-4.743**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr. Merforbruget svarer til 0,9 pct. af budgettet og vedrører en række modsatrettede forhold:

- Merforbrug på 5,7 mio. kr. til enkeltkøb, der medfinansieres af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR)-puljer. Merforbruget kan henføres dels til flere udgifter end forventet til forløb, der blev påbegyndt før 2022, og dels til en stigende efterspørgsel efter nye forløb i 4. kvartal.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr. til 6 ugers jobrettet uddannelse, hvilket primært kan henføres til, at uddannelserne har været dyrere end forudsat i budgettet.

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til handicapordninger, som primært skyldes, at forbruget i 4. kvartal har været lavere end forventet.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende øvrige indsatser indenfor vejledning og opkvalificering samt mentor.

### **Integration og danskudd.**

**4.675**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til danskuddannelse til selvforsørgede på de private sprogskoler grundet lavere aktivitet end forudsat.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes færre udgifter end forudsat til danskuddannelse til fordrevne ukrainere på de private sprogskoler grundet lavere aktivitet end forudsat.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes øvrige afvigelser.

### **Integrationsindtægter**

**193**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes følgende modsatrettede forhold:

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende integrationstilskud relateret til ukrainske flygtninge. Mindreforbruget skyldes merindtægter fra integrationstilskud på grund af at flere ukrainske flygtninge har indgået i opgørelsen af tilskuddet end det konservativt var forudsat.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende øvrige integrationstilskud (relateret til andre flygtninge end ukrainske flygtninge). Merforbruget skyldes mindreindtægter fra øvrige integrationstilskud på grund af, at der har været færre integrationslovsudlændinge end forventet. Baggrunden herfor er blandt andet, at der i 2022 kom færre familiesammenførte end forventet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes merindtægter vedrørende repatriering. Merindtægterne skyldes, at 50 benyttede tilbuddet om repatriering mod forventet 42.

**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	53	0	-53
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmod- tager	0	0	132	0	-132
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>-185</b>

**I alt** **-185**

Området udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** **-53**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes bankgebyrer, som har været lidt højere end forventet.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **-132**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget vedrører et ekstraordinært gebyr på 0,1 mio. kr. til SKAT, hvor SKAT har oplyst, at betalinger relateret til Kommunens Ydelsessystem (KY) ikke er sket rettidigt.

# Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>1.501.777</b>	<b>142.828</b>	<b>1.644.605</b>	<b>1.626.693</b>	<b>17.912</b>
Kultur og Fritid - Service	1.501.777	142.828	1.644.605	1.626.693	17.912
<b>Anlæg</b>	<b>90.871</b>	<b>-43.763</b>	<b>47.108</b>	<b>61.507</b>	<b>-14.399</b>
Kultur og Fritid - Anlæg	90.871	-43.763	47.108	61.507	-14.399
<b>Overførsler mv.</b>	<b>568.780</b>	<b>20.600</b>	<b>589.380</b>	<b>580.598</b>	<b>8.782</b>
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	568.780	20.600	589.380	580.598	8.782
<b>Finansposter</b>	<b>-163</b>	<b>3.000</b>	<b>2.837</b>	<b>3.795</b>	<b>-958</b>
Renter m.v.	-163	0	-163	0	-163
Langfristede balanceposter	0	3.000	3.000	3.981	-981
Øvrige balanceposter	0	0	0	-186	186
<b>I alt</b>	<b>2.161.265</b>	<b>122.665</b>	<b>2.283.930</b>	<b>2.272.593</b>	<b>11.337</b>

**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	235.688	-60.013	167.965	-276	7.985
Borgerservice og myndighed	235.321	-10.482	250.858	-30.235	4.217
Kultur og fritid	1.104.826	-204.652	1.085.185	-180.549	-4.462
Tilskud	390.762	-46.844	375.866	-42.119	10.172
<b>I alt</b>	<b>1.966.597</b>	<b>-321.991</b>	<b>1.879.874</b>	<b>-253.179</b>	<b>17.912</b>

**I alt**

**17.912**

På servicebevillingen ses et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr. I dette beløb indgår forvaltningens egenfinansiering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19, samt Ukrainerelaterede udgifter for andet halvår af 2022 på henholdsvis 2,0 mio. kr. og 1,3 mio. kr. i merforbrug.

Der vil i forbindelse med overførselssagen 2022-2023 blive korrigeret for disse poster, mens regnskabet samtidig vil blive teknisk korrigeret med yderligere -1,1 mio. kr. Det korrigerede resultat på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme i 2022 er dermed 20,1 mio. kr.

Forvaltningens forslag til overførsler fra regnskab 2022 til budget 2023 på servicebevillingen er samlet 12,0 mio. kr. Heraf er 1,1 mio. kr. decentrale enheders opsparing, 5,6 mio. kr. er eksternt finansierede projektmidler, 7,8 mio. kr. er lov- og kontraktbundne midler og -2,5 mio. kr. er øvrige overførsler. Det resterende mindreforbrug på 8,1 mio. kr. kan ikke overføres og tilfalder kassen.

I det følgende fremgår afvigelser og forklaringer.

**Administrative fællesudgifter**

**7.985**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., hvilket er 4,5 pct. af budgettet. Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ifm. afvikling af folketingsvalget over efteråret 2022, hvor der er anvendt færre midler til it-understøttelse og aflønninger end forventet.
- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ifm. projektforskydninger for investeringscasen 'Mere værtskab og bedre boghåndtering', hvor udfordringer med anskaffelse af ressourcer og leverancer på it- og datasupport-elementer er forsinket.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. sagsbehandling i Københavns Kommunes huslejenævn, hvor rekrutteringsudfordringer her medført forskydninger i sagsbehandlingen.

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. ifm. projektet 'Næste Generation af Digital Post', hvor projektets omfang er nedskaleret. Mindreforbruget anvendes til justering af internt lån på projektet via en teknisk korrektion til regnskabet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. projekt 'Grønne Madfællesskaber' under kommunens Mad- og Måltidsstrategi, hvor projektet er blevet nedlagt og midlerne derfor ikke har fundet anvendelse.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. som omhandler diverse merforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.

### **Borgerservice og myndighed**

**4.217**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., hvilket er 1,9 pct. af budgettet. Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. aktivitetsforskydninger for projekt 'Den Digitale Indrejseløsning' i Københavns Borgerservice, hvor særligt COVID-19 har medført forsinkelser af projektet.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. forsinkelser for det flerårige fondsfinansierede EU-projektet 'Centrinno' sfa. manglende projektleverancer fra ekstern side.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til Fribykunstnerordningen 'ICORN', hvor opholdsudgifter til kunstneren er forskudt grundet restriktioner sfa. COVID-19.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. forsinkelser for investeringscasen 'Voicebot' i Københavns Borgerservice sfa. problemstillinger relateret til Schrems II-dommen.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. restsum for nattelivspulje og nattelivsplan under Nattelivsudvalget, som ikke har fundet anvendelse grundet sen opstart af udvalgets aktiviteter i 2022. Midlerne anvises til kassen.
- Merindtægter på 0,2 mio. kr. da borgere har forudbetalt for vielser i 2022, mens selve vielsesceremonien først afvikles i starten af 2023.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som omhandler diverse mindreforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. relateret til COVID-19 for 2. halvår 2022 sfa. akkumuleret sagsbehandling i Københavns Borgerservice.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. Ukraine-relaterede udgifter for 2. halvår 2022 sfa. indrejseregistreringer i Københavns Folkeregister, samt borgerbetjening ifm. Ukraine-telefonlinje på Københavns Kommunes hovednummer.

### **Kultur og fritid**

**-4.462**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket er -0,5 pct. af budgettet. Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. forsinkelser ifm. levering af køretøjer og maskiner i Faciliteter, grundet forsyningsvanskeligheder fra leverandørens side.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. forudbetalte midler fra bygherre ifm. arkæologiske konserveringsopgaver efter udgravninger til nye bygninger i København. Det er almindelig praksis, at bygherre forudbetaler til kommunen for konserveringsopgaver.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. grundet aktivitetsforskydninger i syv eksternt finansierede projekter under Aktiviteter. Projekterne er flerårige.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i relation til forsinkelser vedr. investeringscasen 'Forbedring af digitale indgange til det fysiske besøg' sfa. forøget ventetid på test- og sikkerhedsgodkendelse samt forsinket hardwareleverance.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. der omhandler papirarkivering for de øvrige forvaltninger i kommunen under Stadsarkivet. Grundet udfordringer med ressourcestyningen har Stadsarkivet ikke fået leveret på de produktionsmål, som de øvrige forvaltninger har betalt for i 2022.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. etablering af en database til projekt 'Fritids guiderne', som er forsinket pba. forlænget sagsbehandlingstid i kommunens interne Koncern-IT, samt ressourcemæssige udfordringer generelt i projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. tilsagnsskrivelse fra Billedkunstudvalget givet til Rådet for Visuel Kunst med bevilliget underskudsgaranti. Tilskud skal udbetales, når tilskudsmodtager har forelagt regnskab i 2023.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. relateret til forsinkelser vedr. investeringscasen 'Bedre biblioteksoplevelser for børnefamilier ved brug af data' sfa. udfordringer med dataleverancer i projektets leverandørled.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. restsum af midler afsat af Borgerrepræsentationen til huslejebetaling for Embladsgade. Midlerne er afsat i en særbevilling og mindreforbruget skal tilbageføres til kassen jf. bevillingsreglerne.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. tilskud til festivalen 'Tomorrow 2022', som ikke er udbetalt da festivalen er gået konkurs.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. facademaleri i Nordre Frihavnsgade, hvor Historie og Kunst har overtaget vedligeholdelsesopgaven fra Børne- og Ungdomsforvaltningen. Afgivelsen skyldes, at renoveringsopgaven har været mindre end forventet i 2022.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Erindringsklub for seniorer, hvor aktiviteter ifm. nogle byvandring er blevet udskudt til 2023.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. mindre forskydninger relateret til udstillinger på Københavns Museum.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som omhandler diverse mindreforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.
- Merforbrug på 7,4 mio. kr. som primært omhandler forskydninger i forbrug mellem 2022/2023 i bydelene, da der ultimo 2022 blev foretaget en række akutte og ekstraordinære investeringer i bl.a. scenerum og sceneteknik grundet generel nedslidning på området. Merforbruget udlignes i 2023 af tilsvarende færre investeringer.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. knyttet til en række flerårige eksternt finansierede projekter og udstillinger under Historie og Kunst, herunder primært gårdprojekt for Dansekapellet (Nordea), skoleundervisningsforløb i Københavns Museum (Novo-Nordisk) og projekt 'Lyden af Hovedstaden' (Veluxfonden). Afgivelserne skyldes overordnet, at ekstern tilskudsgiver først indbetaler restsum, når regnskabet for 2022 foreligger endegyldigt primo 2023.
- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. forudbetalte tilskud til DGI-samarbejde og VM Badminton i 2023 jf. tilskudsaftale, som udlignes i 2023.
- Mindreindtægt på 1,2 mio. kr. relateret til COVID-19 for 2. halvår 2022 vedr. svømmehaller og lokaleudlejning i bydelene.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. Ukraine-relaterede udgifter for 2. halvår 2022 ifm. støtteaktiviteter for børn og unge på Welcome House, Højdevang og Kirsebærhaven.

