

Regnskab 2021

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2021.....	3
Regnskab for Københavns Kommune.....	4
Afstemning af balanceposter.....	4
Reel kasse	8
Udvalgsregnskaber	9
Økonomiudvalget.....	10
Teknik- og Miljøudvalget.....	61
Socialudvalget.....	93
Sundheds- og Omsorgsudvalget	119
Børne- og Ungdomsudvalget.....	141
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	166
Kultur- og Fritidsudvalget.....	181
Revisionsudvalget.....	193
Borgerrådgiveren	198
Obligatoriske oversigter.....	201
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	202
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	209
Selskabsdeltagelse	210
Personaleoversigt.....	212
Opgørelse af refusion	213
Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret.....	216
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.	227
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor	236
Overførsler fra 2021 til 2022 på styringsområdet service	236
Indvendigt vedligehold.....	237

Københavns Kommunes regnskab 2021

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2021 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på udvalgsniveau.

Bevillingsregnskabet indeholder gennemgang af kommunens balanceposter, koncernbalancen, 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 35 mio. kr. kan henføres til kategorien "afstemt til opfølgning", og 26 mio. kr. kan henføres til kategorien "ikke afstemt". De 26 mio. kr. er fordelt på 63 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	14.206	0	0
9.25 – Tilgodehavender hos staten	802	0	0
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.732	4	1
9.32 – Langfristede tilgodehavender	19.160	0	0
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	47	0	0
9.38 – Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	14	0	0
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	247	1	12
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-358	0	0
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-14	0	0
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-111	0	0
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-178	0	0
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-4.019	7	13
9.55 – Langfristet gæld	-2.675	0	0
9.58 – Materielle anlægsaktiver	23.434	23	0
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	69	0	0
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	12	0	0
9.72 – Hensatte forpligtelser	-38.634	0	0
9.75 – Egenkapital	-13.735	0	0
Hovedtotal	0	35	26
Antal balancekonti	2.570	145	63

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

Debitorer (IM-funktion 9.28.14)

Økonomiforvaltningen har i 2021 afsluttet genafstemningsprojektet på debitorområdet, som har løbet over to år.

Afstemningsarbejdet har resulteret i regulering af historiske transaktioner på henholdsvis kommunens balance (administrative fejl og afskrivninger) og drift (ej driftsbogførte indtægter og kreditnotaer). Den endelige rapportering på de økonomiske konsekvenser af genafstemningsarbejdet forelægges Økonomiudvalget i sagen *Københavns Kommunes årsregnskab 2021* i april 2022.

Regnskabsmæssigt betyder det for 2021, at restancesaldo på 1.674 mio. kr. er fuldt afstemt med Opus Debitor uden bemærkninger, mens der på mellemregningskonti med en saldo på -706 mio. kr. er afstemt -704 mio. kr. uden bemærkninger og -2 mio. kr. i kategori 2 (afstemt til opfølgning). Øvrige systemkonti på 20 mio. kr. er med undtagelse af 0,3 pct. afstemt uden bemærkninger. For øvrige debitorrestancer (ikke i Opus Debitor) er afstemt 7 mio. kr. uden bemærkninger og 0,4 mio. kr. afstemt i kategori 3 (mangelfuld dokumentation).

Mellemregningskonti består primært af debitorkrav, som afviger fra kommunens gældende indregningsprincip om, at der indtægtsføres i driften, når der udstedes en faktura. Krav på mellemregningskonti indtægtsføres alene ved en indbetaling. I forbindelse med genafstemningsprojektet er der foretaget en gennemgang af kravtyper, der afviger fra gældende praksis, idet disse kun må optages på balancen, hvis der er hjemmel til det i regnskabsreglerne. Det er konstateret, at flere kravtyper ikke er hjulmede i reglerne, og for dem skal der i 2022 derfor ske ændring af opsætning i Opus Debitor, således at nye krav følger kommunens regnskabspraksis. Ændringen vil ske i samarbejde med forvaltningerne.

Parallelt med ovennævnte aktiviteter fortsætter arbejdet med at onboarde til Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem Public Sector Revenue Management system (PSRM). I takt med fremdriften sker der en løbende og fuldstændig afstemning, så det sikres, at integrationen til Gældsstyrelsen er i stabil drift og uden fejl. Indtil der er sket fuld onboarding af samtlige kravtyper, forbliver sager, der tidligere er sendt til Gældsstyrelsens gamle system (DMI), fortsat i DMI. Gældsstyrelsen forventer, at arbejdet fortsætter til 2024.

Intern Revision introducerede ultimo 2020 en end-state materialeplan for årsregnskabet med det formål at sikre, at relevante aktiviteter udføres og dokumentation foreligger. Koncernservice har i 2021 arbejdet på at kunne levere på alle aktiviteter i materialeplanen, og forud for årsregnskab 2021 blev der fremlagt en status, der viser en planmæssig fremgang på størstedelen af aktiviteterne. De resterende uafsluttede aktiviteter fortsætter planmæssigt i 2022, hvor en fuld grøn materialeplan forventes at foreligge forud for regnskabsafslutning 2022.

Af større projekter, der blev implementeret i 2021, kan nævnes:

- Proces og snitflade for mellemkommunale restancer
- Beskrivelse af afskrivningsproces og forarbejde til detaljeret rapportering fra 2022
- Implementering af en række arbejdsgange for håndtering af fejl- og afklaringslister
- Fase 1 af arbejdet med implementering af processer for restancer, så der sker løbende opfølgning på alle sager.

Derudover blev arbejdet med en forbedret BS-oversigt til borgere færdigudviklet (færdigimplementeres i 1. kvartal 2022), og revisionsbemærkning på autorisationer i Opus Debitor blev lukket.

Arbejdet med genopretning af debitorområdet fortsætter i 2022, som udover arbejdet med materialeplanen blandt andet består af opdaterede forretningsgange på debitorprocesserne og fase 2

af arbejdet med implementering af processer for restancer, så der sker løbende opfølgning på alle sager.

Kreditorer – fakturapuljen (IM-funktion 9.52.56)

Regnskabspraksis for fakturapuljen er for regnskab 2021 ændret. Tidligere blev fakturaer, der blev indlæst fem dage før lukning af periode 12 (registreringsfasen), automatisk henført til nyt regnskabsår. I regnskab 2021 har det været muligt at henføre fakturaer indlæst frem til lukning af periode 12 til gammelt år. Ændring i praksis har betydet indlæsning af 5.204 fakturaer svarende til ca. 187 mio. kr. i den forlængede periode, hvoraf 1.679 fakturaer svarende til 89 mio. kr. er henført til regnskab 2021.

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 2021. Inden fakturapuljen blev sendt til forvaltningerne, blev de mindste fakturaer for samlet 9 mio. kr. sorteret fra med henblik på stillingtagen til de væsentligste fordringer. I forbindelse med kvalitetssikringen blev yderligere 63 fakturaer til en værdi af 5 mio. kr. efterfølgende bogført i regnskabsåret 2021.

Fagsystemer (IM-funktion 9.28.15/9.52.56/9.52.59)

Københavns Kommune har en lang række fagsystemer, som overfører data til 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.

Historisk set har der været foretaget en række utilstrækkelige implementeringer af nye fagsystemer på tværs af kommunen, som har medført et stort administrativt oprydningsarbejde efterfølgende og med mange kategori 2 og 3 opfølgningsbeløb til følge. Omfanget af udfordringer med eksisterende integrationer reduceres løbende, blandt andet på grund af genbesøg af processer og dokumentation, men også som følge af udfasning af systemerne.

I 2021 har fokus været på dialogen om udarbejdelse af roadmap samt introduktion til ny governance for systemintegrationer. I tillæg til fællesadministrativ forretningsgang *Opstart af nyt fagsystem* skal nylig udarbejdet governance sikre implementering af gode processammenhænge til kommunens økonomi- og debitorsystem samt korrekt dokumentation. Målet er, at der fremadrettet alene idriftsættes nye systemintegrationer, som overholder kravene.

Med implementering af de fælleskommunale monopolbrudssystemer Kommunernes Sygedagpenge System (KSD) og Kommunernes Ydelsessystem (KY), har det dog været nødvendigt at acceptere afvigelser fra governance, idet kommunen er underlagt udrulningsplaner som er svære at sætte i bero, til trods for system- og procesmæssige mangler. Dette kommer efterfølgende til udtryk i forskellige problemstillinger som fx manglende automatik i filindlæsninger, manglende præcision i bogføring til Opus Debitor og Kvantum samt manuelle kompenserende handlinger.

Det har i 2021 haft den konsekvens, at flere balancekonti i relation til disse systemer ikke kan afstemmes eller kun afstemmes delvist. Implementering af KY har ligeledes synliggjort, at den underliggende infrastruktur, som anvendes af systemleverandøren betyder, at der medtages flere udgifter i gammelt regnskabsår end der gjorde med infrastrukturen i KMD Aktiv (forgænger for KY). Det har ikke været muligt at opgøre størrelsen af merudgifter i 2021 i forhold til tidligere år, idet udgifterne er spredt på mange forvaltninger og på mange kostbærere.

Økonomiforvaltningen vil i 2022 gå i dialog med monopolbrudsselskabet (KOMBIT) om forbedringer af blandt andet testkonceptet samt afstemningsvejledninger for at styrke fremadrettede implementeringer.

Poster der ikke er afstemt

Væsentlige poster i kategorien "ikke afstemt" i 2021 er:

- Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (1 mio. kr.)**
 0,4 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært beløb der afventer udbetaling som følge af manglende NemKonto hos borgere/virksomheder samt differencer som følge af mangelfuld systemintegration.

0,2 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører udredning af gæld i systemet Halbooking i forbindelse med overgangen til nyt bookingsystem.
- Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (12 mio. kr.)**
 11,4 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes manglende dokumentation for legaterne. Dokumentationen i form af legatregnskaber forventes tilvejebragt i første kvartal 2022.

0,4 mio. kr. under Socialforvaltningen skyldes dels at dokumentation for legater vedrørende IBOS (Institut for blinde og svagsynede) på 0,9 mio. kr. først er tilvejebragt efter regnskabsluk. Dertil kommer mangelfuld dokumentation for borgeres bankoverførsler og afholdte udgifter på -0,5 mio. kr.
- Kortfristet gæld i øvrigt (13 mio. kr.)**
 11,2 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører primært mellemregninger for sygedagpengesager på 14,7 mio. kr. og er udtryk for ubehandlede sager, hvilket medfører forsinkelse i opkrævning af tilgodehavender. Dertil kommer en restsaldo på -3,5 mio. kr. vedrørende udfasning af systemerne KMD Aktiv og KMD Dagpenge, hvor blandt andet manglende oplysning om cpr-nummer øger kompleksiteten i udredningen.

2,3 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører inaktive gældssager, hvor dokumentationen er mangelfuld.

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 2021.

Afskrivninger – regnskab 2021 (2021 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	2,4	1,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,3	-0,3
Børne- og Ungdomsudvalget		
Teknik- og Miljøudvalget		
Kultur- og Fritidsudvalget		0,2
Socialudvalget		-0,2
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		
I alt	2,7	0,7

Økonomiforvaltningen (Koncernservice) kan ikke på et fyldestgørende grundlag oplyse de i 2021 foretagne debitorafskrivninger. Det skyldes manglende valideret rapportfacilitet i Opus Debitor. Som led i debitorgenopretningsprojektet forventes der i 1. kvartal 2022 etableret en rapporteringsløsning med mulighed for forvaltnings- og kostbærerrapportering. Ovenstående tabel viser dermed afskrivninger udover disse.

Økonomiforvaltningen har afskrevet 2,4 mio. kr. over driften primært vedrørende ældre tilgodehavender hos private og erhvervslejere, der ikke kan henføres til en lejer eller på anden måde redegøres for på 2,2 mio. kr. De resterende 0,2 mio. kr. drejer sig om tilgodehavender i en konkurs i Kødbyen og i to mindre dødsbo. Derudover er der afskrevet 1,1 mio. kr. på balancen primært vedrørende debitoroprydningen samt beboerindskudslån.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 0,3 mio. kr. over driften. Heraf vedrører 0,1 mio. kr. afskrivning af løndebitorer for tidligere medarbejdere i kommunen. De resterende afskrivninger vedrører afslutning af administrerede pensioner ved overgangen fra Kvantum til KY i 2021 og afslutning af en række sager om administration af borgerens økonomi på to plejehjemlignende tilbud. Derudover er der afskrevet -0,3 mio. kr. på balancen vedrørende tab på beboerindskudslån.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 0,2 mio. kr. på balancen vedrørende bibliotekskrav på under 100 kr. fra før 2020.

Socialforvaltningen har afskrevet -0,2 mio. kr. på balancen vedrørende beløb, der ved en fejl blev overført til OPUS fra det tidligere økonomisystem ved migrering til Kvantum.

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 32,0 mio. kr. i 2021 primært vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2021 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0	1
Udlån til beboerindskud	108	114
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	7.503	7.532
Langfristede tilgodehavender i alt	7.611	7.647
Anden gæld til staten	-178	-182

Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2021 var på 14.206 mio. kr.

Herfra korrigeres der for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene, samt forventede risici og kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid.

Ved regnskabsafslutningen 2021 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på -2.140 mio. kr. I posten er der indregnet et estimeret tab på kommunens tilgodehavender i gældsstyrelsen på -413 mio. kr., jf. risikolisten og nedenstående.
- Besluttede likviditetsændringer i budget 2022 inkl. overslagsårene 2023-2025 mv. på -7.700 mio. kr.
- Håndtering af risici, øvrige reservationer og øvrige poster på samlet -1.161 mio. kr.

Samlet opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici, til 11.002 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 3.204 mio. kr. Heraf udgør 700 mio. kr. det niveau, som Økonomiforvaltningen anbefaler for kassebeholdningen. Midler over det anbefalede niveau kan som udgangspunkt indgå som finansiering til overførselssagen, herunder til overførsel af mindreforbrug og til finansiering af nye initiativer, og er ved regnskabsafslutningen for 2021 på 2.504 mio. kr.

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.253.517	-367.285	1.886.232	1.869.390	16.842
Byggeri København, drift	4.114	705	4.819	4.833	-14
Fælles Driftspulje service	179.512	-156.075	23.437	23.437	0
Fælles rammepuljer service	237.655	-223.557	14.098	14.097	1
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.143.215	-69.515	1.073.700	1.075.471	-1.771
Hovedstadens Beredskab service	300.066	6.677	306.743	307.323	-580
Indtægter fra rettigheder	-50.645	0	-50.645	-55.707	5.062
KEID Fællesordninger	0	79.107	79.107	88.969	-9.862
KEID KK Rengøring	0	0	0	6.389	-6.389
KEID, GB til vedligehold service	288.100	12.744	300.844	292.600	8.244
KEID, Service	-1.498.832	-1.060	-1.499.892	-1.493.268	-6.624
Kollektiv Trafik service	370.215	-1.025	369.190	367.846	1.344
Koncern IT, Service	89.746	9.813	99.559	82.193	17.366
Koncernservice fællesordninger, Service	466.943	-47.256	419.687	424.034	-4.347
Koncernservice, service	383.807	4.544	388.351	384.038	4.313
Lokaludvalg service	25.416	0	25.416	22.689	2.727
Vederlag og rykkergebyrer	-50.265	8.799	-41.466	-35.347	-6.119
Økonomisk forvaltning service	364.470	8.814	373.284	359.793	13.491
Anlæg	2.163.391	262.633	2.426.024	2.316.909	109.115
Barselsfonden, anlæg	0	1.550	1.550	1.676	-126
Byggeri København, anlæg	1.757.697	-171.218	1.586.479	1.532.557	53.922
Byggeri København, eksekvering af anlæg	78.237	-6.631	71.606	70.134	1.472

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Fælles anlægspuljer	80.924	-80.924	0	0	0
KEID Salg af Ejdomme	-269.862	295.121	25.259	1.083	24.176
KEID, Anlæg	65.799	36.962	102.761	99.977	2.784
KEID, GB til vedligehold, anlæg	204.738	77.643	282.381	265.702	16.679
KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg	271.898	98.578	370.476	375.839	-5.363
Koncern IT, anlæg	29.622	-3.352	26.270	20.382	5.888
Koncernservice, anlæg	7.781	33.775	41.556	23.612	17.944
ØKF Indtægter fra rettigheder	-101.559	0	-101.559	-87.970	-13.589
Økonomisk Forvaltning anlæg	38.116	-18.871	19.245	13.917	5.328
Overførsler mv.	290.039	-89.172	200.867	199.683	1.184
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	81.077	-80.712	365	365	0
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.	0	2.766	2.766	2.749	17
KEID Klima, Drift	-1.679	0	-1.679	-1.679	0
KEID, Overførsler m.v.	-4.373	-3.753	-8.126	-8.153	27
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.441	0	5.441	5.441	0
Tjenestemandspension overførsler mm.	209.573	-7.473	202.100	200.960	1.140
Finansposter	-43.874.391	967.920	-42.906.470	-42.543.026	-363.440
Renter m.v.	-182.122	-54.333	-236.455	-236.153	-300
Skatter, tilskud og udligning	-43.251.245	325.573	-42.925.671	-42.982.953	57.282
Langfristede balanceposter	339.680	1.576.570	1.916.250	1.881.529	34.721
Øvrige balanceposter	-780.704	-879.890	-1.660.594	-1.205.449	-455.143
I alt	-39.167.444	774.096	-38.393.347	-38.157.044	-236.299

Byggeri København, 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	4.831	-11	4.833	0	-14
I alt	4.831	-11	4.833	0	-14

I alt -14

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter -14

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles Driftspulje 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	23.437	0	23.437	0	0
I alt	23.437	0	23.437	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0

Der er ingen afvigelse.

Fælles rammepuljer 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	14.098	0	14.097	0	1
Fælles administration	0	0	0	0	0
I alt	14.098	0	14.097	0	1

I alt **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles administration **0**

Der er ingen afvigelse.

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.073.700	0	1.088.442	-12.972	-1.771
I alt	1.073.700	0	1.088.442	-12.972	-1.771

I alt **-1.771**

Der er et samlet merforbrug på udgifter til tjenestemandspensioner på 1,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **-1.771**

Der er merindtægter på 13,0 mio. kr., som vedrører Hovedstadens Beredskab, der modsvares af et merforbrug på samme beløb. Merudgiften på 1,8 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

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	306.743	0	307.323	0	-580
I alt	306.743	0	307.323	0	-580

I alt **-580**

Der er et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr.

Puljer **-580**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	1.544	-52.189	1.758	-57.466	5.062
I alt	1.544	-52.189	1.758	-57.466	5.062

I alt **5.062**

Der er et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder **5.062**

Der er merindtægter på 5,1 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra salg af tilbagekøbsrettigheder.

KEID Fællesordninger

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
KK-arbejdsskade	62.037	0	66.783	0	-4.746
KK-forsikring	19.130	-2.060	24.041	-1.855	-5.116
I alt	81.167	-2.060	90.824	-1.855	-9.862

I alt **-9.862**

Der er et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr. på kommunale fællesordninger, der administreres af Københavns Ejendomme og Indkøb.

Administrative fællesudgifter **0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade **-4.746**

Merforbruget på 4,7 mio. kr. på kommunens fælles arbejdsskadeordning skyldes højere gennemsnitlige erstatningsudbetalinger end budgetteret.

KK-forsikring **-5.116**

Merforbruget på 5,1 mio. kr. på kommunens fælles forsikringsordning skyldes primært:

- Merudgifter på 2,9 mio. kr. som følge af flere skadesudgifter end antaget i forbindelse med budgettet.
- Mindreindtægter på 1,4 mio. kr. i forbindelse med ændring af præmieberegninger for motor- og entreprisforsikring.

KEID 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	305.877	0	312.646	0	-6.769
Ejendomsservice	-305.877	0	-297.019	-9.237	380
I alt	0	0	15.627	-9.237	-6.389

I alt **-6.389**

Der er et samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. på bevillingen til fælles rengøring, der administreres af Københavns Ejendomme og Indkøb.

Administrative fællesudgifter **-6.769**

Der er et merforbrug på 6,8 mio. kr., der er sammensat af:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende forsinkelse af rengøringseffektiviseringer. Det var forudsat i budgettet, at man ved samling af kommunens rengøringsmedarbejdere kunne effektivisere området. Effektiviseringen krævede implementering af nye arbejdsgange og ændret vagtplanlægning. Dette arbejde blev forsinket.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende ekstra COVID-19 rengøring.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende rengøringsartikler og papirvarer.

Ejendomsservice **380**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID, GB til vedligehold 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.	
Ejd. vedl. og tek. drift	300.844	0	293.680	-1.080	8.244
I alt	300.844	0	293.680	-1.080	8.244

I alt **8.244**

Der er et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs grundbudget til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift **8.244**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kr., som er sammensat af:

- Mindreforbrug på 8,8 mio. kr. grundet forsinket registrering af serviceaftaler på teknisk anlæg samt forsinkelser i forbindelse med leveranceproblemer i byggebranchen.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til COVID-19 udgifter.

KEID, 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	348.065	-1.275	352.256	549	-6.015
Ejd. vedl. og tek. drift	17.540	0	18.007	-748	281
Ejd.handler/rettigheder	0	0	5.057	0	-5.057
Ejendomsservice	-53.361	-1.180	-54.216	-4.428	4.105
Huslejeadministration	-1.547.544	-271.740	-1.558.166	-258.582	-2.536
Indkøb	9.603	0	4.613	2.392	2.598
I alt	-1.225.697	-274.195	-1.232.449	-260.817	-6.624

I alt **-6.624**

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

Administrative fællesudgifter **-6.015**

Der er merforbrug på 6,0 mio. kr., som primært skyldes:

- Merforbrug på 8,8 mio. kr. vedrørende udgifter til frivillige isolationsboliger i forbindelse med COVID-19.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende salgsreservationslejen. Når en ejendom sættes til salg, finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen.

Ejd. vedl. og tek. drift **281**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd.handler/rettigheder **-5.057**

Der er merudgifter på 5,1 mio. kr., som skyldes afregning af momsforpligtelse vedrørende vandrerhjem på Amagerfælled.

Ejendomsservice **4.105**

Der er et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på KEID ejendomsservice. For at finansiere merudgifter til kommunens fælles rengøringsenhed blev der indført en generel tilbageholdenhed med nye udgifter.

Huslejeadministration

-2.536

Der er et merforbrug på 2,5 mio. kr. på huslejeadministration, som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. grundet ekstra fritagelser for ejendomsskatter i 2021. Københavns Ejendomme og Indkøb har fået refunderet skattebetalinger vedrørende tidligere regnskabsår.
- Merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket skyldes afslag på lejen i Kødbyen samt andre private lejemål grundet lejemålenes vedligeholdelsesstand.
- Merforbrug på 2,9 mio. kr. til affald som skyldes, at acontobetalingerne fra lejerne har været lavere end udgifterne i 2021. Differencen opkræves hos lejerne i 2022.
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes afskrivninger af ældre tilgodehavender på balancen.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes større udgifter til el i Kødbyen grundet højere elpriser.

Indkøb

2.598

Der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på indførsel af ID-kort ordning til brug for kontrol af social dumping på byggepladser.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. på konsulentbistand til projekt vedrørende styrkelse af administration af kommunens indkøb.

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.	
Byudvikling	369.190	0	367.846	0	1.344
I alt	369.190	0	367.846	0	1.344

I alt **1.344**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på kollektiv trafik.

Byudvikling **1.344**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret.

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	78.203	0	80.895	-909	-1.784
IT	21.356	0	5.706	-3.500	19.150
I alt	99.559	0	86.601	-4.409	17.366

I alt**17.366**

Der er et samlet mindreforbrug på 17,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkelser samt manglede levering af varer fra eksterne leverandører.

Administrative fællesudgifter**-1.784**

Merforbruget på 1,8 mio. kr. skal ses sammen med det øvrige mindreforbrug på 19,2 mio. kr., der forklares nedenfor.

IT**19.150**

Mindreforbruget på 19,2 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 1,8 mio. kr. ovenfor. Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 17,4 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. skyldes manglende levering af hardware til lokal lagring af data.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på grund af forsinkelse i udvikling af den nye intraplatform, som er sat på hold, indtil der findes en afklaring på, hvordan kommunen kan lagre platformen.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på grund af udskudte aktiviteter på projekter vedrørende IT-sikkerhed og IT-arkitektur.
- Merindtægter på 1,3 mio. kr. fra salg af IT-udstyr.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på grund af forsinkelser i et projekt vedrørende automatiseret kortlægning af processer.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på grund af vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på grund af forsinkelser i implementeringen af systemet Borgerblikket.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på grund af forsinkelser i forbindelse med foranalyser til automatisering af mails samt IT kontrakthåndtering.

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	264.723	0	270.690	-1	-5.966
Fællessystemer og driftsaftaler	2.532	0	4	0	2.528
IT	152.432	0	153.341	0	-909
I alt	419.687	0	424.035	-1	-4.347

I alt **-4.347**

Der er et merforbrug på 4,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **-5.966**

Der er et merforbrug på 6,0 mio. kr. som består af:

- Merforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende Barselsfonden, hvilket primært er relateret til, at der er sket et skift, så medarbejdere med højere gennemsnitsløn går på barsel.
- Mindreforbrug på i alt 1,0 mio. kr. på fællesordninger Økonomisystemer, Lønssystem og Vagtplansystem.

Fællessystemer og driftsaftaler **2.528**

Sammen med mindreforbruget på *IT* nedenfor på 0,9 mio. kr. er der et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr., som primært skyldes:

- Merforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende betalinger til KMD for Det Fælleskommunale Persondatasystem, system til brug for opslag vedrørende borgeres indkomstoplysninger. Merforbruget skyldes ændring i tidsplanen for udfasning af systemer i forbindelse med overgangen fra KMD's systemer til andre udbydere.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrører forsinkelse i udvikling af kommunens sags-arkiveringssystem.
- Merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende salg af kurser.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til udvikling af systemet Borgerblikket, der skal give borgere overblik over deres aktuelle sager.

IT **-909**

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes en fejl i bogføringen. Sammen med det øvrige mindreforbrug på 2,5 mio. kr. under *Fællessystemer og driftsaftaler*, forklares det samlede mindreforbrug på 1,6 mio. kr. ovenfor.

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	384.124	-3.225	378.796	-2.349	4.452
Faglig administration / borgerrettede opgaver	4.036	0	4.175	0	-139
Generel administration	3.416	0	3.416	0	0
I alt	391.576	-3.225	386.387	-2.349	4.313

I alt**4.313**

Der er et samlet mindreforbrug på bevillingen på 4,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**4.452**

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

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på tværs af HR-aktiviteter, som følge af merindtægter på no-show fees for 0,7 mio. kr. og mindreudgifter på 0,7 mio. kr. i sparede lokaleudgifter, hvor fysiske kurser er blevet afholdt virtuelt.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på implementering af aktivitetsbaseret indretning. Heraf vedrører 0,4 mio. kr. leverancer, der er bestilt, men er blevet forsinket, samt 0,5 mio. kr. som vedrører besparelser i projektets faser.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udgifter til systemunderstøttelse af inddrivelse af ejendomsskatter, hvor udgifterne forventes at falde i 2022.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. som skyldes generel tilbageholdenhed.

Faglig administration / borgerrettede opgaver**-139**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Generel administration**0**

Der er ingen afvigelse.

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	25.416	0	22.689	0	2.727
I alt	25.416	0	22.689	0	2.727

I alt **2.727**

Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer **2.727**

Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende støtte til lokale projekter og aktiviteter, der er blevet aflyst.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	994	-42.460	0	-35.347	-6.119
I alt	994	-42.460	0	-35.347	-6.119

I alt -6.119

Der er et mindreforbrug på rykkergebyrer på 6,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter -6.119

Mindreforbruget på 6,1 mio. kr. på rykkergebyrer skyldes primært:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på grund af færre parkeringsafgifter og deraf afledte rykkergebyrer samt færre turister i København.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes afskrivninger af ældre tilgodehavender og afskrivninger af tilgodehavender, hvor kun rykkergebyret ikke er betalt.

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	378.555	-5.361	365.889	-6.187	13.491
Fælles administration	90	0	90	0	0
I alt	378.645	-5.361	365.979	-6.187	13.491

I alt **13.491**

Der er et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr. på Økonomisk forvaltning, service.

Administrative fællesudgifter **13.491**

Mindreforbruget på 13,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreudgifter på 5,9 mio. kr. som skyldes et generelt lavere aktivitetsniveau som følge af COVID-19.
- Mindreudgifter på 4,9 mio. kr., vedrørende projekter der er forsinket eller udskudt. Det drejer sig primært om Madkvalitetsaftalen samt Megaeventpuljen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på udgifter til drift og IT.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende vederlag og diæter til Borgerrepræsentanter og Borgmestre.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på akut-puljen under *Sikker By*, der ikke blev udmøntet.

Fælles administration **0**

Der er ingen afvigelse.

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.550	0	1.676	0	-126
I alt	1.550	0	1.676	0	-126

I alt **-126**

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 tiårig periode.

Administrative fællesudgifter **-126**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	1.590.127	-3.647	1.543.884	-11.327	53.922
I alt	1.590.127	-3.647	1.543.884	-11.327	53.922

I alt **53.922**

Der er et mindreforbrug på 53,9 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri **53.922**

Der er et mindreforbrug på 53,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 46,2 mio. kr. og merindtægter på 7,7 mio. kr.

Mindreudgifterne på 46,2 mio. kr. svarer til en afvigelse på 2,9 pct. Mindreforbruget dækker over mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter og skal blandt andet ses i lyset af en byggebranche presset af kapacitetsudfordringer, mangel på arbejdskraft samt stigende priser. Afvigelserne er ikke udtryk for forsinkelser i projekterne, men udtryk for at betalinger falder senere end forventet.

Der er et samlet mindreforbrug på 161,0 mio. kr. fordelt på 160 anlægsprojekter blandt andet:

- Arenakvarterets Skole og svømmehal 19,4 mio. kr.
- Nordøst Amager Skole 13,5 mio. kr.
- Nørrebro Skoletandpleje 7,1 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på 114,7 mio. kr. fordelt på 129 anlægsprojekter blandt andet:

- Kildevældsskolen 20,4 mio. kr.
- Brønshøj Skole 17,2 mio. kr.
- Sporudvidelse på Peder Lykke Skole 6,8 mio. kr.

Merindtægter på 7,7 mio. kr. skyldes erstatninger og forlig, blandt andet erstatning vedrørende Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus.

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	71.606	0	70.134	0	1.472
I alt	71.606	0	70.134	0	1.472

I alt **1.472**

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

Byggeri **1.472**

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. skyldes mindreudgifter til ekstern projektledelse og bistand ved udbud af forhåndsftaler om større byggeprojekter (strategiske partnerskaber).

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
I alt	0	0	0	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0

Der er ingen afvigelse.

KEID Salg af Ejdomme

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	2.498	22.762	2.045	-962	24.176
I alt	2.498	22.762	2.045	-962	24.176

I alt **24.176**

Der er et mindreforbrug på 24,2 mio. kr. på salg af ejendomme.

Ejd.handler/rettigheder **24.176**

Mindreforbruget på 24,2 mio. kr. skyldes primært at en betaling til Københavns Almindelige Boligselskab (KAB) vedrørende nedrivningsudgifter for ejendommen Sølund afventer yderligere sagsbehandling.

KEID, 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	3.450	0	2.807	0	643
Ejd. vedl. og tek. drift	99.399	-88	97.258	-88	2.141
Indkøb	0	0	0	0	0
I alt	102.849	-88	100.065	-88	2.784

I alt**2.784**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter**643**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd. vedl. og tek. drift**2.141**

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som svarer til en afvigelse på 2,2 pct. Mindreforbruget dækker over mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter.

Der er et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. fordelt på 16 anlægsprojekter blandt andet:

- Udskiftning af stengulv 0,8 mio. kr.
- Radonmåleprogram 0,5 mio. kr.
- Lys ved Kløvermarken idrætsanlæg 0,1 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på 15,0 mio. kr. fordelt på 14 anlægsprojekter blandt andet:

- Fjernelse af asbest på Sundholm 1,0 mio. kr.
- Genhusning, Birkeholm 0,3 mio. kr.

Indkøb**0**

Der er ingen afvigelse.

KEID, GB til vedligehold, 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	282.381	0	265.702	0	16.679
I alt	282.381	0	265.702	0	16.679

I alt **16.679**

Der er et mindreforbrug på 16,7 mio. kr.

Ejd. vedl. og tek. drift **16.679**

Der er mindreforbrug på 16,7 mio. kr., som skyldes forsinkelser af vedligeholdelsesprojekter. Forsinkelserne vedrører primært:

- Leveranceproblemer af byggematerialer grundet stor efterspørgsel og pressede forsyningskæder.
- Forsinkelser i forbindelse med myndighedsbehandling herunder udstedelse af byggetilladelser.
- Periodevist lukkede byggepladser grundet udbrud af COVID-19 blandt håndværkerne.

KEID, 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	370.476	0	375.839	0	-5.363
I alt	370.476	0	375.839	0	-5.363

I alt **-5.363**

Der er et merforbrug på 5,4 mio. kr. på bevillingen til køb af ejendomme og grunde.

Ejd.handler/rettigheder **-5.363**

Merforbruget på 5,4 mio. kr. skyldes, at der blev gennemført køb af en grund i december 2021, som var planlagt indkøbt i 2022.

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	26.270	0	20.382	0	5.888
I alt	26.270	0	20.382	0	5.888

I alt **5.888**

Der er et mindreforbrug på Koncern IT's anlægsbevilling på 5,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **5.888**

Der er et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på projektet med udfasning af kommunens egne servere og overgang til serverplads købt af private aktører. Projektet er blevet sat på hold på grund af EU domstolens afgørelse i *Schrems II*-sagen, som betyder, at offentlige institutioner kun må have personfølsomme oplysninger på servere placeret i Europa.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som skyldes forsinkelse af et projekt vedrørende implementering af nye nationale standarder for sikring af identitet. Projektet hører sammen med implementeringen af MitID i Københavns Kommune.

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	41.556	0	23.612	0	17.944
I alt	41.556	0	23.612	0	17.944

I alt**17.944**

Der er et mindreforbrug på Koncernservices bevilling til anlæg på 17,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**17.944**

Mindreforbruget på 17,9 mio. kr. skyldes, at budgetter for nedenstående projekter ved en fejl ikke er blevet flyttet til 2022 i forbindelse med de løbende opfølgninger på anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 9,6 mio. kr. på udvikling af kommunens økonomisystem.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende øget automatisering af administrative processer.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende udvikling af system til interne bestillinger af ydelser.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på udvikling af kommunens vagtplansystem.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt til forbedringer i kommunens opkrævning af refusion fra andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende digitalisering af mødeskemaer samt saldoopgørelse.

ØKF 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	-101.559	0	-87.970	-13.589
I alt	0	-101.559	0	-87.970	-13.589

I alt **-13.589**

Der er mindreindtægter fra salg af rettigheder på 13,6 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder **-13.589**

Der er solgt rettigheder for 13,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Det er frivilligt for borgere og virksomheder at tage imod tilbud fra kommunen vedrørende rettigheder til for eksempel tilbagekøb.

