



Bilag 1

Forventet regnskab på anlægsindtægter, finansposter, det takstfinansierede område samt kvartalsregnskab og udvalgsforklaringer pr. april 2022

23-05-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 6765

Dokumentnummer i F2
1309918

Sagsnummer eDoc
2022-0143086

Sagsbehandler
Jakob Lylloff Henriksen

Resumé

I dette bilag til det forventede regnskab pr. oktober 2022 gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område. De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Endvidere fremgår af bilaget opgørelse af kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområderne sammenholdes med det faktiske forbrugs andel af budgettet på samme tidspunkt i forudgående år. Afslutningsvis fremgår uddybende forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab på tværs af styringsområder. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskab inkl. udgifter til COVID-19.

Indhold

Anlægsindtægter.....	2
Finansposter (hovedkonto 7 og 8)	2
Det takstfinansierede område	4
Kvartalsregnskab.....	4
Udvalgsforklaringer.....	6
Økonomiudvalget	6
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	8
Børne- og Ungdomsudvalget.....	10
Teknik- og Miljøudvalget	12
Kultur- og Fritidsudvalget	14
Socialudvalget	16
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	18
Udenfor forvaltning	20

Anlægsindtægter

På anlægsindtægter forventes merindtægter på 26,2 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

<i>kr.1.000</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-216.519	-573.380	-573.380	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-1.646	-1.646	0
Børne- og Ungdomsudvalget	-29.665	-26.297	0	-26.297
Teknik- og Miljøudvalget*	0	-709	-709	0
Kultur- og Fritidsudvalget	0	-1.800	-1.900	100
Socialudvalget	-3.041	-3.041	-3.041	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
I alt	-249.225	-606.873	-580.676	-26.197

*Ekskl. hovedkonto 1

Merindtægterne på området kan henføres til Børne- og Ungdomsudvalget, som forventer mindreindtægter vedr. fondsmidler på 26,4 mio. kr. Indtægtsbudgettet vil blive overført/reperiodiseret til senere år.

Herudover kan det bemærkes, at det korrigerede indtægtsbudget er opskrevet væsentligt i forhold til vedtaget budget, hvilket primært kan henføres reperiodiseringer af salg af ejendomme og rettigheder under Københavns Ejendomme og Indkøb.

Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 dækker over renter og tilskud mv. Det er særligt Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskatteområdet. Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder de langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning.

Der forventes overordnet balance på Hovedkonto 7 forventes, jf. tabel 2.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-44.043,9	-44.081,6	-44.081,6	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,1	1,1	1,2	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	1,2	1,2	1,2	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	0,2	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,3	0,3	0,3	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-44.041,2	-44.079,2	-44.079,1	0,0

På hovedkonto 8 forventes et mindreforbrug på 484,4 mio. kr.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	422,5	310,2	310,2	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	197,8	191,8	-0,3	192,1
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	468,8	612,4	320,1	292,3
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	3,0	3,0	0,0
Socialudvalget	0,6	0,3	0,3	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1.089,6	1.117,7	633,3	484,4

Merforbruget på Hovedkonto 8 kan henføres til:

- At Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer mindreforbrug på i alt 192,1 mio. kr., som skyldes et et mindreforbrug vedr. indskud i Landsbyggefonden på 186,2 mio. kr. og et mindreforbrug på vedr. udgifter til beboerindskudslån på 5,9 mio. kr. Mindreforbrugene kan henføres til manglende

reperiodiseringer af budgettet, hvilket hænger sammen med, at der har været udfordringer med at få adgang til alle sager i statens byggestyringssystem, hvilket har vanskeligt gjort periodiseringen. Det forventes, at der vil være fuld adgang til systemet frem mod det forventede regnskab pr. august, og reperiodiseringerne forventes at blive foretaget i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

- At Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på langfristede balanceposter på 292,3 mio. kr., der tilsvarende vedrørende Indskud i Landsbyggefonden. Der bliver lavet en ny vurdering vedr. forventet forbrug i maj, hvorefter budgettet forventes at bliver tilrettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes mindreindtægter på takstfinansierede overførsler på 3,9 mio. kr., jf. tabel 4. Det bemærkes, at budgettet på overførsler har ændret sig væsentligt siden budgetvedtagelsen, hvilket henføres til jorddeponi, hvor der forventes mindreindtægter til depotleje for jorddeponi, der modsvares af merindtægter i de kommende år.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	225.113	163.573	163.573	0
Overførsler	-15.100	-87.989	-84.089	-3.900

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 1. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen i de forudgående år. Forbrugsanden i de forudgående år er opgjort i forhold til det korrigerede budget på samme tidspunkt af året.