### **Tilskud**

**10.172**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., hvilket er 3,0 pct. af budgettet. Afgivelserne består af

- Merindtægter på 5,0 mio. kr. ifm. entréindtægter for Amager Bio, som borgere har indbetalt i 2022, mens koncerterne først afholdes i 2023. Midlerne overføres jf. bevillingsreglerne som eksternt finansierede tilskudsmidler.



- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. midler afsat i pulje af Borgerrepræsentationen til dækning af energiudgifter for folkeoplysende foreninger i private lejemål, som ikke har fundet anvendelse.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. huslejeforhold for Pumpehuset og Teater S/H, som indgår i Taskforce-arbejdet på tilskudsområdet, hvor en række tilskud omlægges. Beløbet anvises til kassen jf. aftale i styregruppe på tværs af Kultur- og Fritidsforvaltningen, Økonomiforvaltningen, Intern Revision og Københavns Ejendomme og Indkøb.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Det Tilskudsadministrative System', hvor et udbud i projektet er blevet forsinket sfa. eftervirkninger af COVID-19-restriktioner.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. bevilligede underskudsgarantier fra Musikudvalget Scenekunstudvalget, samt Puljen til musikarrangementer på plejehjem.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af midler til den af Borgerrepræsentations bevilligede festivalspulje, hvor det har vist sig at tilskudsmodtager ikke kan anvende hele tilskuddet i overensstemmelse med tilkudsaftalen og derfor tilbagebetaler.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. kunstprojekt i Ørestad Svømmehal. Der er tale om en ekstern bevilling fra Legatet til Stadens Forskønnelse og almene bedste. Projektet er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af tilskudsmidler fra Copenhagen Games 2020, da tilskudsmodtager ikke kan anvende midlerne i overensstemmelse med tilkudsftalen og derfor tilbagebetaler.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. en teknisk fejl i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, som betyder at beløbet er ført dobbelt på budgetsiden. Merforbruget udlignes via en teknisk korrektion til regnskabet.

**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	3.061	0	3.690	0	-629
Borgerservice og myndighed	13.854	0	11.737	0	2.117
Fritid og idræt	0	0	0	0	0
Kultur og fritid	21.162	-1.900	42.175	-40	-22.873
Tilskud	10.931	0	3.905	40	6.986
<b>I alt</b>	<b>49.008</b>	<b>-1.900</b>	<b>61.507</b>	<b>0</b>	<b>-14.399</b>

**I alt**

**-14.399**

På anlægsbevillingen ses et samlet merforbrug på 14,4 mio. kr., hvilket er 30,6 pct. af budgettet. Afvigelsen består af en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. samt brutto merudgifter på 12,5 mio. kr.

**Indtægtsbevillingen:**

Mindreindtægten på 1,9 mio. kr. er knyttet til projektet 'Dansekapellets gårdareal', som endnu mangler at modtage den sidste fondsfinansiering. Anlægsgdelen af projektet er afsluttet og der afventes udbetaling fra fonden mhp. aflæggelse af regnskab, som sker i 2023.

**Udgiftsbevillingen:**

Merforbruget på 12,5 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på forvaltningens samlede portefølje af anlægsprojekter. Der er et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. og et merforbrug på 20,6 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, som anvises til kassen i forbindelse med regnskabet.

Mindreforbruget på de i alt 7,9 mio. kr., eksklusiv de midler som anvises til kassen på 0,2 mio. kr., fordeler sig over 31 projekter med mindre underliggende afvigelser, der kan forklares med almindelige forskydninger i anlægsprocessen.

Afvigelsen på de i alt 20,6 mio. kr. i merforbrug er fordelt på 51 projekter, som vil blive udlignet af tilsvarende færre udgifter pr. projekt i 2023. Afvigelsen på de 20,6 mio. kr. i merforbrug afspejles af forvaltningens revurdering af den forventede eksekveringsevne for anlægsporføljen i 2022, hvor der i forbindelse med 4. anlægsoversigt, blev udsendt anlægsmidler til 2023 for ca. 30,0 mio. kr. Imidlertid har eksekveringsevnen ultimo 2022 vist sig at være væsentligt stærkere, end de antagelser der blev lagt til grund for estimatet af eksekveringsevnen ifm. 4. anlægsoversigt. Dette har medført et netto-merforbrug på anlægsporføljen i 2022.

### **Administrative fællesudgifter**

**-629**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er -20,5 pct. af budgettet. Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Merforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på hovedproduktet Kultur og Fritid.

### **Borgerservice og myndighed**

**2.117**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket er 15,3 pct. af budgettet. Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Mindreforbruget udlignes af modsatrettede bevægelser på hovedproduktet Kultur og Fritid.

### **Fritid og idræt**

**0**

Hovedproduktet udviser balance.

### **Kultur og fritid**

**-22.873**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 22,9 mio. kr., hvilket er 118,7 pct. af budgettet. Afvigelsen på de 22,9 mio. kr. i nettomerforbrug, skal ses i sammenhæng med bevægelserne på de øvrige hovedprodukter på anlægsbevillingen, der samlet giver et nettomerforbrug på 14,4 mio. kr.

Som angivet ovenfor skal afvigelsen primært ses som en konsekvens af forvaltningens revurdering af den forventede eksekveringsevne for anlægsporføljen i 2022, hvormed der i forbindelse med 4. anlægsoversigt, blev udskudt anlægsmidler til 2023 for ca. 30,0 mio. kr. Eksekveringsevnen viste sig ultimo 2022 imidlertid at være væsentligt stærkere, end de antagelser der blev lagt til grund for estimatet af eksekveringsevnen ifm. 4. anlægsoversigt.

### **Tilskud**

**6.986**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., hvilket er -30,6 pct. af budgettet. Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Mindreforbruget udlignes af modsatrettede forskydninger på hovedproduktet vedr. Kultur og Fritid.

**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	27.776	0	27.776	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	607.500	-45.896	600.154	-47.332	8.782
<b>I alt</b>	<b>635.276</b>	<b>-45.896</b>	<b>627.930</b>	<b>-47.332</b>	<b>8.782</b>

**I alt**

**8.782**

Der er samlet set et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket er 1,5 pct. af budgettet.

**Daghøjskoler**

**0**

Hovedproduktet udviser balance.

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

**8.782**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., hvilket er 1,5 pct. af budgettet. Afvigelsen på 8,8 mio. kr. er sammensat af færre udgifter vedr. boligsikring på ca. 18,3 mio. kr., mens udgifter vedr. boligydelse og personlige tillæg til pensionister modsat har været stigende og udviser merforbrug på henholdsvis 6,5 mio. kr. og 3,1 mio. kr. Afvigelserne skal 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.	
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-163</b>

**I alt** -163

Samlet set er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er 100 pct. af budgettet.

**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 2022, 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	3.000	0	3.981	0	-981
<b>I alt</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>3.981</b>	<b>0</b>	<b>-981</b>

**I alt** -981

Samlet set er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket er -32,7 pct. af budgettet.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** -981

Funktionen udviser et merforbrug på 1,0 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 2022.

**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	-17.458	0	17.458
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	17.272	-17.272
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.458</b>	<b>17.272</b>	<b>186</b>

**I alt**

**186**

Samlet set viser hovedfunktionen et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

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

**17.458**

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 17,5 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.**

**-17.272**

Hovedfunktionen udviser et fald i gælden på 17,3 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 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>18.368</b>	<b>-301</b>	<b>18.067</b>	<b>17.333</b>	<b>734</b>
Ekstern Revision	2.628	0	2.628	3.045	-417
Intern Revision	14.144	-301	13.843	12.692	1.151
Pulje til udvidet revision	1.596	0	1.596	1.596	0
<b>I alt</b>	<b>18.368</b>	<b>-301</b>	<b>18.067</b>	<b>17.333</b>	<b>734</b>

## 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	2.628	0	3.045	0	-417
<b>I alt</b>	<b>2.628</b>	<b>0</b>	<b>3.045</b>	<b>0</b>	<b>-417</b>

---

**I alt** -417

**Revision** -417

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget er relateret til nye krav i revisionsbekendtgørelsen for det sociale område.

## 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	13.843	0	12.692	0	1.151
<b>I alt</b>	<b>13.843</b>	<b>0</b>	<b>12.692</b>	<b>0</b>	<b>1.151</b>

---

**I alt** **1.151**

**Revision** **1.151**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget er relateret 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	1.596	0	1.596	0	0
<b>I alt</b>	<b>1.596</b>	<b>0</b>	<b>1.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

**I alt** 0

**Revision** 0

Hovedproduktet udviser balance.

# Borgerrådgiveren

## Borgerrådgiveren

---

### Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>10.167</b>	<b>1.128</b>	<b>11.295</b>	<b>9.813</b>	<b>1.482</b>
Borgerrådgivningen	10.167	1.128	11.295	9.813	1.482
<b>I alt</b>	<b>10.167</b>	<b>1.128</b>	<b>11.295</b>	<b>9.813</b>	<b>1.482</b>

**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	11.295	0	9.813	0	1.482
<b>I alt</b>	<b>11.295</b>	<b>0</b>	<b>9.813</b>	<b>0</b>	<b>1.482</b>

**I alt****1.482**

Der er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

**Administrative fællesudgifter****1.482**

Borgerrådgiverens mindreforbrug på 1,5 mio. kr. består af:

- Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. som skyldes, at ledige stillinger ikke har kunnet besættes fuldt ud, hvilket igen har sammenhæng med rekrutteringsvanskeligheder blandt andet fordi man kun har kunnet tilbyde midlertidige ansættelser, som er mindre attraktive.
- Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. som stammer fra tilskud fra staten til projekt vedr. borgerrådgivning. Midlerne skal tilbagebetales til staten.