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	13.825	-51	9.181	0	4.592
Byudvikling	5.386	86	4.736	0	736
I alt	19.211	35	13.917	0	5.328

I alt **5.328**

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **4.592**

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forundersøgelser ved køb af grunde, da der er købt færre grunde i 2021.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende pulje til eventuelle merudgifter til omplacering af områdekontor under Børne- og Ungdomsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende planlægning af Sundby og Valby Idrætspark.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra akutpulje under *Sikker By*, der ikke er blevet udmøntet.

Budgettet burde have været flyttet i forbindelse med de løbende opfølgninger på anlægsprojekter.

Byudvikling **736**

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes forsinkelse i projektet vedrørende planlægning af udvidelse af havnebusserne.

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	365	0	365	0	0
I alt	365	0	365	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0

Der er ingen afvigelse.

Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.

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	2.766	0	2.749	0	17
I alt	2.766	0	2.749	0	17

I alt **17**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **17**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID 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	55	-1.735	55	-1.735	0
Ejd. vedl. og tek. drift	79	-79	79	-79	0
I alt	134	-1.814	134	-1.814	0

I alt **0**

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter **0**

Der er ingen afvigelse.

Ejd. vedl. og tek. drift **0**

Der er ingen afvigelse.

KEID, 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	474	0	447	0	27
Huslejeadministration	-9.502	0	-9.502	0	0
KK-arbejdsskade	902	0	902	0	0
I alt	-8.126	0	-8.153	0	27

I alt **27**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd. vedl. og tek. drift **27**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration **0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade **0**

Der er ingen afvigelse.

KS, 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	5.441	0	5.441	0	0
I alt	5.441	0	5.441	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 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	202.100	0	213.544	-12.583	1.140
I alt	202.100	0	213.544	-12.583	1.140

I alt **1.140**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **1.140**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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.	3.077	0	4.929	1	-1.852
7.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	0	-183.528	0	-183.528	0
7.22.08	Realkreditobligationer	0	-500	0	-582	82
7.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-14.000	0	-14.454	454
7.28.15	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-8.196	0	-8.196	0
7.32.20	Pantebreve	0	0	0	-40	40
7.32.23	Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-306	6
7.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-7.865	0	-8.874	1.009
7.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	0	-16.312	0	-16.312	0
7.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	0	-759	0	-758	0
7.35.29	Klimainvesteringer	0	-55	0	-55	0
7.50.50	Kassekreditter og byggelån	194	0	7	0	187
7.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	24.791	0	25.542	0	-751
7.55.68	Realkredit	333	0	92	0	241
7.55.70	Kommunekredit	-466	0	-741	0	275
7.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	14.911	0	14.951	0	-40
7.58.78	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.204	2.408	1.204	2.408	0
7.58.79	Garantiprovision	0	-51.392	0	-51.441	49
I alt		44.044	-280.499	45.984	-282.137	-300

-300

I alt

Der er et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. på renter, som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og merindtægter på 1,6 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-1.852**

Der er merudgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende negative renter og gebyrer for indestående i pengeinstitutter.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger **0**

Der er ingen afvigelse.

7.22.08 Realkreditobligationer **82**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol **454**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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

Der er ingen afvigelse.

7.32.20 Pantebreve **40**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.23 Udlån til beboerindskud **6**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **1.009**

Der er merindtægter på 1,0 mio. kr. fra renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender, som skyldes flere indtægter fra renter på pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. 0

Der er ingen afvigelse.

7.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. 0

Der er ingen afvigelse.

7.35.29 Klimainvesteringer 0

Der er ingen afvigelse.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån 187

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -751

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.68 Realkredit 241

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit 275

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler -40

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt 0

Der er ingen afvigelse.

7.58.79 Garantiprovision 49

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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	390.720	-7.646.869	390.720	-7.687.890	41.021
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	291.432	-414.672	291.432	-414.672	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	72.417	0	72.420	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	72.600	-583.596	72.600	-583.596	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	15.610	0	-12.151	0	27.761
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-27.918.086	0	-27.918.086	0
7.68.92 Selskabsskat	459.189	-1.954.558	459.189	-1.954.558	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-351.067	0	-350.881	-186
7.68.94 Grundskyld	116.619	-4.231.600	127.730	-4.231.609	-11.101
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	94.407	-1.338.217	52.727	-1.296.328	-209
I alt	1.512.994	-44.438.665	1.454.667	-44.437.620	57.282

I alt**57.282**

Der er et mindreforbrug vedrørende skatter, tilskud og udligning på 57,3 mio. kr., som primært vedrører refusion af moms og merindtægter fra udligning og generelle tilskud.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud**41.021**

Der er merindtægter på 41,0 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører efterregulering for udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**0**

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

-3

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud

0

Der er ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms

27.761

Der er merindtægter på 27,8 mio. kr. fra refusion af moms, som primært vedrører tilbagebetaling af moms betalt i årene 2016 til 2020.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

0

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat

-1

Der er ingen afvigelse.

7.68.93 Anden skat påalignet visse indkomster

-186

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.94 Grundskyld

-11.101

Der er merudgifter på 11,1 mio. kr. vedrørende opkrævning af grundskyld. Merudgifterne skyldes, at der er tilbagebetalt 11,1 mio. kr. mere end budgetteret til grundejere, der tidligere er opkrævet for meget i grundskyld.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

-209

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-3	0	3
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	46.235	0	46.235	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	1.609	0	3.891
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	195.735	0	168.041	0	27.694
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-111.041	0	-106.654	0	-4.387
8.55.68 Realkredit	3.379	0	2.838	0	541
8.55.70 Kommunekredit	106.529	0	106.529	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	4.213	-57.446	4.237	-57.446	-24
8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	1.723.145	0	1.716.143	0	7.003
I alt	1.973.695	-57.446	1.938.975	-57.446	34.721

I alt **34.721**

8.32.20 Pantebreve **3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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

Der er ingen afvigelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **3.891**

Der har været færre udlån på 3,9 mio. kr. til beboerindskud i forhold til budgettet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **27.694**

Afvigelsen vedrører primært udlån vedrørende grundskyld og ejendomsskat. Der var budgetteret med udlån for indefrysning af grundskyld og til pensionisters indbetaling af ejendomsskat på netto 158,7 mio. kr., men der blev udlånt for netto 130,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 28,1 mio. kr. Den resterende afvigelse på -0,4 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-4.387

Der blev frigivet deponerede beløb for 4,4 mio. kr. mindre end budgetteret i 2021.

8.55.68 Realkredit

541

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.70 Kommunekredit

0

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

-24

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler

7.003

Der er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. i de samlede feriepengeforpligtelser i forhold til budgettet. Dette udlignes til dels af et merforbrug vedr. forsyning under Teknik- og Miljøforvaltningen. Feriepengeforpligtelsen er ved udgangen 2021 betalt og vil ikke fremover optræde i kommunens regnskab.

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	-1.655.391	0	69.133	0	-1.724.523
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-80.986	0	80.986
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-799.955	0	799.955
8.38	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	267	0	-267
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	1.335	-2.572	1.236
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-2.688	2.688
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-4.997	4.997
8.50	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-5.203	0	-54.632	49.430
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.393	-1.393
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-36.520	-295.228	331.748
I alt		-1.655.391	-5.203	-846.726	-358.724	-455.143

I alt**-455.143****8.22 Forskydning i likvide aktiver****-1.724.523**

Kommunens samlede likviditet udviser pr. ultimo 2021 en stigning på 114,1 mio. kr. ift. ultimo 2020, hvoraf 69,1 mio. kr. udgøres af årets nettoindbetalinger og 45,0 mio. kr. udgøres af direkte værdireguleringer, der ikke indgår i regnskabsforklaringerne.

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 1.724,5 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med et væsentligt fald i kommunens likviditet på 1.655,4 mio. kr., primært

som følge af betaling af de indefrosne skyldige feriepenge til *Lønmodtagernes Feriemidler*, som dog i regnskabet blev modsvaret af et driftsoverskud på 918,0 mio. kr. og øvrige finansforskydninger på 1.110,0 mio. kr. Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**80.986**

Hovedfunktionen udviser et fald på 81,0 mio. kr. Der er to primære årsager til faldet og det ene skyldes, at momsrefusion for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 58,0 mio. kr. mindre end i 2020 mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2021 er 24,0 mio. kr. mindre end året før.

Momsrefusionen for december 2020 var præget af meget store momspligtige engangsbeløb, fx køb af en skole og to byggefeltet til over 300 mio. kr. Derudover blev der også foretaget en del rettelser i forhold til for lidt indberettet positivliste moms i 2015. Dette har højnet tilgodehavende momsrefusion ekstraordinært i 2020 i forhold til den samme periode i 2021.

Faldet i den afsluttende refusionsberegning kan henføres til faldende udgifter til kontanthjælp, uddannelseshjælp og sygedagpenge. Som følge heraf er der oppebåret mindre refusion fra staten.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**799.955**

Hovedfunktionen udviser et fald på 800,0 mio. kr. og skyldes følgende større faktorer

- Betaling af udskudt dækningsafgift for 2020 på 479,1 mio. kr.
- Periodeforskydning, debitor krav oprettet i Kvantum på 300,1 mio. kr.
- Forøgelse af debitor tilgodehavender på -185,5 mio. kr.
- Salg af grund, mellemregning mellem årene på 200,0 mio. kr.

Betaling af udskudt dækningsafgift for 2020 er først sket i 2021 grundet politisk beslutning som følge af COVID-19 situationen.

Periodeforskydning i krav oprettet i Kvantum skyldes, at systemopsætning i 2020 har medført at fakturering i perioden 1.-15. januar 2021 vedrørende regnskabsåret 2020 kun er sket i Kvantum og ikke i Opus Debitor. Dermed er saldo ikke flyttet fra mellemregning og til restancekontoen. Dette er rettet i 2021, hvilket også påvirker forskydning på debitor tilgodehavender.

I forhold til salg af grund, så har den likvide transaktion fundet sted i 2021, men skal først indtægtsføres i 2022 i henhold til den politiske beslutning.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre**-267**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.**1.236**

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 1,2 mio. kr. i forhold til regnskabet 2020. Dette vedrører blandt andet modtagelse af midler, kommunen har haft deponeret i forbindelse med leje af ejendomme.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **2.688**

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er steget med 2,7 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2020. Dette vedrører blandt andet midler, kommunen har haft modtaget som deponering i forbindelse med leje af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **4.997**

Gælden til staten vedrørende refusioner for boligydelse er 5,0 mio. kr. større end ved regnskabet for 2020.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **49.430**

Hovedfunktionen udviser en stigning i træk på kassekreditte på 54,6 mio. kr., der svarer til udgiften på klimatilpasningsprojekter under anlæggelse. Der er ikke budgetkrav på kontoen, men der er på grund af kommunikationsfejl indlæst budget på to projekter, svarende til 5,2 mio. kr., hvormed afvigelsen i regnskabet bliver på 49,4 mio. kr.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-1.393**

Hovedfunktionen udviser et fald i kortfristet gæld på 1,4 mio. kr. Udvikling i saldo på funktionen vedrører statsandel vedrørende beboerindskudslån. Udviklingen er en afledt konsekvens af bevægelserne på udlån til beboerindskud, hvor lånene bogføres (nye, indfrie og afdrag). Årsagen til at saldoen falder skyldes et fald i nye udlån (158 i forhold til 2020).

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **331.748**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 331,7 mio. kr. og skyldes følgende større faktorer

- Stigning i kreditorgæld på 518,5 mio. kr.
- Fald vedr. afregning af indefrosne feriepenge på 256,0 mio. kr.
- Fald i kommunal medfinansiering restafregning på 33,8 mio. kr.
- Stigning i mellemregningssaldo for Kommunernes Ydelsessystem (KY) på 25,2 mio. kr.

Stigning i kreditorgæld skyldes blandt andet praksisændring for indlæsning af fakturaer, således at der i 2021 er forlænget med fem dage. Derudover er der ikke i 2021 foretaget fremrykket betaling jf. den politiske beslutning i 2020.

Faldet i restafregning af kommunal medfinansiering fra 2020 til 2021 på 33,8 mio. kr. kan henføres til faldende udgifter til dagpenge (ledigheden), som dog opvejes af stigende udgifter til førtidspension (medfinansiering af førtidspension i Ydelsesrefusion (YR) er kun førtidspensioner tilkendt efter 2013).

Stigning i mellemregningssaldo for KY skyldes, at første betalingsfil efter ibrugtagning blev indlæst med betydelige mangler. Dermed var det ikke var muligt at sagsbehandle differencer grundet manglende cpr-registrering. Erstatningssaldo er kørt og saldoen er nedbragt i januar 2022.

Der er herudover sket et fald i saldoen for indfrosne feriepenge som følge af afregningen til fonden vedrørende medarbejdere, der er fratrådt i tidligere år.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	826.275	53.389	879.664	877.472	2.192
Byfornyelse, ydelsesstøtte	53.617	-8.789	44.828	39.708	5.120
Krematoriedrift	-6.608	750	-5.858	-5.912	54
Ordinær drift	1.418.255	-995	1.417.260	1.417.014	246
Parkering	-638.989	62.423	-576.566	-573.338	-3.228
Anlæg	1.139.097	-336.543	802.554	814.033	-11.479
Byfornyelse, anlæg	242.083	-96.427	145.656	130.709	14.947
Klima anlæg	142.485	-81.238	61.247	68.163	-6.916
Ordinær anlæg	705.123	-119.529	585.594	608.235	-22.641
Takstfinansieret anlæg	49.406	-39.349	10.057	6.926	3.131
Overførsler mv.	55.058	-160.316	-105.258	-118.964	13.706
Affaldsområdet	52.523	-4.110	48.413	30.457	17.956
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	2.950	0	2.950	2.518	432
Jorddeponi	0	-154.087	-154.087	-149.545	-4.542
Klima Drift	-415	-2.119	-2.534	-2.394	-140
Finansposter	371.067	-170.117	200.950	179.645	21.305
Renter m.v.	-76	335	259	-384	643
Langfristede balanceposter	371.143	-170.452	200.691	177.377	23.314
Øvrige balanceposter	0	0	0	2.652	-2.652
I alt	2.391.497	-613.587	1.777.910	1.752.186	25.724

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	44.625	0	43.042	-3.463	5.047
Generel administration	203	0	130	0	73
I alt	44.828	0	43.172	-3.463	5.120

I alt**5.120**

Afvigelsen skyldes generelt, at der i 2021 er bygget mindre end forventet og færre boliger er ommærket til at kunne få ydelsesstøtte. Det betyder, at forvaltningen har udbetalt færre tilskud i 2021 end budgetteret.

Boligsociale formål**5.047**

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som består af mindredgifter.

Aktivitetsforklaring

Mindredgifter (5,0 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindredgifter på 2,2 mio. kr. vedr. området for ydelsesstøtte ungdomsboliger, grundskyldstilskud til kollegier (§100) og ungdomsboliger samt på ungdomsboligbidrag. Mindredgifterne skyldes, at der i 2021 generelt er lavere aktivitet i byggeriet end forventet, og gennemført færre ommærkninger til ungdomsboliger.

Derudover er der en konkret mindredgift vedr. Ørestadskollegiet på 1,0 mio. kr. Mindredgiften kan relateres til forsinkelsen i omdannelsen af Ørestadskollegiet. Omdannelsen af Ørestadskollegiet er først afsluttet i august 2021 i stedet for primo 2021. Ydelsesstøtten til ungdomsboliger udbetales først, når de tidligere kollegielejligheder er omdannet til ungdomsboliger.

Endvidere er der mindredgifter på 1,8 mio. kr. som skyldes, at det ved en gennemgang af ydelsesstøtte, ungdomsboliger er afdækket, at der i regnskab 2020 er blevet bogført forbrug vedrørende ældreboliger, som rettelig skulle have været afholdt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2020. Ved en fejl er der ikke foretaget en budgettilpasning ifm. korrektion af dette i regnskab 2021.

Generel administration**73**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Krematoriedrift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Myndighed/byplanlægning	0	-5.858	0	-5.912	54
I alt	0	-5.858	0	-5.912	54

I alt **54**

Myndighed/byplanlægning **54**

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	28.620	-16.600	28.888	-16.436	-432
Boligsociale formål	24.068	-8.684	22.399	-5.226	-1.790
Generel administration	382.969	-19.126	399.389	-17.786	-17.760
Grøn og rekreativ arealer	224.050	-2.610	223.498	-2.781	723
Infrastruktur	341.855	-33.702	326.893	-37.477	18.737
Klima	16.949	-2.995	15.544	-2.706	1.116
Myndighed/byplanlægning	354.127	-105.097	333.425	-104.359	19.964
Parkering	92.680	0	95.444	-23	-2.741
Renhold	159.237	-18.479	175.795	-17.467	-17.571
I alt	1.624.555	-207.293	1.621.275	-204.261	246

I alt**246**

Området *Ordinær drift* udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som svarer til under 1,0 promille.

Mindreforbruget vedrører blandt andet en række afvigelser, som er aktivitetsbaserede og som beskrives under gennemgangen af de enkelte hovedprodukter.

Mindreforbruget på området *Ordinær drift* dækker imidlertid også over en række tekniske forskydninger mellem hovedprodukterne. De tekniske udfordringer skyldes hovedsageligt, at der ved indgangen til 2021 blev implementeret en ny kontoplan i økonomisystemet, der skal understøtte en fremtidig aktivitetsbaseret økonomimodel. Den nye kontoplan er ikke fuldt implementeret i regnskab 2021, hvilket har medført at budgettet til løn ligger på et hovedprodukt, men forbruget er bogført på et andet hovedprodukt. Det betyder, at der er tekniske forskydninger mellem hovedprodukterne, som ikke afspejler reelle afvigelser mellem budget og forbrug.

Hertil er der også tekniske forskydninger mellem hovedprodukter relateret til opsætning af tidsregistreringer i Kvantum. Udgiftsposterne fra tidsregistreringerne posteres i nogle tilfælde ikke på de rette hovedprodukter, hvor bevillingen til udgifter er placeret.

Forvaltningen har afholdt merudgifter til COVID-19 på ordinær drift på i alt 5,8 mio. kr. som ikke tidligere er blevet kompenseret i budgettet. De 5,8 mio. kr. er fordelt med 7,5 mio. kr. i merudgifter til fx ekstra renhold af byrummet, opsætning af skilte og informationsstandere. Regnskabet udviser 2,9 mio. kr. i mindreudgifter som følge af, at forvaltningen har haft ansat færre vikarer og flere vakante stillinger i hjemsendelsesperioden. Desuden udviser regnskabet mindreindtægter på 1,2 mio. kr.

som følge af lavere aktivitet på udlejede lokaliteter i forbindelse med markedspladser. Udgifterne til COVID-19 er afholdt indenfor budgettet, og vil således ikke blive kompenseret i regnskabet.

Affald

-432

Hovedproduktet *Affald* udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Regnskabet udviser et merforbrug på administration af erhvervsaffald. Administration af erhvervsaffald kan fremadrettet finansieres via gebyrfinansiering. Muligheden for gebyrfinansiering blev først mulig i løbet af 2021, hvormed forvaltningen ikke kunne nå at gennemføre ændringen.

Boligsociale formål

-1.790

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og mindreindtægter på 3,5 mio. kr. Endvidere øvrige mindreudgifter for 0,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (1,5 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreudgifter for 0,7 mio. kr. vedr. tilskudsdeklarationsfondens midler, som primært skyldes færre advokatudgifter end forventet i 2021. Reglerne for tilskudsdeklaration giver kommuner hjemmel til at yde tilskud til opførelse af ejendomme. Tilskudsdeklarationsfondens midler må kun anvendes til boligsociale formål, hvorfor midlerne overføres til 2022.

Endvidere udvises mindreudgifter for 0,4 mio. kr. vedr. optimering og digitalisering på området for Almene Boliger grundet færre udgifter til bl.a. drift af fagsystemet BOSSinf.

Hertil er der mindreudgifter til løn for 0,4 mio. kr. grundet vakancer hen over året og generel tilbageholdenhed.

Mindreindtægter (3,5 mio. kr.)

Merbruget skyldes endvidere mindreindtægter for 3,1 mio. kr., som skyldes, at indtægter på eksternt finansierede projekter ikke blev modtaget i løbet af året. Projekterne vedrører cirkulær økonomi i byfornyelsen og byggeriet samt energioptimeringer i forbindelse med renovering af bygninger. Dette gælder projekterne *Cirkulære Økonomi i byfornyelsen*, som vedrører udvikling af screeningsværktøj og metode til at øge cirkulær økonomi i byfornyelsen (1,0 mio. kr.), projektet *Sol over byen – Grundejernes Investeringsfond*, som vedrører udvikling af borger- og vedvarende energifællesskaber i byfornyelsen (1,0 mio. kr.), projektet *Encubator – Erhvervsstyrelsen* (1,0 mio. kr.), som vedrører innovationsforløb for cirkulære løsninger i bygningsfornyelsen, samt projektet *Flex-Citizens Energy Communities* (0,1 mio. kr.), som vedrører udvikling af styringsværktøjer for energifleksibilitet i borgerenergifællesskaber. Forventningen til tidspunktet for modtagelse af indtægterne på projekterne har været for optimistisk i forbindelse med budgetlægningen. Indtægterne forventes modtaget i 2022, hvorfor indtægtsbudgettet på projekterne søges overført hertil.

Endeligt er der mindreindtægter for 0,4 mio. kr. vedrørende promillegebyret til dækning af administrationsudgifter ved den løbende udbetaling af støtte, som følge af lidt lavere realiseret aktivitet i byggeriet generelt end forudsat i budgettet.

Generel administration

-17.760

Hovedproduktet *Generel administration* udviser et merforbrug på 17,8 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 4,1 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 13,7 mio. kr., som teknisk krydsforklares til andre hovedprodukter.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (17,7 mio. kr.)

En væsentlig del af merforbruget skyldes, at forvaltningen har bogført de udgifter der var forbundet med den underskudsindhentning, der var indeholdt i aflønningsmodellens timepris i regnskab 2020. Teknik- og Miljøudvalget godkendte d. 22. november 2021, at forvaltningen korrigerede regnskabsresultatet for 2020 i regnskabet for 2021, og forvaltningen har på den baggrund bogført udgifter vedr. aflønningsmodellen fra anlæg til driften. Det medfører merudgifter på 7,6 mio. kr. For nærmere beskrivelse henvises til Teknik- og Miljøudvalgets behandling af regnskabet den 14. marts 2021.

Forvaltningen har endvidere afholdt COVID-19-relaterede merudgifter for 4,2 mio. kr. til adfærdsguider, coronateam, skiltning, ekstra rengøring, håndsprit mv.

Endvidere er der merudgifter på 2,1 mio. kr. vedr. materielområdet, som fordeler sig på 1,1 mio. kr. til materielinvesteringer for at imødegå efterslæb og 1,0 mio. kr. vedr. kartelsag på materielområdet, hvor der er anvendt flere udgifter til advokater end disponeret.

Bygningsdrift af bygningerne ved Kraftværksvej på Margrethesholmen medvirker også til et merforbrug på 2,1 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. vedrører højere husleje end budgetteret. Budgettet er tilpasset i budgetlægningen for 2022. Der er endvidere gravet el-kabler til Kraftværksvej, hvortil der er anvendt merudgifter for 0,6 mio. kr. Merudgifterne opstod som følge af at Radius gravede på strækningen i forvejen, hvor forvaltningen benyttede muligheden for at få lagt kabler billigt.

Endeligt er der afholdt merudgifter for 1,3 mio. kr. til færdiggørelse af personalefaciliteter på driftsplads ved Degnemose Allé. Udgiften skyldes, at der som følge af en omorganisering manglede mandskabsbygninger med personalefaciliteter til at huse enheden Grøn Drift Nord, som arbejder i området omkring Brønshøj og Husum. Faciliteterne på pladsen var af dårlig karakter ift. arbejdsmiljø, og der manglede kontorfaciliteter til det administrative personale. Merudgifterne vedrører derfor indkøb af kontorpavillon samt udbedring af flere arbejdsmiljømæssige forhold som bad, omklædning, mv. Hertil øvrige merudgifter for 0,4 mio. kr.

Mindreudgifter (12,8 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser endvidere mindreforbrug på en række aktiviteter. Det væsentligste mindreforbrug vedrører løn på 5,7 mio. kr. på tværs af flere afdelinger. Mindreforbruget skyldes vakancer hen over året grundet rekrutteringsudfordringer og generel tilbageholdenhed med henblik på at nedskrive lånet optaget med regnskab 2020. Af det samlede mindreforbrug på løn vedrører 0,9 mio. kr. et mindreforbrug vedr. investeringscasen *Fælles materielstyring*, hvorfor de ubrugte lønmidler føres retur til kommunekassen jf. bevillingsreglerne.

Endvidere er der mindreudgifter på 3,5 mio. kr. til huslejaufregning samt øvrige afregninger relateret til bygningsdrift af administrative bygninger og Facility Management. Der er således samlet afregnet for færre udgifter til Københavns

Ejendomme og Indkøb end disponeret. Endvidere er der mindreudgifter på 1,1 mio. kr. bl.a. vedr. drift af IT-systemer.

Endvidere udviser hovedproduktet mindreudgifter på 1,7 mio. kr. vedr. materielindkøb. Heraf vedrører 1,1 mio. kr. indkøb af hækkeklippere og komprimatorvogn som er kontraktligt forpligtet materiel, der ikke kunne leveres rettidigt i 2021, og derfor anmodes overført til 2022. De resterende mindreudgifter på 0,6 mio. kr. vedrører, at der ikke har været behov for at leje ekstra materiel, mens der blev skiftet partikelfiltre i forvaltningens køretøjer.

Endvidere er der mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedr. energioptimeringsprojekt med eksterne midler, som skyldes at leverandører til projektet ikke har kunne leveret deres ydelser som aftalt grundet travlhed i byggebranchen. Mindreudgiften anmodes overført til 2022.

Merindtægter (0,8 mio. kr.)

På indtægtssiden er der merindtægter for 0,8 mio. kr. vedr. salg af materiel til eksterne.

Teknisk forklaring

Hovedproduktet *Generel administration* udviser et teknisk merforbrug på i alt 13,7 mio. kr., som modsvarer af tilsvarende tekniske mindreforbrug på andre hovedprodukter. Det tekniske merforbrug skyldes følgende forhold:

Merudgifter (14,2 mio. kr.)

Med henvisning til implementeringsudfordringerne vedrørende ny kontoplan er der på hovedproduktet *Generel administration* tekniske merudgifter på 6,4 mio. kr., hvor modposterne er tekniske mindreudgifter på hovedprodukterne *Myndighed/byplanlægning* med 4,7 mio. kr. og *Infrastruktur* med 1,7 mio. kr.

Hertil er der merudgifter for 3,2 mio. kr. anvendt til materielindkøb, som modsvarer af mindreudgifter på hovedproduktet *Infrastruktur*.

Endeligt udgøres den tekniske forklaring af en manglende udmøntning af vedtaget negativ budgetkorrektur. Den negative budgetkorrektur på 4,6 mio. kr. blev ved årets begyndelse udmøntet på *Generel administration*. Budgetkorrektur blev efterfølgende håndteret på forbrugssiden som mindreudgifter på *Grøn og rekreative arealer* (3,1 mio. kr.) samt *Infrastruktur* (1,5 mio. kr.).

Merindtægter (0,5 mio. kr.)

På indtægtssiden er der merindtægter for 0,5 mio. kr. fra Metroselskabet i forbindelse med Graverboligen på Assistenskirkegården, hvor forvaltningen har forestået renoveringen og salg af materialer til private. Posten modsvarer af en udgift under hovedproduktet *Renhold*, hvor forvaltningen har afholdt udgifterne. Da den viderefakturerede udgift til Metroselskabet er indtægtsført under *Generel Administration*, opstår en forskydning mellem hovedprodukter.

Grøn og rekreative arealer

723

Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* udviser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 0,1 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Det aktivitetsbaserede merforbrug på 0,1 mio. kr. er sammensat af merudgifter for 2,7 mio. kr. og mindreudgifter for 2,6 mio. kr.

Merudgifter (2,7 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser merudgifter på 1,4 mio. kr. til bygningsdrift på det grønne område, som følge af højere forsyningsafregninger til Kirkegårdsbygninger og springvand.

Der er endvidere et merforbrug på 0,4 mio. kr. til ekstraordinære reparationsopgaver af fx belægnings og legeredskaber samt fjernelse af skibsvrag på Amager Strand.

Endeligt er der merudgifter på 0,8 mio. kr. som skyldes, at forvaltningen var nødsaget til at betale leverandøren for at indhente et efterslæb i driften af byens grønne områder efter kontraktoverdragelse til leverandør. Arbejdet med at indhente efterslæbet i den grønne drift efter en lang nedlukning som følge af COVID-19 krævede en ekstra indsats, der ligger ud over standardplejen i kontrakten, hvorfor leverandøren stillede krav om ekstra midler for udførelsen. Der er øvrige merudgifter på 0,1 mio. kr.

Mindreudgifter (2,6 mio. kr.)

Regnskabet udviser mindreudgifter på 0,9 mio. kr. til drift af Amaliehaven, hvor forvaltningen har en kontrakt med Slots- og Kulturstyrelsen om ligelig fordeling af driftsudgifter. Amaliehaven skal renoveres fra 2022, og der er derfor flere elementer som i 2021 ikke er vedligeholdt.

Endvidere er der COVID-19 relaterede mindreudgifter på 1,5 mio. kr. vedr. løn til vikarer på bemandede legepladser og til drift af soppesøer og vandposter.

Teknisk forklaring

Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* har et teknisk mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som modsvares af tilsvarende tekniske merforbrug på andre hovedprodukter.

Merudgifter (4,4 mio. kr.)

Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* udviser et teknisk merforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes implementeringsudfordringerne vedrørende ny kontoplan, hvor modposten er mindreudgifter på *Myndighed/byplanlægning*.

Der er desuden en teknisk merudgift på 0,4 mio. kr. vedr. tværgående investeringscase, *Fælles arealpleje*, hvor der er anvendt flere midler på hovedproduktet, som modsvares af tilsvarende mindreudgifter på hovedproduktet *Renhold*.

Mindreudgifter (5,3 mio. kr.)

I modsat retning udviser hovedproduktet tekniske mindreudgifter på 3,1 mio. kr. vedrørende den manglende udmøntning af vedtaget negativt budget, som ved årets start blev placeret på *Generel administration*. Heraf blev de 3,1 mio. kr. registreret som mindreforbrug på hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer*. Budgetudfordringerne på *Generel administration* blev samlet set løst.

På hovedproduktet er der desuden et teknisk mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes udfordringerne vedr. tidsregistreringernes bogføring i økonomisystemet. Modposten ligger som merudgift på hovedproduktet *Renhold*.

Infrastruktur

18.737

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et samlet mindreforbrug på 18,7 mio. kr. Mindreforbruget på 18,7 mio. kr. er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 5,4 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 24,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (8,7 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser merudgifter på 3,0 mio. kr. til udgifter på el til signalanlæg, som følge af stigende el-priser. Der er endvidere merudgifter på 1,2 mio. kr. vedrørende flere udkald i Vintertjenesten end forventet ved den budgettilpasning, der blev foretaget i forbindelse med *Forventet regnskab pr. oktober 2021* (Teknik- og Miljøudvalget d. 22. november 2021). Endvidere vedrører 1,1 mio. kr. merudgifter til drift og vedligehold af materiel i kørselsenhed, primært som følge af højere priser på brændstof i forbindelse med opfyldningen af brændstofanlægget på Kraftværksvej, men også et par større reparationer på materiel.

Der er yderligere merudgifter på 1,0 mio. kr., som vedrører skadesvoldersager, hvor der i forbindelse med afholdelse af Danmarks EM-kampe i Parken er konstateret en del beskadigelser på belysningen omkring Fælledparken, som skulle udbedres. Endvidere har etablering af nye altaner i byen afledt merudgifter på 0,8 mio. kr. til murankre, som holder bjælkelag og murværk sammen. Endelige er der yderligere merudgifter på flere mindre poster for i alt 1,6 mio. kr.

Mindreudgifter (1,6 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreudgifter på 1,4 mio. kr. vedr. midler, som var reserveret til advokatudgifter i forbindelse med en potentiel retslig tvist mellem forvaltningen og en virksomhed. Udgifterne endte med ikke at blive realiseret i 2021. Herudover yderligere mindreforbrug for 0,2 mio. kr.

Merindtægter (3,1 mio. kr.)

Regnskabet udviser merindtægter på 2,0 mio. kr. som følge af, at der i 2021 blev konstateret, at lejeindtægter fejlagtigt var bogført på balancen i 2015 og 2016 i stedet for at blive driftsført. Fejlen blev korrigeret i 2021 og medfører derfor merindtægter. Hertil øvrige merindtægter for samlet 1,1 mio. kr.

Mindreindtægt (1,4 mio. kr.)

Regnskabet udviser en mindreindtægt på 0,8 mio. kr., som vedrører kørsel for eksterne kunder. Eksterne firmaer som HOFOR bruger i mindre grad forvaltningen til at køre containere. Der er typisk tale om bortskaffelse af affald, der skal på forbrænding eller lignende. Endvidere øvrige mindreindtægter på 0,6 mio. kr.

Teknisk forklaring

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et teknisk mindreforbrug på 24,1 mio. kr., som modsvares af tilsvarende tekniske mindreforbrug på andre hovedprodukter.

Mindreudgifter (24,1 mio. kr.)

Med henvisning til implementeringsudfordringerne vedrørende ny kontoplan er der på hovedproduktet *Infrastruktur* et teknisk mindreforbrug på 15,8 mio. kr., hvor modposterne ligger som teknisk merforbrug på *Myndighed/byplanlægning* for 14,1 mio. kr. og på *Generel administration* for 1,7 mio. kr.

På hovedproduktet er der desuden et teknisk mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som skyldes udfordringerne vedr. tidsregistreringernes bogføring i økonomisystemet. Modposten ligger som merudgift på hovedproduktet *Renhold*.

Endvidere udviser hovedproduktet et teknisk mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som skyldes at der er foretaget materielindkøb under hovedproduktet *Generel administration*, hvor den økonomiske budgetmæssige dækning er under Vintertjenesten på hovedproduktet,

Infrastruktur, hvorved en forskydning fremkommer.

Der er yderligere et teknisk mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende den manglende udmøntning af vedtaget negativt budget, som ved årets start blev placeret på *Generel administration*. Heraf blev de 1,5 mio. kr. registreret som mindreforbrug på hovedproduktet *Infrastruktur*. Budgetudfordringerne på *Generel administration* blev samlet set løst.

Klima

1.116

Hovedproduktet *Klima* udviser et mindreforbrug på i alt 1,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (1,1 mio. kr.)

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på løn som følge af vakancer og dermed udsættelse af initiativer, generelt lavere aktivitetsniveau hos samarbejdspartnere, samt tilbageholdenhed. Hertil øvrige mindreforbrug for 0,1 mio. kr.

Myndighed/byplanlægning

19.964

Hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* udviser et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. Mindreforbruget på 20,0 mio. kr. er sammensat af et aktivitetsbaseret mindreforbrug på 16,3 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (17,3 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreudgifter for i alt 17,3 mio. kr., som er sammensat af en række mindre afvigelser.