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1. kvartal	Forbrugsandel		
					2022	2021	2020
Service	28.526	28.526	28.680	6.773	23,7%	23,8%	24,4%
Anlægsudgifter*	3.932	4.318	4.313	515	11,9%	12,0%	11,9%
Anlægsindtægter*	-249	-607	-581	-394	64,9%	12,6%	57,7%
Overførsler*	11.328	11.325	10.726	2.326	20,5%	19,1%	20,9%

*Anlægs- og overførselsområdet er opgjort ekskl. hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service og anlægsudgifter overordnet er på niveau med sidste år. Forbrugsandelen på anlægsindtægter er imidlertid væsentligt højere i 2022 sammenlignet med 2021. Forbrugsandelen på anlægsindtægter kan henføres til, at der er realiseret to konkrete salg af hhv. en ejendom og en byggeret, som tilsammen tegner sig for langt størstedelen af de realiserede indtægter i 1. kvartal. Forbrugsandelen på overførselsområdet er højere i 2022 end i 2021, men indenfor det niveau, der har gjort sig gældende på tværs af 2020 og 2021. Kigger man på forbrugsandelen efter årenes første 4 måneder, ligger forbrugsandelen i 2022 tættere på 2021, idet forbrugsprocenterne er hhv. 28,8 pct. og 28,1 pct. Ligesom det gør sig gældende efter 1. kvartal i 2022, blev der også i 2021 forventet et betydeligt mindreforbrug på overførselsområdet efter 1. kvartal.

Udvalgsforklaringer*Økonomiudvalget*

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.396.557	2.074.753	2.042.609	32.143
Anlægsudgifter	2.404.112	2.840.306	2.835.230	0
Anlægsindtægter	-216.519	-573.380	-573.380	0
Overførsler mv.	280.816	284.973	206.396	78.577
Finansposter (HK 7)	-44.043.893	-44.081.630	-44.081.630	0
Finansposter (HK 8)	422.455	310.215	310.215	0

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 32,1 mio. kr. Heraf vedrører et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. COVID-19, hvormed der ekskl. COVID-19 forventes et mindreforbrug på 29,1 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug på service er sammensat af:

- At der forventes et mindreforbrug på 27,5 mio. kr. på fællesordninger, service, som primært skyldes:
 - o Mindreforbrug på 46,1 mio. kr. på tjenestemandspension. Heraf udgør 40,0 mio. kr. bufferpuljen på ordningen.
 - o Merforbrug på 10,4 mio. kr. på Barselsfonden. Dette skyldes en forventet stigning i antallet af barsler.
 - o Merforbrug på 8,2 mio. kr. vedrørende kommunens fælles arbejdsskadeordning. Dette skyldes både en stigning i antallet af sager samt en højere gennemsnits omkostning pr. sag i forhold til budgettet.
- At der forventes et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs administrative fællesudgifter, som skyldes:
 - o Mindreforbrug på 12,0 mio. kr. pga. generel tilbageholdenhed på en række områder i Københavns Ejendomme og Indkøb for at dække merforbruget på KEID KK-rengøring.
 - o Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende COVID-19 udgifter. Heraf har Økonomiforvaltningen modtaget indtægter i forbindelse med refusion fra Aarhus Kommune på i alt 23,1 mio. kr. grundet indkøbte værnemidler i 2020. Der er merudgifter for i alt 20,1 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til frivillige isolationsboliger.
- Der forventes et merforbrug på 12,0 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøb KK-rengøring, som skyldes:
 - o Merforbrug på 6,0 mio. kr. vedrørende forsinkelse af effektiviseringer forudsat i rengøringscasen. Effektiviseringerne er primært forsinket pga. COVID-19, da der er anvendt mange ressourcer på at etablering,

løbende justeringer og gennemførelsen COVID-19-rengøring.