# Obligatoriske oversigter



## Obligatoriske oversigter

### Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

#### Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme (kr.)	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
HOFOR Forsyning Holding P/S	5.000.000.000	0	Sammenlagt for HOFOR-BIOFOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garanti-ramme på i alt 29,4 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en restgæld på 14,3 mia. kr.
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.035.318.000	
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	631.782.216	
HOFOR Vand København A/S	2.700.000.000	2.091.589.994	
HOFOR Spildevand Københav A/S	4.310.000.000	1.637.835.221	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	1.115.955.954	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.860.000.000	3.723.916.314	
BIOFOS	400.000.000	107.597.190	
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Kommunekemi A/S, Nord og Ekokem A/S)	Ubegrænset	-	I tilfælde af forurening fra Fortum Waste Solutions 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 Kommunekemi A/S, der blev solgt i 2010, og kommunen henlagde 26 mio. kr. af sit provenu til oprensningsforpligtelserne.
Udbetaling Danmark	2.114.000.000	1.144.800.000	Lån optaget af Udbetaling Danmark, som ejerkommunerne hæfter solidarisk for, jf. LBK nr. 240 af 12/02/2021 om Udbetaling Danmark § 32, stk. 6.
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje (kr.)	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	27	104.465.689	Københavns Ejendomme og Indkøb administrerer 27 lejemål, hvor Københavns Kommune har uopsigelighed. Københavns Ejendomme og Indkøb underopdeler en række af disse kontrakter i flere lejemål - i lejeforholdet mellem Københavns Ejendomme og Indkøb og forvaltningerne er der 37 lejemål. De uopsigelige lejemål har en årlig værdi af 104.465.689 kr.
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Metroselskabet I/S - Bruttogæld		21.988.826.500	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 andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2021 (50 pct. af 43.977.653.000 kr.)
Metroselskabet I/S - Kontraktlige forpligtelser		3.130.000.000	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af Metro har en samlet restværdi på 1.248 mio. kr. Med henblik på driften af Metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 5.012 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelsen.
Metroselskabet I/S - Verserende retssager		3.000.000.000	Metroselskabets anlægsentreprenør på M3 Cityringen, CMT, har den 10. januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er i alt ca. 805 mio. EUR (ca. 6,0 mia. DKK). Heraf vedrørte 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).

## Obligatoriske oversigter

		<p>DKK) omfatter krav, med et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). Kravene er indbragt for voldgiftsretten. I den verserende voldgiftssag har Metroselskabet i oktober 2020 afgivet sit første svarskrift med påstand om frifindelse. Selskabet indstillede heri, at voldgiften afviste CMT's krav. Det er således fortsat Metroselskabet 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. Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. ud over, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Ud over 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. 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 forpligtelsen.</p>
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	16.843.612.100	<p>Kommunal hæftelse: 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 2021 (95 pct. af 17,7 mia. kr.).</p>
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	2.371.580.000	<p>Eventualforpligtelser i selskabet By &amp; Havn på i alt 2.496,4 mio. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct. svarende til 2.371,6 mio. kr., består af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 165,5 mio. kr. i krav fra entreprenøren ZMM vedr. stormskader ved konstruktioner i Nordhavnen, hvor skaderne ikke blev dækket af entrepriseforsikringen.</li> <li>- 3,5 mio. kr. i lejerkrav for inventarskader i forbindelse med vandskade i Nordhavn.</li> <li>- 1.510,0 mio. kr. rester i By &amp; Havns forpligtelse til ejerbidrag i forbindelse med etablering af metro til Sydhavnen.</li> <li>- 4,0 mio. kr. i sikkerhed for ophævelse af pantebreve i Nordhavn.</li> <li>- 3,2 mio. kr. i sikkerhed i forbindelse med havbundssedimentdepot Lynetten.</li> <li>- 807,0 mio. kr. vedrørende kontraktuelle forpligtelser i forbindelse med entreprenører om byggemodningsopgaver på selskabets udviklingsarealer.</li> <li>- 3,7 mio. kr. i restforpligtelse på leasingaftaler.</li> </ul>
Hovedstadens Beredskab I/S	52.681.700	<p>Kommunal hæftelse: Københavns Kommune hæfter for 79,7 pct. af den samlede forpligtelse, der udgør 66,1 mio. kr. Forpligtelsen består af leasinggæld på 55,7 mio. kr., med en løbetid på 1-15 år, og eventualforpligtelser for 10,4 mio. kr., relateret til andre kontraktlige forpligtelser.</p>
Trafikselskabet Movia - Gæld	40.206.980	<p>Kommunal hæftelse: Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2021 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (23 pct.).</p>
Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser	6.692.000	<p>Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (14 pct.). Movia har samlede eventualforpligtelser for i alt 47,8 mio. kr., som vedrører:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 46,6 mio. kr. i leasing- og lejeaftaler (primært relateret til lokaleleje til 2025 og biler samt el-ladestander)</li> <li>- 1,2 mio. kr. i feriepenge vedr. Flextrafik</li> </ul> <p>Movia har en verserende sag i Ligebehandlingsnævnet med påstand om, at Movia ikke fuldt</p>

## Obligatoriske oversigter

		ud overholder ligebehandlingsloven. Sagen er principiel. Procesrisikoen vurderes som meget lav. Derudover er der ved årets udgang en enkelt konkret, afgrænset uenighed mellem Movia og en busoperatør vedrørende forhold knyttet til Movias buskontrakter. Beløb knyttet til tvistsspørgsmål er behæftet med stor usikkerhed, og administrationen vurderer, at procesrisikoen er lav.
Forventede erstatningsforpligtelser under arbejds-kadeordningen	87.303.832	Sager for anslået 87,3 mio. kr. der ikke er indregnet i hensættelsen i regnskab 2022.
Verserende retssager	37.200.000	Økonomiudvalget har verserende retssager om hhv. tillægskøbesum og tilbagekøbsret.
Verserende retssager	61.337.765	Økonomiforvaltningen har nogle verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Tilbageholdte betalinger	18.910.842	Der er foretaget delvis betaling af en række fakturaer. De tilbageholdte betalinger består af den del af de fakturerede beløb, der ikke er betalt, og hvor der pågår forhandlinger med leverandører.
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	100.661.174	Kommunen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, blandt andet på grund af uenighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Aftale om ophør af overenskomst om vandrerhjem på Bellahøj	392.000	Der er indgået aftale i forhold til ophør af vandrerhjemmet på Bellahøj pr. 1. april 2023. Københavns Kommune skal betale 392.000 kr. til dækning af driftsunderskuddet.
Operationel leasing	240.571	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på seks måneder.
<b>Eventualrettigheder</b>	<b>Beløb (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	205.200.000	Københavns Kommunes andel er 95 pct. af den samlede eventualrettighed på 216 mio. kr. Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 117 mio. kr. Derudover modtager selskabet garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2021 er der modtaget garantistillelser på i alt 99 mio. kr.
Trafikselskabet Movia - Modtagne garantier	26.110.000	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 186,5 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (14 pct.).
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almenne 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 beregnet 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, subsidiære tilbagekøbsrettigheder	21.121.667	Københavns Kommune har subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ejendommene bliver frikøbt/udskudt, og primærkommunen dermed ikke gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene. I givet fald tilfalder 40 pct. af frikøbs- eller udskyldelsesvederlaget Københavns Kommune.

## Obligatoriske oversigter

Delte, tertiære tilbagekøbsrettigheder	255.025.164	Københavns Kommune har en række tertiære tilbagekøbsrettigheder til ejendomme beliggende i omegnskommunerne, 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.
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 deklarationer 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).
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.

## Teknik- og Miljøudvalget

Garantier støttet byggeri, sanering og byfornyelse	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Garantiforpligtelser på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser	9.509.446.270	Dette er de garantiforpligtelser Københavns kommune har på diverse almene bygninger. Garantierne er fordelt på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser.
Statens Administration	8.662.735	Lån med kommunal garanti på kollegier
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	882.207.931	Kommunal hæftelse for lån 2022
I/S Centalkommunernes Transmissionsselskab	6.441.247.989	Kommunal hæftelse for lån 2022
I/S Vestforbrænding	368.325.628	Kommunal hæftelse for lån 2022
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	69.860.229	Den endelige opgørelse af fakturapulje er opgjort med både de spærrede fakturaer samt den endelige fakturapulje på 53.208,94
Verserende retssager	18.000.000	Diverse retssager.

## Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	85.854.008	Fakturaer med spær/endelig fakturapulje ved regnskabsluk 2022
Verserende retssager	7.100.000	2 sager
Betaling kommune (under afklaring)	887.451	1 sag



**Obligatoriske oversigter****Sundheds- og Omsorgsudvalget**

<b>Lånegarantier vedr. selvejende institutioner</b>		<b>Restgæld (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering		2.230.314	Tilbagebet. hvis ejendommen ændrer anvendelse
Nybodergaarden		2.315.696	Transport
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	Deklaration
Højdevang Sogns Plejehjem		819.515	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård		593.381	Rente- og afdragsfrit pantebrev
<b>Opsigelige lejeaftaler</b>	<b>Antal lejemål</b>	<b>Årlig leje (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Lejemål	22	114.083.549	Diverse lejemål
<b>Eventualforpligtelser</b>		<b>Beløb (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Ørestadens Plejecenter		971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Operationel leasing		0	Ingen leasingkontrakter som har løbetid over et år og på over 100.000 kr.
Faktura med spærre		8.689.346	Uoverensstemmelse gammel regnskabsperiode
Indgående faktura 2022		2.332.241	Ubehandlet
Indgående faktura 2023		8.197.491	Ubehandlet
<b>Eventualrettigheder</b>		<b>Beløb (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Bokollektiv Maribovej 20		40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund		592.210	Pantebrev i Plejehjem Solgaven, Farum

**Børne- og Ungdomsudvalget**

<b>Øvrige</b>	<b>Garantibeløb (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Selvskyldnerkaution	250.000	Københavns Drengekor
Betalingsgaranti	190.000	Alle og enhver
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>Beløb (kr.)</b>	<b>Bemærkninger</b>
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	39.235.079	
Operationel leasing	1.237.409	

## Obligatoriske oversigter

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	6.439.962	Omfatter alle modtagne, ikke-bogførte fakturaer ved regnskabsluk.

### Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
Københavns Musikudvalg	147.000	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Københavns Scenekunstudvalg	368.000	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Københavns Pulje til musikarrangementer på plejehjem	83.166	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	5.076.133	

### Revisionsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	8.209	To fakturaer vedrørende varer/tjenesteydelser købt og leveret i 2023.

### Borgerrådgiveren

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	78.367	

**Obligatoriske oversigter****Udførelse af opgaver for andre myndigheder****Økonomiudvalget**

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelser	Rengøring	Nej	5.822	5.822	5.822	
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelser	Frankering	Nej	108	108	108	

Note: Udførelse af opgaver for Hovedstadens Beredskab ophører fra 2023.