Den primære årsag er et mindreforbrug på løn for 7,5 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed i 2021 med henblik på at kunne realisere den vedtagne effektivisering i 2022 vedr. samlingen af kontaktcenteret i Kultur- og Fritidsforvaltningen fra 2022. Mindreforbruget vedrører endvidere mindreudgifter for 0,8 mio. kr. i relation til *Marin recipient*, hvilket vedrører miljø- og klimaundersøgelser af de kystnære havområder inkl. havnene. Endvidere er der mindreudgifter til fagsystemet GeoEnviron for 0,8 mio. kr. Desuden er der forsinkelse af opkrævning af takst for opstilling af løbehjul, hvilket medfører mindreforbrug for 1,5 mio. kr. i færre udgifter til løn og øvrig drift forbundet med opkrævning af gebyret. Slutteligt er der på området for miljø og byliv udvist almindelig tilbageholdenhed samt været udsving på aktivitetssiden for i alt 2,1 mio. kr.

Endvidere udviser hovedproduktet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på mega-events som Tour de France, EURO2020 og World Pride. Vedrørende Tour de France vedrører mindreudgiften manglende afregning på 0,7 mio. kr. med Sparta, der anmodes overført i udvalgets overførselsanmodninger. Hertil er der mindreforbrug ifm. EURO2020 for 0,6 mio. kr. og mindreudgifter til World Pride.

Yderligere har hovedproduktet mindreudgifter til opsætning af rottespærre for 1,8 mio. kr., som følge af usikkerhed ved antal og størrelse på de matrikler, der havde behov for rottespærre i Københavns Kommune. Mindreforbruget anmodes overført i udvalgets overførselsanmodninger med henblik på tilbagebetaling til borgerne via reduktion af 2022-taksterne, idet området i henhold til reglerne skal hvile i sig selv.

Endeligt har der som følge af COVID-19 været mindreforbrug på Green Teams på 1,1 mio. kr. og mindreforbrug på leje af strømsstik ved markedspladser for 0,4 mio. kr.

Merudgifter (8,9 mio. kr.)

Byggesagsområdet udviser merudgifter på 6,2 mio. kr. Heraf vedrører 1,0 mio. kr. merudgifter til løn af byggesagsbehandlere, som følge af at der er ansat flere byggesagsbehandlere til at nedbringe sagsbehandlingstider. Hertil er der merudgifter for 3,0 mio. kr. relateret til udviklingen af en produktionsstyringsmodel af byggesagsbehandlingen. Endvidere er der afholdt merudgifter til Stadsarkivarens afleveringsprojekt vedrørende papirarkivalier svarende til 1,4 mio. kr., samt merudgifter til byggesagen *Faste Batteri* svarende til 0,6 mio. kr. vedrørende byggesagsbehandlingen af Njals tårn, hvor der er anvendt eksterne rådgivere til bl.a. at vurdere betonens styrke.

Der er yderligere merudgifter på 1,1 mio. kr. til juridisk bistand i forbindelse med en række retssager vedrørende de private fællesveje. Endvidere har forvaltningen afholdt merudgifter på 1,0 mio. kr. til konsulentbistand til udarbejdelse af grøn genopretningsplan. Endeligt er der afholdt 0,8 mio. kr. i merudgifter til el og gas på kremering på kirkegårdsområdet, som følge af højere priser på forsyningsområdet.

Merindtægter (17,2 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser merindtægter på 13,8 mio. kr. på byggesagsområdet fra merindtægter på hovedsageligt to gamle byggesager. Indtægterne var forventet at blive afregnet i 2022, og vedrører således en forskydning mellem årene.

På kirkegårdsområdet er der yderligere merindtægter på 1,9 mio. kr., hvor der er solgt og fornyet flere grave end forventet, samt kremeret lidt flere end budgetteret. Endeligt er der merindtægter på 1,5 mio. kr. på miljøgodkendelser, spildevand og individuelle kontrakter.

Mindreindtægter (9,3 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreindtægter på 3,4 mio. kr. på nye byggesager, hvor der er modtaget færre indtægter end budgetteret.

Endvidere er der for 1,7 mio. kr. i manglende indtægter fra grundværdiafgifter, manglende opkrævning af budgetterede indtægter vedrørende bøder fra vej- og gravearbejde (vejlov og bodsbestemmelser ved gravearbejde) samt containere og byggepladser.

Yderligere er der mindreindtægter for 1,8 mio. kr. som følge af forsinket opkrævning vedr. løbehjul. Der er desuden mindreindtægter på 0,8 mio. kr. på signaturprojektet vedr. digital sagsbehandlingsassistent på byggesagsområdet, og 0,4 mio. kr. i mindreindtægter på skadedyrsområdet, som følge af usikkerhed omkring beregning af gebyrpromillen (betegnes rottepromillen) ifm. takstopkrævningen.

Slutteligt har der været mindreindtægter på markedsleje for 0,9 mio. kr. og mindreindtægt på kirkelige højtideligheder for 0,4 mio. kr. som følge af COVID-19, og endeligt er der mindreindtægter på 0,3 mio. kr. som følge af udskydelse af projektaktiviteter vedrørende modningsprojekt og Grønne Byløsninger til 2022.

Teknisk forklaring

Med henvisning til implementeringsudfordringerne vedrørende ny kontoplan er der på hovedproduktet et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som er sammensat af et mindreforbrug på 17,2 mio. kr. og et merforbrug på 14,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 17,2 mio. kr. på hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* har modposter med merforbrug på hovedprodukterne *Generel Administration* 4,7 mio. kr. *Renhold* 8,5 mio. kr. og *Grøn og rekreative arealer* 4,0 mio. kr.

Merforbruget på 14,1 mio. kr. har modpost med mindreforbrug placeret på *Infrastruktur*.

Parkering

-2.741

Hovedproduktet *Parkering* udviser et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (6,0 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser merudgifter på 3,0 mio. kr., som skyldes merudgifter til vedligehold af parkeringsautomater og 2,1 mio. kr. vedr. vedligehold af tekniske dele på Parkeringsanlæg.

Der er desuden merudgifter på 0,9 mio. kr. til fagsystemet PILEN, som er forvaltningens IT-system til håndtering af parkeringsafgifter. Merudgifterne vedrører ligeledes udviklingsomkostninger til det fagsystem, som skal erstatte PILEN. Merudgifterne søges håndteret i budgetprocessen for 2023.

Mindreudgifter (3,2 mio. kr.)

Regnskabet udviser mindreudgifter på i alt 3,2 mio. kr. hvoraf 2,6 mio. kr. vedrører mindreudgifter til løn og generel drift grundet almindelig tilbagehold, som følge af budgetudfordringer vedr. parkeringssystemerne på området. Der er hertil mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til lavere udgifter til retssager.

Renhold

-17.571

Hovedproduktet *Renhold* udviser et samlet merforbrug på 17,6 mio. kr.

Merforbruget på 17,6 mio. kr. er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 3,8 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 14,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (7,0 mio. kr.)

Regnskabet udviser merudgifter på 3,3 mio. kr. vedrørende COVID-19-relaterede udgifter. Merudgifterne fordeler sig på ekstra rengøring af ubemandede toiletter for 2,4 mio. kr., ekstra tømning af affaldskurve for 0,7 mio. kr., merudgifter til værnemidler for 0,1 mio. kr. samt leje af maskiner/biler for 0,1 mio. kr. Endeligt er der merudgifter på 0,9 mio. kr. til drift og vedligehold af materiel, og merudgifter på 0,5 mio. kr. til løn til forlængelse af sæsonansatte for at sikre renholdelsesniveau i Middelalderbyen i weekenderne.

Vedrørende bygningsdrift er der merudgifter for 2,3 mio. kr. sammensat af bl.a. merudgifter til forsyningsafregninger grundet stigende priser for 1,0 mio. kr. og ekstraudgifter til reparation og vedligeholdelse af toiletter for 0,8 mio. kr.

Mindreudgifter (4,2 mio. kr.)

På hovedproduktet er der mindreudgifter for 1,0 mio. kr. på projekt om mere effektiv tømning af affaldskurve, som bl.a. indebærer indkøb af pizzakurve (store skraldespande, som kan rumme pizzabakker), hvor forvaltningen gennem indkøbsaftaler har opnået stor prisreduktion. De ubrugte midler føres retur til kommunekassen jf. bevillingsreglerne.

Endvidere er der mindreudgifter på 2,6 mio. kr. vedr. fjernelse af graffiti, hvor nye kontraktudbud har medført billigere kontrakter end forhenværende. Hertil øvrige mindreudgifter til samlet 0,6 mio. kr.

Mindreindtægter (1,0 mio. kr.)

Der er mindreindtægter for 1,0 mio. kr. på renholdsopgaver i Middelalderbyen, som følge af mindre byliv.

Teknisk forklaring

Hovedproduktet *Renhold* har hertil et merforbrug på 14,4 mio. kr., som modsvares af tilsvarende tekniske mindreforbrug.

Merudgifter (14,8 mio. kr.)

Med henvisning til implementeringsudfordringerne vedrørende ny kontoplan er der på hovedproduktet *Renhold* et teknisk merforbrug på 8,5 mio. kr., hvor modposten ligger som teknisk mindreforbrug på *Myndighed/byplanlægning* 8,5 mio. kr.

På hovedproduktet er der desuden et teknisk merforbrug på 5,8 mio. kr. som skyldes udfordringerne vedr. tidsregistreringernes bogføring i økonomisystemet. Modposterne ligger på hovedproduktet *Infrastruktur* 3,6 mio. kr. samt *Grøn og rekreative arealer* 2,2 mio. kr. Slutteligt merudgifter til Graverboligen på Assistenskirkegård, der er viderefaktureret til Metroselskabet for 0,5 mio. kr. Modposten er på *Generel administration*.

Mindreudgifter (0,4 mio. kr.)

Endeligt er der mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. tværgående investeringscase, *Fælles arealpleje*, hvor der er anvendt flere midler på hovedproduktet, som modsvares af tilsvarende merudgifter på hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* 0,4 mio. kr. Der er altså anvendt lidt færre ressourcer på renholdelse og lidt ekstra ressourcer på træfældning end forventet.

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	-638.013	55.700	-629.038	-3.228
I alt	61.446	-638.013	55.700	-629.038	-3.228

I alt**-3.228**

Som følge af COVID-19 har der været lavere aktivitet på parkeringsområdet igennem hele året. De samlede mindreindtægter i løbet af 2021 udgør 66,7 mio. kr., hvoraf de 58,5 mio. kr. er blevet kompenseret i løbet af året. Tilbage i regnskab 2021 er således en mindreindtægt på 8,2 mio. kr. som ikke er kompenseret og derfor påvirker regnskabet med en manglende indtægt.

Samlet set udviser Parkering et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Parkering**-3.228**

Hovedproduktet *Parkering* udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr., som består af mindreforbrug på 5,7 mio. kr., og mindreindtægter på 16,0 mio. kr. og merindtægter på 6,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring*Mindreindtægter (16,0 mio. kr.)*

Mindreindtægterne består af mindreindtægter fra parkeringsafgifter på 7,8 mio. kr. på grund af færre pålagte afgifter og nedskrivninger (klagemedhold mv.). Endvidere udviser regnskabet mindreindtægter på timeparkering for 8,2 mio. kr. på grund af lavere aktivitet, som følge af de helt og delvise COVID-19 nedlukninger.

Merindtægter (6,9 mio. kr.)

Modsatrettet er der merindtægter på 6,9 mio. kr. fra licenser mv. tilgængelige via selvbetjeningsløsningen. Primære årsag til merindtægten fra selvbetjeningsløsningen er, at der er sket forskydninger i købstidspunkter for licenser set i forhold til beregningen af årets budget.

Mindreforbrug (5,7 mio. kr.)

Der har været afholdt færre udgifter til afregning til Rigspolitiet for 5,7 mio. kr. grundet færre pålagte parkeringsafgifter end forudsat i budgettet.

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	155.810	-43.039	144.285	-56.054	24.541
Grøn og rekreativ arealer	1.884	0	2.291	0	-407
Infrastruktur	34.819	-3.818	44.491	-4.303	-9.187
I alt	192.513	-46.857	191.067	-60.357	14.947

I alt **14.947**

Boligsociale formål **24.541**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 24,5 mio. kr.

Mindreforbruget er en sum af afvigelser på 70 projekter, blandt de største afvigelser er:

Udgifter (11,5 mio. kr.)

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Gammel Jernbanevej 4-6* skyldes, at regnskabet for projektet, der udføres af den private bygningsejer, blev indsendt senere end forventet, således at der ikke har kunne udbetales tilskud i 2021. Regnskabet er nu modtaget og tilskuddet forventes udbetalt i 2022.

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Glinkasvej* i 2021 skyldes, at områdefornyelsen er blevet forsinket, da flere projekter afventer byggetilladelser. Konsekvenserne for projektets ibrugtagning er, at der i 2021 kun er foretaget en delvis ibrugtagning. Der forventes at kunne ske en fuld ibrugtagning 2022.

Merforbruget på 8,6 mio. kr. i 2021 på projektet *Genforeningspladsen 17-29 mfl.* skyldes, at projektet, der udføres af den private bygningsejer, er blevet færdigt før forventet, hvorfor det var muligt at udbetale før det tidligere var forventet. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periode forskydning.

Det resterende mindreforbrug på 12,7 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 67 projekter på hovedproduktet.

Indtægter (13,0 mio. kr.)

Merindtægter på tre projekter i 2021 skyldes, at de indbetalte statsrefusioner ultimo 2021, mod forventning i fjerde anlægsoversigt nåede at blive fordelt på de respektive projekter i 2021. Det gælder følgende projekter:

- Merindtægt på 6,7 mio. kr. på projektet *Gammel Jernbanevej 4-6*.
- Merindtægt på 5,7 mio. kr. på projektet *Enghave Plads 3 m.fl.*

- Merindtægt på 3,5 mio. kr. på projektet *Demonstrationsprojekt Klimakareen Skt. Kjelds kvarter*.

Den resterende mindreindtægt på 2,9 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 35 projekter på hovedproduktet.

Grøn og rekreativ arealer

-407

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Infrastruktur

-9.187

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

Merforbruget er en sum af afvigelser på 25 projekter, hvor den største afvigelse er:

Merforbruget på 3,0 mio. kr. i 2021 på projektet *Kulbaneparken* i 2021 skyldes primært, at områdefornyelsen Kulbaneparken består af mange bevillinger, og at det er vanskeligt at periodisere forbruget på de enkelte bevillinger, som er tæt forbundet og tidsmæssigt afhængige, hvilket har givet anledning til en periodiseringsfejl i fjerde anlægsoversigt 2021. Samlet set forventes projektet at balancere økonomisk.

Det resterende merforbrug på 6,2 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 24 projekter på hovedproduktet.

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	354	0	1.707	0	-1.353
Klima	60.893	0	66.539	-83	-5.563
I alt	61.247	0	68.246	-83	-6.916

I alt -6.916

Infrastruktur -1.353

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Klima -5.563

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

Merforbruget er en sum af en række mindre afvigelser på 72 projekter, hvoraf de største er:

Merforbruget på 2,6 mio. kr. i 2021 på *Kulbanevej* skyldes primært, at områdefornyelsen Kulbaneparken består af mange bevillinger, og at det er vanskeligt at periodisere forbruget på de enkelte bevillinger, som er tæt forbundet og tidsmæssigt afhængige, hvilket har givet anledning til en periodiseringsfejl i fjerde anlægsoversigt 2021. Samlet set forventes projektet at balancere økonomisk.

Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. i 2021 på projektet *Carl Nielsens Allé (Skybrudssikring)* skyldes, at der i løbet af 2021 er lavet en korrektion af økonomien på de to projekter *Carl Nielsens Allé, skybrudsprojekter og byrumsforbedringer* og *Carl Nielsens Allé (Skybrudssikring)*, som udføres i sammenhæng jf. Borgerrepræsentationens beslutning d. 30. november 2017. Fordelingen af takst- og skattemidler var bogført forkert på projekterne. Forvaltningen har i 2021 rettet fejlen ved at ompostere udgifter fra *Carl Nielsens Allé (Skybrudssikring)* til *Carl Nielsens Allé, skybrudsprojekter og byrumsforbedringer*.

Det resterende merforbrug på 5,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 70 projekter på hovedproduktet.

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.	
Affald	-2.400	0	0	348	-2.748
Boligsociale formål	122	0	194	0	-72
Generel administration	3.534	0	2.848	0	686
Grøn og rekreativ arealer	64.496	0	67.330	-1.000	-1.834
Infrastruktur	503.101	-26.218	512.092	-19.520	-15.688
Klima	15.473	-113	12.300	-107	3.166
Myndighed/byplanlægning	11.817	0	10.958	0	859
Parkering	12.474	0	21.580	0	-9.106
Renhold	3.307	0	1.211	0	2.096
I alt	611.924	-26.331	628.513	-20.279	-22.641

I alt **-22.641**

Affald **-2.748**

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

Merforbruget på 2,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)* i 2021 skyldes primært, at der med fjerde anlægsoversigt 2021 (Borgerrepræsentationens møde d. 2. december 2021) ved en fejl blev indarbejdet en nedjustering af budgettet på 2,4 mio. kr. på projektet som rettelig burde have været foretaget på projektet *Forbedrede offentlige toiletter*. Fejlen rettes i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022 og efterfølgende anlægsoversigt. Projektet *Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)* er ved en fejl blevet oprettet på *Ordinær anlæg*, projektet hører rettelig til under *Takstfinansieret anlæg* og forvaltningen er i gang med at rette op på fejlen.

Boligsociale formål **-72**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Generel administration **686**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Grøn og rekreativ arealer

-1.834

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Infrastruktur

-15.688

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,7 mio. kr.

Merforbruget er en sum af en række afvigelser på over 300 projekter, hvoraf de største er:

Udgifter (9,0 mio. kr.)

Merforbruget på 12,2 mio. kr. i 2021 på forvaltningens aflønningsmodel skyldes primært en fejl i budgetteringen i fjerde anlægsoversigt på 8,1 mio. kr. samt et reelt merforbrug på 4,1 mio. kr. i selve aflønningsmodellen som følge af manglende registrering af timer i de første tre kvartaler, hvor det ikke var forventningen at timeregistreringsmodellen ville fortsætte.

Mindreforbruget på 6,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Smartere trafikløsninger - data og værktøjer til trafikledelse og bedre trafikinformation* i 2021 skyldes primært, at projektets ibrugtagning blev udskudt fra 2021 til 2022, da der blev fundet fejl og mangler i leverancen. Forvaltningen foretog en delvis ibrugtagning af trafikmodellen Compass d. 16. december 2021. Der var tale om en delvis ibrugtagning da forvaltningen ikke vurderer, at alle krav i kontrakten er overholdt. Leverandøren har antaget advokat til dialogen med forvaltningen om udbedring af fejl og mangler. Projektet forventes endeligt ibrugtaget i 2022.

Merforbruget på 6,5 mio. kr. i 2021 på genopretningen af Østerbrogade skyldes ekstraomkostninger til forlængelse af byggepladsen samt stilstand i anlægsperioden grundet forsinkelse i eksterne projekter (ejendomsrenovering) i området. Samtidig har der nogle steder været cykelstier og brønde i dårligere stand end forventet. Forsinkelsen påvirker ikke den samlede økonomi eller rykker den godkendte reviderede tidsplan. Yderligere er projektet generelt lykkedes med at eksekvere mere i 2021 end forventet i fjerde anlægsoversigt 2021.

Merforbruget på 5,6 mio. kr. i 2021 på projektet *Østre Gasværk, aktivitetsring og adgangsvej* skyldes, at det er lykkedes at eksekvere mere i 2021 end det var forventet i fjerde anlægsoversigt 2021. Den ændrede periodisering forventes ikke at medføre merudgifter på projektet.

Merforbruget på 5,3 mio. kr. i 2021 på projektet *CP VIII - Københavnnerruten CSS* skyldes at en række aktiviteter er blevet fremrykket fra 2022 til 2021. Projektet er ibrugtaget i 2021 i overensstemmelse med tidsplanen. Den ændrede periodisering forventes ikke at medføre merudgifter på projektet.

Det resterende mindreforbrug på 13,9 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 300 projekter på hovedproduktet.

Indtægter (6,7 mio. kr.)

Merindtægten på 5,1 mio. kr. i 2021 på *Frederiksholmsløbsbroen* skyldes, at en

bidragsbetaler har valgt i 2021 at betale de sidste bidrag for 2022, 2023 og 2024. Hertil skal tillægges rentetilskrivning fra de øvrige indbetalinger. Det påvirker ikke projektets samlede økonomi at bidragsydere vælger at forudbetale deres andel.

Mindreindtægten på 3,9 mio. kr. i 2021 på projektet *Flytning af Dragespringvandet* skyldes, at første del af fondsdonationen ikke er blevet indbetalt grundet et års projektudskydelse. Den ændrede periodisering af indtægterne blev ved en fejl ikke indarbejdet i fjerde anlægsoversigt. Fejlen har ikke betydning for projektets økonomi, idet der blot er tale om en periodisering mellem årene.

Mindreindtægten på 8,0 mio. kr. i 2021 på *Stibro over Inderhavnen* skyldes, at forvaltningen oprindeligt havde regnet med en indtægt på 8,0 mio. kr. Men efter ekstern rådgivning er det blevet registreret som en negativ udgift. Beløbet vedrører forligsmidler fra forlig med entreprenøren. Den ændrede kontering blev ved en fejl ikke indarbejdet i fjerde anlægsoversigt på indtægtssiden, hvorved der ved årsafslutning stadig fremstår en budgetteret indtægt på 8,0 mio. kr. Fejlen har ikke betydning for projektets økonomi idet der blot er tale om en periodisering mellem årene.

Klima

3.166

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

Mindreforbruget på 5,0 mio. kr. i 2021 på projektet *Skybrudspakke - Byrum i Karens Minde Aksen* skyldes primært, at forvaltningen har lavet en budgetteringsfejl i forbindelse med fjerde anlægsoversigt 2021, idet budgettet fra et andet projekt ved en fejl var placeret både på dette projekt og på et andet projekt. Fejlen er sket i anlægsoversigten og er udelukkende af teknisk karakter. Fejlen rettes efter overførselssagen i en efterfølgende anlægsoversigt og vil ikke få konsekvenser for projektets samlede økonomi.

Derudover skyldes mindreforbruget, at nogle aktiviteter er udskudt fra 2021 til 2022. Aktivitetsforskydningen har ikke konsekvenser for ibrugtagningstidspunktet eller projektets samlede økonomi. Projektet er en del Områdefornyelsen for Sydhavnen, som blev vedtaget af Borgerrepræsentationen d. 26. marts 2015. Merforbruget på 2,1 mio. kr. i 2021 på projektet *Forberedelse af skybrudsprojekter - Skybrudsplanlægning* skyldes primært, at en refusion fra Udenrigsministeriet til at dække udgifterne til forvaltningens samarbejde med Buenos Aires i 2021 er bogført forkert i 2021. Fejlen rettes i 2022. Forvaltningen forventer et samlet nettomerforbrug på ca. 0,3 mio. kr. på projektet.

Myndighed/byplanlægning

859

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Parkering

-9.106

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

Merforbruget på 8,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Fremtidens Sølund Parkering* skyldes primært en ændring af betalingsplanen. Projektets samlede udgifter er faste, men ratebetalingen i 2021 var højere end budgetteret. Merforbruget i 2021 får hverken konsekvenser for projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Renhold

2.096

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

Mindreforbruget på 2,4 mio.kr. i 2021 på projektet *Forbedrede offentlige toiletter* skyldes, at der med fjerde anlægsoversigt 2021 ved en fejl ikke blev foretaget et budgetflyt på 2,4 mio. kr. fra 2021 til 2022 på dette projekt men i stedet på projektet *Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)*. Fejlen rettes i forbindelse med Overførelsessagen 2021-2022 og efterfølgende anlægsoversigt.

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	9.934	123	40.930	-34.004	3.131
I alt	9.934	123	40.930	-34.004	3.131

I alt **3.131**

Affald **3.131**

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

Udgifter (30,1 mio. kr.)

Merforbruget på 28,7 mio. kr. i 2021 på projektet *Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)* vedrører ompostering af tidligere udbetalinger til eksterne partnere, da disse fejlagtigt var bogført som indtægter. For at få det reelle billede af økonomien fordelt på indtægter og udgifter har det været nødvendigt at ompostere disse udbetalinger fra 2016. Merforbruget udlignes derfor af merindtægter.

Merforbruget på 2,3 mio. kr. i 2021 på projektet *RAP24, initiativ 1.4* skyldes, at det er lykkedes at eksekvere mere end forvaltningen forventede ved fjerde anlægsoversigt 2021. Merforbruget i 2021 har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Indtægter (34,1 mio. kr.)

Merindtægterne på 33,8 mio. kr. i 2021 på projektet *Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)* skyldes primært ompostering nævnt under udgifter for samme projekt. Derudover er de sidste indtægter fra EU modtaget i 2021, hvorimod udbetalingen til de eksterne partnere først sker i 2022.

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	689.544	-641.130	706.572	-676.115	17.956
I alt	689.544	-641.130	706.572	-676.115	17.956

I alt **17.956**

Affald **17.956**

Hovedproduktet *Affald* udviser et mindreforbrug på 18,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (17,8 mio. kr.)

På Ressource- og Affaldsplanen er der mindreudgifter for 4,2 mio. kr., der bl.a. skyldes færre beholderindkøb i 2021 hos ARC (I/S Amager Ressourcecenter). Endvidere er der et mindreforbrug for 4,0 mio. kr. vedr. tilbagebetalinger af uretmæssige opkrævninger af erhvervsaffaldsgebyrer. Der er usikkerhed om den endelige tilbagebetalingsudgift, særligt vedrørende krav, der er overført til Gældsstyrelsen, og dette afklares først i 2022. Koncernservice er i gang med tilbagebetalingerne, men der udestår stadig en del, som først vil blive tilbagebetalt i 2022, og derfor kan der konstateres en afvigelse.

Ydermere er der mindreudgifter for 3,6 mio. kr. vedr. hjemtagelsesprojektet af affaldsindsamling, som tidligere var udliciteret til private vognmænd, hvor kontrakten til systemudviklingen af det IT-system, som anvendes til den logistiske koordinering af affaldsindsamlingen, først indgås i 2022 og udgifterne derfor skubbes hertil. Endvidere er der mindreudgifter på 3,2 mio. kr. på et projekt om farligt affald, hvor indkøb af nye skabe til farligt affald i stedet er dækket af et varigt budget til beholderindkøb.

Af øvrige afvigelser kan nævnes mindreudgifter til advokatbistand for 1,1 mio. kr., samt mindreudgifter for 1,7 mio. kr. vedrørende afregningen til Koncernservice for opkrævning af affaldsgebyrer over ejendomsskattebilletten, hvor der først sent på året kom afklaring om vederlaget, som blev billigere end budgetteret.

Merudgifter (13,1 mio. kr.)

Forvaltningen har oplevet en øget mængde affald, fx pap, som har medført merudgifter for 12,4 mio. kr. til udkørsel af skraldebiler, som følge af øget tømningssfrekvens.

Endvidere har der været merudgifter for 0,7 mio. kr. til afskrivninger af uerholdelige krav på det lovpligtige erhvervsaffaldsgebyr. Gebyret blev afskaffet ved lov med udgangen af 2018. Da der stadig kan konstateres en række ubetalte krav på området, foretages der løbende afskrivninger, når Gældsstyrelsen erklærer disse for uerholdelige, dvs. meget vanskelige eller umulige at inddrive. Da aktiviteten ikke længere er takstfinansieret, er der som udgangspunkt ikke budget til disse, hvorfor der fremkommer en afvigelse.

Merindtægter (15,2 mio. kr.)

Den væsentligste årsag til mindreforbrug på affald skyldes merindtægter for 15,2 mio.

kr. vedrørende salg af papir, pap og metal, som grundet øgede mængder og højere priser giver højere indtægter end budgetlagt. Kommunen kan ikke styre priserne, da de afhænger af efterspørgslen, og der har historisk været store udsving i disse.

Mindreindtægter (1,3 mio. kr.)

Der er endvidere en mindreindtægt fra ejendomsskattebilletten for 1,3 mio. kr. Langt størstedelen af finansieringen af kommunens affaldshåndtering kommer via ejendomsskatterne med indtægter for ca. 640 mio. kr. årligt. Mindreindtægten skyldes derfor mindre udsving i antallet af husstande samt mindre reguleringer fra tidligere år.

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	6.027	-3.077	4.418	-1.964	496
Grøn og rekreativ arealer	0	0	64	0	-64
I alt	6.027	-3.077	4.482	-1.964	432

I alt **432**

Boligsociale formål **496**

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (0,5 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes at kommunen har haft færre udgifter til de tilskud, som kommunen betaler, når lejeboliger bygningsfornyas. Støtten udgør det første år 2/3 af huslejestigningen og nedsættes over 10 år med lige store andele. Da færre bygningsfornyeede ejendomme er blevet færdige i løbet af 2021 end forudsat i starten af året, udviser hovedproduktet et mindreforbrug.

Grøn og rekreativ arealer **-64**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlig afvigelse.

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	80.432	-234.519	92.088	-241.633	-4.542
I alt	80.432	-234.519	92.088	-241.633	-4.542

I alt -4.542

Bevillingen *Jorddeponi* udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget skyldes i hovedtræk modtagelse og behandling af øget jordmængde til kartering.

Infrastruktur -4.542

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

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (5,9 mio. kr.)

Forvaltningen har modtaget en øget jordmængde til kartering, dvs. analysering af jorden, hvilket har medført merudgifter for 5,0 mio. kr. Ydermere er der merudgifter for 0,9 mio. kr., grundet at Koncernservice har igangsat oprydning i interne restancer fra tidligere år, hvor udgifterne er bogført i 2021. Da forvaltningen ikke var bekendt med disse restancer, var der ikke afsat budget til udgifterne.

Mindreudgifter (1,0 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreudgifter til løn for 1,0 mio. kr., da der har været rekrutteringsudfordringer på området.

Merindtægter (7,5 mio. kr.)

Den øgede mængde af jord til kartering (analysering af jorden) har også ført til merindtægter, hvorfor der kan konstateres merindtægter for 5,4 mio. kr. Der er modtaget 100.000 tons, men der var kun budgetteret med 60.000 tons.

Derudover er der merindtægter fra overskudsdelingen med By og Havn for 2,1 mio. kr., som vedrører regnskabet for 2020. Da det endelige regnskab ikke kendes inden budgetlægningen for det kommende år, er det svært at estimere præcist.

Mindreindtægter (7,5 mio. kr.)

Modsat mængden af jord til kartering (analysering af jorden), har der været lavere mængde af jord til deponering end forventet, hvilket medfører mindreindtægter for 7,5 mio. kr. Der er modtaget 1,6 mio. tons til jorddeponi, hvor der var budgetteret med modtagelse af 1,7 mio. tons.

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	834	-3.369	342	-2.736	-140
I alt	834	-3.369	342	-2.736	-140

I alt **-140**

Klima Drift udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes færre skybrudsjprojekter er færdiggjort i 2021 end forventet.

Klima **-140**

Aktivitetsforklaring*Mindreudgifter (0,5 mio. kr.)*

Hovedproduktet udviser mindreudgifter på 0,5 mio. kr. på afdrag og rentebetalinger på de lån, som forvaltningen har optaget i forbindelse med de skybrudsløsninger der er udført. Der er færre skybrudsjprojekter, der er færdiggjort i 2021 end forventet, hvorfor udgifterne ikke er realiseret i år.

Mindreindtægter (0,6 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser mindreindtægter på 0,6 mio. kr., som skyldes at færre skybrudsjprojekter blev færdiggjort i 2021 end forventet, hvorfor de tilsvarende refusionsindtægter fra HOFOR er lavere end budgetteret.

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.	24	0	40	-2	-15
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-190	0	0	-190
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	425	0	358	-781	848
I alt	449	-190	398	-783	643

I alt **643**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på renter m.v. et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til andre forsyningsvirksomheder.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-15**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.35.29 Klimainvesteringer **-190**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder **848**

Funktionen udviser et mindreforbrug, som primært skyldes indtægter vedr. affaldsordninger, der ikke er budgetlagt. Afvigelsen på udgiftsbudgettet giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	9.000	0	8.970	0	30
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	52.000	0	23.339	0	28.661
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-40	0	0	0	-40
8.55.68 Realkredit	139.731	0	139.898	0	-167
8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	5.170	0	-5.170
I alt	200.691	0	177.377	0	23.314

I alt**23.314**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter et mindreforbrug på 23,3 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. på indskud i Landsbyggefonden, som skyldes tidsforskydning mellem tilsagn og udbetaling af midlerne på konkrete projekter.

8.32.20 Pantebreve**30**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.**28.661**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. I 2021 er der budgetteret med 52,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er udbetalt færre midler på projekterne *Papirøen* og *Astas Have* end der er blevet bevilget. Midlerne forventes udbetalt i 2022.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere**-40**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.68 Realkredit**-167**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler

-5.170

Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes indefrosne feriepenge vedrørende det takstfinansierede område, der er udbetalt til *Lønmodtagernes Feriemidler*. Budgettet er placeret i Økonomiforvaltningen.

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.	
8.35	Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	0	4.303	0	-4.303
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-1.223	0	1.223
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-428	428
I alt		0	0	3.080	-428	-2.652

I alt -2.652

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter en afvigelse på 2,6 mio. kr. grundet oprydning fra tidligere regnskabsår.

8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder -4.303

Afvigelsen på hovedfunktion 8.35 omhandler en oprydning på deposita i regnskabsårene 2011-2016. Oprydningen vedrører 4,3 mio. kr., der oprindeligt er driftsbogført, men som skulle have været bogført på balancen jf. korrekt regnskabspraksis. Da det vedrører tidligere regnskabsår som er lukkede, kan oprydningen ikke foretages på driften, hvilket medfører et flyt mellem 8.45 og 8.35.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 1.223

På hovedfunktion 8.42 er der i 2021 blevet foretaget bogføringer på 1,2 mio. kr., hvor modparten ligger på passivsiden på hovedfunktion 8.45. I 2021 er der en afvigelse mellem aktiver og passiver, der skyldes en oprydning, som er beskrevet på hovedfunktion 8.45.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 428

På hovedfunktion 8.45 er der foretaget en oprydning, som vedrører deposita og optionsvederlag fra 2011-2016. Oprydningen på deposita udgør 4,3 mio. kr. der er bogført og giver en afvigelse, som er beskrevet på hovedfunktion 8.35. Oprydningen på optionsvederlag omhandler en udvidet leje, som ikke skal tilbagebetales. Derfor er der tilbageført 2,7 mio. kr. til driften. Tilsammen udgør oprydningen en stigning på 1,7 mio. kr., der medfører en afvigelse mellem 8.42 (aktiver) og 8.45 (passiver).