- Merforbrug på 6,0 mio. kr., som skyldes øgede udgifter til vikarer, idet rengøringsenheden i 2022 har oplevet et stigende sygefravær.
- Der resterer 1,6 mio. kr. i puljen til uforudsete serviceudgifter. Puljen blev tømt i forbindelse med anvendelse af Ottaliahus til fordrevne fra Ukraine. Herefter er der tilføjet 1,6 mio. kr. som følge af ændringer KEIDs huslejembudget pga. ændringer i ejendomsporteføljen.

Anlægsudgifter

Der forventes balance mellem korrigeret budget og forventet forbrug på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Der forventes balance mellem korrigeret budget og forventet forbrug på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 78,6 mio. kr. på overførsler mv., som skyldes:

- At der resterer 75,2 mio. kr. på fælles efterspørgselsstyrede overførsler, idet:
 - Der resterer 29,2 mio. kr. i puljen til demografiregulering til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.
 - Der resterer 46,0 mio. kr. i puljen til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige.
- At der forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på tjenestemandspensionsordningens udgifter til tjenestemænd på forsyningsområdet.

Finansposter

Der forventes balance på finansposter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.923.179	4.930.735	5.016.135	-85.401
Anlægsudgifter	43.756	44.200	44.200	0
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	2.008.769	2.044.311	2.044.721	-410
Finansposter (HK 7)	1.127	1.127	1.166	-39
Finansposter (HK 8)	197.795	191.820	-282	192.102

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på servicerammen på i alt 85,4 mio. kr. Merforbruget er inkl. udgifter forbundet med COVID-19 på i alt 113,4 mio. kr., således at forvaltningens forventede resultat på servicerammen ekskl. COVID-19 relaterede udgifter er et mindreforbrug på i alt 28,0 mio. kr.

På bevillingen *Sundhed* forventes merforbrug på 16,6 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede merudgifter på i alt 22,8 mio. kr. På bevillingen forventes dermed et mindreforbrug på i alt 6,2 mio. kr. ekskl. COVID-19 relaterede merudgifter. Det forventede resultat på *Sundhed* ekskl. COVID-19 skyldes bl.a. et forventet mindreforbrug på forebyggelse for i alt 3,1 mio. kr., grundet vakante stillinger og lavere aktivitet på forebyggelsescentre, samt eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes hvor udgifterne strækker sig over flere år, mens hele indtægten forventes modtaget i 2022.

På bevillingen *Ældre* forventes merforbrug på i alt 66,9 mio. kr. inkl. COVID-19-relaterede merudgifter for i alt 90,5 mio. kr. På ældrebevillingen forventes dermed et mindreforbrug på i alt 23,6 mio. kr. ekskl. COVID-19-relaterede merudgifter. Det forventede resultat på bevillingen skyldes bl.a. et mindreforbrug på i alt 20,0 mio. kr. på hovedproduktet uddannelse, hvilket primært skyldes et højere frafald på sosu-uddannelserne end forudsat i budgettet.

På bevillingen *Administration* forventes merforbrug på i alt 2,0 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede merudgifter på i alt 0,2 mio. kr. På administrationsbevillingen forventes der dermed et merforbrug på i alt 1,7 mio. kr. ekskl. COVID-19 relaterede merudgifter. Det forventede resultat ekskl. COVID-19 skyldes et merforbrug vedr. ejendomsudgifter i Centralforvaltningen på i alt 2,4 mio. kr., samt et forventet mindreforbrug på faglig udvikling for i alt 0,7 mio. kr., som kan henføres til vakante stillinger.

Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. på overførsler, som skyldes et merforbrug på ældreboliger, der er sammensat af et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. til ydelsesstøtte og et merforbrug på 4,9 mio. kr. til tomgangshusleje.