**Teknik- og Miljøudvalget**

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Folkeuniversitet	Betalinger fra Stat - Tjenesteydelse	Tømning af container og leje	Nej	15	15	15	
Center for ejendomme	Betalinger fra regioner - Tjenesteydelser	Tømning af container og leje	Nej	86	86	86	
Margrethe- og Benediktsgården	Betalinger fra kommuner - Tjenesteydelser	Tømning af container og leje	Nej	26	26	26	

**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Udførelse af P-dialyse	Nej	591	591	591	

**Kultur- og Fritidsudvalget**

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings Kalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Kriminalforsorgen	Tjenesteydelse	Lønudgift	Nej	579	579	579	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Samarbejde om patientbiblioteksvirksomheden på Rigshospitalet. Driftsomkostninger inklusive lønudgifter.	Nej	2.858	2.564	2.564	Samarbejdet ophørte i august og ikke i december som forventet, hvilket har resulteret i færre udgifter
38 kommuner	Tjenesteydelse	Indrejser	Nej	1.550	1.435	1.435	Afvigelsen skyldes færre indrejser



## Obligatoriske oversigter

### Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Års- værk (1.000 kr.)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>1.507.262</b>	<b>1.891.979</b>	<b>1.667.186</b>	<b>1.710.885</b>	<b>2.933</b>	<b>3.000</b>	<b>568</b>	<b>570</b>
Heraf gruppering 200	-	-	2.461	2.379				
Heraf 6.45	1.324.244	1.676.730	1.502.804	1.570.818				
<b>Sundheds- og Omsorgsudvalget</b>	<b>3.416.853</b>	<b>2.800.094</b>	<b>3.371.795</b>	<b>3.483.922</b>	<b>6.965</b>	<b>6.884</b>	<b>484</b>	<b>506</b>
Heraf gruppering 200	99.192	221.009	127.548	140.319				
Heraf 6.45	205.055	245.300	244.802	274.918				
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>	<b>8.587.189</b>	<b>8.880.176</b>	<b>8.417.362</b>	<b>8.732.719</b>	<b>18.567</b>	<b>18.931</b>	<b>453</b>	<b>461</b>
Heraf gruppering 200	429.742	427.632	233.968	253.161				
Heraf 6.45	159.917	171.061	205.383	225.494				
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>1.050.124</b>	<b>1.062.813</b>	<b>1.173.305</b>	<b>1.240.138</b>	<b>2.146</b>	<b>2.204</b>	<b>547</b>	<b>563</b>
Heraf gruppering 200	9.324	1.766	13.559	893				
Heraf 6.45	370.448	378.185	434.311	476.213				
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>614.198</b>	<b>657.537</b>	<b>760.610</b>	<b>766.766</b>	<b>1.443</b>	<b>1.425</b>	<b>527</b>	<b>538</b>
Heraf gruppering 200	38.216	42.239	21.833	17.473				
Heraf 6.45	188.675	195.642	241.797	247.026				
<b>Socialudvalget</b>	<b>3.731.932</b>	<b>3.681.609</b>	<b>3.554.312</b>	<b>3.678.025</b>	<b>6.950</b>	<b>7.024</b>	<b>511</b>	<b>524</b>
Heraf gruppering 200	-5.564	-4.038	42.397	40.715				
Heraf 6.45	785.648	727.663	776.681	785.605				
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>	<b>1.041.088</b>	<b>979.729</b>	<b>1.041.639</b>	<b>1.060.898</b>	<b>2.057</b>	<b>2.019</b>	<b>506</b>	<b>525</b>
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	824.946	773.430	887.085	890.873				
<b>Borgerrådgiveren</b>	<b>7.015</b>	<b>7.065</b>	<b>7.509</b>	<b>7.265</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>683</b>	<b>594</b>
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	7.015	7.065	7.509	7.265				
<b>Revisionen</b>	<b>15.670</b>	<b>13.128</b>	<b>13.046</b>	<b>13.068</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>733</b>	<b>729</b>
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	15.670	13.128	13.046	13.068				
<b>Elever</b>	<b>310.792</b>	<b>329.677</b>	<b>274.938</b>	<b>268.343</b>	<b>1.276</b>	<b>1.235</b>	<b>216</b>	<b>217</b>
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	30.570	20.787	20.225	18.562				
<b>Københavns Kommune i alt</b>	<b>20.282.122</b>	<b>20.303.807</b>	<b>20.281.701</b>	<b>20.962.029</b>	<b>42.366</b>	<b>42.753</b>	<b>479</b>	<b>490</b>
Heraf gruppering 200	570.910	688.608	441.766	454.941				
Heraf 6.45	3.912.188	4.208.991	4.333.641	4.509.843				

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 3,4 pct. fra 2021 til 2022. Antallet af årsværk er steget med 0,9 pct. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 2,4 pct., hvilket er 0,8 pct. point lavere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er steget fra 1,9 pct. til 3,2 pct. fra 2021 til 2022.

## 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.

<b>Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Københavns Kommune i regnskabsåret 2022</b>	
<b>Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-183.205,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	-1.139.363,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	31.090,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	19.377.109,00
14.71.04. Resultattilskud	30.516.942,00
14.71.05. Grundtilskud	62.919.822,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	452.554,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	7.523.933,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	9.934.141,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	1.369.300,00
14.71.15. Danskbonus i program	598.052,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	18.925,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	336.379.249,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	5.356.546,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	14.752.611,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	1.990.643,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	115.843.309,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	6.516.537,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	210.058.241,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	11.582.329,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	33.384.468,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	11.652.538,00

**Obligatoriske oversigter**

<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	15.491.606,00
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	7.715.540,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	2.426.814,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	2.239.670,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	6.632.541,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-77.759,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-599.574,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-713.106,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-2.055.499,00
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	12.016.905,00
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	4.398.265,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	3.257.521,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	2.600,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	40.468.687,00
17.46.74. Jobrotation	16.181.735,00
17.54.06. Skånejob	1.685.468,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	21.982.618,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	9.272.940,00
17.54.22. Afløb på servicejob	110.838,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	3.288.843,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	162.754.193,00
17.56.02. Ledighedsydelse	3.931.939,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	27.058,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	7.841.198,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	1.051.273,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-8.379.629,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-618.613,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	11.492.145,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	4.487.722,00

**Obligatoriske oversigter**

<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	45.822.244,00
Refusion i alt	1.251.071.954,00
<b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	25.135.500,34
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	21.530.481,25
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	298.964.099,91
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	148.406.065,96
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	8.828.476,64
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	1.049.428,64
17.35.25. Ledighedsydelse	23.211.747,85
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	610.763.181,21
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	11.564.863,85
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	4.592.259,41
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	156.836,16
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	7.230.277,09
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	84.720.414,95
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	79.700.925,00
Refusion i alt	1.325.854.558,26
<b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b>	
Refusion og tilskud i alt	2.576.926.512,26
<b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-1.636.035.011,38
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-50.662.194,56
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-232.822,23
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-1.175.911.203,83
17.64.13. Seniorpension	-175.196.520,66
Medfinansiering i alt	-3.038.037.752,66

**Obligatoriske oversigter****Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret****Økonomiudvalget**

<b>Projektdefinition</b>	<b>Projekttitle</b>	<b>Afsluttet (dato)</b>	<b>Forelæggelse for BR (Dato)</b>
<b>ØKF, Rådhuset</b>			
XA-2390000010	Busfremk. - Frederikssundsvej, tilskud	30-06-2022	22-09-2022
XA-2389000003	Digitalisering af tilbagekøbsrettigheder	30-06-2022	15-12-2022
XA-2389000005	Støtte til UN Live Museum	30-08-2022	15-12-2022
XA-5130000003	Indkøb af IT-løsninger	31-12-2019	2023
XA-2387000004	Østre Gasværk - Flytning af gasledning	31-12-2021	2023
XA-2387000006	Udvikling af Bystævneparken	31-12-2022	2023
XA-2387000010	Udvikling og undersøgelse af Strømmen	31-12-2022	04-05-2023
XA-2389000002*	Tilbagekøbsret	31-12-2022	2023
XA-2393000001*	Grundkøb - analyser og screening	31-12-2022	2023
<b>Københavns Ejendomme og Indkøb</b>			
XA-5175006105	Bystævneparken; Varmtvandsledninger	01-10-2022	2023
XA-5175006107	Rådhuset; Facade F5, Vinduesmaling og facaderenovering	31-12-2022	2023
XA-5175006110	H.C. Andersens Boulevard 23; Renovering af vinduer	31-12-2022	2023
XA-5175006153	Øbro-hallen; Fliser på bassindæk og gulvmembran i syre-klorrum	31-12-2022	2023
XA-5175006157	Rymarksvej 131; Ombygning af tagkonstruktion	25-05-2022	2023
XA-5175006159	Dortheagården	01-04-2022	2023
XA-5175006177	Brandsikring af ABA-anlæg	31-12-2022	2023
XA-5175006183	Skolen i Sydhavnen; Facade	10-06-2022	2023
XA-5175006181	Renovering af CTS større ejendomme	01-11-2022	2023
XA-5175000210	Tekniske anlæg/syn af bygninger	31-12-2022	2023
XA-5175006201	EC motorer	01-11-2022	2023
XA-5175006203	Vigerslev Allé 10D; Genopretning af facader	01-08-2022	2023
XA-5175006204	CTS-Styring af varme og ventilation på ejendomme ≤ 3000 kvm 2021	01-11-2022	2023
XA-5175006208	Carl Nielsens Allé 11-31A; Maling og murerarbejde	31-12-2022	2023
XA-5175006224	Sankt Hans Gade 27; Tagudskiftning	30-09-2022	2023
XA-5175006237	Kirsebærhaven 8; Udskiftning af tag	19-12-2022	2023
XA-5175006252	Strandvejsskolen; Klimaskærm bygning 11	21-12-2022	2023
XA-5175006301	Genopretning af IBI-zoner	01-11-2022	2023

## Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XA-5175006305	Århusgade 103; Fjernelse af asbestplader	31-12-2022	2023
XA-5175006306	Sølvgade Skole; Ny asfalt og bærelag samt etablering af dræn	01-11-2022	2023
XA-5175000087	Business case - Energipakke KASA	01-11-2022	2023
XA-5175000185	Business case - Energipakke uden KASA	01-10-2022	2023
XA-5175006137	Business case - LED 2D	01-07-2022	2023
XA-5175006071	Sundholm, Asbest	31-12-2022	2023
XA-5175006031	Fjernvarme konvertering; Dampvarmekonvertering	31-12-2022	2023
XA-5175006125	Renovering af kloakker; Pulje OFS 19/20	31-12-2022	2023
XA-5175006131	Islands Brygge 37, Kloak	15-10-2022	2023
XA-5175006185	Sundholm; Renovering af kloaker	31-12-2022	2023
XA-5175006307	Sølvgade Skolen; Kloak	01-11-2022	2023
XA-5175006298	Stevnsvej 34; Fensmarksskole; Kloak	31-12-2022	2023
XA-5175006219	Baunegård, Bavnestedet 201; Ombygning	31-12-2022	2023
XA-5175006223	Det Flydende Aktivitetshus; Udbedring og opgradering efter ibrugtagning	01-05-2022	2023
XA-5175006264	Tingbjerg Skole; Udbedring af taget på idrætshal	31-10-2022	2023
XA-5175006295	Rabarbervej 6; Istandsættelse Botilbuddet Grøndalsvænge	31-12-2022	2023
XA-5175006003	Kødbyen; Slagtehusgade 5 - lovliggørelse	01-01-2022	2023
XA-5175006035	Kødbyen; Kokkegården; Renovering af kloak og fundament	01-01-2022	2023
XA-5175000200	Sikre tekniske anlægs performance i nybyggeri	31-12-2022	2023
XA-5175006128	Krausesvej 4-6; ventilation	01-10-2022	2023
XA-4894000016	Fisketorvsbroen - indtægter	31-12-2022	2023
XA-5175000205	Planlægningsbevilling til kloakering af kolonihaver	31-12-2022	2023
XA-5175006152	Vanløsehøj 6; Facader og vinduer	15-02-2022	04-05-2023
XA-5175006178	Brandsikring i plejetilbud; Røgopdeling af flugtvejsgange mv. (forundersøgelse)	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006200	Rådhuset; Brandsikring	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006242	Sundbyøster skole; Afløb samt murerarbejde / Reetablering af naturlig ventilation (forundersøgelse)	12-08-2022	04-05-2023
XA-5175006241	Islands Brygge 37; Renovering af klimaskærm og tekniske installationer (forundersøgelse)	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175000197	Samlokaliseringsscase 2020, Pulje	31-12-2022	04-05-2023
XA-4319000040	Automatisering af ind- og fraflytningsrapporter	31-12-2022	04-05-2023

## Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XA-5175000204	Optimering af SOFs administrative m2	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175000207	Screening af faglokaler på skoler	01-06-2022	04-05-2023
XA-5175000186	Business case - ESCO-projekt	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006272	Kødbyen; Slagtehusgade 15-17, Betonrenovering af shedtag	28-02-2022	04-05-2023
XA-5175006126	Sankt Annæ Gymnasium; ventilation	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006129	Blegdamsvej 132; ventilation	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006133	Svømmebade; Afkøling	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006168	Udskiftning af varmtvandsbeholdere	01-04-2022	04-05-2023
XA-5175006169	Rådmandsgade Skole; Udskiftning af ventilationsanlæg	01-10-2022	04-05-2023
XA-5175006170	Sundbygårdsvej 1; Udskiftning af ventilationssystem	31-12-2022	04-05-2023
XA-5175006254	Tove Ditlevsens skolen; Matthæusgade 35; Ombygning af varmecentral	01-12-2022	04-05-2023
XA-4319000023-00009 XA-4894000500-00018 XA-4894000103-00021	Carlsbergbyen BF 5, Nøglefærdig daginstitution	08-12-2021	2023
XA-4319000023-00010 XA-4894000103-00025 XA-4894000500-00006	Grønttorvet BF 14, Nøglefærdig daginstitution	18-03-2021	2023
XA-4319000023-00018 XA-4894000103-00026 XA-4894000500-00010	Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution	01-11-2021	2023
XA-4319000023-00019 XA-4894000103-00012 XA-4894000500-00009	Richard Mortensens vej 50, Nøglefærdig daginstitution	02-02-2022	2023
XA-4894000103-00064	Ørestads Boulevard 224, grundkøb	28-02-2022	2023

## Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XA-4894000103-00022	Hans Kirks Vej, ejendom	21-04-2022	2023
XA-4894000103-00066	Else Alfelts vej 6, regulering af købesum	17-08-2022	04-05-2023
XA-4894000103-00070	Rugagervej 1, ejendom	02-01-2023	2023
XA-4894000103-00071	Skodsborggade 6, ejendom	04-01-2023	2023
XA-4894000103-00073	Frederikssundsvej 298, ejendom	03-01-2023	2023
XA-4319000023-00007 XA-4894000500-00017 XA-4894000103-00023	Enghave brygge BF ØA, Nøglefærdig daginstitution	25-06-2021	2023
XA-4894000103-00045	Ørestads Boulevard 220, grundkøb	28-06-2021	2023
XA-4894000103-00019	Sydhavnen (Sluseholmen), tilkøb byggeret	22-08-2022	2023
XA-4319000023-00015	2,0 pct. Ørestad Boulevard 152 (nu 224)	31-01-2022	2023
XA-4319000023-00020	2,0 pct. - Trekantsgrunden	30-12-2022	2023
XA-4894000710-00002 XA-4894090720-00001	Puljeregnskab for salg uden selvstændigt indtægtskrav	31-12-2022	2023
XA-4894000700-00001	Salg af ejendomme - udgifter	31-12-2022	2023
XA-5175006174	Kødbyen; Udskiftning af varmtvandsledning (Ny styringsmodel)	30-06-2022	15-12-2022
XA-5175006275	Rymarksvej 131; Ombygning af tagkonstruktion - Intern forsikring (Ny styringsmodel)	01-06-2022	15-12-2022
XA-5175000079	ESCO-projekt	2022	15-12-2022
<b>Byggeri København</b>			
XB-4328000160	Bavnehøj Idrætsanl., Klubhus, plan.bev.	2022	2023
XB-4327000111	Frederiksgård Skole spec., tplan.bev	2022	2023
XB-4327000171	Kastelsvej 60, DI, ombyg, plan.bev.	2022	2023
XB-4327000165	Kulturhus i Brønshøj G. Sk, plan. bev.	2022	2023



## Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4327000142	Pavillonbyggerier, DI, forlæng, plan.bev	2022	2023
XB-4327000106	Skole i De Gamles By, plan.bev.	2022	2023
XB-4325000239	Store Torv, nybyg, DI, plan.bev	2022	2023
XB-4328000169	Ørestad Syd, Kunstgræsbane, plan.bev.	2022	2023
XB-4328000168	Østre Kapel, reno.og moderni., plan.bev	2022	2023
XB-4328000011	1488 Kildevældsskolen, Kulturcenter	30-11-2022	2024
XB-4328000012	1841 Kildevældsskolen, HHR	30-11-2022	2024
XB-6133000027	1883 Skole på Artillerivej, Ren	23-12-2022	2023
XB-4328000013	1895 Kildevældsskolen, EatBod	30-11-2022	2024
XB-4328000061	2066 Udearealer ved Kildevæld. TMF	30-11-2022	2024
XB-4328000014	2096 Kildevæld Fremtid Fritidtilbud	30-11-2022	2024
XB-4325000102	2818 5gr. dagin. Ørestad Syd	25-02-2022	2023
XB-4327000091	2828 Skolen ved Sundet#2 Nybyg-udskol mm	17-06-2022	2023
XB-4328000073	2832 Kampsportens Hus	22-06-2022	2024
XB-6133000064	Amager Strandvej 3, pavilloner	31-08-2022	2023
XB-4327000138	Artillerivej 69H, DI	02-09-2022	2024
XB-4325000178	Baldersgade 24, DI, nybyg (Annulleret OFS 21/22)	05-05-2022	2023
XB-4327000198	Blågård skole, genhusning	14-10-2022	2024
XB-6133000047	Forlæng. Oehlenschlägersgades Sk. Pav.	13-04-2022	2023
XB-4328000164	Jacob Michaelsens Minde, botilbud, Ren	14-01-2022	2023
XB-4327000213	Julius Andersens Vej 2, forlæng., Pav.	2022	2023
XB-4327000156	Kildevældsskolen, SP	30-11-2022	2024
XB-4325000246	Lykkebo Skole, KKFO, omb	12-08-2022	2023
XB-4327000222	Nedtag Greisvej, Pav	20-10-2022	2023
XB-4273000034	Pavilloner Rosenvængets Hovedvej	23-04-2022	2023
XB-4273000048	Pulje Anlægsregnskaber 2023	30-09-2022	2023
XB-4325000163	Skolen på Amagerbro DI, nybyg.	12-01-2022	2023
XB-4327000166	Store Mølle Vej 13, Genhusning	15-07-2022	2023
XB-6133000038	Sundby idrætsp,Jokeren/Remisev	15-08-2022	2023
XB-4273000148	Taskforce projekt 2023	30-09-2022	2023
XB-4328000170	Thorupgården, Udvendig elevator, Nyb.	04-10-2022	2024

## Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XB-4327000196	Torveporten 9, forlængelse af pavilloner	2022	2023
XB-4328000179	Udestår Genforeningspladsen, Skøjteb. Pl	2022	2023
XB-4328000167	Vanløse Idrætspark, Kunstgræsbane, Ren.	16-09-2022	2024
XB-4328000129	Ved Sporsløjfen, modernisering, ombyg	19-04-2022	2023
XB-4328000166	Østre Gasværk, kunstgræsbaner, Ren	01-08-2022	2024
XB-4328000126	Boserupvej, botilbud, planlægningsbevilling	Planlægning - In- gen AB-afleve- ring	01-12-2022
XB-4327000124	Margretheholm 1, daginstitution, planlægningsbevilling	Planlægning - In- gen AB-afleve- ring	01-12-2022
XB-4273000022	2840 Fensmarkskolen - Screening	2022	04-05-2023
XB-4273000036	Fensmarkskolen, modernisering, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4273000046	Taskforce projekt 2022	2022	04-05-2023
XB-4273000047	Pulje Anlægsregnskaber 2022	2022	04-05-2023
XB-4325000151	Geislersgade 32, DI, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4327000067	2831 Ellebjerg Skole, Madskole, planlægningsbevilling	2022	04-05-2023
XB-4327000110	Frederiksgård Skole spec., planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4327000155	Kastelvej 60, DI, flytning, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4327000160	Tandklinik i Brønshøj, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4328000125	Viby Sjælland, Botilbud, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4328000150	Plejekollektivet, botilb,genhus, planlægningsbevilling	2022	04-05-2023
XB-4328000157	Vesterbrogade 59, Musikhuset, planlægningsbevilling.	2022	04-05-2023
XB-4328000182	Valby Bibliotek, planlægningsbevilling 2021	2022	04-05-2023
<b>Koncernservice</b>			
XA-0278000043	Aut. af sagsstyring og sagsbeh i KS	31-12-2022	2023
XA-0278000045	BC61 Effekt. visit. løn og personalsager	31-12-2022	04-05-2023
XA-0278000052	Betaling og kontrol - fortsat udvikling	31-12-2022	04-05-2023
<b>Koncern IT</b>			
XA-4411000012	Styrkelse af IT-sikkerhed - IGA	31-12-2022	2023
XA-4411000076	Videreudvikling KK it-drift platform	31-12-2022	2023
XA-4411000015	IT MGMT	31-12-2022	2023