Socialudvalget

Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	6.011.137	146.088	6.157.225	6.156.902	323
Borgere med handicap	2.240.318	29.236	2.269.554	2.284.051	-14.497
Borgere med sindslidelser	1.024.645	26.745	1.051.390	1.022.986	28.404
Børnefamilier med særlige behov	1.439.724	23.615	1.463.339	1.475.806	-12.467
Hjemmepleje	369.774	9.787	379.561	384.758	-5.197
Tværgående opgaver og administration	279.300	12.548	291.848	290.585	1.263
Udsatte voksne	657.376	44.157	701.533	698.716	2.817
Anlæg	70.546	-14.160	56.386	29.437	26.949
Byggeri og modernisering af tilbud	70.546	-14.160	56.386	29.437	26.949
Overførsler mv.	42.328	6.153	48.481	51.738	-3.257
Efterspørgselsstyrede overførsler	42.328	6.153	48.481	51.738	-3.257
Finansposter	1.462	2.967	4.429	164	4.266
Renter m.v.	212	0	212	458	-246
Langfristede balanceposter	1.250	2.967	4.217	-428	4.646
Øvrige balanceposter	0	0	0	134	-134
I alt	6.125.473	141.048	6.266.521	6.238.241	28.281

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	192.165	-4.641	187.786	-29	-233
Dag/fleksibel indsats	46.690	0	49.065	0	-2.375
Dagtilbud	283.190	-30.093	265.268	-15.704	3.532
Døgntilbud	1.281.444	-118.088	1.312.359	-131.992	-17.010
Foranst i/u eget hjem	156.106	0	182.381	-25.902	-373
Foranstalt tidlig indsats	306.948	-9.150	309.368	-11.670	102
Hjælpe midler	121.397	0	116.601	-457	5.253
Sociale tilbud	43.586	0	47.044	-65	-3.393
I alt	2.431.526	-161.972	2.469.872	-185.819	-14.497

I alt**-14.497**

Handicapområdet udviser i regnskabet et merforbrug på 14,5 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 16,3 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. COVID-udgifterne vedrører primært udgifter til vikarer som følge af forhøjet sygefravær samt udgifter til fremskudte anbringelser på børneområdet på grund af COVID-nedlukning.

Uden COVID-udgifter udviser området er mindreforbrug på 1,8 mio. kr., svarende til 0,1 pct. i forhold til budgettet.

Internt på området er der større modsatrettede bevægelser. Døgntilbud udviser et merforbrug på 14,7 mio. kr. grundet merudgifter på køb af døgntilbudspladser, samt mindreindtægter på salg af døgntilbudspladser, hvilket samlet set giver et merforbrug på 29,8 mio. kr.

Merforbruget modsvares i nogen grad af 15,1 mio. kr. i mindreforbrug på egne pladser, som hovedsageligt skyldes ledige driftsmidler fra tomme pladser på egne tilbud, som midlertidigt ikke kan anvendes, fordi tilbud eller afdelinger er under ombygning. Merforbruget modsvares yderligere af et mindreforbrug på dagtilbud på 4,4 mio. kr., der primært skyldes en lavere aktivitet på køb af dagtilbudspladser. Hertil er der desuden et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. på børneområdet, der primært vedrører køb af døgninstitutionspladser. Dette hænger sammen med overgang af konkrete sager fra børne- til voksenområdet, samt lavere aktivitet end budgetteret på vedligeholdende træning til børn.

Der anmodes om bundne overførsler for 3,8 mio. kr. som mindreforbrug.

Administration**-233**

Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Dag/fleksibel indsats**-2.375**

Dag/fleksibel indsats udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,3 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et merforbrug på 2,1 mio. kr., som skyldes højere aktivitet på området end budgetteret.

Dagtilbud**3.532**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,9 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-19 udgifter udviser området et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til lavere aktivitet på køb af dagtilbudspladser end budgetteret.

Døgntilbud**-17.010**

Døgntilbud udviser et merforbrug på 17,0 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 2,3 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-19 udgifter udviser området et merforbrug på 14,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes højere udgifter til køb af pladser samt færre indtægter på salg af pladser, som samlet set giver et merforbrug på 29,8 mio. kr. Merforbruget på købte pladser ses primært på køb af botilbudslignende pladser samt midlertidige botilbudspladser. Dette skyldes overvejende højere enhedspriser end budgetteret.

Mindreindtægterne på salg af pladser skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret, som kan tilskrives et højt niveau af pladser, der midlertidigt ikke kan sælges eller visiteres til borgere som alternativ til en købt plads, fordi tilbud eller afdelinger er under ombygning. Merforbruget modsvarer i nogen grad af 15,1 mio. kr. i mindreforbrug på egne pladser, som hovedsageligt skyldes ledige driftsmidler fra tomme pladser på egne tilbud.

Hertil har der været færre indtægter som følge af enkelte ophør af meget dyre salg i starten af 2021.

Foranst i/u eget hjem**-373**

Foranstaltning til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 2,0 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært kan henføres til en lavere enhedspris end budgetteret på socialpædagogisk bistand.

Foranstalt tidlig indsats**102**

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 9,4 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-19 udgifter udviser området et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives en reduktion i aktiviteten på køb af døgninstitutionspladser, hvor der er et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. Den primære årsag til den reducerede aktivitet er, at nogle særligt dyre enkeltsager er overgået fra børne- til voksenområdet i 2021, hvor udgiften i stedet er afholdt. Hertil har der været lavere aktivitet end budgetteret på vedligeholdelsestræning, hvor der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Socialforvaltningen overtog i 2020 vedligeholdelsestræning som nyt ydelsesområde, og det har vist sig vanskeligt at budgettere på området grundet manglende historik. Yderligere er der en lille merindtægt fra salg på egne døgninstitutioner på 2,3 mio. kr. som kan tilskrives højere aktivitet samt enhedspriser end budgetteret.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på 0,9 mio. kr. på socialpædagogiske opholdssteder, som skyldes højere enhedspriser end budgetteret, samt et merforbrug på 4,2 mio. kr. på egne døgninstitutioner. Merforbruget skyldes et højt niveau af bevilgede ekstraressourcer på egne pladser for at undgå dyrere anbringelser i købte tilbud.

Hjælpemidler**5.253**

Hjælpemidler udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 1,4 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært lavere enhedspriser end budgetteret på personlige hjælpemidler. Der blev i 2021 indgået nye prisaftaler, som har ført til en større reduktion i forbruget end forventet, hvilket har medført et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Hertil er der desuden et mindreforbrug på handicapbiler på 3,0 mio. kr., som skyldes mangel på mikrochips i forlængelse af den globale varemangel, hvilket har forhindret leveringen af bevilgede biler. Der er indgået kontrakt på udgifter til handicapbiler på 3,8 mio. kr., som forventes afholdt i 2022. Mindreforbruget på 3,8 mio. kr. søges overført til 2022 som en del af de bundne overførsler.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på tekniske hjælpemidler på 1,2 mio. kr., som skyldes øget aktivitet pga. behov for flere reparationer.

Sociale tilbud**-3.393**

Sociale tilbud udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en meropkrævning på 2,8 mio. kr. fra det objektivt finansierede tilbud Kofoedsminde. Efterregningen skyldes en opnormering af pladser som følge af en stigende efterspørgsel samt en efterregulering fra de to foregående år. Hertil har der desuden været øgede udgifter til befordring og transport, svarende til et merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget modsvares delvist af en række mindre afvigelser, svarende til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

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	173.143	-1.381	171.257	-597	1.102
Dagtilbud	77.790	0	76.606	-1.189	2.373
Døgntilbud	690.945	-13.522	717.774	-51.631	11.280
Foranst i/u eget hjem	100.207	0	98.716	-834	2.325
Færdigmeldt patienter	24.208	0	15.618	-2.734	11.324
I alt	1.066.293	-14.903	1.079.971	-56.985	28.404

I alt**28.404**

Borgere med sindslidelse udviser i regnskabet et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 1,2 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. COVID-udgifterne vedrører bl.a. udgifter til vikarer, ekstra rengøring, værnemidler og transport. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 29,6 mio. kr., svarende til 2,8 pct. i forhold til budgettet.

Mindreforbruget skyldes primært færdigmeldte patienter på 11,3 mio. kr. pga. lavere aktivitet end forventet (som i de senere år har været vanskeligt at prognosticere som følge af ændret afregningsmetode samt uklarhed i aktivitetsopgørelserne og periodisering), et mindreforbrug på døgntilbud på 11,2 mio. kr. primært grundet vakancer, rekrutteringsvanskeligheder samt udfordringer ved at få udført planlagt vedligeholdelsesarbejde.

Det øvrige mindreforbrug er sammensat af en række mindre afvigelser på de forskellige områder, der beløber sig til i alt 7,1 mio. kr.

Der anmodes om bundne overførsler for 1,8 mio. kr., som vedrører mindreforbrug på arvesager, der i henhold til aftale disponeres over flere år, og skal overføres til 2022.

Administration**1.102**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,6 mio. kr. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært vakancer.

Dagtilbud**2.373**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede mindreudgifter for 0,1 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-mindreudgifter udviser området et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forventet på køb af beskyttet beskæftigelse på 1,0 mio. kr. samt mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet vakancer på egne tilbud.

Døgntilbud

11.280

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,5 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

Mindreforbruget ligger altovervejende på egne døgntilbud og skyldes primært vakancer (bl.a. vedrørende Medicinpædagogisk Team) og rekrutteringsvanskeligheder på 7,3 mio. kr., samt udfordringer ved at få udført vedligeholdelsesarbejde og tjenesteydelser på 2,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser, der beløber sig til 2,4 mio. kr.

Foranst i/u eget hjem

2.325

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,1 mio. kr. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en lavere aktivitet på fleksibel bostøtte end forventet.

Færdigmeldt patienter

11.324

Færdigmeldte patienter udviser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forventet (som i de senere år har været vanskeligt at prognosticere som følge af ændret afregningsmetode samt uklarhed i aktivitetsopgørelserne og periodisering), samt at den statslige takst, som forvaltningen budgetkompenseres for, kun er indfaset med cirka 33 pct. mod de forventede 50 pct.

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	287.337	-14.690	289.416	-18.878	2.110
Dag/fleksibel indsats	120.741	4.325	118.008	-529	7.587
Foranstalt tidlig indsats	1.321.882	-298.001	1.148.417	-107.521	-17.016
Sikrede pladser	65.656	-23.911	79.348	-32.455	-5.148
I alt	1.795.616	-332.277	1.635.189	-159.383	-12.467

I alt**-12.467**

Børnefamilier med særlige behov udviser i regnskabet et merforbrug på 12,5 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 13,9 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. COVID-udgifterne vedrører primært udgifter til aflastende foranstaltninger som følge af nedlukning og udgifter til vikarer. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., svarende til 0,1 pct. i forhold til budgettet.

Den samlede afvigelse på børne- og ungeområdet skyldes flere modsatrettede tendenser. På *Foranstaltning og tidlig indsats* er der et merforbrug ift. budget på 6,2 mio. kr., som primært skyldes flere anbragte på private opholdssteder og flere forebyggende indsatser på grund af øget fokus på tidligere indsatser. På *Sikrede pladser* er ligeledes et merforbrug på 5,1 mio. kr. på grund af øget aktivitet. Merforbruget modsvares dels af et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. på *Dagbehandling og fleksible indsatser*, som primært skyldes færre anbragte børn i dagbehandling end budgetteret, samt et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på administrative poster.

Heraf anmodes om bundne overførsler for i alt 3,8 mio. kr. som vedrører mindreforbrug på den objektive finansiering på Sønderbro, merforbrug på Børnehus Hovedstaden og merforbrug på eksternt finansierede projekter, som i henhold til aftale skal videreføres til 2022.

Administration**2.110**

Administration udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 1,1 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. knyttet til administration af familiepleje som følge af vakancer. Det resterende mindreforbrug på 1,9 mio. kr. skyldes en række mindre afvigelser.

Endelig er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter, som anmodes overført til 2022.

Dag/fleksibel indsats

7.587

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 2,0 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

Køb af pladser på dagbehandling udviser et mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr., som skyldes lavere aktivitet på området. Dertil kommer et samlet mindreforbrug på egne dagbehandlingsinstitutioner på ca. 2,0 mio. kr., som primært skyldes udfordringer med at anskaffe håndværkere til vedligeholdelsesarbejde. Det resterende mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser, der beløber sig til 0,6 mio. kr.

Dertil er der rent budgetteknisk et mindreforbrug på ca. 5,0 mio. kr., som modsvares af et tilsvarende merforbrug på *Foranstaltninger og tidlig indsats* vedr. aftalen om dagbehandling med Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Foranstalt tidlig indsats

-17.016

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 17,0 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 10,8 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et merforbrug på 6,2 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug, hvoraf de væsentligste er fremhævet nedenfor.

Et merforbrug på 10,7 mio. kr. skyldes flere anbragte børn på private opholdssteder end budgetteret. Dertil er der et samlet merforbrug på forebyggende indsatser på ca. 20,7 mio. kr., hvilket primært skyldes de senere års øget fokus på tidlige indsatser.

Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på familiepleje og døgninstitutionspladser på 24,1 mio. kr., som primært skyldes, at antallet af anbringelser i både familiepleje og døgninstitutioner er lavere end budgetteret. Dette kan delvist tilskrives fokus på tidligere indsatser, jf. merforbruget på forebyggende indsatser. Der vil i 2022 blive lagt et mere retvisende budget mellem forebyggende indsatser og anbringelser. Derudover er der et mindreforbrug på egne pladser på 6,7 mio. kr. som primært skyldes flere indtægter som følge af høj belægning på tilbuddene. Det resterende mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser, der beløber sig til 1,5 mio. kr.

Endelig udviser *Foranstaltning og tidlig indsats* et merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter, som anmodes overført til 2022.

Dertil er der rent budgetteknisk et merforbrug på 5,0 mio. kr. på *Foranstaltning og tidlig indsats*, som modsvares af et mindreforbrug på *Dagbehandling og fleksible indsatser*. Denne udfordring vedrører aftalen om dagbehandling med Børne- og Ungdomsforvaltningen, men har ikke betydning for driften. Udfordringen forventes at blive løst i 2022.

Sikrede pladser

-5.148

Sikrede pladser udviser et merforbrug på 5,1 mio. kr.

Internt på området er der flere modsatrettede afvigelser. På pædagogisk observation er der et merforbrug på 10,9 mio. kr. sfa. højere aktivitet på området end budgetteret og højere enhedspris end budgetteret. Ligeledes er der et merforbrug på køb af sikrede pladser på 6,7 mio. kr., som skyldes højere aktivitet på området end budgetteret.

Dette modsvarer af et mindreforbrug på den objektivt finansierede institution *Sønderbro*, på 6,3 mio. kr., som er placeret på udførerområdet. *Sønderbro* er delvist objektivt finansieret (hvilket betyder, at en del af betalingen fra de enkelte kommuner er afhængig af befolkningsstørrelse, uagtet hvor meget kommunerne bruger pladserne) og mer-/mindreforbruget skal efter reglerne overføres til året efter, hvor betalingen fra kommunen justeres. Derudover er der et mindreforbrug på det øvrige sikringsområde på 6,2 mio. kr., herunder et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af høj belægning på egne pladser.

Hjemmepleje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	20.857	0	20.207	0	650
Hjemme- og sygepleje	365.746	-7.042	372.112	-7.570	-5.838
Sygepleje	0	0	9	0	-9
I alt	386.603	-7.042	392.328	-7.570	-5.197

I alt**-5.197**

Hjemmeplejen udviser i regnskabet et merforbrug på 5,2 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede merudgifter for 0,3 mio. kr., som er indregnet i den angivne afvigelse. COVID-udgifterne vedrører primært podning af medarbejdere. Uden COVID-udgifter udviser området et merforbrug på 4,9 mio. kr. svarende til 1,3 pct. i forhold til budgettet.

Den samlede afvigelse på hjemmeplejen skyldes flere modsatrettede tendenser. *Sygeplejen* udviser et merforbrug på 8,6 mio. kr. på grund af stigende aktivitet og enhedspriser. *Hjemmeplejen* udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr. på grund af øget vikarforbrug grundet strukturelle rekrutteringsproblemer. Derudover er der et merforbrug på 2 mio. kr. på *Selvudpeget hjælp*, som også skyldes en stigning i aktivitet. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på respirationsordninger på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes bortfald af få borgere med respiratorhold og en større refusion af to samfinansieringsaftaler end planlagt vedrørende specifikke borgere. Dertil et mindreforbrug på kontant tilskud på 2,5 mio. kr., som skyldes efterregulering af årsregnskaber for foregående år på grund af færre leverede timer fra leverandør. Endeligt et mindreforbrug på underleverandører på 1,8 mio. kr. som vedrører bortfald af en særligt dyr borgersag.

Den Sociale Hjemmepleje har i de seneste år haft betydelige økonomiske udfordringer, som senest blev beskrevet for Socialudvalget ifm. sidste kvartalsprognose. Den økonomiske ubalance i hjemmeplejen er primært en følge af en betydelig stigning i udgifterne til sygepleje. Derudover har der været øgede vikarudgifter for *Hjemmeplejen* i de sidste måneder af 2021. En generel udfordring for hjemmeplejen er de strukturelle vanskeligheder med rekruttering og fastholdelse af relevant personale. Det bemærkes, at der i løbet af 2021 blev politisk besluttet at foretage en intern omfordeling i forvaltningen, så *Den Sociale Hjemmepleje* blev tilført 20,6 mio. kr.

Ved budgetforhandlingerne 2022 besluttede Borgerrepræsentationen at tilføre området 25,0 mio. kr. varigt.

Administration**650**

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

Hjemme- og sygepleje

-5.838

Hjemme- og sygepleje udviser et merforbrug 5,8 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,3 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifterne udviser området et merforbrug på 5,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært et merforbrug på sygepleje på 8,6 mio. kr., som skyldes en stigende aktivitet, som følge af en tilgang i lægehenviste borgere, hvorfor aktiviteten på området er vanskeligt styrbar for forvaltningen. Aktiviteten på sygeplejen er steget med 8.000 leverede timer fra 2020 til 2021, hvilket svarer til en stigning på 10 pct. Samtidig med den stigende aktivitet, har enhedsprisen også været stigende, hvilket har bidraget til merforbruget på *Sygeplejen*.

Derudover udviser hjemmepleje et merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede vikarudgifter, jf. strukturelle rekrutteringsudfordringer. Derudover er der et merforbrug på 2,0 mio. kr. på *Selvudpeget hjælper*, som vedrører stigende aktivitet, da der i de seneste år har været en stigning i antal borgere og antal timer til borgere med selvudpeget hjælper.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på respirationsordninger på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes et bortfald af få borgere med respiratorhold samt en større refusion af to samfinansieringsaftaler end forudsat. Et mindreforbrug på kontant tilskud på 2,5 mio. kr. skyldes efterregulering af foregående års årsregnskaber på grund af færre leverede timer fra leverandør. Dertil udviser underleverandører et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes ophør af en særligt dyr borgersag. Private leverandører udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes refusion fra handicapområdet vedrørende en enkelt borgersag. Det resterende mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser, der beløber sig til 0,3 mio. kr.

Sygepleje

-9

Sygepleje udviser tilnærmelsesvis balance.

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	173.465	-2.389	173.557	-1.661	-820
HR	21.914	105	17.355	-8	4.672
IT	78.224	0	80.998	0	-2.774
Øvrige sociale formål	20.528	0	21.961	-1.618	185
I alt	294.131	-2.284	293.871	-3.287	1.263

I alt**1.263**

Tværgående opgaver og administration udviser i regnskabet et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Området har COVID-19-relaterede udgifter for 5,2 mio. kr. som er indregnet i afvigelsen. COVID-udgifterne vedrører ekstra rengøring på forvaltningens tilbud. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., svarende til en afvigelse på 2,2 pct. i forhold til budgettet.

Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på investerings- og innovationsprojekter, hvoraf mindreforbrug som følge af Schrems II-dommen indgår. Dommen betyder strengere krav til dataoverførsel til 3. lande, hvilket betyder forsinkelse i den digitale udvikling. Dertil et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på grund af færre personalejuridiske sager, 2,7 mio. kr. i mindreforbrug pga. vakancer og 0,7 mio. kr. i mindreforbrug kan henføres til talentprogrammet og kompetenceudvikling. Mindreforbrugene modsvares af merforbrug på 4,8 mio. kr. som følge af øget aktivitet i form af engangsudgifter til IT-anskaffelser og implementeringen af Kommunernes Ydelsessystem samt 0,3 mio. kr. i merforbrug vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger.

Den resterende afvigelse er et merforbrug på 0,7 mio. kr., og består af flere afvigelser.

Der anmodes om bundne overførsler for 0,2 mio. kr.

Fælles administration**-820**

Fælles administration udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 5,2 mio. kr. som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer på 2,7 mio. kr. Herudover et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende migrering af intranettet til ny platform samt investeringsprojektet omkring indkøb.

Hertil kommer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende implementering af ny hjemmeside.

Området har desuden et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende et eksternt finansieret projekt, som søges overført til 2022 som en del af de bundne overførsler.

HR**4.672**

HR udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Et mindreforbrug svarende til 3,0 mio. kr. kan henføres til færre personalejuridiske sager, mindreforbrug vedrørende *Vagtplanssystemet KAS* samt mindreforbrug grundet afledte effekter som følge af vakancer.

Herudover udviser investeringsforslag et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende talentprogrammet, kompetenceudvikling og lederseminar mv. samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som anmodes overført til 2022 som en bunden overførsel vedrørende licens til et administrativt system.

Disse mindreforbrug modsvares delvist af et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger som følge af, at refusionen først modtages i 2022.

IT**-2.774**

IT udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives øget aktivitet i form af engangsudgifter til bl.a. it-anskaffelser og et merforbrug vedrørende implementering af Kommunernes Ydelsessystem (KY) (i alt 4,8 mio. kr.)

Merforbruget bliver delvist kompenseret af et mindreforbrug på innovationsprojekterne *Hackathons* og *Dashboards til ledere* samt systemunderstøttelse af investeringsprojektet *Professionalisering af indkøb* svarende til i alt 2,1 mio. kr. Mindreforbrugene kan tilskrives Schrems II-dommen, som bl.a. betyder et stop for nyudvikling af IT i Cloud løsninger.

Øvrige sociale formål**185**

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

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	20.724	0	21.880	-169	-987
Dagtilbud	21.079	0	21.084	-808	803
Døgntilbud	101.221	-4.476	109.340	-14.627	2.031
Foranst i/u eget hjem	55.320	-12.166	54.657	-13.062	1.559
Herberg	314.271	-178.405	349.311	-207.538	-5.907
Krisecentre	126.383	-62.426	144.401	-80.446	2
Rusmiddelbehandling	293.901	-29.648	291.943	-31.733	4.043
Sociale tilbud	57.698	-1.942	57.824	-3.341	1.273
I alt	990.597	-289.063	1.050.440	-351.724	2.817

I alt**2.817**

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 2,6 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. COVID-udgifterne vedrører bl.a. udgifter til vikarer, ekstra rengøring, isolationspladser, værnemidler og husleje. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., svarende til 0,8 pct. i forhold til budgettet.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre afvigelser bl.a. på salg af botilbud på 1,9 mio. kr. grundet højere gennemsnitstakst end budgetteret samt mindreudgifter på rusmiddelbehandling på 1,2 mio. kr., som heriblandt skyldes en lavere aktivitet på køb af stofmisbrugsbehandling samt rekrutteringsudfordringer.

Der udvises også merindtægter grundet positive takstreguleringer på egne tilbud, som har afstedkommet højere salgsindtægter på herberger og krisecentre på i alt 13,0 mio. kr. Modsatrettet udvises der merforbrug på køb af pladser på herberger og krisecentre for i alt 8,9 mio. kr.

Den resterende afvigelse skyldes en række mindre udgifter, der beløber sig til 1,8 mio. kr.

Der anmodes om bundne overførsler på 5,1 mio. kr. som merforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter og merforbrug på grund af manglende indtægt til en institution med driftsoverenskomst.

Administration**-987**

Administration udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,2 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området tilnærmelsesvis balance.

Dagtilbud**803**

Dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.

Døgntilbud**2.031**

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,1 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært merindtægter fra salg af botilbud på grund af en stigende enhedspris på 1,9 mio. kr.

Foranst i/u eget hjem**1.559**

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 0,1 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området ligeledes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som primært skyldes forsinkelser på eksternt finansierede projekter – mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter på 1,3 mio. kr. anmodes overført til 2022 som bunden overførsel.

Herberg**-5.907**

Herberger udviser et merforbrug på 5,9 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede udgifter for 5,0 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Indenfor området er der dog modsatrettede tendenser. Køb af pladser på herberger udviser et merforbrug på 6,3 mio. kr., som skyldes stigende aktivitet. Som det er tilfældet for køb af krisecenterpladser, er området ikke styrbart på grund af selvhenvender-princippet.

Derudover er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. på egne pladser grundet stigende enhedspriser.

Merforbruget på området modsvares af et mindreforbrug på 7,6 mio. kr., der primært skyldes positive takstreguleringer på egne tilbud, som har afstedkommet højere salgsindtægter. Hertil er der et højere antal solgte pladser end budgetteret.

Heraf anmodes om overførsler for 5,9 mio. kr. vedrørende overførsel af et merforbrug hvor indtægten kommer i 2021 i forbindelse med opsigelse af driftsoverenskomst og eksternt finansierede projekter.

Krisecentre

2

Krisecentre udviser balance.

Indenfor området er der dog modsatrettede tendenser. Køb af pladser på krisecentre udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr. Udgiftsstigningen skyldes stigende aktivitet.

På grund af selvhenvender-princippet er området ikke styrbart. De private tilbud har mulighed for at fastlægge serviceniveauer med tilhørende takster, som Københavns Kommune er forpligtet til at betale.

Forvaltningens egne krisecentre udviser ligeledes et merforbrug på 2,7 mio. kr. grundet stigende aktivitet.

Merforbruget på området modsvares af merindtægter på salg af pladser på 5,4 mio. kr. Det skyldes positive takstreguleringer på egne tilbud, som har afstedkommet højere salgsindtægter. Hertil er der et højere antal solgte pladser end budgetteret.

Rusmiddelbehandling

4.043

Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Området har COVID-19 relaterede mindreudgifter for 2,8 mio. kr., som er indregnet i afvigelsen. Uden COVID-udgifter udviser området et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forventet på køb af stofmisbrugsbehandling på 1,9 mio. kr., samt udfordringer med at rekruttere og fastholde læger på 1,3 mio. kr. Dernæst udvises der også et mindreforbrug på salg af alkohol- og stofmisbrugsbehandling grundet højere aktivitet end budgetteret på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares at et merforbrug på køb af ambulant alkoholbehandling på 3,8 mio. kr. grundet stigende aktivitet og enhedspriser. Området er ikke styrbart for forvaltningen, da leverandører af alkoholbehandling kan tilbyde ydelser direkte til borgerne uden kommunal visitation (hvis tilbuddet er godkendt af Socialtilsynet og har indgået samarbejdsaftale med mindst én kommune).

Det resterende mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser, der beløber sig til 0,4 mio. kr.

Sociale tilbud

1.273

Sociale tilbud udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

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	56.386	0	37.446	-8.009	26.949
I alt	56.386	0	37.446	-8.009	26.949

I alt**26.949**

Anlæg udviser i regnskabet et mindreforbrug på 26,9 mio. kr.

Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug udviser et mindreforbrug på i alt 18,9 mio. kr. Heraf vedrører et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. forsinkelser på anlægsprojekter på grund af forsinket myndighedssagsbehandling og mangel på byggematerialer, jf. Socialudvalget d. 10. februar 2022. For digitaliseringsprojekterne har der også været forsinkelser på grund af COVID-19 og som følge af Schrems II-dommen – disse mindreforbrug overføres til 2022. Den resterende del af mindreforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes mindreforbrug på projekter afsluttet i 2021, og kan primært henføres til ét projekt, hvor behovet for anlægsmidler blev reduceret på grund af ændret lokation. Mindreforbruget tilgår kassen.

Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter udviser merindtægter på 8,0 mio. kr., som skyldes indtægt fra salg af en lejlighed, som forvaltningen ikke forventede ville komme som indtægt i 2021.

Der anmodes om overførsler for 20,0 mio. kr. som vedrører afvigelse vedrørende merindtægt på salg af lejlighed og projekter der fortsætter i 2022. Efter alle overførsler udviser området et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., som tilgår kassen

Anlæg**26.949**

Forbruget udviser i regnskabet et mindreforbrug på 18,9 mio. kr.

Et mindreforbrug på i alt 6,9 mio. kr. er sammensat af en række mindreforbrug på projekter, der er afsluttet i 2021: Heraf vedrører et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. projektet *Samling af stabene i Borgercenter Voksne*, fordi projektets lokation blev ændret, hvilket reducerede behovet for anlægsmidler. Dertil et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende projektet *Omlægning af Vesterbro*. Udgifterne til projektet er blevet mindre end forventet, hvilket primært kan henføres til, at der ikke var lovhjemmel til som planlagt at forskønne nabobygningerne, der er privat ejet. Det resterende mindreforbrug på 1,5 mio. kr. kan henføres til et større antal projekter.

Dertil er der et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. på grund af forsinkelser i en række projekter. Forsinkelserne skyldes myndighedssagsbehandling, mangel på byggematerialer og enkelte tilfælde, hvor udbud har måttet gå om. For digitaliseringsprojekterne har der også været forsinkelser som følge af COVID-19 og Schrems II-dommen. Projekterne fortsætter i 2022, og derfor anmodes hele mindreforbruget på 12,0 mio. kr. overført til 2022. Socialudvalget vil blive forelagt en

særskilt orienteringssag om baggrunden for overførslerne d. 20. april 2022. Efter overførsler udviser forbrug et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., som tilgår kassen.

Indtægterne udviser i regnskabet et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører indtægt for salg af en lejlighed, som Socialforvaltningen har overtaget fra organisationen *Bedre Boliger*. Indtægtsbudgettet er placeret i 2022, hvor lejligheden er blevet solgt i 2021. Afvigelsen overføres til 2022. Efter overførsler udvises balance på indtægter.

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.	
Efterspørgsel dagtilbud	673	-731	19	0	-78
HR	14	0	4	0	10
Indlagte patienter	187.942	0	191.929	0	-3.987
Refusion SDE	0	-295.851	0	-298.585	2.734
Sociale ydelser	355.859	-199.424	351.542	-193.171	-1.936
I alt	544.488	-496.006	543.494	-491.756	-3.257

I alt**-3.257**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i regnskabet et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Merforbruget vedrører primært 12,9 mio. kr. i merforbrug på *Tabt arbejdsfortjeneste* som følge af stigende aktivitet, 4,1 mio. kr. vedrørende *Merudgiftsydelser* på grund af stigende enhedspriser og 4,0 mio. kr. kan henføres til *Indlagte patienter* som følge af at budgettet ikke er tilpasset forventet udgift fra 2020 til 2021. Merforbrugene modsvares dels af merindtægter på 7,3 mio. kr. i statsrefusion.

Derudover udviser den centrale refusionsordning et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som følge af berigtigelser fra tidligere år samt mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende *Hjemmetræning* som følge af lavere enhedspris, og 1,9 mio. kr. vedrørende *Person- og helbredstillæg* som følge af faldende aktivitet og enhedspris.

Den resterende afvigelse består af mindreforbrug der beløber sig til 0,7 mio. kr.

Efterspørgsel dagtilbud**-78**

Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

HR**10**

HR udviser tilnærmelsesvis balance.

Indlagte patienter**-3.987**

Indlagte patienter udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at budgettet ikke er blevet tilpasset fra 2020 til 2021 i forhold til forventning til udgiften.

Refusion SDE

2.734

Indtægter fra den centrale refusionsordning SDE udviser en merindtægt på 2,7 mio. kr.

Merindtægten skyldes berigtigelser fra tidligere år, som har medført flere indtægter på 2,7 mio. kr. i regnskabsår 2021.

Sociale ydelser

-1.936

Sociale ydelser udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget er primært sammensat af et merforbrug på 12,9 mio. kr. på *Tabt arbejdsfortjeneste*, som primært kan tilskrives en øget aktivitet, svarende til 59 flere årsværk end budgetteret. Herudover udviser *Merudgiftsydelser* et merforbrug på 4,1 mio. kr. som kan tilskrives højere enhedspriser.

Merforbrugene modsvares delvist af et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende *Hjemmetræning* som følge af en lavere enhedspris. *Statsrefusionen* udviser en merindtægt på 7,3 mio. kr. som følge af de stigende udgifter til *Tabt arbejdsfortjeneste* og *Merudgiftsydelser*. *Person- og helbredstillæg* udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af både faldende aktivitet og enhedspriser.

Den resterende afvigelse består af mindreforbrug der beløber sig til 0,8 mio. kr.

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.	100	0	292	-1	-191
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	5	0	0	5
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	-28	0	28
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	12	0	16	0	-4
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	179	0	-129
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	45	0	0	0	45
I alt	207	5	459	-1	-246

I alt**-246**

Der er et samlet merforbrug på renter mv. på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på renter og gebyrer for indskud i pengeinstitutter.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-191**

Funktionen udviser et samlet merforbrug på renter og gebyrer for indskud i pengeinstitutter. Merforbruget skyldes en generel fejl på indlæsning af firma-dankort transaktioner. Fejlen betyder, at nogle posteringer hørende til driften registreres under finansposter, renter og gebyrer, i stedet for i driften. Forvaltningen vil være opmærksomme på at ompostere løbende i 2022.

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

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån**28**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-4**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst **-129**

Funktionen udviser et merforbrug som følge af negative renter.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **45**

Funktionen udviser et mindreforbrug på renteudgifter af realkreditlån inkl. administrationsbidrag.

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	-654	0	654
8.32.23 Udlån til beboerindskud	500	0	-53	0	553
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	2.967	0	3.660	0	-692
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-35	0	35
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	750	0	654	-4.000	4.096
I alt	4.217	0	3.572	-4.000	4.646

I alt**4.646**

Langfristede balanceposter viser balanceforskydninger på 4,6 mio. kr., den samlede nettoeffekt heraf er af mindre omfang.

8.32.20 Pantebreve**654**

Funktionen udviser en ændring på 0,7 mio. kr. som følge af afdrag på godkendte lån.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**553**

På denne funktion registreres forskydninger vedrørende udlån til borgere til betaling af beboerindskud. Indtægten skyldes, at beboere er fraflyttet deres bolig, hvorefter restbeløbet tilbageføres til kommunen.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.**-692**

Der er foretaget ekstraordinære grundkapitalindskud til Landsbyggefonden som følge af, at byggerierne på Sundbygård og Sundbyvang er blevet dyrere end forventet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**35**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

4.096

Forskydningen i langfristet gæld skyldes et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution, som har optaget lån i egen organisation. Beløbet er fejlkonteret, og burde have været konteret på kort gæld.

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	-1.324	0	1.324
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.458	-1.458
I alt	0	0	-1.324	1.458	-134

I alt**-134**

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.**1.324**

Funktionen udviser en samlet ændring som hovedsageligt 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.**-1.458**

Funktionen udviser en samlet ændring vedr. 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 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.712.466	138.798	4.851.264	4.850.565	699
Administration	171.032	2.073	173.105	173.911	-806
Sundhed	637.222	35.442	672.664	673.832	-1.168
Ældre	3.904.212	101.283	4.005.495	4.002.822	2.673
Anlæg	60.341	-5.087	55.254	52.442	2.812
Anlæg	60.341	-5.087	55.254	52.442	2.812
Overførsler mv.	1.981.098	-1.713	1.979.385	2.017.993	-38.608
Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.954.651	-2.922	1.951.729	1.989.083	-37.354
Overførsler	29.654	0	29.654	30.908	-1.254
Særligt dyre enkeltsager	-3.207	1.209	-1.998	-1.998	0
Finansposter	216.074	-157.258	58.816	54.323	4.493
Renter m.v.	1.138	-528	610	774	-164
Langfristede balanceposter	214.936	-156.730	58.206	57.328	878
Øvrige balanceposter	0	0	0	-3.779	3.779
I alt	6.969.979	-25.260	6.944.719	6.975.323	-30.604

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	152.873	-945	154.199	-1.872	-399
Faglig udvikling	21.177	0	21.584	0	-407
I alt	174.050	-945	175.783	-1.872	-806

I alt -806

Regnskabsresultatet for bevillingen *Administration* er et samlet nettomerforbrug på 0,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter -399

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis en række mindreforbrug som følge af færre gennemførte kampagner på 0,8 mio. kr., lavere ejendomsudgifter på 0,9 mio. kr., vakante stillinger på 0,3 mio. kr., færre udgifter for Sundheds- og Omsorgsborgmesteren og Sundheds- og Omsorgsudvalget på 0,3 mio. kr. samt et merforbrug vedrørende indretning af Telehuset på 2,0 mio. kr. og forskudte refusioner for Revus projektet i 2021 på 0,7 mio. kr.