Finansposter (Hovedkonto 7)

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på hovedkonto 7.

Finansposter (Hovedkonto 8)

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på i alt 192,1 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug vedr. udgifter til beboerindskudslån på 5,9 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. indskud i Landsbyggefonden på 186,2 mio. kr. Begge dele henføres til hhv. manglende reperiodiseringer af budgettet. Der har været udfordringer med at få adgang til alle sager i statens byggestyringssystem, hvilket har vanskeligt gjort periodisering af indskud i Landsbyggefonden. Det forventes, at der vil være fuld adgang til systemet frem mod det forventede regnskab pr. august og 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.497.140	11.610.114	11.640.414	-30.300
Anlægsudgifter	347.950	144.636	144.636	0
Anlægsindtægter	-29.665	-26.297	0	-26.297
Overførsler mv.	42.032	42.032	24.332	17.700
Finansposter (HK 7)	1.200	1.200	1.200	0
Finansposter (HK 8)	0	0	0	0

Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 30,3 mio. kr. inkl. COVID-19 udgifter på 48,0 mio. kr. Ses der bort fra COVID-19 udgifterne forventes et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. Mindreforbruget dækker over en forventning om, at den decentrale opsparring vil udgøre 83,9 mio. kr., og at der i år vil være mindreforbrug vedr. eksterne midler for 16,4 mio. kr. Der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 82,6 mio. kr. Resultatet på service dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger.

På *dagtilbudsområdet* forventes et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. inkl. COVID-19-udgifter for 13,6 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på 48,5 mio. kr. vedrørende decentral opsparring og eksterne midler. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 34,1 mio. kr., hvilket dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes et mindreforbrug som følge af færre 0-5-årige, mens der omvendt forventes flere børn på fritids- og klubområdet end budgetteret samt et forventet merforbrug på private pasningsordninger.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 26,7 mio. kr. inkl. COVID-19-udgifter for 6,6 mio. kr., samt 38,9 mio. kr. i decentral opsparring og eksterne midler. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 5,6 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende dækningsgrader i folkeskolen samt en stigende aktivitet på sygeundervisning.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 10,0 mio. kr. inkl. COVID-19-merudgifter for 0,6 mio. kr., samt 2,4 mio. kr. i decentral opsparring. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 11,8 mio. kr., primært som følge af en stigning af særligt kategori 3-børn.

På *specialundervisning* forventes samlet et merforbrug på 21,0 mio. kr., inkl. COVID-19-udgifter for 0,8 mio. kr., samt 9,7 mio. kr. i decentral opsparring. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på

29,9 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i egne tilbud vedr. kategori 3 og 4 elever, BUF-fleks samt merudgifter til befordring.

På *sundhed* forventes samlet set balance inkl. COVID-19-udgifter for 0,1 mio. kr. og decentral opsparing på 0,8 mio. kr. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 0,7 mio. kr.

På *administration* forventes samlet et merforbrug på 26,8 mio. kr. inkl. COVID-19-udgifter for 26,3 mio. kr. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på bruttoanlæg.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer mindreindtægter på 26,3 mio. kr. vedrørende fondsmidler. Indtægtsbudgettet vil blive overført/reperiodiseret til senere år.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. primært som følge af færre elever på FGU end budgetteret.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på Hovedkonto 7 og 8.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	875.660	886.504	920.404	-33.900
Anlægsudgifter	969.263	985.300	985.300	0
Anlægsindtægter	0	-709	-709	0
Overførsler mv.	2.595	2.595	2.295	300
Finansposter (HK 7)	242	-6	-6	0
Finansposter (HK 8)	468.797	612.364	320.113	292.251

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på 33,9 mio. kr. i 2022. I merforbruget indgår COVID-19-relaterede merudgifter på 16,2 mio. kr., hvormed det forventede resultat ekskl. COVID-19-relaterede merudgifter er et samlet merforbrug på 17,7 mio. kr.