**Obligatoriske oversigter****Teknik- og Miljøudvalget**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10801	XP-1573000090-00001	Etablering af 4 nye stoppesteder til de kommende el-havnebusser.	feb-22	2023
TMF1648	XA-5165000001-00001	Områdefornyelse Kulbanetorvet	feb-22	2023
TMF1697	XA-1577000149-00001	BK 1410 Dag Hammerskjolds Allé	mar-22	2023
TMF10503	XA-5903090001-00001	Forberedelse af skybrudsprojekter - Skybrudsplanlægning	mar-22	2023
TMF1456	XA-1577000125-00001	BK 1416 Cityringen K 09/002	apr-22	2023
TMF1573	XA-1577000130-00001	BK 0477 Østbanegade	apr-22	2023
TMF1714	XA-4695000126-00001	Østerbrogade 88-88 A-G samt 90	apr-22	2023
TMF10567	XP-1573000083-00001	Nængenbrugsstation, Herman Bangs Plads	apr-22	2023
TMF10844	XP-1576000170-00001	Frederiksborgvej trafikale forbedr	apr-22	2023
TMF11028	XP-1576000528-00001	Frederiksborgvej, trafikal forbed OMF	apr-22	2023
TMF11096	XP-5763000099-00001	Sæbygade, genopretning B22	apr-22	2023
TMF1695	XA-1577000147-00001	BK 1218 Bredahlsvej	maj-22	2023
TMF1733	XA-1577000158-00001	BK 1441 Verdisvej	maj-22	2023
TMF11007	XA-4695000190-00001	Øster Søgade 104	maj-22	2023
TMF10308	XP-1576000108-00001	Busfremkommelighed, linje 6A	maj-22	2023
TMF10467	XP-1576000106-00001	Tagensvej, skybrudssikring (HOFOR)	maj-22	2023
TMF10856	XP-1576000179-00001	Jægersborggade, genopretning (B20)	maj-22	2023
TMF11035	XP-1573000167-00001	NdrTolbod/Refshaleøen bro, foranalyse	maj-22	2023
TMF1699	XA-1577000151-00001	BK 0607 Mølle Alle	maj-22	2023
TMF1732	XA-1577000157-00001	BK 1529 Glinkasvej	jun-22	2023
TMF11140	XP-1576000208-00001	Tilpasning af busnet, Vesterbrogade	jun-22	2023
TMF11242	XP-1576000209-00001	Ålholm Plads, busstoppested	jun-22	2023
TMF10482	XP-1577090006-00001	Kulbanevej	feb-22	2023
TMF10493	XP-1577000092-00001	Bemandet legeplads i Kulbanekvarteret	feb-22	2023
TMF10516	XP-1577000091-00001	Skybrudspakke - Byrum i Kulbanegade	feb-22	2023
TMF1735	XP-1577000094-00001	Kulbaneparken (OMF)	feb-22	2023
TMF911	XA-1577000146-00001	Skybrud Gårdhave Skt. Kjelds Kvarter (LAR demo 1 + 2)	jun-22	2023
TMF11054	XP-1577000194-00001	Titangade, lommegrønt	jun-22	2023
TMF10404	XP-1576000107-00001	Bedre forhold for cyklister - bedre fremkommeligheden for cyklister i Vendersgade	jun-22	2023

**Obligatoriske oversigter**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF11223	XP-1577000140-00001	Kulbanevej, cykelsti	feb-22	2023
TMF10429	XP-1573000070-00001	Sølvgade, gangtunnel Rigensgade, genopretning 2020	jun-22	2023
TMF10850	XP-1577000136-00001	Østre Gasværk, berosat	jun-22	2023
TMF11040	XP-1576000319-00001	Vesterbro Ny Skole, trafiksikkerhed	jun-22	2023
TMF11053	XP-1576000185-00001	Valby sikker skolevej foranalyse (OMF)	jun-22	2023
TMF11083	XP-5763000086-00001	Bodilsgade, genopretning B22	jun-22	2023
TMF11087	XP-1577000139-00001	Kulbanevej, genopretning B22	jun-22	2023
TMF10538	XA-4678000026-00001	Øget belysning i Amager Strandpark	jun-22	2022
TMF11225	XP-5763000123-00001	Jægersborggade, cykelparkering	jul-22	2023
TMF10620	XP-5763000031-00001	Genopretning af Østerbrogade	jul-22	2023
TMF11088	XP-5763000091-00001	Lyongade, genopretning B22	jul-22	2023
TMF1574	XA-1577000131-00001	BK 0771 Boyesgade	aug-22	2023
TMF1700	XA-1577000152-00001	BK 1438 Nattergalen	sep-22	2023
TMF10882	XP-1577000177-00001	Sundbyøster Plads, løft	aug-22	2023
TMF10953	XP-1577000247-00001	Nrbro Utterslev Cykel gangforb fanalyse	aug-22	2023
TMF10102	XA-4182000001-00001	Fortov langs Rovsingsgade (Beauvaisgrunden II)	aug-22	2023
TMF11090	XP-5763000093-00001	Nyborggade, genopretning B22	aug-22	2023
TMF11135	XP-1577000211-00001	Enghave Plads, byrumsbane foranalyse	aug-22	2023
TMF1689	XA-4694000258-00001	Klimakarre-gårdhave	sep-22	2023
TMF10560	XP-5763000018-00001	GP21-400 stk. vejbrønde	sep-22	2023
TMF10933	XP-1576000302-00001	Ho Chi Minh-stien, Østerbro	sep-22	2023
TMF10941	XP-1576000306-00001	Skolen i Sydhavnen, SSV	sep-22	2023
TMF11093	XP-5763000096-00001	Rødkilde Plads, genopretning B22	sep-22	2023
TMF1698	XA-1577000150-00001	BK 1190 Livjægersgade	okt-22	2023
TMF1753	XA-4695000158-00001	Viborggade 72A-B	okt-22	2023
TMF11023	XA-4695000206-00001	Overgaden oven Vandet 34	okt-22	2023
TMF11025	XA-4695000208-00001	Amagerbro Torv 5 / Nordlandsgade 18-22	okt-22	2023
TMF10636	XP-1576000154-00001	Nyt lokalbusnet	okt-22	2023
TMF10866	XP-1576000205-00001	Etablering af fem stoppesteder mv.	okt-22	2023
TMF10276	XA-1485000007-00001	Cykelpakke - dobbeltrettede cykelstier langs Hillerød-motorvejen	okt-22	2023

**Obligatoriske oversigter**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10277	XA-1485000008-00001	Cykelpakke - belysning på Farumruten	okt-22	2023
TMF10278		Cykelpakke - Fasanvejsruten	okt-22	2023
TMF10423	XP-1576000113-00001	Fasanvejsruten SCS (B17)	okt-22	2023
TMF10557	XP-1576000119-00001	GP21-Lygten	okt-22	2023
TMF11089	XP-5763000092-00001	Nordkrog, genopretning B22	okt-22	2023
TMF10839	XP-1576000167-00001	Gadelandet, cykelsti	nov-22	2023
TMF10818	XP-1573000099-00001	Holmens Bro, genopretning	nov-22	2023
TMF11091	XP-5763000094-00001	Palnatokesgade, genopretning B22	nov-22	2023
TMF11095	XP-5763000098-00001	Svanemøllevvej, genopretning B22	nov-22	2023
TMF10592	XA-4678000030-00001	Overdragelse privat belysning	dec-22	2023
TMF10631	XA-5551000006-00001	Luftforurening, pilotprojekt	dec-22	2023
TMF1725	XA-4695000137-00001	Kirkegårdsvej 12/Ndr. Røse Vej 1-1A	dec-22	2023
TMF1739	XA-4695000144-00001	Støjpulje 2018	dec-22	2023
TMF1741	XA-4695000146-00001	Nørrebrogade 202 / Bragesgade 2-4	dec-22	2023
TMF1745	XA-4695000150-00001	Præstøgade 12-14	dec-22	2023
TMF11014	XA-4695000197-00001	Øster Farimagsgade 26	dec-22	2023
TMF11015	XA-4695000198-00001	Birkedommervej 85-93	dec-22	2023
TMF11016	XA-4695000199-00001	Tomsgårdsvej 83-105	dec-22	2023
TMF11249	XP-5763000124-00001	Lundtoftegade, busstoppesteder	dec-22	2023
TMF10979	XP-6039000003-00001	Træpulje B21	dec-22	2023
TMF10080	XP-1581000011-00001	Trafiksignaler, ændringer som følge af metroarbejder	dec-22	2023
TMF10815	XP-1573000096-00001	Knippelsbro, trapper	dec-22	2023
TMF10816	XP-1573000097-00001	Kalvebod Brygge bro, støttemur	dec-22	2023
TMF10825	XP-1576000160-00001	Jagtvej, helhedsgenopretning (G22)	dec-22	2023
TMF10851	XP-1576000174-00001	Bredgade, genopretning (B20)	dec-22	2023
TMF10853	XP-1576000176-00001	Vermlandsgade, genopretning (B20)	dec-22	2023
TMF10855	XP-1576000178-00001	Kastrupvej, genopretning (B20)	dec-22	2023
TMF10857	XP-1576000180-00001	Kløvermarksvej, genopretning (B20)	dec-22	2023
TMF10913	XP-5763000035-00001	Kronprinsessegade, genopretning GP23	dec-22	2023
TMF10932	XP-4678000006-00001	Detektering af højresvingende trafik	dec-22	2023
TMF10939	XP-1600000002-00001	Kørselsforbud v folkeskoler i tidsrum	dec-22	2023

**Obligatoriske oversigter**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10939	XP-1600000002-00001	Kørselsforbud v folkeskoler i tidsrum	dec-22	2023
TMF10959	XP-5763000051-00001	Hyrdevangen Harreskovv-Engsv genop B21	dec-22	2023
TMF10962	XP-5763000054-00001	Toftegårds Allé, genopretning B21	dec-22	2023
TMF10963	XP-5763000055-00001	Grønnemose Allé, genopretning B21	dec-22	2023
TMF10966	XP-5763000059-00001	Rosbæksvej, genopretning B21	dec-22	2023
TMF10973	XP-5763000066-00001	Vester Farimagsgade, genopretning B21	dec-22	2023
TMF10974	XP-5763000067-00001	Amager Blvd., genopretning B21	dec-22	2023
TMF10976	XP-5763000069-00001	Hyrdevangen Hyrdel-Engsv genopret B21	dec-22	2023
TMF11082	XP-5763000085-00001	Ahlefeldtsgade, genopretning B22	dec-22	2023
TMF11084	XP-5763000087-00001	Hvidkildevej, genopretning B22	dec-22	2023
TMF11085	XP-5763000088-00001	Klitmøllervej, genopretning B22	dec-22	2023
TMF11098	XP-5763000101-00001	Turesensgade, genopretning B22	dec-22	2023
TMF11232	XA-4678000037-00001	Prinsessegade, digitale tavler	dec-22	2023
TMF10419	XP-1576000100-00001	Parkeringspladser, etablering (B15)	dec-22	2023
TMF11080	XA-3328000018-00001	Begrønning af Classensgade	maj-22	2023
TMF10884	XA-2662000015-00001	Etablering UBM toiletter Amag Str./Basar	jul-22	2023
TMF11072	XA-3328000014-00001	Handicapegnede legepladser	okt-22	2023
TMF10831	XA-4624000006-00001	Skærp. Af krav i miljøzonen	dec-22	2023
TMF10599	XA-3328000007-00001	Grøn balance - Flere træer	dec-22	2023
TMF10981	XA-3328000010-00001	Frugttræer buske og spiselige planter	dec-22	2023
TMF10888	XA-1593000014-00001	Styrkede indsatser for delebiler	dec-22	2023
TMF10336	XA-4171000001-00001	Hurtigere scanning af byggesagsarkivet	dec-22	2023
TMF1563	XA-4149000013-00001	Fortsættelse af den boligsociale indsats i København	mar-22	2023
TMF10265	XA-4149000004-00001	Boligsocialt løft af udsatte byområder - boligsociale helhedsplaner	dec-22	2023
TMF10986	XA-5671000003-00001	Mind. Biltrafik mid. Byen 2 traf.plan	dec-22	2023