Mindreforbrugene vedrørende både kampagner samt borgmester og udvalget kan henføres til COVID-19, idet det ikke har været muligt at afholde kampagner eller budgetseminar og studieture, som følge af nedlukninger.

Merforbruget vedrørende indretning af Telehuset, hvortil centralforvaltningen flytter i foråret 2022, skyldes, at indkøb af møbler, mv. i forbindelse med indretning blev dyrere end forventet.

Faglig udvikling -407

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis et mindreforbrug vedrørende kommunale tilsyn på 0,2 mio. kr. samt et merforbrug vedrørende lønudgifter, som følge af en omorganisering i forbindelse med *Fremtidens myndighed* på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende kommunale tilsyn efter servicelovens §151 skyldes, at tre tilsyn i 2021 blev udsat som følge af COVID-19.

Merforbruget, som følge af omorganiseringen vedrørende *Fremtidens myndighed*, skyldes organisatoriske flytninger af medarbejderne.

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	20.037	0	18.745	0	1.292
Forebyggelse	114.682	-5.653	108.110	-3.033	3.952
Færdigtbehandlede	17.896	0	27.808	-9.031	-881
Genoptræning	318.396	-2.908	319.674	-2.795	-1.392
KK Arbejdsmiljø	29.288	-585	28.708	-817	812
Sundhedsindsatser	163.829	-20.894	156.945	-8.903	-5.106
Voksentandpleje	43.775	-5.200	42.904	-4.484	155
I alt	707.903	-35.240	702.894	-29.063	-1.168

I alt **-1.168**

På bevillingen er der et nettomerforbrug på 1,2 mio. kr.

Begravelse & Hospice **1.292**

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

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug for begravelsesgodtgørelse på 0,5 mio. kr. og for hospice på 0,8 mio. kr.

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

Mindreforbruget for hospice skyldes, at der i de sidste måneder af 2021 har været et fald i månedsopkrævningerne.

Forebyggelse **3.952**

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

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug vedrørende aktivitetsnedgang og vakante stillinger på 2,7 mio. kr., merindtægter vedrørende huslejebetalinger fra 3. parter på 0,5 mio. kr., og mindreforbrug for en række eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes på 0,8 mio. kr.

Flere af forebyggelsescentrene har i løbet af 2021 haft et lavere aktivitetsniveau end forventet. Dette har medført, at der har været vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat, førend der kom en stigning i aktivitetsniveauet.

Center for Diabetes har mindreforbrug på en lang række eksternt finansierede projekter, der er blevet forsinkede, som følge af COVID-19. Mindreforbrugene vil blive søgt overført til budget 2022.

Færdigtbehandlede

-881

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,9 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.

Merforbruget kan primært relateres til sygeplejestrejken, idet der efter strejkens ophør blev behandlet og udskrevet flere borgere end normalt. Københavns Kommune havde i den forbindelse svært ved at følge med i hjemtagningen af borgerne. Det betød øgede udgifter i efteråret 2021 i forhold til foråret 2021.

Genoptræning

-1.392

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

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis mindreforbrug vedrørende tilskud til privat praktiserende fysioterapi på 1,5 mio. kr., et mindreforbrug på det eksternt finansierede projekt *FIM (Apopleksi projekt)* på 0,2 mio. kr., samt merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 2,0 mio. kr., træning i andre kommuner på 0,6 mio. kr. og et merforbrug, som følge af COVID-19 på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende tilskuddet til privat praktiserende fysioterapi kan henføres til sygeplejestrejken, hvor et stort antal operationer blev udskudt. Dette medførte, at der i en periode var færre borgere, der fik tilskud til privat praktiserende fysioterapi.

Det eksternt finansierede projekt *FIM (Apopleksi projekt)* hos Neurorehabilitering Kbh blev forsinket i 2021, hvorved det uforbrugte budget søges overført til 2022.

Vederlagsfri fysioterapi er et område, der har haft et betydeligt udgiftspres i løbet af de seneste år. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke selv mulighed for at styre aktiviteten, idet det ikke er forvaltningen, der har henvisningsretten.

Merforbruget vedrørende køb af træning i andre kommuner skyldes en stigning i antallet af borgere, der får genoptræning i andre kommuner. Borgerne har frit valg til at vælge, hvor de ønsker genoptræning, hvorved Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har mulighed for at påvirke aktiviteten.

Det COVID-19 relaterede merforbrug skyldes, at de faktiske udgifter i 4. kvartal var højere, end de forventede udgifter for 4. kvartal ved 3. kvartals prognose. Derfor har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke fået et ekstra budget svarende til de faktiske udgifter i 4. kvartal 2021.

KK Arbejdsmiljø**812**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug, som følge af lavere projektaktiviteter på 0,8 mio. kr., mindreforbrug på indsatsen *Styrket fokus på arbejdsulykker* på 0,2 mio. kr., mindreforbrug på drifts- og kampagneaktiviteter på 0,4 mio. kr. samt et merforbrug, som følge af COVID-19 på 0,6 mio. kr.

De lavere projektaktiviteter skyldes COVID-19 situationen, hvor aktiviteter og kampagner er blevet udskudt, som følge af nedlukninger i løbet af 2021.

Sundhedsindsatser**-5.106**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 5,1 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af mindreforbrug vedrørende *Overvågning af spildevand* på 1,0 mio. kr., *P-dialyse* på 0,6 mio. kr., *Internationalt forskningscenter* på 0,5 mio. kr., vakante stillinger på 0,4 mio. kr., diverse mindreforbrug på 1,8 mio. kr. samt mindreindtægter for eksternt finansierede projekter på 4,0 mio. kr., og et merforbrug på 5,4 mio. kr., som følge af COVID-19

Mindreforbruget vedrørende *Overvågning af spildevand* skyldes, at leverandøren har haft tekniske udfordringer, hvilket har forsinket projektet.

Mindreforbruget på *P-dialyse* (Peritoneal dialyse) skyldes, at antallet af borgere er lavere end forventet.

Københavns Kommune har fået midler tilbage fra et uforbrugt Ph.D.-stipendium under det internationale forskningscenter (CACHET), da projektet ikke kunne opnå den nødvendige medfinansiering fra fonde.

Mindreforbruget for *Fælles Udbud af Telemedicin* skyldes, at det har taget længere tid end forventet at få gennemført de ønskede udviklingstiltag i projektet. Det samlede mindreforbrug er sammensat af mindreudgifter og mindreindtægter. Såvel mindreudgifter som -indtægter søges overført til budget 2022 i forbindelse med overførselssagen.

De manglende indtægter vedrørende de eksternt finansierede projekter *Stoplinjen* og *VBA projekt*, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen først modtaget af Sundhedsstyrelsen i 2022, efter regnskab 2021 lukkede. Indtægtsbudgetterne vil blive søgt overført til budget 2022 i forbindelse med overførselssagen.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes primært, at udgifterne til podning af medarbejderne i 4. kvartal 2021 var højere, end det blev prognosticeret ved 3. kvartals prognose 2021, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke fik tilført budget til. Det øgede behov for podning af medarbejderne skyldes især den nye omikron-variant, der kom ultimo 2021.

Voksentandpleje**155**

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

Mindreforbruget skyldes, at *Voksentandplejen* i starten af 2021 var lukket på grund af COVID-19. I denne periode blev der foretaget færre behandlinger, hvilket både medførte færre indtægter og et mindreforbrug på driften.

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	113.369	-12.924	102.682	-6.193	3.957
Genoptræning	0	0	39	-39	0
Hjemmepleje	749.214	-4.302	754.905	-4.441	-5.552
Hjælpe midler	161.748	-131	161.308	-429	738
Køb og salg af pladser	330.791	-158.245	327.331	-168.905	14.121
Madservice	60.449	-27.023	57.472	-25.401	1.355
Midlertidige døgnophold	186.232	-11.321	185.937	-8.166	-2.860
Myndighed	127.539	0	126.520	0	1.019
Omsorgssystemer	78.963	-2.622	76.835	-2.313	1.819
Plejebolig	2.007.902	-212.630	2.019.482	-211.428	-12.782
SUF Arbejdsmiljø	22.385	0	21.298	-134	1.221
Sygepleje	268.220	0	271.436	-105	-3.111
Uddannelse	347.095	-89.094	344.081	-87.814	1.735
Ældreprojekter	108.881	-39.004	103.390	-34.526	1.013
I alt	4.562.788	-557.296	4.552.716	-549.894	2.673

I alt**2.673**

På bevillingen er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Aktivitetstilbud**3.957**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. for aktivitetstilbuddene og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. for §79 klubberne.

Aktivitetstilbuddenes mindreforbrug skyldes færre ejendomsudgifter og mindre transport til og fra aktivitetstilbuddene end forudsat.

§79 klubbernes (ældreklubber) mindreforbrug skyldes tilbagebetalinger af uforbrugte midler i 2020 samt et aktivitetsfald for flere af klubberne, som følge af COVID-19 nedlukninger.

Genoptræning

0

Hovedproduktet er fejloprettet under ældrebevillingen.

Hjemmepleje

-5.552

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

Merforbruget er sammensat af et generelt merforbrug i hjemmeplejen på 3,9 mio. kr. og et merforbrug vedrørende COVID-19 på 1,7 mio. kr.

Det generelle merforbrug i hjemmeplejen skyldes blandt andet en stigning i antallet af visiterede timer i løbet af 2021.

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.

Hjemmeplejens merforbrug skal i lighed med tidligere år ses i sammenhæng med merforbruget på sygeplejeområdet på 3,1 mio. kr. Disse to områder har således et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr.

De to områder er indbyrdes forbundne bl.a. som følge af interne afregninger for delegerede ydelser, som hjemmeplejen udfører for sygeplejen.

Hjælpe midler

738

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. for *Område Nord og Syd*, et mindreforbrug på *Hjælpe middelcentret* på 1,0 mio. kr. og et merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende handicapkørsel.

Mindreforbrugene for områderne kan henføres til mindreforbrug for specialiserede tekniske hjælpemidler og plejevederlag, som følge af lavere aktivitet. Plejevederlag er et lovreguleret område, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har mulighed for at påvirke aktivitetsniveauet.

Mindreforbruget i *Hjælpe middelcentret* skyldes, at *Hjælpe middelcentret* i 1. halvår 2021 bestilte tre nye biler, på grund af ny lovgivning om partikelfiltre. Selvom bilerne blev bestilt i 2021, forventes de først leveret i 2022.

Merforbruget for handicapkørsel på 1,7 mio. kr. skyldes blandt andet en aktivitetsstigning. Målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelseshæmmede, er nu udvidet til også at omfatte blinde og svagtseende.

Området er blevet tilført DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip), men midlerne dækker fortsat ikke de faktiske udgifter, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på at tilvejebringe en alternativ finansiering. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i 2022 have fokus på merudgifterne til handicapkørsel for at kunne opgøre det fremtidige finansieringsbehov for merudgiften til handicapkørsel.

Køb og salg af pladser**14.121**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger i andre kommuner på 3,5 mio. kr. og merindtægter på salg af pleje- og ældreboliger i Københavns Kommune til andre kommuner på 10,6 mio. kr.

Mindreforbruget på køb af pladser kan primært henføres til køb af ældreboliger, hvor der i 2. halvår 2021 var et fald i antallet af købte ældreboliger.

Merindtægterne for salg af pladser kan primært henføres til en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser. Igennem hele 2021 har der været en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser.

Madservice**1.355**

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

Nettomindreforbruget er sammensat af henholdsvis et mindreforbrug for *Københavns Madservice* på 2,6 mio. kr. og et merforbrug vedrørende de private leverandører på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget for *Københavns Madservice* kan henføres til færre udgifter til en ny pakkemaskine end forventet samt en nedgang i antallet af borgere, der får leveret mad fra *Københavns Madservice*. Nedgangen har medført en påpasselighed med at ansætte nye medarbejdere i vakante stillinger.

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

Midlertidige døgnophold**-2.860**

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

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis et mindreforbrug for driftsenhederne på 4,0 mio. kr. og et COVID-19 merforbrug på 6,9 mio. kr.

Der har i 2021 været lav belægning på de midlertidige døgnophold og som følge deraf flere vakante stillinger.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes ekstra udgifter til vikarer, udgifter til ekstra bemanning som følge af zoneopdeling og fast vagt til COVID-19 smittede borgere i 4. kvartal 2021.

Myndighed

1.019

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende vakante stillinger i områderne på 0,9 mio. kr. og 0,1 mio. kr. som følge af, at nogle kompetenceudviklingsaktiviteter i forbindelse med *Fremtidens myndighed* er blevet aflyst.

Omsorgssystemer

1.819

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende det eksternt finansierede IT-projekt *Kommunal Pro* på 1,3 mio. kr. og mindreforbrug på diverse IT-udviklingsprojekter på 0,5 mio. kr.

Det eksternt finansierede IT-projekt *Kommunal Pro* er blevet forsinket i arbejdet med at integrere IT-projektet med den landsdækkende telemedicinske struktur. Mindreforbruget søges overført til budget 2022.

Det øvrige mindreforbrug skyldes diverse forsinkelser på en lang række af IT-udviklingsprojekter.

Plejebolig

-12.782

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 12,8 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis et mindreforbrug på driften af plejehjemmene på 9,5 mio. kr., mindreindtægter på de obligatoriske indtægter på 4,1 mio. kr., merforbrug til udgifter til fast vagt, ekstraordinære midler og istandsættelse af servicearealer på 6,0 mio. kr., samt et COVID-19 merforbrug på 12,2 mio. kr.

Mindreforbruget for driften af plejehjemmene skyldes, at der har været rekrutteringsudfordringer, og som følge deraf vakante stillinger.

De manglende indtægter skyldes et fald i de obligatoriske indtægter til husleje, el og varme, som følge af lav belægning på plejehjemmene.

Merforbruget vedrørende udgifter til fast vagt og ekstraordinære midler skyldes, at der i løbet af 2021 har været flere borgere, der har været ekstra plejekrævende. På grund af rekrutteringsudfordringerne har det været nødvendigt at anvende eksterne vikarer til at løse disse opgaver.

I løbet af 2021 har der været flere istandsættelser af servicearealerne end planlagt. Istandsættelserne har endvidere medført flere nyanskaffelser af kaldeanlæg, møbler, mv.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes udgifter til vikardækning og ekstra rengøring på plejehjemmene i 4. kvartal 2021.

SUF Arbejdsmiljø

1.221

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 1,0 mio. kr., løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1,2 mio. kr., diverse mindreforbrug på 0,3 mio. kr. samt merforbrug vedrørende fællestillidsrepræsentanter på 0,8 mio. kr., og det eksternt finansierede projekt *Sammen om mindre fravær* på 0,5 mio. kr.

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

Mindreforbruget vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp skyldes, at der er færre borgere, der er blevet sendt i flexjob, som følge af COVID-19 nedlukningerne i 2021. Derudover har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fået anvist færre løntilskudsmedarbejdere, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke er angivet i jobcentrenes databaser over virksomheder, hvortil der kan anvises løntilskudsmedarbejdere. Dette selvom Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er med i den centrale ordning.

Merforbruget vedrørende fælles tillidsrepræsentanter skyldes et højere lønforbrug, blandt andet som følge af udbetaling af godtgørelser.

Merforbruget vedrørende det eksternt finansierede projekt *Sammen om mindre fravær* skyldes, at udgifterne til projektet er afholdt i 2021, mens tilskudsmidlerne først er modtaget i 2022.

Sygepleje

-3.111

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

Nettomerforbruget er sammensat af henholdsvis et mindreforbrug vedrørende akutteamet på 8,3 mio. kr., et merforbrug vedrørende den øvrige sygepleje på 11,1 mio. kr. og et merforbrug, som følge af COVID-19 på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget i akutteamet skyldes, at den fulde implementering af teamet er blevet forsinket, som følge af COVID-19. Derfor er der endnu ikke 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 2020 til 2021 på 0,8 pct. Der har i en årrække været stigende aktivitet og deraf følgende merforbrug på sygeplejen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at få gennemført en analyse, som skal undersøge, hvordan området fremadrettet kan bringes i balance.

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. COVID-19 merforbruget i sygeplejen i 4. kvartal skyldes primært større udgifter til vikarer og erstatningspersonale, som følge af den stigende smitte i 4. kvartal.

Sygeplejens merforbrug skal i lighed med tidligere år ses i sammenhæng med merforbruget på hjemmeplejeområdet på 5,6 mio. kr. Disse to områder har således et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr.

Uddannelse

1.735

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på elevområdet på 1,1 mio. kr. og et mindreforbrug for administrationen af elevområdet på 0,6 mio. kr.

Elevområdets mindreforbrug er sammensat af mindreforbrug på det dimensionerede elevområde (social- og sundhedsassistentelever og -hjelpelever) på 5,7 mio. kr. samt merforbrug for kommunens 'øvrige elever', som ikke er omfattet af dimensioneringen på 4,1 mio. kr. og merforbrug for PAU-eleverne (pædagogisk assistentuddannelse) på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget på det dimensionerede elevområde relaterer sig til tidligere års manglende dimensioneringsoverholdelse i ansættelsesforløbet for social- og sundhedsassistentelever og -hjelpelever. I 2021 har *Uddannelse København* overholdt kommunens dimensioneringsandel for begge elevgrupper. Mindreforbruget på det dimensionerede elevområde har i 2021 været med til at finansiere omsorgsfaglige stillinger i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for 5,0 mio. kr. samt rekrutterings- og fastholdelsesaktiviteter på social- og sundhedsområdet for 7,0 mio. kr.

Merforbruget for de øvrige elever kan henføres til en omfordeling af elevlønningsne, idet andelen af vokselever er steget i forhold til andelen af ordinære elever.

Merforbruget for PAU-eleverne skyldes primært, at Socialforvaltningen har tildelt færre elever i praktik end forventet for 2021. Dette medfører en lavere praktikpladsafregning med Socialforvaltningen.

Mindreforbruget for administrationen af elevområdet skyldes, at lederstillingen for det tidligere *Uddannelse og Arbejdsmiljø* er nedlagt.

Ældreprojekter

1.013

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på eksterne projekter på 0,6 mio. kr., mindreforbrug på diverse projekter på 2,5 mio. kr. samt mindreindtægter vedrørende de eksternt finansierede projekter *Slip hjemmeplejen fri* på 0,6 mio. kr., og *Tryghed i eget hjem* på 1,5 mio. kr.

Mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter skyldes, at projekterne af tilskudsgiverne er blevet forlænget, således midlerne også må anvendes i 2022. Af samme årsag er der blevet anvendt færre projektmidler i 2021. Mindreforbrugene søges overført til budget 2022 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbrugene på diverse projekter omhandler blandt andet projekterne *Aflastning af pårørende*, *Ensomhedsindsats*, *Forebyggelse af kompliceret sorg* og *Værdig død*, hvor flere af aktiviteterne, som eksempelvis kompetenceudvikling er blevet udskudt på grund af COVID-19 situationen. Derudover har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for nogle af projekterne lavet interne kompetenceudviklingsaktiviteter, som var mindre omkostningstunge end ved de eksterne leverandører, der tidligere har været benyttet. For *Forebyggelse af kompliceret sorg* har sygeplejesterjen ligeledes medført, at

sygeplejen i efteråret 2021 har haft for få tilgængelige ressourcer, at det ikke var muligt at foretage kompetenceudviklingsaktiviteter for faggruppen.

Mindreindtægter på de to eksternt finansierede projekter *Slip hjemmeplegen fri* og *Tryghed i eget hjem* skyldes, at Sundhedsstyrelsen ikke har udbetalt tilskuddet til projekterne, selvom der i 2021 blev afholdt udgifter vedrørende projekterne. Mindreindtægterne søges overført til budget 2022 i forbindelse med overførselssagen.

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	56.900	-1.646	52.442	0	2.812
I alt	56.900	-1.646	52.442	0	2.812

I alt**2.812**

Anlæg har et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Anlæg**2.812**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 4,4 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

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

Mindreforbrug:

- 0,6 mio. kr. på *Produktionskøkken Møllehuset*, som skyldes leverandørforsinkelser på udførelsen af nødvendige elinstallationer. Mindreforbruget overføres til 2022.
- 1,1 mio. kr. på *Digitaliseringsfonden*, som skyldes forsinkelse i det landsdækkende IT-projekt *Samlet Patientoverblik*. Mindreforbruget overføres til 2022.
- 1,2 mio. kr. på *CURA*, som følge af forsinkelser i projektet. Mindreforbruget overføres til 2022.
- 1,3 mio. kr. på *Living Lab* som skyldes, at aktiviteten i projektet har været lavere end forventet, som følge af COVID-19. Mindreforbruget overføres til 2022.

Merforbrug:

- 1,1 mio. kr. på *Adgangsforhold på plejecentret Slottet*. Merforbruget skyldes primært, at en medfinansiering af projektet fra en ekstern part er blevet bogført på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens servicerramme og ikke på selve anlægsprojektet.
- 1,1 mio. kr. på *Brandrenovering Klarahus*. Merforbruget skyldes, at renoveringen er forløbet hurtigere end forventet. Merforbruget overføres til 2022.

Mindreindtægterne på 1,6 mio. kr. vedrører *Produktionskøkken Skjulhøjgård*.

Mindreindtægten skyldes en manglende udbetaling af tilskud fra staten. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i 2022 følge op på den udestående udbetaling.

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.	
Kom.Medfin.Sundvæsn	1.951.729	0	1.989.083	0	-37.354
I alt	1.951.729	0	1.989.083	0	-37.354

I alt -37.354

Bevillingen har et merforbrug på 37,4 mio. kr.

Kom.Medfin.Sundvæsn -37.354

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 37,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i budgettet og i det forventede regnskab ved prognoserne havde indregnet en efterregulering på 37,4 mio. kr. for regionsbetalingerne. Kommunernes Landsforening har meddelt, at denne efterregulering ikke skal bogføres, som en reduktion af udgifterne til den kommunale medfinansiering, men i stedet skal efterreguleringen indtægtsføres under tilskud og udligning på finansposterne, som hører under Økonomiforvaltningen.

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	1.630	0	1.630	0	0
Ældreboliger	65.194	-37.170	64.119	-34.840	-1.254
I alt	66.824	-37.170	65.749	-34.840	-1.254

I alt **-1.254**

Bevillingen *Overførsler* har et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

EGU-elever **0**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

Ældreboliger **-1.254**

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

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtten på 5,0 mio. kr. og et merforbrug på tomgangshuslejen på 6,3 mio. kr.

Ydelsesstøtten, der er et statsligt tilskud til husleje i almennyttige boliger, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ingen indflydelse på. Ydelsesstøtten konteres først i december, hvorved det ikke har været muligt at lave budgettilpasninger i løbet af 2021.

Merforbruget på tomgangshuslejen kan henføres til en stigning i antallet af ledige ældreboliger, idet flere borgere afviser de ældreboliger, de får tilbudt.

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	-1.998	0	-1.998	0
I alt	0	-1.998	0	-1.998	0

I alt **0**

Særligt dyre enkeltsager udviser budgetoverholdelse.

Særligt dyre enkeltsager **0**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

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	119	42	-161
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	21	0	-21
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	138	0	137	0	1
7.55.70 Kommunekredit	472	0	455	0	17
I alt	610	0	732	42	-164

I alt -164

På *Renter mv.* er der et merforbrug på 0,2 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -161

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

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -21

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit 17

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	315	0	-315
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-1.775	0	-2.504	0	729
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	58.234	0	58.234	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	584	0	453	0	131
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	542	0	696	-469	316
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	621	0	604	0	17
I alt	58.206	0	57.798	-469	878

I alt**878**

På *Langfristede balanceposter* er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve**-315**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget modsvarer af et tilsvarende mindreforbrug på IM-funktion 8.55.63.

Afvigelsen relaterer sig til en rettelse af stamdata for forvaltningens kommunale lån til plejehjem. Rettelsen medfører en flytning af det enkelte plejehjems restgæld fra en artskonto til en anden. I den forbindelse flyttes restgælden mellem to IM-funktioner, som dog beløbsmæssigt udligner hinanden. Konteringen blev ved en fejl gennemført som en forskydning i 2021, og ikke som en rettelse af balanceposterne. Isoleret set medfører flytningen dog et merforbrug på IM-funktion 8.32.20.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**729**

Funktionen udviser en merindtægt på 0,7 mio. kr.

Merindtægten relaterer sig til tilbagebetalinger til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af tidligere udbetalte beboerindskudslån. Tilbagebetalingerne i 2021 har været højere end ventet og højere end i tidligere år.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

131

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

316

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Det bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningens afdrag på realkreditlån i selvejende institutioner ikke medfører en afvigelse.

Derimod relaterer afvigelsen sig til en rettelse af stamdata for forvaltningens kommunale lån til plejehjem. Rettelsen medfører en flytning af det enkelte plejehjems restgæld fra en artskonto til en anden. I den forbindelse flyttes restgælden mellem to IM-funktioner, som dog beløbsmæssigt udligner hinanden. Konteringen blev ved en fejl gennemført som en forskydning i 2021, og ikke som en rettelse af balanceposterne. Isoleret set medfører flytningen derfor et mindreforbrug på IM-funktion 8.55.63 og modsvares af et tilsvarende merforbrug på IM-funktion 8.32.20.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

17

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-1.887	0	1.887
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-1.892	1.892
I alt		0	0	-1.887	-1.892	3.779

I alt**3.779**

Øvrige balanceposter udviser et mindreforbrug på 3,8 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.**1.887**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,9 mio. kr.

Ændringen i legater og donationer svarer til et forbrug på 3,0 mio. kr., herunder et nettoforbrug på 0,4 mio. kr. af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2021. Derimod er nye donationer og indbetalinger i 2021 opgjort til 1,1 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.**1.892**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,9 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er faldet med 1,9 mio. kr. dels gennem deposita (herunder beboeres fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som er steget med 3,8 mio. kr.

Arvemidlernes forbrug forklares til dels gennem et forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital, jf. bemærkning under hovedfunktion 8.42.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	11.323.362	116.404	11.439.766	11.335.159	104.607
Administration	232.640	31.224	263.864	288.403	-24.539
Dagtilbud - Demografireguleret	5.083.782	-33.702	5.050.080	5.006.965	43.115
Dagtilbud special - Demografireguleret	360.985	-305	360.680	369.663	-8.983
Specialundervisning - Demografireguleret	1.126.168	-54.956	1.071.212	1.102.167	-30.955
Sundhed - Demografireguleret	317.993	10.058	328.051	323.231	4.820
Undervisning - Demografireguleret	4.201.794	164.085	4.365.879	4.244.730	121.149
Anlæg	294.069	-188.097	105.972	113.985	-8.013
Anlæg	294.069	-188.097	105.972	113.985	-8.013
Overførsler mv.	44.581	-143	44.438	20.506	23.932
Efterspørgselsstyrede overførsler	44.581	-143	44.438	20.506	23.932
Finansposter	150	0	150	1.172	-1.022
Renter m.v.	150	0	150	1.170	-1.020
Øvrige balanceposter	0	0	0	2	-2
I alt	11.662.162	-71.836	11.590.326	11.470.822	119.504

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	271.163	-7.300	294.048	-5.645	-24.539
I alt	271.163	-7.300	294.048	-5.645	-24.539

I alt

-24.539

På administrationsrammen er der et merforbrug på 24,5 mio. kr. Resultatet er inklusiv merudgifter til COVID-19 for 2. halvår af 2021 på samlet set 26,1 mio. kr. og kontraktbundne midler på 5,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 på 26,1 mio. kr. er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. medfølgende et merforbrug på den ordinære drift på 4,0 mio. kr.

Administration

-24.539

Administration udviser et merforbrug på 24,5 mio. kr. som er opdelt på flere forklaringskategorier.

På kategorien *Administrativ personale* er der et merforbrug på 6,6 mio. kr., som delvist består af COVID-19 relaterede merudgifter (3,6 mio. kr.), og manglende overførsler af lønforbrug til Undervisningsrammen (3,0 mio. kr.). De resterende COVID-19 relaterede merudgifter bliver kompenseret ifm. Overførselssagen 2021-2022, mens forvaltningen er opmærksomme på at rette op på de manglende overførsler af lønforbrug i 2022.

På kategorien *Øvrige* er der et merforbrug på 23,9 mio. kr., hvoraf 22,5 mio. kr. skyldes COVID-19 relaterede merudgifter, og 1,4 mio. kr. skyldes merforbrug på diverse driftsposter, herunder primært ekstraordinære driftsudgifter og lægekonsulent. De resterende COVID-19 relaterede merudgifter på 22,5 mio. kr. kompenseres ifm. overførselssagen.

Overførsler (5,6 mio. kr.)

På administrationsområdet anmodes om overførsler på 5,6 mio. kr., hvor 5,4 mio. kr. er eksterne midler i forbindelse med EU-projekter, hvor midlerne kan bruges over en årrække og projekterne først er i gang med at blive implementeret, mens de resterende 0,2 mio. kr. er en forsinkelse på brug af investeringsmidler vedr. automatisering af mails.

COVID-19 (merforbrug 55,6 mio. kr.)

Alle centrale udgifter vedr. håndteringen af COVID-19 på samlet set 55,6 mio. kr. er jf. tabel 1 placeret på administrationsområdet. Administrationsområdet er for første halvår blevet tildelt 29,5 mio. kr. i kompenserede COVID-19 midler, hvilket medfører et aktuelt merforbrug på COVID-19 på 26,1 mio. kr. jf. tabel 1. Hovedparten af udgifterne vedrører håndteringen af testopgaven i folkeskolen.

Tabel 1. COVID-19 udgifter fordelt på kategorier

Kategori	Beløb i mio. kr.
Private leverandører - kompensation for nedlukning i 2020	6,0
FALCK og CPH Contractors - håndtering af test	32,0
Fysiske og kapacitetsmæssige forhold	10,0
Personale til håndtering af rådgivning og test mv.	7,6
I alt	55,6

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	6.888.478	-1.838.398	6.807.073	-1.800.108	43.115
I alt	6.888.478	-1.838.398	6.807.073	-1.800.108	43.115

I alt**43.115**

På *Dagtilbud* er der et samlet mindreforbrug på 43,1 mio. kr. Resultatet er inklusiv COVID-19 merudgifter på 39,1 mio. kr. for 2. halvdel af 2021, en decentral opsparring på 62,8 mio. kr. og overførsler (eksterne, kontraktbundne midler mv.) for 4,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 på 39,1 mio. kr. er et mindreforbrug på 82,2 mio. kr., medfølgende et mindreforbrug på den ordinære drift på 14,9 mio. kr.

Dagtilbud**43.115**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 43,1 mio. kr., som er fordelt på flere forklaringskategorier.

Aktivitet (mindreforbrug 99,2 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 2, har der i 2021 været færre børn på 0-5 års området, mens der omvendt har været flere børn på fritids- og klubområdet end budgetteret. Eftersom pladsprisen på 0-5 års området er betydelig højere end pladsprisen på fritids- og klubområdet, medfører dette et mindreforbrug på i alt 99,2 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de private pasningsordninger under *Køb/salg*, hvor der er et merforbrug på aktiviteten på 86,7 mio. kr.

Mer-/mindreforbrug er akkumuleret over en længere årrække grundet den nuværende budgetteringspraksis. I de seneste par år har udviklingen i aktiviteten på private tilbud fx været nogenlunde konstant. Den budgetterede aktivitet er gennem en årrække kun justeret med udviklingen i demografien. Det betyder, at såfremt et område har vokset mere end den demografiske tilskrivning, så vil der være et merforbrug og omvendt. Der vil i 2022 ses på en ændring af budgetteringsforudsætninger for de enkelte pasningsordninger.

Tabel 2: Aktivitetsafvigelse i egne institutioner samt købte tilbud 2021

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2021	Faktisk aktivitet 2021	Faktisk afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	13.884	13.534	350	45,0
2-3 år småbørnspladser	87	46	41	4,1
3-5 år børnehavepladser	18.251	17.656	595	39,2
6-9 år fritidshjemspladser	17.215	16.918	297	7,4
10-11 år klubpladser	7.501	8.434	-933	-15,7

12-13 år klubpladser	4.607	4.846	-239	-3,8
Dagplejen	659	535	124	16,4
Basispladser	304	294	10	2,9
14-17 år klubpladser	3.871	3.641	230	3,7
I alt	66.379	65.904	475	99,2

På 0-5 års området er den forventede afvigelse samlet set 1.110 færre børn end budgetteret, hvilket fordeler sig med 124 børn i dagplejen, 391 børn i vuggestuen samt 595 færre børnehavebørn. De private tilbud modsvarer i nogen grad de 1.110 færre børn med 970 flere børn fordelt med 796 flere børn i private institutioner samt 174 flere børn i privat børnepasning, jf. afsnittet *Køb/salg*. På fritidshjem- og klubområdet har der i 2021 været 645 flere børn end budgetteret, hvilket fordeler sig med henholdsvis 297 færre børn i fritidshjem, 933 flere børn i 10-11 års klubpladser og 239 flere børn i 12-13 års klubpladser samt 230 færre 14-17 års klubpladser.

På 6-9 års området (KKFO'erne) er der et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., hvilket er 297 færre børn end budgetteret. Dette kan tilskrives et markant fald i aktiviteten siden 2020 på over 700 børn. Et fald der overstiger den demografiske udvikling i samme periode.

Klubområdet har modsat KKFO'erne oplevet en stor vækst i 2021, hvor aktiviteten er steget med næsten 1.000 flere børn end budgetteret. Stigningen kan evt. tilskrives det opsøgende arbejde, der har været på området. De ekstra indtægter som følge af flere børn indgår i forældrebetalingen. I 2022 forventes der igen en negativ demografiregulering på dagområdet. En tendens som også er i tråd med forvaltningens egen forventning til den overordnede aktivitetsudvikling.

Minimumsnormeringer

I 2021 har Københavns Kommune modtaget 98,0 mio. kr. i statslige midler til minimumsnormeringer. Derudover er der ligeledes afsat 76,2 mio. kr. internt i kommunen til formålet. Midlerne skal anvendes til mere pædagogisk personale for at opnå bedre normeringer på 0-5 års området.

I tabel 3 vises udviklingen fra 2020 til 2021 (kommunale årsværk). I opgørelsen ses der en fremgang i antallet af årsværk fra 2020 til 2021. Fremgangen i antallet af medarbejdere skal sammenholdes med færre børn på 0-5 års området, når der sammenlignes med 2019.