De væsentligste årsager til det forventede på merforbrug er ekstraordinære merudgifter på bevillingen *ordinær drift*, der udviser et merforbrug på 16,6 mio. kr., der primært kan henføres til udgifter til fordrevne ukrainske flygtninge på anslået 2,3 mio. kr. og stigende energjudgifter på forventet 15,5 mio. kr. Der er tale om ekstraordinære merudgifter, som er forbundet med den aktuelle udenrigs- og energipolitiske situation, og hvor estimatet af størrelsen på merudgifterne stadig er forbundet med usikkerhed.

Herudover dækker det forventede resultat på *ordinær drift* over, at der forventes et merforbrug på 8,8 mio. kr. på byggesagsområdet, som primært kan henføres til indtægter fra byggesager, der blev modtaget i 2021, men var forventet afregnet i 2022. Omvendt forventes bl.a. mindreudgifter på Vintertjenesten på 11,5 mio. kr.

På *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der mindreforbrug på 8,9 mio. kr., som dels skyldes, at der, grundet færre opførte ungdoms- og kollegieboliger end forventet, har været et lavere behov for afledt drift til ydelsesstøtte, samt dels at der i 2017 var konstateret en budgetteringsfejl, hvor 3,6 mio. kr. blev fejlplaceret på bevillingen *Ordinær drift*. Fejlen består i, at midler i afstemningsprogrammet blev placeret under en forkert bevilling, nemlig ordinær drift, hvor de skulle have været placeret på byfornyelse ydelsesstøtte. Midlerne flyttes i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, men da bevillingen allerede havde budgetoverskud for 2022, giver det et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

På *parkering* forventes der samlede mindreindtægter for 26,2 mio. kr. Heraf er 14,9 mio. kr. opgjort som COVID-19-relateret. Udover mindreindtægterne som følge af COVID-19, er der registreret et

generelt lavere indtægtsniveau. Mindreindtægterne som følge af det generelle lavere indtægtsniveau udgør 11,3 mio. kr.

Anlægsudgifter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på overførsler (ekskl. hovedkonto 1) på 0,3 mio. kr. vedrørende indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

Finansposter

Der er et forventet mindreforbrug på langfristede balanceposter på 292,3 mio. kr. vedrørende Indskud i Landsbyggefonden. Der bliver lavet en ny vurdering vedr. forventet forbrug i maj, hvorefter budgettet forventes at bliver tilrettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.501.777	1.582.143	1.601.731	-19.588
Anlægsudgifter	90.871	111.800	111.800	0
Anlægsindtægter	0	-1.800	-1.900	100
Overførsler mv.	568.780	568.780	568.780	0
Finansposter (HK 7)	-163	-163	-163	0
Finansposter (HK 8)	0	3.000	3.000	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 19,6 mio. kr. Heraf skyldes 14,8 mio. kr. forventede merforbrug og mindreindtægter grundet COVID-19.

Merforbruget, som er relateret til COVID-19, skyldes primært:

- Mindreindtægter på samlet 11,6 mio. kr. vedrørende lokale- og baneudlejning (1,2 mio. kr.), arrangementer (8,1 mio. kr.), fritagelse af gebyrer på idrætsområdet (0,9 mio. kr.), svømmehalsdrift (0,6) og museumsområdet (0,7 mio. kr.).
- Mindreindtægter på aftenskoleområdet på 5,0 mio. kr.
- Merudgifter til turisme og borgerservice på 5,0 mio. kr.
- Mindreudgifter til arrangementer på 7,3 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på løn og personale.

Det resterende merforbrug på 4,8 mio. kr., som ikke er relateret til COVID-19, er sammensat af en række modsatgående bevægelser:

På hovedproduktet Borgerservice og Myndighed er der et samlet merforbrug, som ikke vedrører COVID-19, på 4,1 mio. kr., som er sammensat af:

- Et merforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. systemopsætning og administration i tilknytning til pasudlevering.
- Et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. opgaveovertagelsen på MitID.
- Et mindreforbrug på projektet 'Centrinno' på 1,5 mio. kr., da det er forsinket (tilskudsmidler).
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af færre fribyskunstnere grundet rejserestriktioner (kontraktbundne midler).