**Obligatoriske oversigter****Socialudvalget**

<b>Løbenr.</b>	<b>Projektdefinition</b>	<b>Projekttitel</b>	<b>Afsluttet (dato)</b>	<b>Forelæggelse for BR (Dato)</b>
SOF 147	XA-0588000147	SOF 147 BM Flytning af skæve boliger	31.12.2022	Medio 2023
SOF 162	XA-0588000162, XA-5504000162	SOF 162 BM Udskiftning af Brandalarmer	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 183	XA-0588000183	SOF 183 BM Renovering af Granvej	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 249	XA-0588000249, XA-4235000249	SOF 249 BM Thorupgården	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 268	XA-0588000268	SOF 268 BM To dagtilbud på Rymarksvej	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 196	XA-5914000196	SOF 196 TO Borgeradgang via Borger.dk	31.12.2022	Medio 2023
SOF 209	XA-5914000209	SOF 209 TO Borgerrettede digitalisering	31.12.2022	Medio 2023
SOF 283	XA-5914000283	SOF 283 Service now i SOF	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 286	XA-5914000286	SOF 286 VF Implementering af MitID	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF244	XA-5914000244	SOF244 Transport dagbehandling	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF245	XA-5914000245	SOF245 Opret. Adm. Fællesskaber	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022
SOF 136	XA-0588000136	SOF 136 BM Psykiatriens Hus	31.12.2022	I forbindelse med aflæg-gelse af regnskabet for 2022

**Obligatoriske oversigter****Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
SUF8N	XA-4219000001	Moderniseringsplan Rehabpladser	31-12-2022	02-11-2023
SUF50	XA-4219000014	Havearealer i De Gamles By	31-12-2022	02-11-2023
SUF124	XA-4219000036	Indretning nyt lejemål SUF	31-12-2022	02-11-2023
SUF8Q	XA-4219000042	Mod.pl. Strandvejen (Sct. Joseph) IBØ	31-12-2022	02-11-2023
SUF8S	XA-4219000043	Mod.pl. Soc. Ældrebol. Guldbergs Have	31-12-2022	02-11-2023
#	XA-4219000068	Spec. Rehab, anlæg	31-12-2022	02-11-2023
SUF139	XA-4219000073	Fremtidens myndighed, anlæg	31-12-2022	02-11-2023
SUF140	XA-4219000074	Opgradering grønne arealer DGB, Anlæg	31-12-2022	02-11-2023
SUF89	XA-4221000002	Skærmbesøg	31-12-2022	02-11-2023

**Børne- og Ungdomsudvalget**

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XA-4632000026	Udvid. Christianshavns Skole	22.11.2022	14-dec-23
XA-0173000002	Sundbyøster Skole	28.12.2022	14-dec-23
XA-4632000021	Sundbyøster Skole	22.01.2023	14-dec-23
XA-4630000015	Ny Placering af daginstitutionen Vartov	07.08.2022	14-dec-23
XA-4632000098	Udvidelse af Lergravsparkens Skole	30.12.2022	14-dec-23
XA-4632000177	Udvidelse Vibehus Skole	23.01.2022	14-dec-23
XA-4632000194	Europaskolen, Pavilloner	07.02.2022	14-dec-23
XA-4632000200	Bedste adm m2 B19	10.11.2022	14-dec-23
XA-4632000220	Daginstitution Skellet, 5 grupper, Budget 19	11.01.2023	14-dec-23
XA-4632000192	Sp Frgård S - Anlæg	01.08.2022	14-dec-23
XA-4632000007	Udvid. af Vigerslev Allé Skole	02.03.2022	14-dec-23

**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
BIF22	XA-4617000005	RPA automatisering af processer	31-12-2022	2023
BIF33	XA-5762000003	Inventar flygtninge	31-12-2022	2023



**Obligatoriske oversigter****Kultur-og Fritidsudvalget**

<b>Projektdefinition</b>	<b>Projekttitle</b>	<b>Afsluttet (dato)</b>	<b>Forelæggelse for BR (Dato)</b>
XA-4362000001	Udskiftning nedslidt kunstgr. Vanløse IP	31.12.2022	23.03.2023
XA-4362000059	Planlægning, Beach-anlæg i Emdrup	31.12.2022	23.03.2023
XA-4362000013	Skøjtehal på Østerbro	31.12.2022	23.03.2023
XA-5788000006	Maskinhal Sundholm	31.12.2022	23.03.2023
XA-5959000004	Dansegulv i Sjelør Kirke, Tilskud	31.12.2022	23.03.2023
XA-0198000001	Forb af café udlej fac Nikolaj Kunsthal	31.12.2022	23.03.2023
XA-5686000011	Flere gæster til Øbro-Hallens Kurbad	31.12.2022	23.03.2023
XA-6355000001	Forb understøt adm fællesskab ServiceNow	31.12.2022	23.03.2023
XA-2366000001	Samlokalisering E&S	31.12.2022	23.03.2023

**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 beløb
<b>Økonomisk forvaltning, anlæg</b>									
XA-2387000010	Udvikling og undersøgelse af Strømmen	1.016	0	998	0	18	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
<b>Sum</b>		<b>1.016</b>	<b>0</b>	<b>998</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Koncernservice anlæg</b>									
XA-0278000045	BC61 Effekt. visit. løn og personalsager	1.193	0	1.090	0	103	0	Mindreforbrug skyldes færre udgifter end budgetteret.	0
XA-0278000052	Betaling og kontrol - fortsat udvikling	230	0	207	0	23	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
<b>Sum</b>		<b>1.422</b>	<b>0</b>	<b>1.297</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>KEID Køb af ejendomme og grunde</b>									
XA-4894000103-00066	Else Alfelts vej 6 (K0030)	193	0	193	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
<b>Sum</b>		<b>193</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>KEID, Anlæg</b>									
XA-5175000197	Samlokaliseringsscase 2020	1.313	0	1.314	0	-2	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-4319000040	Automatisering af ind- og fraflytningsrapporter	766	0	770	0	-4	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175000204	Optimering af SOFs administrative m2	1.342	0	1.343	0	-1	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175000207	Screening af faglokaler på skoler	800	0	800	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175000186	Business case - ESCO-projekt	1.834	0	1.839	0	-4	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
<b>Sum</b>		<b>6.055</b>	<b>0</b>	<b>6.066</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>KEID GB vedl. anlæg</b>									
XA-5175006152	Vanløsehøj 6; Facader og vinduer	1.420	0	1.420	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175006178	Brandsikring i plejetilbud; Røgpdeling af flugtvejsgange mv. (forundersøgelse)	188	0	188	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175006200	Rådhuset; Undersøgelse ifm. brandsikring	1.538	0	1.822	0	-284	0	Merforbruget skyldes, at der ifm. undersøgelse	0

**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
								sen blev udført en ekstra grundig registrering af brandforholdene samt flere enkelt akutte brandforhold blev udbedret, hvilket lå udover projektgrundlaget. Merforbrug dækkes af "Styringsmodellen".	
XA-5175006242	Sundbyøster skole; Afløb samt murerarbejde / Reetablering af naturlig ventilation (forundersøgelse)	667	0	669	0	-2	0	Ingen væsentlige afvigelser, Merforbrug dækkes af "Styringsmodellen".	0
XA-5175006241	Islands Brygge 37; Renovering af klimaskærm og tekniske installationer (forundersøgelse)	300	0	182	0	118	0	Forundersøgelsen blev billigere end først forudsat. Mindreforbrug tilbageføres til "Styringsmodellen".	0
XA-5175006272	Kødbyen; Slagtehusgade 15-17, Betonrenovering af shedtag	740	0	740	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175006126	Sankt Annæ Gymnasium; ventilation	1.777	0	1.777	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175006129	Blegdamsvej 132; ventilation	2.000	0	1.965	0	35	0	Ingen væsentlige afvigelser. Mindreforbrug tilbageføres puljen til energirenovering i bygninger.	0
XA-5175006133	Svømmebade; Afkøling	1.111	0	1.116	0	-6	0	Ingen væsentlige afvigelser. Merforbrug dækkes af puljen til energirenovering i bygninger.	0
XA-5175006168	Udskiftning af varmtvandsbeholdere	428	0	428	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser	0
XA-5175006169	Rådmandsgade Skole; Udskiftning af ventilationsanlæg	1.704	0	1.881	0	-177	0	Merforbruget skyldes ekstra arbejder i forbindelse med CTS. CTS lå udover det aftalte projektgrundlag, men var nødvendigt for at få ventilationsanlægget i	0

**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
								drift. Merforbrug dækkes af puljen til energirenovering i bygninger.	
XA-5175006170	Sundbygårdsvej 1; Udskiftning af ventilationssystem	212	0	212	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
XA-5175006254	Tove Ditlevsens skolen; Matthæusgade 35; Ombygning af varmecentral	880	0	1.041	0	-161	0	Merforbruget skyldes ekstra arbejder i form af merudskiftning af rør. Ekstraarbejderne var nødvendige for at få varmecentralen i drift. Merforbrug dækkes af puljen til energirenovering i bygninger.	0
<b>Sum</b>		<b>12.963</b>	<b>0</b>	<b>13.440</b>	<b>0</b>	<b>-477</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Byggeri København, anlæg</b>									0
XB-4273000022	2840 Fensmarkskolen - Screening	287	0	287	0	0	0	Ingen bemærkning.	0
XB-4273000036	Fensmarkskolen, modernisering, planlægningsbevilling.	827	0	827	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 511 t. kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-613300062). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
XB-4273000046	Taskforce projekt 2022	406	0	406	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med ByKs OU-model (XB-4273000004).	0
XB-4273000047	Pulje Anlægsregnskaber 2022	712	0	712	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med ByKs OU-model (XB-4273000004).	0
XB-4325000151	Geislersgade 32, DI, planlægningsbevilling.	170	0	170	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med Pulje til planlægning af 70+16	0