Tabel 3: Faste medarbejdere + Timelønnede 0-5 års området 2021

År	2021		
Faste + timelønnede	2020 gennemsnit	2021 gennemsnit	2020-2021
Type	Jan-dec	Jan-dec	Forskel
Pædagogisk uddannede ledere	268	273	5
Pædagoger	2.710	2.622	-88
Pædagogmedhjælpere	2.369	2.467	98
I alt	5.348	5.362	15

Bygningsrelateret drift (mindreforbrug 5,2 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på 5,2 mio. kr., som primært skyldes lavere udgifter som følge af generelt senere ibrugtagning af pavilloner samt senere opstart i lejemål.

Herudover er der ekstra udgifter på området, som er en direkte konsekvens af, at alle institutioner fra årets start har fået udmeldt budget til 25 pct. ekstra rengøring for at kunne imødekomme sundhedsmyndighedernes gældende retningslinjer som følge af COVID-19. Derudover har institutionerne ligeledes modtaget budget til ekstra hygiejnetiltag til fx øget afspritning og vask af legetøj i institutionerne. Der er i alt blevet udmeldt 45,7 mio. kr. ekstra til øget rengøring og 44,0 mio. kr. til ekstra hygiejnetiltag. Forvaltningen har allerede modtaget 50,7 mio. kr. til finansiering af COVID-19 udgifter på dagområdet for første halvår af 2021 og resten modtages i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022.

Understøttende aktiviteter (mindreforbrug 18,3 mio. kr.)

Der er et samlet mindreforbrug på 18,3 mio. kr. Heraf vedrører de 2,5 mio. kr. puljen til Pædagogisk Assistent Uddannelse (PAU). Hvert år overflyttes der budget til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, som varetager opgaven, men hvor budgettet er placeret i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Afregningen har i 2021 været lavere end det budgetterede beløb, som følge af færre elever end antaget. Derudover er der et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende praktikanter i lighed med tidligere år. Mindreforbruget skyldes en for høj budgettering på området, og budgettet vil blive justeret i forbindelse med budget 2022. Der er et mindreforbrug på midler til *Tidlig opstart* på 3,6 mio. kr. som følge af færre opstartede institutioner. Puljen dækker over midler til nyopstartede institutioner, der kompenseres for en lav belægning de første 6 uger. Der er lavere udgifter til IT-udstyr end budgetteret på 3,0 mio. kr. grundet leveringsudfordringer. Der er derudover et øvrigt mindreforbrug på 4,3 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på diverse busordninger og faglige projekter.

Køb/salg (merforbrug 61,1 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 4 nedenfor, skyldes merforbruget primært, at der i 2021 har været merudgifter til private institutioner på 71,2 mio. kr., og merudgifter til privat børnepasning på 19,0 mio. kr. Derudover har der været mindreudgifter til puljeinstitutionerne på 3,5 mio. kr. Samlet set udviser de private pasningsordninger et merforbrug på 86,7 mio. kr. i 2021. Derudover er der et mindreforbrug på køb/salg af pladser på 26,9 mio. kr. i 2021. De private pladser skal ses i sammenhæng med afsnittet *Aktivitet*, hvor der på 0-5 års området er et modsvarende mindreforbrug.

I 2021 er der solgt 266 flere pladser på 0-6 års området. Årsagen er primært, at forældre vælger at beholde deres børns daginstitutionspladser i København, selvom de er flyttet fra kommunen. Dette har samlet medført merindtægter på 26,9 mio. kr.

Tabel 4. Aktivitetsafvigelse på Køb/salg 2021

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet 2021	Forventet aktivitet 2021	Forventet afvigelse	Forventet afvigelse
Private institutioner	1.206	2.002	-796	-71,2
Privat børnepasning	1.028	1.202	-174	-19,0
Puljeinstitutioner	141	27	114	3,5
Køb af daginstitutionspladser	748	787	-39	-0,5
Salg af daginstitutionspladser	-1.845	-2.111	266	26,9
Køb af SFO-pladser	484	434	50	0,3
SFO-privatskoler	4.100	4.247	-147	-1,1
I alt	5.862	6.588	-726	-61,1

Forældrebetaling (merbrug 46,7 mio. kr.)

Forældrebetalingen udviser i 2021 færre indtægter på 46,7 mio. kr. De færre indtægter skyldes, at aktiviteten i 2021 har været lavere end den budgetterede. Forventningen til

indtægterne fra forældrebetalingen er lagt efter den budgetterede aktivitet. Når den faktiske aktivitet er lavere end den budgetterede vil det have en afsmittende effekt på forældrebetalingen.

Decentral opsparing (62,8 mio. kr.)

Der er sket et mindre fald i den decentrale opsparing på 0,4 mio. kr. fra 2020. I den decentrale opsparing indgår ligeledes enheder der er ramt af COVID-19 udgifter, som de skal kompenseres for. På dagområdet er der indregnet 2,0 mio. kr. i merudgifter/mindreindtægter som følge heraf.

Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld.

Overførsler (4,6 mio. kr.)

De samlede overførsler på dagområdet består af tre kategorier:

- Eksterne midler
- Serviceoverførsler – lov- eller kontraktmæssigt bundne midler
- Øvrige overførselsanmodninger

Eksterne midler og kontraktbunde midler

Der er et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på eksterne projekter, som primært vedrører midler fra Undervisningsministeriet til projektet *Skærpelse af profiler for institutionerne i Københavns Kommune*, hvor projektet i 2021 har været ramt af rekrutteringsproblemer samt problemer med levering af IT-udstyr. Derudover er der mindreforbrug på diverse projektmidler til blandt andet kompetenceudvikling af pædagoger, hvor betalingen falder i 2022 til ekstern part samt på kontraktbundne midler, hvor 1,1 mio. kr. omhandler udarbejdelse af et funktionsprogram for ungehuse, hvor arbejdet er blevet forsinket og først rigtigt starter op i 2022.

Grunden til at midlerne ikke er brugt i 2021 er, at ansættelse af projektmedarbejdere først skulle slås op, det tog længere tid at finde de rigtige medarbejdere. Desuden har det ikke været muligt at få leveret iPad og andet elektronisk udstyr i 2021, dette kan først leveres i 2022. Har været i gang med at udvikle et SMS-system, og det har taget tid at udvikle dette.

COVID-19 (nettoudgifter 39,1 mio. kr.)

Som følge af COVID-19 er der nettoudgifter på 39,1 mio. kr. Udgifterne omfatter de centrale merudgifter i institutionerne på 91,7 mio. kr., mindreudgifter på aktiviteter på 2,0 mio. kr. og en kompensation på 50,6 mio. kr. for dækning af COVID-19 relateret udgifter for første halvår af 2021. De resterende udgifter på 39,1 mio. kr. kompenseres i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022.

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	397.737	-37.057	401.574	-31.911	-8.983
I alt	397.737	-37.057	401.574	-31.911	-8.983

I alt**-8.983**

På *Dagtilbud special* er der et merforbrug på 9,0 mio. kr. Resultatet er inklusiv COVID-19 merudgifter på 3,5 mio. kr. for 2. halvdel af 2021 samt en decentral opsparring på -1,1 mio. kr.

Det forventede regnskabsresultat eksklusiv COVID-19 på 3,5 mio. kr. er et merforbrug på 5,5 mio. kr., medfølgende et merforbrug på den ordinære drift på 4,4 mio.

Dagtilbud special**-8.983**

Dagtilbud special udviser et merforbrug på 9,0 mio. kr. som er opdelt på flere forklaringskategorier.

Aktivitet (merforbrug 4,3 mio. kr.)

På aktiviteten på egne tilbud er der et merforbrug på 4,3 mio. kr. i 2021. Årsagen er primært en vækst i de dyrere pladstilbud. Fra skoleåret 2020/2021 til skoleåret 2021/2022 er der en stigning i aktiviteten fra 1.603 til 1.664 børn, i alt en stigning på 61 børn, hvoraf størstedelen vedrører kategori 3 børn, jf. tabel 5.

I tabel 5 fremgår helårsaktiviteten for 2021 for de enkelte typer pasningstilbud.

Tabel 5: Helårsaktivitet efter egne tilbud 2021

Helårsaktivitet 2021*							
Tilbud	2020	2020/2021 (jan-sep)		2021/2022 (okt-dec)		Helårsforbrug	
	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal
Specialbørnehaver	196	58,5	203	20,3	212	78,8	206
Specialbørnehaver – solist	8	2,6	6	0,8	6	3,4	6
Fritidstilbud kategori 1	249	12,4	252	8,7	231	21,1	243
Fritidstilbud kategori 3	547	47,5	586	37,0	638	84,5	608
Fritidstilbud kategori 4	340	38,4	329	29,1	349	67,5	337
Fritidstilbud kategori 5a + 5b	3	1,1	7	0,6	5	1,7	6
Klubber	217	17,8	207	13,0	210	30,8	208
Hørehæmmede	12	1,1	12	0,9	13	2,0	12
I alt	1.572	179,4	1.603	110,4	1.664	289,8	1.628

*Helårsaktiviteten opgøres på baggrund af skoleårene 2020/2021 og 2021/2022. På specialfritids- og klubområdet har indeværende skoleår 2020/2021 7/12-deles effekt på helårsaktivitet, mens det kommende skoleår 2021/2022 har 5/12-deles effekt. På specialbørnehave er fordelingen derimod 9/12-deles effekt for 2020/2021 og 3/12-deles effekt for 2021/2022. I 2020/2021 er der således en samlet effekt på i alt 179,4 mio. kr., mens 2021/2022 har en effekt på 110,4 mio. kr.

I de seneste år har der været en betydelig vækst i antallet af børn på specialområdet og særligt inden for specifikke indlæringsvanskeligheder (ADHD) og autisme (kategori 3) samt gennemgribende udviklingsforstyrrelser (kategori 4).

Denne tendens afspejler sig også på specialfritidsområdet fra skoleåret 2020/2021 til skoleåret 2021/2022, hvor der er en stigning i kategori 3 fra 586 til 638 på i alt 52 børn. I kategori 4 børn er der en stigning fra 329 til 349 på i alt 20 børn. Derudover er der på klubområdet sket en stigning fra 207 til 210 børn. Stigningen i kategori 3 og 4 tilbud er i 2021 blevet modsvaret af et fald i kategori 1 tilbud, som er børn med lettere generelle indlæringsvanskeligheder fra 252 til 231, i alt 21 børn.

I alt er der sket en stigning på specialfritids- og klubområdet på 61 børn.

På specialbørnehaveområdet har der i 2021 også været en stigning. Grundet behovet for flere specialpladser, er der blevet åbnet en ny specialafdeling på De Fire Birke, hvor der er plads til yderligere 16 børn.

Bygningsrelaterede driftsudgifter (merforbrug 3,0 mio. kr.)

Det faktiske merforbrug er en konsekvens af, at alle institutioner fra årets start har fået udmeldt budget til ekstra 25 pct. rengøring for at kunne imødekomme sundhedsmyndighedernes gældende retningslinjer som følge af COVID-19. Derudover har institutionerne ligeledes modtaget budget til ekstra hygiejnetiltag til fx øget afspritning i 2021. Der er i alt blevet udmeldt 2,8 mio. kr. ekstra til øget rengøring og 2,3 mio. kr. til ekstra hygiejnetiltag. Forvaltningen har modtaget 1,7 mio. kr. til dækning af COVID-19 udgifter som kompensation for første halvår af 2021. De resterende udgifter kompenseres i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022. Derudover er der et marginalt mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på forsyning.

Understøttende aktiviteter (merforbrug 1,0 mio. kr.)

Understøttende aktiviteter består af en række øvrige forhold såsom personlig assistance, befordring, grundbevilling, kompetenceudvikling, praktikanter mv. Som følge af aktivitetsstigning i 2021 er der også afledte merudgifter til befordring på 1,7 mio. kr. Grundet COVID-19 er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på praktikanter som følge af, at der ikke er kommet gang i disse aktiviteter, samt et mindreforbrug på tolke som følge af lavere efterspørgsel. Der er et merforbrug på 0,3 mio. kr., som primært vedrører arbejdsmarkedets erhvervsforsikring (AES).

Køb/salg (mindreforbrug på 1,7 mio. kr.)

Det faktiske mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på køb og salg af pladser skyldes, at der i 2021 har været højere indtægter på salg af specialbørnehavepladser og på fritids- og klubpladser jf. tabel 6. Det drejer sig om salg af 14 flere pladser på specialbørnehaver samt 2 fritids- og klubpladser, som medfører merindtægter på henholdsvis 3,0 mio. kr. og 0,1 mio. kr. Derudover har der også været højere udgifter på specialbørnehavepladser på 1,2 mio. kr. og på specialfritid og klubber på 0,2 mio. kr. som følge af køb af flere pladser på området.

Tabel 6. Forventet aktivitetsafvigelse i Køb/salg 2021.

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2021	Faktisk aktivitet 2021	Aktivitet afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Salg af specialbørnehaver	17	31	-14	3,0
Salg af fritid og klubber	51	54	-2	0,1
Køb specialbørnehaver	10	17	-7	-1,2
Køb fritid og klubber	56	58	-2	-0,2
I alt	134	160	-26	1,7

Forældrebetaling (mindreindtægt 1,3 mio. kr.)

På forældrebetaling og fripladser er der 1,3 mio. kr. i færre indtægter i 2021.

Forældrebetalingssandelen for de 6-9 årige udgør 1.624 kr., for de 10-14 årige udgør denne andel kun 426 kr. samt for de 14-17 årige blot 74 kr. Der er i 2021 blevet budgetteret med flere pladser for de 6-9 årige, hvor andelen af forældrebetalingen er størst. I 2021 har der været færre børn i denne aldersgruppe og flere børn i 10-17 års alderen, hvor forældrebetalingen er blevet betydelig mindre.

Mindre indtægter er også blevet påvirket af, hvorledes ændringerne i de faktiske tilskud på økonomiske fripladser og andre tilskudsforhold er blevet justeret i takt med ændringer i forældrenes indkomst og andre forhold i boligstanden i 2021.

Decentral opsparing (-1,1 mio. kr.)

I den decentral opsparing blev der overført 1,8 mio. kr. fra 2020 til 2021. I 2021 har der været et merforbrug på 2,9 mio. kr., og resultatet viser derfor en gæld på den decentral opsparing på 1,1 mio. kr. I den decentral opsparing indgår ligeledes enheder, der er ramt af COVID-19 udgifter, som de skal kompenseres for. På *Specialdagtilbud* er der i de 2,9 mio. kr. indregnet 1,1 mio. kr. i merudgifter som følge heraf.

Den decentral opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld.

COVID-19 (nettoudgifter 3,5 mio. kr.)

Som følge af COVID-19 er nettoudgifterne under specialdagtilbud på 3,5 mio. kr. Udgifterne omfatter 5,1 mio. kr. til rengøring og hygiejne, 1,1 mio. kr. til compensation af udsatte enheder samt mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Der er modtaget compensation på 1,7 mio. kr. for dækning af COVID-19 relateret udgifter for første halvdel af 2021. De resterende udgifter kompenseres i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022.

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	1.119.908	-48.696	1.143.991	-41.824	-30.955
I alt	1.119.908	-48.696	1.143.991	-41.824	-30.955

I alt**-30.955**

På *Specialundervisning* er der et mindreforbrug på 31,0 mio. kr. Resultatet er inklusiv COVID-19 merudgifter for resten af 2021 på 21,0 mio. kr. og en decentral opsparring på 13,7 mio. kr. samt overførsler for 0,7 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv COVID-19 er et merforbrug på 10,0 mio. kr. og et merforbrug på den ordinære drift på 24,4 mio. kr.

Specialundervisning**-30.955**

Specialundervisning udviser et merforbrug på 31,0 mio. kr. som er fordelt på flere forklaringskategorier.

Aktivitet (merforbrug 8,3 mio. kr.)

På aktiviteten på egne tilbud er der et merforbrug på 8,3 mio. kr. i 2021. Merforbruget på egne tilbud skyldes en vækst i de dyrere pladstilbud. Tendensen i aktiviteten på egne tilbud er, at de dyrere specialtilbud er i vækst, og de billigere specialtilbud bliver færre. Derfor er der et merforbrug, trods et samlet fald i antal pladser på 37 pladser mellem de aktuelle skoleår fra 2.138 til 2.096 børn jf. tabel 7, der viser helårsaktiviteten fordelt på de forskellige pladskategorier.

Tabel 7: Helårsaktivitet opdelt efter egne tilbud*

Forventet helårsaktivitet opdelt efter egne tilbud							
Tilbud	2020	2020/2021 (jan-jul)		2021/2022 (aug-dec)		Forventet helårsforbrug	
	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal
Kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	486	41,0	489	27,7	443	68,7	470
Kategori 2 (Læse/sprog-vanskeligheder)	232	19,9	223	12,1	185	32,0	207
Kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	769	138,6	844	106,3	891	244,9	864
Kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	400	67,3	433	50,3	442	117,6	437
Kategori 5a (solist)	3	2,1	6	1,1	4	3,2	6

Kategori 5b (solist)	5	2,6	5	2,0	5	4,6	5
STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse)	142	19,4	138	12,6	126	32,0	133
I alt	2.037	290,9	2.138	212,1	2.096	503,0	2.122

*Helårsaktiviteten opgøres på baggrund af skoleårene 2020/2021 og 2021/2022. Indeværende skoleår (2020/2021) har 7/12-deles effekt på den forventede helårsaktivitet, mens det kommende skoleår (2021/2022) har 5/12-deles effekt. Skoleåret 2020/2021 har således en forventet effekt på 290,9 mio. kr., mens skoleåret 2021/2022 har en forventet effekt på 212,1 mio. kr.

I de seneste år har der 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 til gengæld 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.

Samlet set for alle kategorier har der været en stigning i antallet af elever mellem regnskabsårene 2020 og 2021, men der har været et fald mellem skoleårene 2020/2021 og 2021/2022, hvilket tyder på en afbødning i aktiviteten.

På trods af afbødningen i aktiviteten mellem de to skoleår er der fortsat stigende udgifter på egne tilbud i 2021. Dette skyldes primært den nævnte forskydning i forhold til dyrere tilbud, hvor kategori 3 og 4 tilbud har en væsentlig højere pladspris end kategori 1 og 2 tilbud. Dvs. den nuværende tendens er, at der kommer flere børn i specialundervisningstilbud med en højere pladspris, mens der kommer færre i specialundervisningstilbud med en lavere pladspris. Dette forventes også at fortsætte i 2022.

BUF-fleks tilbud

Udover de elever som går i egne tilbud på specialundervisningsområdet, er der også et stigende antal 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.

Specialundervisningsområdet kompenserer det almene undervisningsområde for de udgifter, der relaterer sig til BUF-fleks. Helt konkret nedskrives det samlede budget for specialundervisning tilsvarende udgifterne til BUF-fleks. Og budgettet på undervisning opskrives samtidigt tilsvarende, så undervisningsområdet holdes udgiftsneutralt via sager om bevillingsmæssige ændringer. Finansieringen ligger under *Understøttende aktiviteter* jf. afsnit herom.

Udgifterne til BUF-fleks er steget fra 34,2 mio. kr. i 2019 til 50,2 mio. kr. i 2020. I 2021 ligger udgifterne på 54,9 mio. kr. jf. tabel 8.

Tabel 8: Udvikling i udgifter til BUF-fleks 2019-2021

Udvikling i helårsaktivitet - BUF-fleks						
Tilbud	Forbrug 2019		Forbrug 2020		Forbrug 2021	
	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal
I alt	34,2	N/A	50,2	376	54,9	425

De stigende udgifter skyldes primært en vækst i BUF-fleks kategori 1 og 3 tilbud. Fra skoleåret 2020/2021 til skoleåret 2021/2022 har der været en stigning i kategori 1 elever på 10 børn jf. tabel 9, mens stigningen i kategori 3 elever forekom mellem skoleårene

2019/2020 og 2020/2021. Fra skoleår 2020/2021 til skoleår 2021/2022 ser antallet af BUF-fleks elever i kategori 3 dog ud til at være stagneret.

Ligesom på specialskolerne og specialklasserækkerne er BUF-fleks kategori 3 dyrere end kategori 1 og 2 tilbud. Forvaltningen er derfor ekstra opmærksom på udviklingen i BUF-fleks kategori 3, og hvilke konsekvenser det kan have for specialundervisningsrådets samlede budget.

Tabel 9: Helårsaktivitet for BUF-fleks

Forventet helårsaktivitet - BUF-fleks						
Tilbud	2020/2021 (jan-jul)		2021/2022 (aug-dec)		Helårsforbrug	
	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal	Mio. kr.	Antal
Kategori 1	3,2	87	2,5	97	5,7	91
Kategori 2	3,3	79	2,0	68	5,3	74
Kategori 3	25,4	258	18,2	259	43,6	258
Kategori 4*	0,2	2	0,1	1	0,3	2
I alt	32,0	426	22,8	425	54,9	425

*Rugvænget indgår i kategori 4.

Bygningsrelaterede driftsudgifter (merforbrug 6,6 mio. kr.)

Merforbruget på de bygningsrelaterede driftsudgifter er en konsekvens af, at alle enheder fra årets start har fået udmeldt budget til ekstra 25 pct. rengøring for at kunne imødekomme Sundhedsmyndighedernes gældende retningslinjer som følge af COVID-19. Derudover har enhederne ligeledes modtaget budget til ekstra hygiejnetiltag til fx øget afsprøjtning i skolerne. Der er i alt blevet udmeldt 2,6 mio. kr. til øget rengøring og 9,4 mio. kr. til hygiejnetiltag. Forvaltningen har modtaget 5,4 mio. kr. til dækning af COVID-19 udgifter som kompensation for første halvår af 2021, og bliver ifm. overførselssagen kompenseret for de sidste 6,6 mio. kr.

Understøttende aktiviteter (merforbrug 30,5 mio. kr.)

I kategorien *Understøttende aktiviteter* indgår en række øvrige forhold såsom personlig assistance, befordring, grundbevilling, kompetenceudvikling, hjælpemidler mv. I denne kategori ligger også afregningen af BUF-fleks, jf. afsnittet *Aktivitet*. 3,5 mio. kr. af merforbruget på understøttende aktiviteter skyldes stigende udgifter til BUF-fleks (stigningen fra 2020 til 2021), samt et merforbrug på 1,9 mio. kr. på hjælpemidler grundet stigende efterspørgsel i 2021. Derudover er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. på øvrige poster, så som psykologer, personlig assistance, kompetenceudvikling mv., samt 0,2 mio. kr. i COVID-19 relaterede merudgifter til særligt udsatte enheder under Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Det primære merforbrug skyldes dog et merforbrug på 24,0 mio. kr. på befordring, som konsekvens af en stigning i antallet af specialbørn, som har behov for kørselstilbud, samt at COVID-19 har betydet en stor stigning i antallet af enkeltkørsler og uforudsigelige kørselsbehov. De COVID-19 relaterede merudgifter er opgjort til 14,2 mio. kr., mens merudgifterne til den generelle stigende efterspørgsel er 9,8 mio. kr.

Forbruget på befordring har i 2021 været svært at forudsige, da længere tids nedlukninger i 2020 har sløret den reelle udvikling, og dermed hvilke konsekvenser de seneste års stigninger på kategori 3 og kategori 4 ville have på befordring ved fuld effekt i 2021. Forvaltningen har igangsat et arbejde med at kigge på forbrugsmønstret for at minimere de samlede udgifter på befordringsområdet i 2022.

For understøttende aktiviteter udgør de samlede COVID-19 relaterede merudgifter 14,4 mio. kr., som bliver kompenseret ifm. overførselssagen.

Køb/salg (0,0 mio. kr.)

Der er samlet set balance på køb og salg af pladser jf. tabel 10, som dækker over modsatrettede bevægelser på de forskellige kategorier.

Tabel 10: Aktivitetsafvigelse på Køb/salg 2021

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2021	Aktivitet 2021	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Køb dagbehandling	559	518	-41	14,3
Køb døgnbehandling/efterskoler	110	104	-6	-2,7
Køb STU*	262	227	-35	4,4
Salg STU	-4	-1	3	-1,2
Køb specialundervisningspladser	204	210	6	-9,9
Salg specialundervisningspladser	-57	-46	11	-3,4
Køb regionale tilbud	12	11	-1	-1,0
Salg regionale tilbud	-16	-13	3	-0,2
Køb af PPR udenbys**				-0,3
I alt	1.070	1.010	-60	0,0

*Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse.

**Pædagogisk Psykologisk Rådgivning.

På køb af specialundervisningspladser er der en stigning på 6 pladser og 9,9 mio. kr. i merudgifter. At der er så væsentlig en afvigelse i merudgifterne sammenlignet med afvigelsen i antallet af tilkøbte pladser skyldes, at der ses en kraftig vækst i efterspørgslen på dyrere specialundervisningspladser, mens efterspørgslen er faldende på de billigere pladser. Dette er den samme tendens som ses på Københavns Kommunes egne specialundervisningspladser. På de solgte specialundervisningspladser ses et fald på 11 pladser, hvilket medfører et tab i indtægter på 3,4 mio. kr.

På dag og døgnbehandlingsområdet ses et samlet fald på 47 købte pladser, mens der er 11,6 mio. kr. i mindreforbrug. På købte dag- og døgnbehandlingstilbud er det i høj grad varierende hvilke tilbud, som tilkøbes.

På køb og salg af STU-pladser ses et samlet fald på 32 pladser i forhold til budgetteret og et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. På STU-området er der ligeledes varierende priser på de STU-tilbud, som tilkøbes.

Decentral opsparing (13,7 mio. kr.)

Der er sket en stigning i den decentrale opsparing i forhold til regnskab 2020, hvor der blev overført 4,5 mio. kr. I den decentrale opsparing, indgår ligeledes enheder, der er ramt af COVID-19 udgifter, som de skal kompenseres for. På specialdagtilbud er der i de 4,5 mio. kr. indregnet 0,2 mio. kr. i merudgifter som følger heraf.

Stigningen i 2021 er på 9,2 mio. kr., hvilket betyder, at der er en samlet decentral opsparing på 13,7 mio. kr.

Overførsler (0,7 mio. kr.)

På *Specialundervisning* anmodes om overførsel af 0,7 mio. kr. i eksterne midler fra 2021 til

2022, som er satspuljemidler til projektet *Lettere behandling i Pædagogisk Psykologisk Rådgivning*, hvor projektet har været præget af rekrutteringsudfordringer.

COVID-19 (nettoudgifter 21,0 mio. kr.)

Som følge af COVID-19 er der nettoudgifter under specialundervisning på 21,0 mio. kr. Udgifterne omfatter de centrale merudgifter i institutionerne. Forvaltningen har fået 5,4 mio. kr. til dækning af COVID-19 relateret udgifter, mens de samlede udgifter er 26,4 mio. kr. De resterende udgifter på 21,0 mio. kr. bliver som tidligere nævnt kompenseret ifm. overførselssagen.

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	328.679	-629	323.701	-470	4.820
I alt	328.679	-629	323.701	-470	4.820

I alt **4.820**

På sundhedsområdet er der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i alt. I mindreforbruget indgår Børne- og Ungdomstandplejens decentrale opsparing på 0,1 mio. kr. og den ordinære drift udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Sundhed **4.820**

Sundhed udviser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. som er fordelt på flere forklaringskategorier.

Aktivitet (3,4 mio. kr.)

Årsagen til mindreforbruget skyldes, at der gennem hele 2021 har været rekrutteringsudfordringer på området.

Bygningsrelaterede driftsudgifter (0,5 mio. kr.)

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes primært, at udgifter til COVID-19 merrengøring er bogført centralt på administration.

Understøttende aktiviteter (0,8 mio. kr.)

Et mindreforbrug til vedligeholdelse og opdatering af *Elektronisk Tandplejesystem* udgør 0,8 mio. kr.

Decentral opsparing (0,1 mio. kr.)

Der er sket et fald i den forventede decentrale opsparing i forhold til, hvad der blev overført fra 2020-2021. Den decentrale opsparing falder til 0,1 mio. kr.

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	4.600.774	-234.895	4.562.865	-318.135	121.149
I alt	4.600.774	-234.895	4.562.865	-318.135	121.149

I alt**121.149**

På *Undervisning* er der et mindreforbrug på 121,1 mio. kr. Resultatet er inklusiv COVID-19 merudgifter på 6,9 mio. kr. for 2. halvår af 2021, en decentral opsparring på 40,7 mio. kr., eksterne midler på 28,2 mio. kr. samt øvrige overførsler på 3,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 udgifter på 6,9 mio. kr. er et mindreforbrug på 128,0 mio. kr. og et mindreforbrug på den ordinære drift på 55,3 mio. kr.

Undervisning**121.149**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 121,1 mio. kr. som er opdelt på flere forklaringskategorier.

Aktivitet (merforbrug 3,0 mio. kr.)

Merforbruget skyldes, at der i 2021 har været flere elever end budgetteret. Der har samlet set været 117 flere børn i 2021 jf. tabel 11, end der er budgetteret med. Denne større aktivitet har medført merudgifter på 3,0 mio. kr.

Tabel 11: Aktivitetsafvigelse i egne skoler 2021

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2021	Aktivitet 2021	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0.-9. klasse	39.102	39.335	-233	-7,9
10. klasse	411	295	116	4,9
I alt	39.513	39.630	-117	-3,0

Som det fremgår af tabel 11, har der været 233 flere børn end budgetteret i 0.-9. klasse, mens der omvendt har været 116 færre børn i 10. klasse. Stigningen i antallet af børn i 0.-9. klasse er marginalt faldende i forhold til tidligere år, mod en forventning om stabilisering fremover. I de seneste år er der sket en stigning i dækningsgraden, og på den baggrund blev der vedtaget en supplerende budgetmodel, som skulle kompensere for den stigende aktivitet. Modellen har taget højde for den stigende aktivitet ud over tildelte demografi til og med 2019. Det forventede merforbrug skyldes, at den supplerende budgetmodel har en forsinket økonomisk effekt og tager på nuværende tidspunkt ikke højde for de stigende antal elever der, udover den tildelte demografi, er sket i 2020 og 2021.

Bygningsrelaterede driftsudgifter (mindreforbrug 3,5 mio. kr.)

Der er et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i 2021 som består af mindreforbrug på

5,8 mio. kr. på forsyningsområdet, 3,9 mio. kr. på huslejeområdet samt et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. som resultat af lavere udgifter til pavilloner og senere opstart i lejemål.

I modsat retning trækker et merforbrug som konsekvens af, at alle enheder fra årets start har fået udmeldt budget til ekstra 25 pct. rengøring for at kunne imødekomme Sundhedsmyndighedernes gældende retningslinjer som følge af COVID-19. Derudover har enhederne ligeledes modtaget budget til ekstra hygiejnetiltag i hele 2021 til fx øget afsprøjtning i skolerne. Der er i alt blevet udmeldt 34,0 mio. kr. ekstra til øget rengøring og 3,6 mio. kr. til ekstra hygiejnetiltag.

Forvaltningen har modtaget 16,9 mio. kr. til dækning af COVID-19 udgifter som kompensation for første halvår af 2021 og kompenseres for resten (6,9 mio. kr.) i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022.

Understøttende aktiviteter (mindreforbrug 33,4 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes primært, at aktiviteter er blevet udskudt eller aflyst bl.a. som følge af COVID-19 i 2021. Dette gælder for kompetenceudvikling både på tosprogs- og almenområdet samt projekterne *Skole OL*, *Idræt og Samvær*, *Vejledningsindsats for unge* og *Projektet Normstormerne* mm. for samlet set 5,5 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på udskolingsaktiviteter på 2,3 mio. kr., som skyldes at planlagte undervisningsforløb ikke kunne afholdes pga. COVID-19, og efter COVID-19 har skolerne nedprioriteret forløbene. Da salget af skolemad ikke har været fuldt udnyttet på grund af COVID-19, er der også et mindreforbrug på skolemad på 1,5 mio. kr.

Derudover er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på licenser vedrørende Meebook læringsplatform, som skyldes at prisen pr. licens er lavere end først antaget og 0,5 mio. kr. i udbudsmidler, som er blevet udsat til næste år. Der er i 2021 et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. som resultat af leveringsproblemer på IT-udstyr, som har medført færre udgifter til udskiftning af printere og computere end forudsat. Der er derudover et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., hvor halvdelen af mindreforbruget på 4,5 mio. kr. skyldes færre udgifter vedrørende befordring end budgetteret, og 4,2 mio. kr. som skyldes mange tværfaglige indsatser mellem rammer og manglende mulighed for rekruttering af kvalificerede tale/høre medarbejdere i områderne.

Køb/salg (merforbrug 14,5 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 12, skyldes mindreforbruget primært et øget salg af undervisningspladser.

Tabel 12: Aktivitetsafvigelse på Køb/salg 2021*

Aktivitetstype (Antal unge og børn)	Budgetteret aktivitet 2021	Aktivitet 2021	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Privat og efterskoler	15.006	14.857	149	2,8
FGU	704	702	2	0,1
Salg undervisningspladser	-1.323	-1.691	368	17,7
Køb undervisningspladser	1.892	1.972	-80	-12,1
I alt	16.279	15.840	439	8,5

*Budgetterne på køb og salg af pladser er i 2. prognose blevet rebudgetteret på baggrund af tidligere regnskabsår for at sikre et mere retvisende budgetopfølgingsgrundlag i 2021.

På privat- og efterskoler er der i 2021 et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget er, at der har været 149 færre elever end forventet på både privatskoler og efterskoler. På privatskoler har der været 40 færre elever, som medfører et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Det samme gælder efterskoler, hvor der har været 109

færre elever, men da prisen pr. elev har været højere end budgetteret i 2021, udgør mindreforbruget kun 0,6 mio. kr. På Forberedende Grunduddannelse (FGU) er der balance. Kommunen har fået den endelige oversigt over FGU- og produktionsskoleelever for 2020, hvor bidraget til staten bliver betalt i 2021.

Der er i 2021 solgt 368 flere undervisningspladser på skoleområdet, hvor størstedelen af dem vedrører undervisning frit valg og Erhvervsuddannelser (EUD) samt 10. klasse erhvervsskoler. Taksten pr. elev er lavere end først antaget, men grundet den markante stigning i antallet af solgte pladser, er der genereret en merindtægt på 17,7 mio. kr. i 2021. Derudover er der et merforbrug på køb af undervisningspladser på 12,1 mio. kr., som dækker effekten af forskudte regninger som vedrører regnskab 2020, men som er blevet bogført i 2021 på 11,6 mio. kr. og et lille merforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes højere købspriser end budgetteret.

Omvendt er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på køb og salg af hospitalsundervisning. Derudover er der modtaget et tilskud fra European Environment Agency, på 3,5 mio. kr. i år, hvilket dækker udgifter afholdt i 2019 og 2020.

Stigning i antallet af solgte undervisningspladser følger udviklingen af fraflytninger fra København, hvor forældrene vælger at beholde deres børns skoleplads.

Eksterne midler (mindreforbrug 28,2 mio. kr.)

Hele beløbet søges overført fra 2021 til 2022 og består af flere forskellige projekter, som blandt andet omhandler følgende:

Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på statslige kompetenceudviklingsmidler til kompetenceudvikling i folkeskolen, hvor midlerne kan bruges indtil 2025 og periodisering af midlerne er lagt herefter, og 0,7 mio. kr. på en række mindre projekter som følger skoleår og ikke regnskabsår. Et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. som primært vedrører opsparing på Sankt Annæ gymnasiedel, som skal benyttes til opførelse af et musikhus, samt mindre eksternt finansierede projekter. Derudover søger Skoletjenesten, som står for flerårige aftaler og projekter, samt løbende drift hvor en del af aktiviteter følger skoleåret og ikke kalenderåret, overført 11,7 mio. kr.