Der er et samlet merforbrug på hovedproduktet Kultur og Fritid på 0,7 mio. kr., som er sammensat af:

- Et merforbrug på 14,0 mio. kr. til el og fjernvarme.
- Mindreindtægter på 1,6 mio. kr. som følge af vilkårsændring for privat svømmeundervisning.

- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til museumsudstillinger og museumsprojekter, der videreføres i 2023 (tilskudsmidler).
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. forsinket udbetaling af borgernes tilgodehavender i forbindelse med overgang til nyt print og kopi-system på bibliotekerne (kontraktbundne midler).
- Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. forudbetalinger fra bygherre til arkæologiske udgravninger (kontraktbundne midler).
- Et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedr. forskydninger på entréindtægter på Amager Bio (tilskudsmidler).
- Et samlet mindreforbrug på ca. 5,0 mio. kr. i decentrale institutioners opsparring, som overordnet kan tilskrives forsinkelse af mindre projekter og opgaver i tilknytning til vedligehold.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer ingen afvigelser på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Der ligger en positiv indtægtsbevilling på 100.000 kr., som udgør afvigelsen. Der forestår en afklaring af mulighederne for at håndtere denne, og den forventes foreløbigt at blive lagt i kassen.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer ingen afvigelser på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer ingen afvigelser på finansposter.

Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	6.273.743	6.330.873	6.375.828	-44.955
Anlægsudgifter	69.171	75.169	75.169	0
Anlægsindtægter	-3.041	-3.041	-3.041	0
Overførsler mv.	51.155	52.037	50.465	1.571
Finansposter (HK 7)	300	300	300	0
Finansposter (HK 8)	600	273	273	0

Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 45,0 mio. kr. på service, hvilket er inkl. merudgifter og mindreindtægter relateret til COVID-19 på 44,9 mio. kr., bl.a. relateret til personale og rengøring. Ses der bort fra merudgifterne relateret til COVID-19 forventes balance på service.

På bevillingen *Børnefamilier med særlige behov* forventes balance, når der ses bort fra merudgifter relateret til COVID-19. Balancen dækker over modsatrettede afvigelser internt på området. Der forventes et merforbrug på 4,2 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats og et merforbrug på 3,3 mio. kr. på sikrede pladser. Begge dele som følge af højere aktivitet. Dagbehandling og fleksible indsatser udviser omvendt et forventet mindreforbrug på 7,5 mio. kr. grundet lavere enhedspriser.

På bevillingen *Borgere med sindslidelse* forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., når der ses bort fra merudgifter relateret til COVID-19. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på døgntilbud på 6,0 mio. kr. grundet lavere aktivitet, vakancer grundet rekrutteringsvanskeligheder, samt en lavere aktivitet på færdigmeldte patienter svarende til 4,2 mio. kr.

På bevillingen *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr., når der ses bort fra merudgifter relateret til COVID-19. Merforbruget skyldes et strukturelt merforbrug af ældre dato på krisecentre.

På området *Borgere med handicap* forventes balance, når der ses bort fra merudgifter og mindreindtægter relateret til COVID-19. Balancen dækker over større modsatrettede bevægelser. Der forventes et merforbrug på 9,8 mio. kr. på døgntilbud, og et merforbrug på 3,7 mio. kr. på dagtilbud – særligt på grund af højere enhedspriser. Omvendt forventes et mindreforbrug op 13,3 mio. kr. på børneområdet, bl.a. på grund af et fald i køb af anbringelsespladser som følge af overgang af konkrete sager fra børne- til voksenområdet, samt lavere aktivitet på vedligeholdelsestræning. Dertil kommer en række mindre afvigelser svarende til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., når der ses bort fra merudgifter relateret til COVID-19. Mindreforbruget kan henføres til udisponerede midler ved årets start som følge af forventninger til ubalance i hjemmeplejen og en vis grad af tilbageholdenhed.