**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
								daginstitutionsgrupper (XB-4273000009).	
XB-4327000067	2831 Ellebjerg Skole, Madskole, planlægningsbevilling	306	0	306	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000237).	0
XB-4327000110	Frederiksgård Skole spec., planlægningsbevilling.	1.065	0	1.065	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 248 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000111). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
XB-4327000155	Kastelvej 60, DI, flytning, planlægningsbevilling.	224	0	224	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000194).	0
XB-4327000160	Tandklinik i Brønshøj, planlægningsbevilling.	1.198	0	1.198	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 102 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000173). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
XB-4328000125	Viby Sjælland, Botilbud, planlægningsbevilling.	1.552	0	1.552	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 187 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000172). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0

**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
XB-4328000150	Plejekollektivet, botilbygning, planlægningsbevilling	735	0	735	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 515 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000189). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
XB-4328000157	Vesterbrogade 59, Musikhuset, planlægningsbevilling.	1.602	0	1.602	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 137 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000191). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
XB-4328000182	Valby Bibliotek, planlægningsbevilling 2021	1.504	0	1.504	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 132 t. kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000183). Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgiver end budgetteret.	0
<b>Sum</b>		<b>10.588</b>	<b>0</b>	<b>10.588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>32.238</b>	<b>0</b>	<b>32.582</b>	<b>0</b>	<b>-344</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

**Socialudvalget**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<b>Byggeri og modernisering</b>									
XA-0588000162, XA-5504000162	SOF 162 BM Udskiftning af Brandalarmer	973	0	602	0	371	0	Projektet blev billigere end først antaget	
XA-0588000183	SOF 183 BM Renovering af Granvej	1.989	0	1.989	0	0	0	Ingen afvigelse	

**Obligatoriske oversigter**

XA-0588000268	SOF 268 BM To dagtilbud på Ry-marksvej	422	0	422	0	0	0	Ingen afvigelse
XA-5914000283	SOF 283 Service now i SOF	400	0	400	0	0	0	Ingen afvigelse
XA-5914000286	SOF 286 VF Implementering af MitID	250	0	250	0	0	0	Ingen afvigelse
XA-5914000244	SOF244 Transport dagbehandling	1.156	0	1.156	0	0	0	Ingen afvigelse
XA-5914000245	SOF245 Opret. Adm. Fællesskaber	686	0	648	0	38	0	Projektet blev billigere end først antaget
XA-0588000136	SOF 136 BM Psykiatriens Hus	855	0	0	0	855	0	Midlerne var tiltænkt en skalering af projektet, som ikke blev aktuelt
<b>Socialudvalget i alt</b>		<b>6.731</b>	<b>0</b>	<b>5.467</b>	<b>0</b>	<b>1.264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Obligatoriske oversigter**
**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<b>Anlæg</b>									
XA-4221000021	Pårørende app - udvikling	750	0	748	0	2	0	Ingen væsentlig afvigelse.	0
XA-4221000023	Træningsteknologi i hjemmeplejen	1.277	0	1.139	0	138	0	Samme anlægsbevilling som projekt XA-3486000010, derfor ingen afvigelse.	0
XA-3486000010	Træningsteknologi i hjemmeplejen - CIE	0	0	138	0	-138	0	Samme anlægsbevilling som projekt XA-4221000023, derfor ingen afvigelse.	0
<b>Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt</b>		<b>2.027</b>	<b>0</b>	<b>2.025</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

**Børne- og Ungdomsudvalget**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<b>Anlæg</b>									
XA-4632000311	Rumlepotte BRD	1.056	-1.056	-8	0	1.064	-1.056	Netto mindreforbrug giver ikke anledning til anmærkninger.	1.048
XA-0161000001	Optim kopi/scan/printere	1.202	0	1.098	0	104	0	Budget søgt baseret på pilotprojekt. Reelt behov viste sig at være lavere end budgetteret med.	0
XA-4632000263	Sejklubbens bådebro - renovering	288	0	300	0	-12	0	Merforbrug giver ikke anledning til anmærkninger.	0
XA-4632000158	Begrøn skolegårde OFS 2014-15	684	0	466	0	218	0	Reelt behov for begrønning af skolegårde viste sig senere ikke at være så markant som budgetteret med.	0
XA-0161000002	Nye Digitale Identiteter	454	0	488	0	-34	0	Merforbrug skyldes at omfanget af projektet var større end oprindeligt antaget, hvorfor der	0



**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
								ved B2023 er afsat en tillægsbevilling.	
XA-4637000001	Citizen 2017 Skærmskom.	201	0	205	0	-3	0	Merforbrug giver ikke anledning til anmærkninger.	0
XA-4632000303	Vigerslevvej 141 FLT	66	0	66	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000306	Faglokaler på Skoler	2	0	2	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000075	Centralkø - planbe - Admbidrag	170	0	34	0	136	0	Mindreforbrug skyldes, at administrationsudgifter blev holdt på service-bevillingen, og der ikke var reelt behov for midlerne.	0
XA-4632000247	6 gr Ragnhild OFS18/19Hnr	66	0	64	0	2	0	Mindreforbrug giver ingen anledning til anmærkninger.	0
XA-4632000242	Disp12gr Margrethe OFS18/19Hnr	2	0	2	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000241	Udbud Artvej 69H OFS18/19 Hnr	2	0	2	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000195	Skhave, pleje	-41	0	70	0	-111	0	Merforbrug skyldes, at opgaven blev dyrere end forventet, da det viste sig at være nødvendigt, at Teknik og Miljøforvaltningen skulle indover opgaven også, hvilket der ikke var budgetteret med.	0
XA-4632000082	Ørestad inddragelse af lokalområdet	201	0	147	0	54	0	Mindreforbrug skyldes gunstigt tilbud på arkitektydelser.	0
XA-4632000243	Tingbjerg 10gr OFS18/18Hnr	46	0	46	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000211	Plan Fr.gård sk sp.pl B19	100	0	100	0	0	0	Anlægsregnskab viser balance.	0
XA-4632000143	40 specpl Lundehussk honorar	91	0	91	0	0	0	Anlægsregnskab viser balance.	0
XA-4632000063	Udvid Grøndalsvænge Skole, tidl. op.	625	0	1.085	0	-460	0	Merforbrug skyldes tidsforskydninger på hovedbyggesag.	0

**Obligatoriske oversigter**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
XA-1863000001	Fensmarksskolen MONT	428	0	427	0	1	0	Mindreforbrug giver ingen anledning til anmærkninger.	0
XA-4632000296	Grøndalsvænge Skole Brd	0	0	76	0	-76	0	Merforbrug skyldes, at forsikringen ikke dækkede alle de nødvendige dele, der skulle erstattes som følge af branden.	0
XA-4630000016	Forlængelse af midlertidige pavilloner	44	0	44	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
XA-4632000321	Kirsebærhaven 23-25 FLT	31	0	31	0	0	0	Regnskab viser balance.	0
<b>Børne- og Ungdomsudvalget i alt</b>		<b>5.718</b>	<b>-1.056</b>	<b>4.836</b>	<b>0</b>	<b>882</b>	<b>-1.056</b>		<b>1.048</b>

**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<b>Anlæg - Beskæftigelsesindsats</b>									
XA-5762000003	Inventar flygtninge	1.575	0	1.575	0	0	0	Ingen afvigelse.	0
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt</b>		<b>1.575</b>	<b>0</b>	<b>1.575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

**Obligatoriske oversigter**
**Kultur- og Fritidsudvalget**

1.000 kr.		Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<b>Kultur og Fritid-anlæg</b>									
XA-4362000001	Udskiftning nedslidt kunstgr. Vanløse IP	11		11		0	0		0
XA-4362000059	Planlægning, Beach-anlæg i Em- drup	16		16		0	0		0
XA-4362000013	Skøjtehal på Østerbro	46		46		0	0		0
XA-5788000006	Maskinhal Sundholm	332		332		0	0		0
XA-5959000004	Dansegulv i Sjælør Kirke, Tilskud	500		415		85	0	Ikke medregnet moms- kompensation i budget- tet.	0
XA-0198000001	Forb af café udlej fac Nikolaj Kunsthø	1.679		1.686		-7	0		0
XA-5686000011	Flere gæster til Øbro-Hallens Kurbad	1.608		1.468		140	0	Øbrohallen har været og er under renovering, så der har ikke været mulig- hed for at gennemføre de sidste aktiviteter.	0
XA-6335000001	Forb understøt adm fællesskab ServiceNow	200		200		0	0		0
XA-2366000001	Samlokalisering E&S	1.733		1.733		0	0		0
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>		<b>6.125</b>	<b>0</b>	<b>5.907</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

## 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 der i forhold til ydelser, Københavns Kommune har købt hos Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i 2022, kan foretages nedenstående opdeling.

Ydelse	Udgift 1.000 kr.
Honorar for lovpligtig revision	2.636
Honorar for andre erklæringer (tilskuds- og projektregnskaber)	418
Honorar for andre ydelser	5.015

### Overførsler fra 2022 til 2023 på styringsområdet service

Udvalg	Overførsel 1.000 kr.
Økonomiudvalget	6.792
Teknik- og Miljøudvalget	-2.775
Socialudvalget	-2.339
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.804
Børne- og Ungdomsudvalget	50.335
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-329
Kultur- og Fritidsudvalget	4.804
Revisionsudvalget	0
Borgerrådgiveren	282
<b>I alt</b>	<b>59.575</b>

De 59,6 mio. kr. overføres fra styringsområdet service i 2022 til service i 2023. Derudover overføres der 13,6 mio. kr. fra service i 2022 til anlæg i 2023.

**Obligatoriske oversigter****Indvendigt vedligehold**

Udvalg	1.000 kr.			
	Årligt vedligeholdelsesbehov			2022
	Akut	Planlagt	Total	Forbrug
<i>Økonomiudvalget</i>	314	1.281	1.595	1.908
<i>Teknik- og Miljøudvalget</i>	762	2.898	3.660	7.296
<i>Socialudvalget</i>	3.051	10.185	13.236	33.857
<i>Sundheds- og Omsorgs-udvalget</i>	1.563	5.321	6.884	18.040
<i>Børne- og Ungdomsudvalget</i>	15.686	51.959	67.645	115.449
<i>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</i>	638	2.306	2.944	4.592
<i>Kultur- og Fritidsudvalget</i>	3.307	13.003	16.310	24.972
<i>Revisionsudvalget</i>	4	14	18	0
<i>Borgerrådgiveren</i>	5	18	23	0
<b>I alt</b>	<b>25.330</b>	<b>86.985</b>	<b>112.315</b>	<b>206.114</b>