Øvrige overførsler (mindreforbrug 3,8 mio. kr.)

Et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som resultat af forsinkede IT-leverancer som følge af COVID-19 situationen.

Decentral opsparing (40,7 mio. kr.)

Der er sket en stigning i den decentrale opsparing på 4,8 mio. kr. i forhold til regnskab 2020. I den decentrale opsparing indgår ligeledes enheder der er ramt af COVID-19 udgifter, som de skal kompenseres for. På undervisning er der i de 40,7 mio. kr. indregnet 4,6 mio. kr. i merudgifter som følge heraf.

Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld.

COVID-19 (nettoudgifter 6,9 mio. kr.)

Som følge af COVID-19 er der nettoudgifter under undervisning på 6,9 mio. kr. Udgifterne omfatter de centrale merudgifter i institutionerne på 40,2 mio. kr. samt mindreudgifter på aktiviteter på 16,5 mio. kr. Forvaltningen har fået 16,9 mio. kr. til dækning af COVID-19 relateret udgifter. De resterende udgifter kompenseres i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022.

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	929	0	661	0	268
Dagtilbud	32.732	0	53.708	108	-21.084
Dagtilbud special	127	0	369	0	-242
Specialundervisning	14.166	0	10.603	0	3.563
Sundhed	4	0	18	0	-14
Undervisning	61.704	-3.690	55.684	-7.166	9.496
I alt	109.662	-3.690	121.043	-7.058	-8.013

I alt**-8.013**

Anlæg udgør det samlede budget til større byggerier. Der ses i regnskabet for 2021 et merforbrug på 8,0 mio. kr. på anlæg. De primære årsager til merforbruget skyldes uforudsete udgifter samt fremrykning af projekter i forhold til forventningerne vedrørende fjerde anlægsoversigt. Eksempler på konkrete projekter og hændelser, der har medført henholdsvis en fremrykning af anlægsprojekter eller uforudsete udgifter, uddybes under dagtilbud.

Administration**268**

Administration udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette mindreforbrug falder indenfor bagatelgrænsen på under 1,0 mio. kr. og afvigelsen giver derfor ikke anledning til bemærkninger.

Dagtilbud**-21.084**

Dagtilbud udviser et merforbrug på 21,1 mio. kr. Ca. 8,9 mio. kr. skyldes en fremrykning af anlægsprojekter. Af eksempler på projekter, der er blevet fremrykket kan nævnes Børne- og Ungdomsforvaltningens legepladspulje på dagtilbudsområdet, hvor legepladserne akut har haft et behov for yderligere renoveringer end prognosticeret med i budgettet grundet slitage. Et andet eksempel er projektet *Udsatte Boligområder*, som blev fremrykket grundet en byggetilladelse, der blev givet før tid.

9,5 mio. kr. af merforbruget skyldes uforudsete udgifter. Eksempler på dette er puljen til afhjælpende foranstaltninger. Ørestads Skole og Skolen på Islands Brygge havde et akut behov for kapacitetsafhjælpende tiltag, hvor der også blev foretaget indkøb af inventar og lavet akut lovliggørelse af installationer for at sikre kapaciteten.

Den resterende afvigelse på 2,7 mio. kr. kan forklares af andre årsager her iblandt prisstigninger på inventar som følge af forstyrrelser i den globale forsyningskæde i forlængelse af COVID-19 pandemien og den naturlige usikkerhed i prognoserne på især puljen *Fremtiden Fritidstilbud*.

Dagtilbud special

-242

Dagtilbud special udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Dette merforbrug falder indenfor bagatelgrænsen på under 1,0 mio. kr. og afvigelsen giver dermed ikke anledning til bemærkninger.

Specialundervisning

3.563

Specialundervisning udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr. Udgifterne her er især drevet af projektet *Leje af Pavilloner* på Charlotttegården, som Børne- og Ungdomsforvaltningen fik ved Overførselssagen 2018-2019. Merforbrug på denne sag skyldes uforudsete udgifter eftersom kapacitetsbehovet har været større end tidligere antaget grundet COVID-19 restriktionerne. Herudover har prisstigninger på materiale haft en indflydelse på, hvorfor den oprindelige budgetlægning ved fjerde anlægsoversigt 2021 ikke har været tilstrækkelig.

Sundhed

-14

Sundhed udviser tilnærmelses balance og giver ikke anledning til bemærkninger.

Undervisning

9.496

Undervisning udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. Der er to primære forklaringer. 1,5 mio. kr. af mindreforbruget skyldes mangel på eksekveringskraft fra Børne- og Ungdomsforvaltningens side, hvor det for eksempel ikke har været muligt at eksekvere på de midler modtaget med Overførselssagen 2020-2021 til renovering af legepladser på skoler, og som var afsat til at blive brugt i 2021.

Ca. 8,0 mio. kr. skyldes en større anlægssag på Arenakvarterets Skole. Grundet forsinkelser på store dele af selve byggeriet, kan monteringen, som Børne- og Ungdomsforvaltningen varetager, heller ikke finde sted, hvilket er årsagen til, at der ses et mindreforbrug.

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	51.010	-6.572	26.232	-5.725	23.932
I alt	51.010	-6.572	26.232	-5.725	23.932

I alt **23.932**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 23,9 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler **23.932**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 23,9 mio. kr.

Mindreforbruget i 2021 skyldes primært, at aktiviteten på Forberedende Grunduddannelse (FGU) har været mindre end forudsat i budgettet svarende til et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. Det samlede budget til efterspørgselsstyrede overførsler er steget til 44,4 mio. kr. i 2021 fra 29,2 mio. kr. i 2020 primært vedrørende FGU, mens stigningen i FGU-aktiviteten tilsvarende har været mindre end forventet. Som følge heraf er forvaltningen blevet opkrævet mindre i kommunens bidrag til staten til skoleydelsen. Afregningen sker en gang årligt, og der opkræves 65 pct. af udgiften pr. elev. Mindreforbruget vedrørende Erhvervsgrunduddannelse (EGU) udgør 7,8 mio. kr. og skyldes i 2021 en lavere efterspørgsel efter uddannelsen, hvorved der er færre elever end forventet i 2021.

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	195	0	-195
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	211	0	-211
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	764	0	-614
I alt	150	0	1.170	0	-1.020

I alt -1.020

Renter m.v. udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -195

Funktionen udviser et samlet merforbrug på renter og gebyrer for indskud i pengeinstitutter. Merforbruget skyldes en generel fejl på indlæsning af firma-dankort transaktioner. Fejlen betyder, at nogle posteringer hørende til driften registreres under finansposter, renter og gebyrer, i stedet for. Forvaltningen vil være opmærksomme på at ompostere løbende i 2022.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -211

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. til morarenter.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -614

Funktionen udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., der kan forklares med stigende renteudgifter af indestående i pengeinstitut.

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	2	-2
I alt	0	0	0	2	-2

I alt -2

Bevægelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -2

Bevægelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.032.941	7.770	1.040.711	1.029.859	10.852
Administration	133.571	6.721	140.292	138.396	1.896
Beskæftigelsesindsats	890.665	774	891.439	883.287	8.152
Integrationsindsats	8.705	275	8.980	8.176	804
Anlæg	23.183	831	24.014	14.637	9.377
Anlæg - beskæftigelsesindsats	23.183	831	24.014	14.637	9.377
Overførsler mv.	8.798.179	-383.343	8.414.836	8.354.841	59.995
Efterspørgselsstyrede overførsler	8.235.046	-415.663	7.819.383	7.760.407	58.976
Efterspørgselsstyret indsats	563.133	32.320	595.453	594.434	1.019
Finansposter	0	0	0	134	-134
Renter m.v.	0	0	0	134	-134
I alt	9.854.303	-374.742	9.479.561	9.399.471	80.090

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	118.577	-2.901	109.526	-2.351	8.501
Support af jobcentre	24.616	0	31.221	0	-6.605
I alt	143.193	-2.901	140.747	-2.351	1.896

I alt

1.896

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Hovedproduktet *Administrative fællesudgifter* udviser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. og hovedproduktet *Support af jobcentre* udviser et merforbrug på 6,6 mio. kr. Der er imidlertid sket en fejlkontering, således det rigtige regnskabsresultat er et mindreforbrug på *Administrative fællesudgifter* på 1,5 mio. kr. og et mindreforbrug på *Support af jobcentre* på 0,4 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Administrative fællesudgifter

8.501

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

Det reelle mindreforbrug er 1,5 mio. kr., jf. bemærkningerne under bevillingen.

- Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen har modtaget en ikke-budgetteret indtægt fra Koncernservice (KS) på 1,5 mio. kr. i 2021 vedr. den interne forsikringsordning for sygedagpenge- og barselsrefusion i Københavns Kommune (KK). KK har en refusionsmodel, hvor KS på forhånd udbetaler 93 pct. til forvaltningerne af den refusion, som KS forventer at modtage uafhængig af tidspunkt for modtagelse. De resterende 7 pct. reserveres i en forsikringsordning til eventuelle tab. Engangsindtægten fra regnskab 2019 og 2020 viser, at det er lykkedes KS at hjemtage mere end 93 pct. af den forventede refusion på forvaltningens område. Ud fra forsigtighedshensyn var indtægten ikke budgetteret.

Support af jobcentre

-6.605

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

Det reelle mindreforbrug er 0,4 mio. kr., jf. bemærkningerne under bevillingen.

- Mindreforbruget vedrører lønbudgettet og skyldes primært forsinkelser i genbesættelser af stillinger.

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	15.841	-1.047	14.713	-1.278	1.359
IT-udgifter mm.	32.450	0	36.109	0	-3.659
Jobcenterdrift	747.364	-37.277	744.426	-43.784	9.445
København Erhvervsservice	48.657	0	47.745	-326	1.238
Løntilskud forsikrede	4.424	0	2.332	-37	2.128
Ydelsesadministration	81.027	0	83.620	-234	-2.359
I alt	929.763	-38.324	928.945	-45.659	8.152

I alt

8.152

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Aktivitetsoversigt

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2021 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager i 2021 er opgjort til 11.115 kr. til *Jobcenterdrift* (opgaverne omfatter bl.a. lovpligtige samtaler og virksomhedsindsats) og 2.640 kr. til *Ydelsesadministration* (opgaverne omfatter bl.a. udbetaling af ydelser fx kontanthjælp).

Aktivitetsoversigt	2020	2021	2021	2021
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Jobcenterdrift				
Antal	64.415	63.550	63.036	514
Enhedspris, kr.	11.115	11.174	11.115	59
Ydelsesadministration				
Antal	32.624	31.250	31.589	-339
Enhedspris, kr.	2.526	2.593	2.640	-47

Boliger til flygtninge

1.359

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

- Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været behov for ibrugtagning af Solterrasserne til midlertidig indkvartering. Dette har sparet kommunen for forbrugsudgifter til stedet.

IT-udgifter mm.**-3.659**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes, at en større del end forudsat af forvaltningens IT-udgifter er afholdt på hovedproduktet *IT-udgifter mm.* og ikke som forudsat på hovedproduktet *Jobcenterdrift*. Merforbruget modsvarer af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet *Jobcenterdrift*.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende forvaltningens udbetalingssystem (KMD-aktiv). Merforbruget skyldes, at det nye og billigere udbetalingssystem (KY) blev væsentligt forsinket i forhold til planen.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes øvrige mindre afvigelser.

Jobcenterdrift**9.445**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug (3,3 mio. kr.) vedr. færre jobcenteropgaver i Ydelsesservice (1,1 mio. kr.) og flere fælles IT-udgifter (2,2 mio. kr.). Der henvises til forklaringerne under hovedprodukterne *Ydelsesadministration* og *IT-udgifter mm.*
- Mindreforbrug (2,2 mio. kr.) vedr. lægelig udredning hos Klinisk funktion i region Hovedstaden. Mindreforbrug skyldes primært færre udredninger grundet dels COVID-19 og dels en faglig indsats for en skærpet fokus på brug af lægeerklæringer.
- Mindreforbrug (0,9 mio. kr.) vedr. BIF-Uddannelsen. Mindreforbruget skyldes, at der var behov for færre uddannelsesforløb end forudsat til nye medarbejdere i forvaltningen.
- Mindreforbrug (0,9 mio. kr.) vedr. *Fritidsjob*. Mindreforbruget skyldes primært, at der blev etableret færre fritidsjob end forudsat i 1. halvår grundet COVID-19.
- Mindreforbrug (2,1 mio. kr.) vedr. øvrige afvigelser. Mindreforbruget kan primært henføres til at decentrale ledere har været sparsommelige for at overholde deres budgetter.

København Erhvervsservice**1.238**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug (1,0 mio. kr.) vedr. bevillingen *Styrket kongresturisme*. Mindreforbruget skyldes, at det som følge af COVID-19 ikke var muligt fuldt ud at afholde de planlagte kongresser.
- Mindreforbrug (0,2 mio. kr.), der primært vedrører *Genopretningspuljen*. Økonomiforvaltningen havde indledningsvis i 2021 overført 10,0 mio. kr. til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Forvaltningen har brugt de 9,9 mio. kr. og ved regnskabsafslutningen resterede der at blive udgiftsført 0,1 mio. kr., fordi en faktura ikke blev modtaget inden regnskabet lukkede.

Løntilskud forsikrede**2.128**

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

- Mindreforbruget vedrører løntilskud til ikke-forsikrede ledige og skyldes, at der ikke har været så mange som forudsat i løntilskud på forvaltningens arbejdspladser grundet COVID-19.

Ydelsesadministration

-2.359

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Merforbrug (1,3 mio. kr.) vedr. implementering af Kommunernes Ydelsesbetalingssystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD). Merforbruget vedrører lønudgifter til overarbejde i perioden september til december (0,7 mio. kr.) samt vikarudgifter løbende hen over året (0,6 mio. kr.).
- Merforbrug (1,1 mio. kr.) vedr. opgaverne i den organisatoriske enhed *Ydelsesservice*. Enheden udfører opgaver i forhold til hovedprodukterne *Ydelsesadministration* og *Jobcenterdrift*. Fordelingen af opgaverne har været en anden end budgetteret. Det betyder et merforbrug på 1,1 mio. kr. på hovedproduktet *Ydelsesadministration*, der modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet *Jobcenterdrift*.

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	9.098	-150	8.149	0	799
Jobcenterdrift	532	-500	226	-199	5
I alt	9.630	-650	8.375	-199	804

I alt **804**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Integrationsaktiviteter **799**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug (0,5 mio. kr.) vedr. bekæmpelse af ekstremisme (VINK). Mindreforbruget skyldes dels færre aktiviteter som følge af COVID-19 og dels vakante stillinger i løbet af året.
- Mindreforbrug (0,2 mio. kr.) vedr. den tværgående integrationspulje. Denne pulje anvendes til diverse ad hoc udgifter på integrationsområdet. Mindreforbrug i 2021 skyldes færre særlige aktiviteter og events på integrationsområdet end forventet.
- Det resterende mindreforbrug (0,1 mio.kr.) vedrører projektet *Bekæmpelse af ubevidst diskrimination*.

Jobcenterdrift **5**

Hovedproduktet udviser balance.

Anlæg - beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg beskæftigelse	24.014	0	14.637	0	9.377
I alt	24.014	0	14.637	0	9.377

I alt

9.377

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Anlæg beskæftigelse

9.377

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. anlægsprojektet *Nytteindsats*. Mindreforbruget skyldes, at anlægsprojektet endnu ikke er tilendebragt grundet en forsinkelse af projektet.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedr. anlægsprojektet *Monopolbrud*. Ved indgangen til 2021 var forventningen, at Kommunernes Ydelsessystem (KY) skulle implementeres i Københavns Kommune i marts 2021. I januar 2021 blev det besluttet at udskyde implementeringen til oktober 2021. Dette har forskudt en række omkostninger til 2022, herunder udgifter til vikarer og merarbejde samt udgifter til tilpasning af kommunens økonomisystem, Kvantum, med henblik på tilslutning til fakturasnitflade mellem KY og Kvantum.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. anlægsprojektet *Ny udbudsportal*. Projektet har været forsinket og derfor er der ikke anvendt så mange projektlederressourcer som planlagt. Dertil kommer, at det ikke har været nødvendigt at anvende så megen ekstern bistand (fx juridisk bestand) som kalkuleret.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. anlægsprojektet *RPA-automatisering af processer*. Afvigelserne skyldes sammenhæng til andre projekter, hvor systemlandskabet for forvaltningen er ændret. Det har gjort, at visse leverancer er rykket til 2022, hvor de andre pågældende projekter er færdigimplementeret.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. fem afsluttede anlægsprojekter: *Samlokalisering 1*, *Samlokalisering 2*, *Dortheagården*, *Automatik i jobcentre (hotkey)* og *Solterrasserne*. Samlokalisering 1 og 2 er afsluttet med et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. (ekskl. budgetpost på 0,5 mio. kr. i 2022), der skyldes, at samlokaliseringen er gennemført med lavere omkostninger end forventet. De øvrige tre projekter er alle afsluttet med små afvigelser, der tilsammen giver et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

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	2.356.445	-51.905	2.318.763	-37.323	23.101
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	815.810	-353.610	820.803	-357.461	-1.142
Førtidspension	2.040.027	-783	2.034.434	-23.199	28.009
Kontanthjælp mm.	2.057.224	-554.255	1.943.564	-438.372	-2.224
Ressourceforløbsydelse	655.599	-137.817	650.452	-137.123	4.453
Sygedagpenge	1.428.016	-435.368	1.566.615	-580.746	6.779
I alt	9.353.121	-1.533.738	9.334.631	-1.574.224	58.976

I alt

58.976

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 59,0 mio. kr. Det skyldes dels færre helårssydelsesmodtagere (515 fuldtidspersoner), der har betydet mindredgifter på 72,4 mio. kr. og dels højere gennemsnitlige priser pr. fuldtidsperson, der har betydet merudgifter på 13,4 mio. kr.

Aktivitetsoversigt

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser (i 2021 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Der henvises til forklaringerne for de enkelte ydelser nedenfor.

Aktivitetsoversigt	2020	2021	2021	2021
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
A-dagpenge				
Antal	18.416	17.300	16.535	765
Enhedspris, kr.	129.053	133.210	137.976	-4.766
Fleksjob				
Antal	2.991	3.275	3.246	29
Enhedspris, kr.	89.688	92.911	94.510	-1.598
Ledighedsydelse				
Antal	942	950	930	20
Enhedspris, kr.	147.816	145.187	147.228	-2.041
Seniorjob				
Antal	145	75	69	6
Enhedspris, kr.	302.593	266.500	284.663	-18.163
Førtidspension				
Antal	13.375	15.000	14.912	88
Enhedspris, kr.	130.602	135.950	134.874	1.076
Kontanthjælp				
Antal	11.754	10.030	9.996	34
Enhedspris, kr.	120.374	118.933	119.116	-183

Aktivitetsoversigt	2020	2021	2021	2021
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Uddannelseshjælp				
Antal	3.145	2.850	2.792	58
Enhedspris, kr.	74.538	75.499	78.736	-3.237
Revalidering				
Antal	265	220	222	-2
Enhedspris, kr.	172.846	170.693	171.935	-1.242
Integrationsydelse				
Antal	1.060	900	825	75
Enhedspris, kr.	62.849	63.720	68.497	-4.777
Ressourceforløbsydelse				
Antal	4.281	4.150	4.119	31
Enhedspris, kr.	125.569	124.767	124.625	142
Sygedagpenge				
Antal	8.041	8.800	9.390	-590
Enhedspris, kr.	110.900	112.801	104.991	7.810

A-dagpenge

23.101

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 23,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 765 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 101,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.766 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 78,5 mio. kr. Den højere gennemsnitlige udgift skyldes at medfinansieringsandelen har været højere end forudsat.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

-1.142

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Fleksjob og skånejob

Merforbruget udgør 2,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 29 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.598 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 7,8 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 1,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 20 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 2,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.041 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,8 mio. kr.

Seniorjob

Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 18.163 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,3 mio. kr.

Førtidspension

28.009

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 88 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 11,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.076 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 16,8 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

-2.224

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget vedrører følgende forhold vedrørende fire underliggende ydelser:

Kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 2,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 34 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,0 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 183 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,7 mio. kr.

Uddannelseshjælp

Merforbruget udgør 4,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 58 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.237 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 9,0 mio. kr.

Revalidering

Mindreforbruget udgør 0,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.242 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,3 mio. kr.

Integrationsydelse

Mindreforbruget udgør 0,8 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 75 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.777 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 3,9 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse

4.453

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 31 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 142 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,6 mio. kr.

Sygedagpenge

6.779

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 590 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 66,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 7.810 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 73,5 mio. kr.

Den samlede afvigelse svarer til 0,7 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 2021, 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	658.205	-106.231	670.090	-118.004	-112
Integration og danskudd.	154.828	-37.294	130.243	-15.818	3.109
Integrationsindtægter	10.825	-84.880	7.536	-79.613	-1.978
I alt	823.858	-228.405	807.869	-213.435	1.019

I alt

1.019

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

Mindreforbruget er opgjort efter en budgetkorrektio n på 49,5 mio. kr. (48,5 mio. kr. på hovedproduktet *Beskæftigelsestilbud* og 1,0 mio. kr. på hovedproduktet *Integration og danskuddannelse*) i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Mindreforbruget uden denne korrektio n er derfor 50,5 mio. kr. Baggrunden for budgetkorrektio nen var primært dels færre borgere i målgrupperne og dels nye muligheder for de ledige til selv at kunne vælge opkvalificering.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Aktivitetsoversigt

Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2021 pris- og lønniveau) for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager er opgjort til 11.472 kr. til *Beskæftigelsestilbud* (tilbuddene omfatter bl.a. eksterne køb af vejledning og opkvalificering og kommunens interne tilbud på beskæftigelsescentre).

Aktivitetsoversigt	2020	2021	2021	2021
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Beskæftigelsestilbud				
Antal	51.040	48.550	48.124	426
Enhedspris, kr.	10.852	11.369	11.472	-103

Beskæftigelsestilbud

-112

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget svarer til 0 pct. af budgettet og vedrører en række modsatrettede forhold:

- Merforbrug til enkeltkøb, der finansieres af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR)-puljen, Den regionale uddannelsespulje (5,8 mio. kr.). Merforbruget kan henføres til dels en stor efterspørgsel efter forløbene fordi borgerne har ret til et forløb og dels forvaltningens ønske om at anvende puljen fuldt ud.

- Mindreforbrug til 6 ugers jobrettet uddannelse (2,8 mio. kr.), hvilket bl.a. kan henføres til et lavere aktivitetsniveau fordi aktiviteten blev erstattet af forløb på Den regionale uddannelsespuljes positivliste.
- Mindreforbrug til handicapordninger (2,0 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes primært, at forbruget i 4. kvartal har været væsentlig lavere end normalt.
- Mindreforbrug til ordinær uddannelse (1,4 mio. kr.). Mindreforbruget kan henføres til at der i stedet er købt forløb, som finansieres af STAR-puljen, Den regionale uddannelsespulje.
- Merforbrug vedrørende øvrige afvigelser (0,5 mio.kr.) omfatter bl.a. køb af ressourceforløb.

Integration og danskudd.**3.109**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes to modsatrettede forhold:

- Mindreforbrug (4,3 mio. kr.) vedr. manglende afregning af danskuddannelsesaktivitet. Mindreforbruget skyldes, at en leverandør ikke nåede at sende en faktura vedrørende aktiviteter afviklet i december inden regnskabet lukkede.
- Merforbrug (1,2 mio. kr.), der primært skyldes, at der har været større udgifter end forudsat til danskuddannelsesaktivitet på udenbys skoler.

Integrationsindtægter**-1.978**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Københavns Kommune modtager grundtilskud for integrationslovsudlændinge i de første tre år af deres ophold og derudover kan kommunen modtage resultattilskud, hvis borgeren består danskprøve, kommer i arbejde eller starter på en uddannelse.

- Merforbruget skyldes primært et faldende antal integrationslovsudlændinge i kommunen, som har betydet færre indtægter fra grundtilskud end forudsat.

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	59	0	-59
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	75	0	-75
I alt	0	0	134	0	-134

I alt -134

Området udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -59

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Udgifterne på funktionen vedrører bankgebyrer.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -75

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Udgifterne på funktionen vedrører betaling af morarenter til Skat grundet for sen overførsel af hensat skat.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.492.489	156.026	1.648.515	1.631.605	16.910
Kultur og Fritid - Service	1.492.489	156.026	1.648.515	1.631.605	16.910
Anlæg	86.098	-1.335	84.763	66.016	18.747
Kultur og Fritid - Anlæg	86.098	-1.335	84.763	66.016	18.747
Overførsler mv.	557.243	7.000	564.243	588.073	-23.830
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede overførsler	557.243	7.000	564.243	588.073	-23.830
Finansposter	-163	9.900	9.737	8.959	778
Renter m.v.	-163	0	-163	353	-516
Langfristede balanceposter	0	9.900	9.900	6.900	3.000
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.706	-1.706
I alt	2.135.667	171.591	2.307.258	2.294.653	12.605

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	276.765	-68.221	197.455	-1.835	12.923
Borgerservice og myndighed	195.929	-23.645	222.072	-22.673	-27.116
Faglig administration / borgerrettede opgaver	0	0	0	0	0
Kultur og fritid	1.126.154	-206.251	1.034.993	-131.038	15.947
Tilskud	393.370	-45.584	361.430	-28.800	15.156
I alt	1.992.218	-343.701	1.815.950	-184.346	16.910

I alt
16.910

I henhold til bevillingsreglerne skal regnskabsresultatet forklares opdelt på hovedprodukter. På de enkelte hovedprodukter ses en række afvigelser, hvoraf en del er af teknisk karakter og altså ikke afspejler, at der er foretaget omprioriteringer i forhold til det politisk besluttede. Afvigelserne af mere teknisk karakter hænger bl.a. sammen med en fortsat og løbende oprydning i budgetter og kontoplan.

Det samlede regnskab på service i 2021

På servicebevillingen ses et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. I beløbet indgår ikke kompensation for anden halvår 2021 på 21,5 mio. kr. i merudgifter som følge af COVID-19. Desuden indgår ikke tekniske korrektioner af budgettet på 8,1 mio. kr. Da der i Overførselssagen 2021-2022 korrigeres for disse poster, er det reelle mindreforbrug på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme i regnskab 2021 på 46,5 mio. kr.

Udestående COVID-19 kompensation på -21,5 mio. kr.

Forvaltningerne har i 2021 løbende opgjort de økonomiske konsekvenser af COVID-19 og de nedlukninger og restriktioner der har præget 2021. COVID-19 har haft store konsekvenser på Kultur- og Fritidsudvalgets område. I 2021 er der i alt opgjort netto merudgifter for 68,7 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets servicebevilling. Der er i løbet af året kompenseret for i alt 47,2 mio. kr. i form af tillægsbevillinger på servicebevillingen, mens den udestående kompensation på 21,5 mio. kr. vil blive håndteret i forbindelse med regnskabet og Overførselssagen 2021-2022.

Mindreforbrug – decentral opsparing på 16,8 mio. kr.

Der er decentral opsparing på 16,8 mio. kr. i regnskab 2021. Afvigelserne omhandler en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 4,1 mio. kr. vedrører driftskompensation i forbindelse med renovering af HusetKBH, hvor arbejdet er udskudt til 2023.
- 1,8 mio. kr. vedrører en planlagt investering i nye græsklipperoboter, som er blevet forsinket grundet uklarhed om udbydere af teknologien.

- 1,7 mio. kr. vedrører forsinkelse i implementering af nyt digitalt livredningssystem, som skyldes komplikationer i tilstødende afhængigheder på andre renoveringsprojekter i svømmehallerne.
- 1,3 mio. kr. vedrører overskydende driftsmidler, der omprioriteres til malerarbejder i Grøndahl Multicenter.
- 7,9 mio. kr. i forsinkede projekter og aktiviteter samt øvrige planlagte udgifter til investeringer bl.a. til investering i boblehal ved Hafnia-Hallen, grønne bydelsprojekter, gadegalleri i Vanløse, forskønnelse af indgangspartiet ved streethallen X-hall, et idrætsprojekt, brugerbestyrelsesmidler, samt afregninger og vedligeholdelsesprojekter i bydelene.

Beløbet på de 16,8 mio. kr. anmodes overført til 2022.

Mindreforbrug – eksterne tilskudsmidler for 7,2 mio. kr.

Der er mindreforbrug af eksterne tilskudsmidler for i alt 7,2 mio. kr. i regnskab 2021. Afvigelserne omhandler en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 7,3 mio. kr. vedrører forudbetalte entréindtægter til koncerter i Amager Bio, hvor koncerterne afvikles i 2022.
- 2,2 mio. kr. vedrører eksterne EU-tilskudsmidler til Centrinno-projektet som omhandler udvikling af nedlagte industriområder.
- -2,0 mio. kr. vedrører eksterne tilskudsmidler fra flere fonde, hvor projekter i tilknytning til Københavns Museum er forsinket som følge af COVID-19.
- -1,2 mio. kr. vedrører eksterne tilskudsmidler fra flere fonde, hvor udstillingerne løber over en årrække.
- -0,9 mio. kr. vedrører eksterne tilskudsmidler fra Nordeafonden, hvor afregning med fonden først sker i 2022.
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug vedrører projekter og indsatser fra flere tilskudsgivere som ikke gennemføres bl.a. pga. COVID-19 og som vedr. Demokratipuljen, Talent-DK, Mere Musik til Byens Børn, samt projekter og aktiviteter på Blågårdens Bibliotek, Korsgadehallen, Nikolaj Kunsthal og Københavns museum.

Beløbet på de 7,2 mio. kr. anmodes overført til 2022.

Mindreforbrug – lov og kontraktmæssigt bundne midler for 12,9 mio. kr.

Der er i alt lov- og kontraktmæssigt bundne mindreforbrug i regnskab 2021 for 12,9 mio. kr. Afvigelserne omhandler en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 4,2 mio. kr. vedrører forudbetalinger til bygherrebetalt arkæologi og konserveringsarbejder. En del betalinger fra bygherrer modtages som forudbetalinger vedrørende arbejde der løber ind i 2021.
- 2,6 mio. kr. vedrører kontraktlige forpligtelser overfor leverandør af kommunens nye kontaktcenterløsning, som er blevet forsinket fra leverandørens side.
- 1,8 mio. kr. vedrører skyldige beløb til borgere for print og kopikort på bibliotekerne.
- 4,3 mio. kr. vedrører kommunens kontraktlige forpligtelser og tilsagnsskrivelser på projekter og indsatser der ikke er afviklet i 2021 af forskellige årsager, men forskydes til 2022 bl.a. vedr. oprydning i kommunens papirarkivering, fribykunstnerordningen ICORN, indkøb af traktorer, Grønne madfællesskaber, Ny intranet-løsning, Næste generation af digital post, Erindringsklub for seniorer, kunstudstillinger og skoletjenesten i tilknytning til Thorvaldsens Museum.

Beløbet på de 12,9 mio. kr. anmodes overført til 2022.

Mindreforbrug - Øvrige overførsler for 8,5 mio. kr.

Der er øvrige mindreforbrug for 8,5 mio. kr. Afvigelserne omhandler en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 2,2 mio. kr. vedrører kommunens digitale indrejseløsning, som er blevet forsinket fra leverandørens side.
- 1,4 mio. kr. vedrører Investeringsscasen *Ny arrangementsafvikling*, som er forsinket grundet COVID-19, forsinkelse af berigelsessystemet og uforbrugte investeringsmidler til anskaffelsen af et tilskudsadministrativt system.
- 1,4 mio. kr. vedrører Investeringsscasen *Mere værtskab og effektiv boghåndtering*, som er forsinket grundet COVID-19.
- 1,8 mio. kr. vedrører Investeringsscasen *Fremtidens kontaktcenter og service og kanalstrategi*, som er forsinket grundet COVID-19.
- 1,1 mio. kr. vedrører udviklingsprojekter på shared service - Backlog Web og KK Connect, som er forsinket grundet COVID-19.
- 0,6 mio. kr. vedrører kommunens omlægning af ISDN-linjer, som er blevet forsinket fra leverandørens side.

Beløbet på de 8,5 mio. kr. anmodes overført til 2022.

Mindreforbrug - midler til kassen for i alt 1,2 mio. kr.

Der er mindreforbrug som kan tilgå kassen i regnskab 2021 for 1,2 mio. kr. Der er tale om følgende poster:

- 0,3 mio. kr. vedrører projekter og indsatser som ikke gennemføres bl.a. vedr. digitale velser, samt innovationscenterprojekt i samarbejde med Kina, som er afsluttet før tid.
- 0,9 mio. kr. vedrører tilbagebetalte tilskud fra tidligere år, som jf. bevillingsreglerne skal tilbageføres til kassen.

Mindreforbrug - midler til afbetaling af internt lån for i alt 0,5 mio. kr.

Der er mindreforbrug i regnskab 2021 for 0,5 mio. kr. som anvendes til afbetaling af internt lån i relation til projektet *Næste generation af Digital Post*. Denne post modsvares af en teknisk korrektion i regnskabet på -0,5 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

12.923

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Dette skyldes primært mindreforbrug i forbindelse med implementeringen af ny kontaktcenterløsning og nyt intranet. Mindreforbruget anmodes overført til 2022 som lov- og kontraktmæssigt bundne midler.

Borgerservice og myndighed

-27.116

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 27,1 mio. kr. Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Merforbruget udlignes overordnet af modsatrettede forskydninger på hovedprodukterne *Kultur og Fritid* og *Tilskud*.

Faglig administration / borgerrettede opgaver

0

Hovedproduktet udviser balance.

Kultur og fritid

15.947

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr. 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 overordnet af modsatrettede forskydninger på hovedproduktet *Borgerservice og myndighed*.

Tilskud

15.156

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. 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 overordnet af modsatrettede forskydninger på hovedproduktet *Borgerservice og myndighed*.

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	7.401	0	4.359	0	3.042
Borgerservice og myndighed	3.134	0	1.068	0	2.066
Kultur og fritid	75.221	-1.800	60.921	0	12.500
Tilskud	1.807	-1.000	668	-1.000	1.139
I alt	87.563	-2.800	67.016	-1.000	18.747

I alt**18.747**

På anlægsbevillingen ses et samlet netto mindreforbrug på 18,7 mio. kr. som består af mindreindtægter på 1,8 mio. kr. samt brutto mindreudgifter på 20,6 mio. kr.

Indtægtsbevillingen

Mindreindtægten på 1,8 mio. kr. er sammensat af 1,9 mio. kr. som omhandler en indtægtsbevilling der er knyttet til projektet *Dansekapellets gårdareal* samt 0,1 mio. kr. i mindre indtægter på *Byggerådgivningspuljen*, som begge overføres til 2022.

Udgiftsbevillingen

Mindreforbruget på 20,6 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter. Der er merforbrug på 1,4 mio. kr. og mindreforbrug for i alt 14,5 mio. kr. Dertil kommer mindreforbrug på 7,5 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter som derfor afleveres til kassen i forbindelse med regnskabet.