På området *Hjemmepleje* forventes et merforbrug på 12,9 mio. kr., når der ses bort fra merudgifter relateret til COVID-19. Merforbruget skyldes primært et forventet merforbrug på sygepleje på 10,9 mio. kr. og et merforbrug i hjemmeplejen på 2,0 mio. kr. til køb af devices. Hjemmeplejen har igennem flere år haft ubalance i økonomien, og der pågår aktuelt en analyse af hjemmeplejens økonomi.

Anlægsudgifter

Der forventes balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Der forventes balance på området for anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Området *Overførsler mv.* udviser et forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede bevægelser på sociale ydelser. Der er mindreforbrug på merudgiftsydelser på 3,3 mio. kr. som følge af lavere aktivitet og enhedspriser, mindreforbrug på enkelttydelser på 1,5 mio. kr., der skyldes lavere enhedspriser, samt en række mindre afvigelser på samlet 1,5 mio. kr. I modsat retning er der et forventet merforbrug på 4,7 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste pga. højere aktivitet.

Finansposter

Der forventes balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.029.380	1.036.335	1.053.935	-17.600
Anlægsudgifter	6.478	16.872	16.872	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	8.373.687	8.329.914	7.829.459	500.456
Finansposter (HK 7)	0	0	11	-11
Finansposter (HK 8)	0	0	0	0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 17,6 mio. kr. på service. Merforbruget kan henføres til COVID-19-merudgifter til sagsbehandling af ekstra ansøgninger om sygedagpenge (jf. særlovgivningen), ekstra rengøring, skiltning og sprit mv. på i alt 3,0 mio. kr., samt udgifter til midlertidig indkvartering af fordrevne fra ukraine på 14,6 mio. kr.

Det bemærkes, at udgifterne til midlertidig indkvartering af fordrevne fra Ukraine er udtryk for en foreløbig opgørelse af de realiserede udgifter i 1. kvartal, og at det endnu er for mange usikkerheder i forhold til at give et samlet skøn for året.

Når der ses bort fra COVID-19-udgifter samt udgifter til midlertidig indkvartering af fordrevne fra Ukraine forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance på service.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at det samlede forbrug på overførsler er 500,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget, hvilket skyldes forventning om mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler.

På efterspørgselsstyret indsats forventer udvalget et budget i balance.

Forventningerne til de efterspørgselsstyrede overførsler er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. december 2021 samt udviklingen i antallet

af ydelsesmodtagere og udgifter i 2022. Der forventes et mindreforbrug på 346,8 mio. kr. på a-dagpenge, 230,8 mio. kr. på kontanthjælp m.m. og 110,2 mio. kr. på førtidspension m.m. Mindreforbrugene kan primært henføres til et lavere antal ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører, at udgifterne falder med 612,5 mio. kr., og dels lavere gennemsnitligt udgift pr. ydelsesmodtager, som medfører at udgifterne falder med 75,4 mio. kr.

Modsatrettet forventes der et merforbrug på 124,3 mio. kr. på sygedagpenge, 35,8 mio. kr. på fleksjob m.m. samt 27,3 mio. kr. på ressourceforløb m.m. Merforbrugene kan primært henføres til et højere antal ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører, at udgifterne stiger med 166,6 mio. kr., og dels højere gennemsnitligt udgift pr. ydelsesmodtager, som medfører, at udgiften stiger med 20,9 mio. kr.

Skønnet på indkomstoverførslerne tager ikke højde for situationen i Ukraine. Finansministeriet har i marts 2022 hævet skønnet for bruttoledigheden ift. Økonomisk Redegørelse pr. december 2021 med 3.000-27.000 bruttoledige på landsplan, afhængig af den videre udvikling i Ukraine. Skønnet er derfor behæftet med usikkerhed.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

Udenfor forvaltning

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Borgerrådgiveren (service)	10.167	11.179	11.179	0
Intern Revision (service)	18.368	18.290	17.990	300

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Borgerrådgiveren og Intern Revision.

- Borgerrådgiveren forventer balance på service med et korrigeret budget og forventet regnskab på 11,2 mio. kr.
- Intern Revision forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget hos Intern Revision er relateret til vakante stillinger.