Mindreforbruget på de i alt 14,5 mio. kr. eksklusiv midlerne til kassen på 7,5 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- Mindreforbrug på *Klubhuspuljen* på i alt 3,3 mio. kr. der skyldes forsinkelser i en række mindre projekter, som alle har fået midler fra puljen.
- Mindreforbrug på projektet *Flytning af aktiviteter fra Kulturhuset* på 1,8 mio. kr. der skyldes forsinkelser i delprojekter og en kompensation fra Københavns Ejendomme på 1,4 mio. kr.
- De resterende 9,4 mio. kr. vedrører 31 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merforbruget på i alt 1,4 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 0,5 mio. kr. vedrører projektet *Ny Digital Post* og skyldes fejl i forhold til periodiseringen af projektet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2022.
- 0,3 mio. kr. vedrører *Den Intelligente Bygning* og skyldes forskydninger i udgifterne i projektet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2022.
- De resterende 0,6 mio. kr. vedrører ni projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Administrative fællesudgifter

3.042

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. 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 *Kultur og Fritid*.

Borgerservice og myndighed

2.066

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. 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 *Kultur og Fritid*.

Kultur og fritid

12.500

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug i forbindelse med 31 projekter med mindre afvigelser, hvor årsagen er almindelige udsving i anlægsprocessen.

Tilskud

1.139

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. 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 *Kultur og Fritid*.

Kultur og Fritid - 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.	
Daghøjskoler	26.603	0	26.562	0	41
Efterspørgselsstyrede overførsler	593.659	-56.019	606.329	-44.818	-23.871
I alt	620.262	-56.019	632.891	-44.818	-23.830

I alt **-23.830**

Der er samlet set et merforbrug på 23,8 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Daghøjskoler **41**

Hovedproduktet udviser i al væsentlighed balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler **-23.871**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 23,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øgede tilskud til boligsikring i relation til lejere og lån til ejere i én- og tofamiliehuse, da flere borgere er berettiget til at modtage tilskudsudbetalinger.

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	353	0	-353
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
I alt	0	-163	353	0	-516

I alt -516

Samlet set er der et merforbrug på 0,5 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -353

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. som primært skyldes poster vedrørende *Betaling og Kontrol* som fortsat afregnes på denne konto. Sekundært er der poster på 0,1 mio. kr. vedrørende transaktioner på dankort, som skyldes en opsætning i Danske Bank, hvor dankortene systemmæssigt er bundet forkert op. KMD arbejder på at løse sagen sammen med SAP-kompetencecenter.

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. Årsagen er at der ikke tilskrives renter på lånet, 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	9.900	0	6.900	0	3.000
I alt	9.900	0	6.900	0	3.000

I alt **3.000**

Samlet er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **3.000**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som skyldes manglende låneudbetaling til Bygningsfonden i relation til ombygning af Kedelhuset. Årsagen er at Kultur- og Fritidsforvaltningen ikke har modtaget en fuld finansieringsplan for ombygningen og dermed mangler dokumentation for at lånet kan udbetales.

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	-3.024	3.024
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	4.730	-4.730
I alt		0	0	0	1.706	-1.706

I alt **-1.706**

Samlet set er der et merforbrug på 1,7 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **3.024**

Hovedfunktionen udviser et fald på 3,0 mio. kr. Der er tale om en række poster i tilknytning til deposita samt poster vedrørende lejemaal knyttet til Københavns Ejendomme, hvor posterne er fejlkonteret i Kultur- og Fritidsforvaltningen. Stamdata vil på denne del blive tilrettet, således at kontoen fremadrettet udviser balance.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-4.730**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,7 mio. kr. Der er tale om en række poster, hvor bevægelserne er udtryk for at der sker en oprydning på kontoen mellem Kultur- og Fritidsforvaltningen og Økonomiforvaltningen, hvor en række forhold/tilgodehavender flyttes til Økonomiforvaltningen således at saldoen i Kultur- og Fritidsforvaltningen vil balancere.

Revisionsudvalget

Intern Revision

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	19.026	-1.316	17.710	17.461	249
Ekstern Revision	2.553	26	2.579	2.579	0
Intern Revision	14.910	-1.342	13.568	13.319	249
Pulje til udvidet revision	1.563	0	1.563	1.563	0
I alt	19.026	-1.316	17.710	17.461	249

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	2.579	0	2.579	0	0
I alt	2.579	0	2.579	0	0

I alt 0

Revision 0

Hovedproduktet udviser balance.

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	13.568	0	13.319	0	249
I alt	13.568	0	13.319	0	249

I alt **249**

Revision **249**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Deraf kan 0,1 mio. kr. tilskrives vakante stillinger som følge af COVID-19, mens det resterende mindreforbrug skyldes ændret personalesammensætning.

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	1.563	0	1.563	0	0
I alt	1.563	0	1.563	0	0

I alt 0

Revision 0

Hovedproduktet udviser balance.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.343	0	9.343	8.886	457
Borgerrådgivningen	9.343	0	9.343	8.886	457
I alt	9.343	0	9.343	8.886	457

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	9.343	0	9.261	-375	457
I alt	9.343	0	9.261	-375	457

I alt **457**

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **457**

Borgerrådgiverens mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes primært uforbrugte puljemidler fra staten, der skal betales tilbage i 2022.

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter**Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser****Økonomiudvalget**

Garantier for øvrige lån	Garantiramme (kr.)	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.051.718.000	Sammenlagt for HOFOR-BIOFOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garantiramme på i alt 24,4 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en restgæld på 13,2 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	675.163.212	
HOFOR Vand København A/S	2.700.000.000	1.214.435.672	
HOFOR Spildevand København A/S	4.310.000.000	1.194.189.941	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	1.177.092.849	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.860.000.000	3.782.623.017	
BIOFOS	400.000.000	113.972.338	
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Kommunekemi A/S, "EQT (Duke Infrastructure 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	1.589.303.298	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	23	114.833.392	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 23 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 114,8 mio. kr. Uopsigeligheden er gældende til 2023 eller længere.
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Metroselskabet I/S - Bruttogæld		23.424.706.000	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. 2020 (50 pct. af 46.849.412.000 kr.)
Metroselskabet I/S - Kontraktlige forpligtelser		3.699.500.000	Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af den samlede forpligtelse på 7.399 mio. kr. De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 1.886 mio. kr. Med henblik på driften af metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakter med en samlet værdi på 5.513 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger.

Obligatoriske oversigter

Metroselskabet I/S - Verserende retssager	3.000.000.000	Metroselskabets anlægsentreprenør på Cityringen, CMT, har i januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er samlet. Slutregningen indeholder krav på i alt ca. 805 mio. EUR (6,0 mia. DKK). Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelsen. 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 hvilke interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	17.937.320.500	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 2020 (95 pct. af 18,9 mia. kr.).
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	1.822.100.000	Eventualforpligtelser i selskabet By & Havn på i alt 1.918,0 mio. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct., består af: • 1.541,0 mio. kr. refterer i By & Havns forpligtelse til ejer-bidrag i forbindelse med etablering af metro til Sydhavnen. • 178,0 mio. kr. vedr. kontraktuelle forpligtelser i forbindelse med entreprenører om byggemodningsopgaver på selskabets udviklingsarealer. • 165,5 mio. kr. i krav fra entreprenøren ZMM vedr. stormskader ved konstruktioner i Nordhavnen, hvor skaderne ikke blev dækket af entrepriseforsikringen. • 30,0 mio. kr. i krav om ekstrabetaling til entreprenøren Barslund vedr. oprensningssentreprise på Redmolen. • 3,5 mio. kr. i lejerkrav for inventarskader ifm. vandskade i Nordhavn.
Hovedstadens Beredskab I/S	76.193.200	Københavns Kommune hæfter for 79,7 pct. af den samlede forpligtelse, der jf. note 10 og 13 i selskabets årsregnskab for 2020 udgør 95,6 mio. kr. Forpligtelsen består af leasing-gæld (59,4 mio. kr.) og eventualforpligtelser (36,2 mio. kr.). Eventualforpligtelser består af hhv. 25,9 mio. kr. vedr. lejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 12 måneder og 10,3 mio. kr. relateret til andre kontraktlige forpligtelser.
Trafikselskabet Movia - Gæld	48.306.058	Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2020 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (22,5 pct.). Beløbet er opgjort af Movia i bilag 1 til selskabets årsrapport for 2020.
Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser	8.386.000	Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (14 pct.). Movia har samlede eventualforpligtelser for i alt 59,9 mio. kr., som vedrører: - 57,4 mio. kr. i leasing- og lejeaftaler (primært er relateret til lokaleleje til 2025 og biler samt el-ladestander) - 2,5 mio. kr. i feriepenge vedr. Flextrafik Movia har derudover en verserende sag i Ligebehandlings-nævnet med påstand om, at

Obligatoriske oversigter

		Movia ikke fuldt ud overholder ligebehandlingsloven. Sagen er principiel. Procesrisikoen vurderes af den grund middel.
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	100.845.674	Kommunen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse
Verserende retssager	56.339.253	Økonomiudvalget har nogle verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Forventede erstatningsforpligtelser under arbejdsskadeordningen	38.920.617	Økonomiudvalget har en række forventede erstatningsforpligtelser under arbejdsskadeordningen der er ikke indregnet i regnskab 2021.
Verserende retssager	15.000.000	Økonomiudvalget har verserende retssager om tilbagekøbsret.
Verserende retssager	12.000.000	Økonomiudvalget har verserende retssager om tilbagebetaling af dækningsafgift.
Verserende retssager	10.851.245	Økonomiudvalget har nogle verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Tilbageholdte betalinger	9.598.125	Økonomiudvalget har tilbageholdte betalinger i sager hvor der er tvist med entreprenøren.
Operationel leasing	336.014	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 10 måneder.
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	193.800.000	Københavns Kommunes andel er 95 pct. af den samlede eventualrettighed på 204 mio. kr. bestående af modtagne garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 104 mio. kr. og lejekontrakter på i alt 100 mio. kr.
Trafikselskabet Movia - Modtagne garantier	26.764.200	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 184,03 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (14 pct.).
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner	-	Københavns Kommune har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Værdien af disse A-rettigheder 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 indføres en ens praksis for disse rettigheder, som alle sættes til 0. Begrundelsen for dette er, at hver enkelt A-rettighed 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).
Delte, subsidære tilbagekøbsrettigheder	18.971.689	Kommunen har subsidære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ejendommene bliver frikøbt/udskudt, og primærkommunen dermed ikke gør 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	204.262.803	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 ejendomsejeren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 30 pct. af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune.
Tillægskøbesummer og gevinstandele	-	Kommunens 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).
Pantebrev	330.000	Ejendom beliggende på matr.nr. 591 Christianshavns kvarter. Pantebrev af den 22.09.2015 realiseres ved ejerskifte eller tvangsauktion.
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.
Gældsbrief vedr. Zoologisk Have	5.345.905	Overdraget gældsbrief pr. den 23.01.1991 i forbindelse med nedlæggelsen af Hovedstadsrådet. Realiseres ved virksomhedsophør.

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri, sanering og byfornyelse	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Garantiforpligtigelser på sanering, tabsån, nybyggeri og byfornyelser	9.940.583.669	Dette er de garantiforpligtigelser Københavns Kommune har på diverse almene bygninger. Garantierne er fordelt på sanering, tabsån, nybyggeri og byfornyelser.
Statens Administration	9.156.879	Lån med kommunal garanti på kollegier.
Garantier for øvrige lån	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
I/S Amager Ressourcecenter	2.073.480.317	Kommunalt garanterede lån 2021.
I/S Centralkommunernes Transmissionsselskab	4.548.417.062	Kommunalt garanterede lån 2021.
I/S Vestforbrænding	358.559.336	Kommunalt garanterede lån 2021.
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	8.744.492	Den endelige opgørelse af fakturapulje er opgjort med både de spærrede fakturaer samt den endelige fakturapulje på 24.287 kr.
Verserende retssager	20.500.000	Diverse retssager.

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
------------------------------	--------------------	---------------------

Obligatoriske oversigter

Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	44.987.827	Fakturaer m. spær/endelig fakturapulje pr. 31.12.2021.
Verserende retssager	5.900.000	

Obligatoriske oversigter**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Lånegarantier vedr. selvejende institutioner	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	2.230.300	Tilbagebetales 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
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter	971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Multivac A/S	4.386.985	Uoverensstemmelse gammel regnskabsperiode
Indgående faktura 2022	1.528.338	Ubehandlet
Indgående faktura 2021	7.282.401	Ubehandlet
Leasing af biler	160.631	1 leaset bil hvor restgælden er over 100.000 kr.
Verserende retssager	1.500.000	
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20	40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund	592.210	Pantebrev i Plejehjem Solgaven, Farum

Børne- og Ungdomsudvalget

Betalingsgaranti	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
Danske Bank	190.000	Alle og enhver
Københavns Drengeskole	250.000	Selvskyldnerkaution i Nordea
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	13.672.141	

Obligatoriske oversigter**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	5.203.281	Vedrører fakturaer, der ikke er betalt i 2021
Verserende retssager	13.700.000	Vedrører uafsluttede retssager

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
Københavns Musikudvalg	390.850	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Københavns Scenekunstudvalg	257.000	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	2.561.569	
Operationel leasing	287.968	Borgmester bil anskaffet 2020 i KFF. Mdl. leasing-ydelse 8.999 kr. i 48 mdr.

Obligatoriske oversigter**Udførelse af opgaver for andre myndigheder****Økonomiudvalget**

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej		5.708	5.708	
Hovedstadens Beredskab	Tjenesteydelse	Frankering	Nej		112	112	
Hovedstadens Beredskab	Tjenesteydelse	Affald	Nej		140	219	Differencen skyldes, at opkrævningen i den aftalte afregningsmodel reguleres med tilbagevirkende effekt. Differencen afregnes i starten af 2022.

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden, Center for Ejendomme, PC Amager	Tjenesteydelse	Kørsel - afhentning af containere.	Nej	90	90	90	
Folkeuniversitetet Århus	Tjenesteydelse	Opsætning af Infostandere.	Nej	17	17	17	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
31 kommuner	Tjenesteydelse	Indrejser	Nej		42.120	42.120	

Obligatoriske oversigter
Selskabsdeltagelse
Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskuds-kapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Drifts-tilskud i 2021 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomi-udvalget	1.736.000	100,00%	11.059.350	11.059.350		13.209.195		Susanne Juhl, Laura Rosenvinge, Karina Vestergård Madsen, Andreas Boisen, Karl Vogt-Nielsen
HOFOR Komplementar A/S	A/S	Økonomi-udvalget	500	100,00%	602	602				Susanne Juhl, Laura Rosenvinge, Karina Vestergård Madsen, Andreas Boisen, Karl Vogt-Nielsen
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomi-udvalget	8.687.183	50,00%	-5.639.066	-2.819.533	50,00%	23.424.706		Lars Weiss, Helle Bonnesen, Troels Christian Jakobsen
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomi-udvalget	479.336	95,00%	-2.947.797	-2.800.407	95,00%	17.937.321		Pia Gjellerup, Jonas Bjørn Jensen, Charlotte Lund, Morten Melchior
Hovedstadens Beredskab I/S	I/S	Økonomi-udvalget	47.700	79,70%	66.200	52.761	79,70%	47.342	291.463	Sophie Hæstorp Andersen, Line Barfod, Jakob Næsager, Mia Nyegaard, Cecilia Lonning-Skovgaard, Sisse Marie Welling
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomi-udvalget	10.834	50,00%	209.008	104.504				Lars Liebst, Rikke Søgaard Berth
Arena CPHX Komplementar A/S	A/S	Økonomi-udvalget	250	50,00%	541	271				Lars Liebst, Rikke Søgaard Berth
Grand Départ Copenhagen Denmark 2022 I/S	I/S	Økonomi-udvalget	23.000	34,72%	3.651	1.268				Sophie Hæstorp Andersen, Mia Nyegaard

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskuds-kapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Drifts-tilskud i 2021 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomi-udvalget	2.604	14,00%	-519.475		14,00%	48.306	424.396	Yildiz Akdogan
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomi-udvalget		6,50%	37.756	2.454				

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2021 betyder det, at det er selskabernes 2020-regnskaber, der anvendes.

Anm 2: HOFOR's eventualforpligtelse er dog pr. 31/12-2021 og omhandler lån i HOFOR-koncernen, inkl. BIOFOS, som Københavns Kommune har stillet hel eller delvis garanti for.

Anm 3: Københavns Kommunes andel af Trafikselskabet Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2020: 424.396 t. kr. delt med det totale tilskudsbehov på 3.053.781 t. kr. = 14 pct.

Anm 4: Københavns Kommunes eventualforpligtelse for Trafikselskabet Movia er – baseret på bustimerne som fordelingsnøgle – Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2020 opgjort af Movia i bilag 1 til selskabets årsrapport for 2020.

Anm. 5: For Hovedstadens Beredskab er eventualforpligtelser opgjort på grundlag af leasinggæld. Bestyrelsesmedlemmer er oplyst pr. 14. januar 2022. I 2021 var det: Lars Weiss, Ninna Hedeager Olsen, Jesper Christensen, Franciska Rosenkilde, Cecilia Lonning-Skovgaard og Sisse Marie Welling.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskuds-kapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Drifts-tilskud i 2021 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	25.362	66,99%	188.597	126.338	66,99%	2.073.480		Susan Hedlund, Gorm Anker Gunnarsen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	21,3%	984.436	209.704	21,3%	358.559		Jonas Bjørn Jensen
Centralkommunernes Transmissionsselskab	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	590.680	407.569	69%	4.548.417		Ninna Hedeager Olsen, Fanny Broholm, Jan Salling Kristensen, Rasmus Steenberger

Obligatoriske oversigter
Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Økonomiudvalget	1.551.380	1.507.262	1.567.680	1.667.186	2.770	2.933	566	568
Heraf gruppering 200	-	-	3.393	2.461				
Heraf 6.45	1.207.901	1.324.244	1.422.111	1.502.804				
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.274.598	3.416.853	3.281.425	3.371.795	7.072	6.965	464	484
Heraf gruppering 200	167.604	99.192	115.904	127.548				
Heraf 6.45	208.577	205.055	239.502	244.802				
Børne- og Ungdomsudvalget	8.272.260	8.587.189	8.184.138	8.417.362	18.388	18.567	445	453
Heraf gruppering 200	423.299	429.742	237.282	233.968				
Heraf 6.45	189.681	159.917	205.234	205.383				
Teknik- og Miljøudvalget	1.061.507	1.050.124	1.128.454	1.173.305	2.117	2.146	533	547
Heraf gruppering 200	11.525	9.324	21.922	13.559				
Heraf 6.45	378.846	370.448	368.796	434.311				
Kultur- og Fritidsudvalget	617.680	614.198	707.044	760.610	1.385	1.443	511	527
Heraf gruppering 200	13.265	38.216	20.468	21.833				
Heraf 6.45	221.644	188.675	225.664	241.797				
Socialudvalget	3.563.361	3.731.932	3.392.214	3.554.312	6.739	6.950	503	511
Heraf gruppering 200	-1.244	-5.564	47.222	42.397				
Heraf 6.45	726.305	785.648	716.136	776.681				
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	966.157	1.041.088	1.035.715	1.041.639	2.087	2.057	496	506
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	761.161	824.946	843.172	887.085				
Borgerrådgiveren	6.862	7.015	7.324	7.509	10	11	725	683
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	6.862	7.015	7.324	7.509				
Revisionen	15.721	15.670	12.263	13.046	17	18	706	733
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	15.721	15.670	12.263	13.046				
Elever	221.416	310.792	241.273	274.938	1.136	1.276	212	216
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	22.256	30.570	16.936	20.225				
Københavns Kommune i alt	19.550.943	20.282.122	19.557.530	20.281.701	41.721	42.366	469	479
Heraf gruppering 200	614.450	570.910	446.191	441.766				
Heraf 6.45	3.738.955	3.912.188	4.057.139	4.333.641				

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 3,7 pct. fra 2020 til 2021. Antallet af årsværk er steget med 1,5 pct. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 2,1 pct., hvilket er 0,2 pct. point højere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er faldet fra 2,4 pct. til 1,9 pct. fra 2020 til 2021.

Obligatoriske oversigter

Opgørelse af refusion

Københavns Kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (bek. nr. 224 af 17. februar 2021 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).

Københavns Kommune har modtaget materiale fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der viser den udbetalte refusion fra hhv. Ydelsesrefusion og klassisk refusion. I materialet har styrelsen grupperet kommunens refusionsbeløb, så de svarer til udgifternes placering på finanslovens hovedkonti.

Københavns Kommune er enig i at have modtaget de pågældende refusionsbeløb og tager styrelsens gruppering af refusionsbeløbene til efterretning.

Hovedkonto på finansloven	Klassisk refusion (kr.)	Ydelsesrefusion (kr.)	Refusion i alt (kr.)
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-2.706.088	583.509.155	580.803.067
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp		378.372.799	378.372.799
15.11.10. Den centrale refusionsordning	306.312.378		306.312.378
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	190.396.574		190.396.574
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	181.579.869		181.579.869
17.35.22 Ressourceforløbsydelse		128.654.045	128.654.045
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	107.002.101		107.002.101
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion		67.374.734	67.374.734
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	65.538.133		65.538.133
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen		63.832.987	63.832.987
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	44.970.977		44.970.977
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	38.685.557		38.685.557
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	30.029.974		30.029.974
14.71.05. Grundtilskud	27.652.193		27.652.193
14.71.04. Resultattilskud	25.549.792		25.549.792
17.35.25 Ledighedsydelse		24.532.475	24.532.475
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	21.384.826		21.384.826
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	18.722.387		18.722.387
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige		18.359.430	18.359.430
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	15.703.745		15.703.745
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	14.862.492		14.862.492

Obligatoriske oversigter

Hovedkonto på finansloven	Klassisk refusion (kr.)	Ydelsesrefusion (kr.)	Refusion i alt (kr.)
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	14.076.994		14.076.994
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	13.270.427		13.270.427
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	12.624.908		12.624.908
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	10.537.404		10.537.404
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	9.844.867		9.844.867
17.35.23 Revalideringsydelse mv.		9.801.091	9.801.091
14.71.08. Repatriering af udlændinge	7.535.538		7.535.538
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	7.082.374		7.082.374
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		6.418.959	6.418.959
17.56.02. Ledighedsydelse	6.220.315		6.220.315
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	5.507.618		5.507.618
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	5.493.113		5.493.113
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	5.317.865		5.317.865
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	4.321.544		4.321.544
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		4.171.727	4.171.727
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	4.060.428		4.060.428
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	3.413.588		3.413.588
17.46.74. Jobrotation	3.229.991		3.229.991
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	3.102.397		3.102.397
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	2.904.585		2.904.585
14.71.15. Danskbonus i program	2.752.837		2.752.837
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	2.072.006		2.072.006
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program		1.919.304	1.919.304
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	1.914.395		1.914.395
17.54.06. Skånejob	1.879.590		1.879.590
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.		1.517.521	1.517.521
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	1.055.379		1.055.379
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	703.325		703.325
17.35.24 Forrevalidering på kontant- og udd.hjælp		672.721	672.721
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	379.376		379.376

Obligatoriske oversigter

Hovedkonto på finansloven	Klassisk refusion (kr.)	Ydelsesrefusion (kr.)	Refusion i alt (kr.)
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	230.101		230.101
17.54.22. Afløb på servicejob	152.774		152.774
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	47.844		47.844
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	15.478		15.478
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	1.108		1.108
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		-25.511	-25.511
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-43.907		-43.907
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-305.541		-305.541
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-331.515		-331.515
13.81.17. Støtte til beboerindskud	-600.449		-600.449
17.35.02. Tilbagebetalinger	-1.070.756		-1.070.756
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.080.107		-1.080.107
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-4.533.922		-4.533.922
Samlet refusion	1.207.466.882	1.289.111.438	2.496.578.320

Obligatoriske oversigter**Afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret****Økonomiudvalget**

Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for fagudvalg (dato)
ØKF, Rådhuset			
XA-2390000008	Bynet 2019 tilp. af busnet til Cityring	31.12.2020	16.08.2022
XA-2387000009	Helhedsplan Toftegårds Plads	31.12.2021	15.03.2022
XA-2570000004	Grøn vækst partnerskaber	31.12.2021	15.03.2022
XA-2570000005	EU Smart Cities projekt	31.12.2021	15.03.2022
	Indtægter fra rettigheder 2021	31.12.2021	16.08.2022
Koncern IT			
XA-4411000007	Udbud af datalinjer	01.01.2018	16.08.2022
XA-4411000005 XA-4411000001	Udfasning af mainframe	01.12.2018	07.12.2021
XA-4411000015 XA-0287000015 XA-6286000015	Auto. af bopælsregistre og udb. sociale	31.12.2021	16.08.2022
XA-0287000002 XA-4411000002	Omlægning af CPR-snitflader	31.12.2021	15.03.2022
XA-4411000008	Automatisering af postsortering	31.12.2021	15.03.2022
Koncernservice			
XA-0278000053	Kvantum migrering	31.12.2021	16.08.2022
XA-4413000032	øget automat. af adm. processer i KS/CFF	31.12.2021	16.08.2022
Københavns Ejendomme og Indkøb			
XA-4894000600	P-Hus - Østre Gasværk	04.02.2021	16.08.2022
XA-5175006100	Henrik Pontoppidans Vej 2-8; Nye vinduer og tag	01.05.2021	16.08.2022
XA-5175006038	Ryparkens idrætsanlæg; renovering og modernisering etape 1	01.05.2021	16.08.2022
XA-5175006099	Isbjørnen; Vinduesudskift og ny ventilation	31.05.2021	16.08.2022
XA-5175006060	Bellahøj Svømmebad, gulvet og vandbehandlingsanlægget	31.05.2021	16.08.2022
XA-5175006086	Børnehuset Emdrup Søgård, Emdrup Vænge 194B; tagudskiftning	31.07.2021	16.08.2022
XA-5175006146	Grøndal multicenter; Varme og ventilation	31.07.2021	16.08.2022
XA-5175006198	Sankt Joseph; Oprensning af forurening	12.08.2021	16.08.2022
XA-5175006062	Business case - LED 2B	01.09.2021	16.08.2022
XA-5175006089	Business case - LED 2C	01.09.2021	16.08.2022

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for fagudvalg (dato)
XA-5175006166	Ryparkens idrætsanlæg; renovering og modernisering etape 2	01.10.2021	16.08.2022
XA-5175006144	Moselgade 21, nyt tag og ekstra isolering	15.10.2021	16.08.2022
XA-4894000200	Tilbagekøb	27.10.2021	16.08.2022
XA-5175006096	Amagerfælledvej 53, Vinduer, malerbehandling	31.10.2021	16.08.2022
XA-5175006202	Skolen på Strandboulevarden; Ulovlige el-forhold	31.10.2021	16.08.2022
XA-5175006098	Emdrupparkens idrætsanlæg; Udskiftning af defekt træværk på klimaskærm	15.11.2021	16.08.2022
XA-5175006101	Skodsborg Strandvej 130; Nyt tag & vinduer	30.11.2021	16.08.2022
XA-4894000710	Puljeregnskab for salg uden selvstændigt indtægtskrav	31.12.2021	16.08.2022
XA-4894000700 XA-4894000055	Ejendomshandler og rettigheder - udgifter	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006051	Hans Knudsens Plads; Renovering af brugsvandsanlæg	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006084	Ryparkens Idrætsanlæg, varmecentral	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006085	Center for Specialundervisning for Voksne; vedligehold af tag og facader	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006092	Valdemarsgade 4; Nyt skifertag	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006142	Rosengården; Renovering af facaden og vinduer	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006043	Business case - Ventilation på Rådhuset	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175006104	Kloakrenoveringer; Pulje OFS 17/18	31.12.2021	16.08.2022
XA-5175000146	Kødbyen; Belysning i Den Brune Kødbý	31.12.2021	16.08.2022
Byggeri København			
XB-4328000117	Genopretning af Genforeningspladsen1919	05.01.2018	14.06.2022
XB-4328000077	1422 Valby Idrætspark, Flytn klubh	16.02.2018	15.03.2022
XB-4327000155	Kastelvej 60, DI, flytning, plan bev.	07.01.2019	15.03.2022
XB-4328000180	Udestår 1229 Skole på Strandboulevarden	20.04.2019	06.12.2022
XB-4328000009	1846 Strandboulevarden 47, HHR	08.11.2019	14.06.2022
XB-4325000205	Ørestad Skole, faglokaler	11.10.2020	14.06.2022
XB-4327000002	Skolen ved Sundet #1 HHR - frilufts.	30.11.2020	14.06.2022
XB-4325000016	1843 Bellahøj skole, HHR	04.12.2020	14.06.2022
XB-4325000149	2700 Sct. Annæ Skole, HHR	11.12.2020	25.10.2022
XB-4327000064	2742 Rådmandsgade Skole SP	15.12.2020	14.06.2022
XB-4327000170	Kunstgræsbaner Valby og Vanløse stadion	15.01.2021	25.10.2022

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for fagudvalg (dato)
XB-4327000049	1883 Ny Skole på Artillerivej	02.02.2021	25.10.2022
XB-4328000105	2835-Ungdommens Demokratihus, Etab	11.02.2021	25.10.2022
XB-4327000117	Skellet 18 DI, nybyg.	22.02.2021	14.06.2022
XB-4328000122	Hans Knudsens Plads, botilbud, ombyg	25.02.2021	25.10.2022
XB-4327000149	Brobold, kunstgræsbaner	08.03.2021	14.06.2022
XB-4328000002	2084 Skøjtehal, Østerbro	24.03.2021	06.12.2022
XB-6133000031	Sigtelinjegrunden, pavillon	16.04.2021	14.06.2022
XB-4327000151	Julius Andersens Vej 2, forl. pav.	19.04.2021	15.03.2022
XB-4328000181	Udestår 1378 Tingbjerg Bibliotek/Kulturh	30.04.2021	14.06.2022
XB-4327000187	Udestår 2296 Holbergskolen HHR SP	30.04.2021	25.10.2022
XB-4328000177	Udestår 2781 Nørrebro Bibliotek, flytni	30.04.2021	25.10.2022
XB-4327000185	Udestår 1526 Brønshøj Skole, B2013	30.04.2021	06.12.2022
XB-4327000188	Udestår 2078 Lykkebo Skole HHR SP	30.04.2021	06.12.2022
XB-4328000178	Udestår 2836-Brønshøj Vandtårn,Åbning af	30.04.2021	06.12.2022
XB-4327000192	Udestår 1830 Rymarksvej 131, ny daginst.	23.05.2021	14.06.2022
XB-4325000211	Rokade af DI og FI, lykkebo, Screening	23.05.2021	15.03.2022
XB-4328000182	Valby Bibliotek, plan.bev._2021	23.05.2021	15.03.2022
XB-6133000029	Kirkegrunden, pavillon	26.05.2021	14.06.2022
XB-4328000091	2841 Stubberupvej 4A, Modern/Renov	01.06.2021	25.10.2022
XB-4328000081	2085 Kunstgræsbane Bavnehøj	11.06.2021	25.10.2022
XB-4325000203	TDC-Hallen, renovering	24.06.2021	14.06.2022
XB-4328000041	1918 Sundby Idrætsp,kunstgræstæpper	30.07.2021	25.10.2022
XB-4325000195	Ørestad Skole, basislokaler i Fields	09.08.2021	25.10.2022
XB-4325000179	Husum Skole, Pavillon forlængelse	01.09.2021	15.03.2022
XB-4328000065	2778 Thorupgården, Renov. SP	06.09.2021	25.10.2022
XB-4328000114	Brandsikring af Slottet, Bygn S	09.09.2021	25.10.2022
XB-4325000003	2105 T. Ditlevsen sk. P-kælder kon.	24.09.2021	25.10.2022
XB-4273000047	Pulje Anlægsregnskaber 2022	18.01.2022	15.03.2022
XB-4325000104	2297 Tingbjerg skole HHR	31.12.2021	06.12.2022
XB-4328000004	2080 Renovering af Kødbyen	31.12.2021	06.12.2022

Obligatoriske oversigter

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for fagudvalg (dato)
XB-4325000164	Nørrebro skoletandpleje, plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	26.04.2022
XB-4327000127	Vestre Kirkegårds Alle, DI, plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	26.04.2022
XB-4328000127	Søflygade 2, botilbud, nybyg, plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	26.04.2022
XB-4328000052	2677 Sydhavn, Idræt Topstykket plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	14.06.2022
XB-4328000112	2824 Bystævnepark, Udvik. SindsI, plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	14.06.2022
XB-4328000148	Bystævneparken 26, Rønnebo, renov, plan.bev	Planlægning - Ingen AB-aflevering	14.06.2022
XB-6133000006	Heerup skole kap. spec. pladser, PLAN	Planlægning - Ingen AB-aflevering	14.06.2022
XB-4328000125	Viby Sjælland, Botilbud, plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	15.03.2022
XB-4328000150	Plejekollektivet, botilb, genhus, plan.bev	Planlægning - Ingen AB-aflevering	15.03.2022
XB-4328000157	Vesterbrogade 59, Musikhuset, Plan.bev.	Planlægning - Ingen AB-aflevering	15.03.2022
XB-4327000148	Nørre Fælled Skole, Udv. af prod.køkken	Pulje ingen AB-aflevering	25.10.2022
XB-4273000046	Taskforce projekt 2022	Pulje ingen AB-aflevering	15.03.2022

Teknik- og Miljøudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10632	XA-1593000013	Flere erhvervsparkeringspladser	December 2021	2022
TMF10372	XA-4174000001	Horizon 2020 - NAIAD	Oktober 2021	2022

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10928	XA-4174000004	Tjek af vandkvalitet	December 2021	2022
TMF10464	XA-4084000001	Myndighedsportal på Teknik- og Miljøområdet	Oktober 2021	2022
TMF10596	XA-4153000009	Partnerskaber om grøn vækst	September 2021	2022
TMF10632	XA-1593000013	Flere erhvervsparkeringspladser	December 2021	2022
TMF10888	XA-1593000014	Styrkede indsatser for delebiler	December 2021	2022
TMF10372	XA-4174000001	Horizon 2020 - NAIAD	Oktober 2021	2022
TMF10928	XA-4174000004	Tjek af vandkvalitet	December 2021	2022
TMF10464	XA-4084000001	Myndighedsportal på Teknik- og Miljøområdet	Oktober 2021	2022
TMF10430	XP-1573000071	Jagtvej, gangtunnel Stevsgade, genopretning 2020	September 2021	2022
TMF10563	XP-1573000081	GP21-Jyllingevej, gangbro	Maj 2021	2022
TMF10814	XP-1573000095	Strandpromenaden, glacis	December 2021	2022
TMF10817	XP-1573000098	Tuborgvej, bro over S-bane, forund.	Oktober 2021	2022
TMF10879	XP-1573000104	Langebrog, akut renovering	Oktober 2021	2022
TMF10950	XP-1573000132	Landgreven pkælder forundersøg	Juni 2021	2022
TMF11058	XP-1573000168	Bispebjerg kirkegårdsмур genopret (OMF)H	December 2021	2022
TMF11007	XA-4695000190	Øster Søgade 104	December 2021	2022
TMF1430	XA-4694000154	Thomas Laubs Gade 5-9	August 2021	2022
TMF1717	XA-4695000129	Englandsvej 36/Glommensgade 9	Marts 2021	2022
TMF1746	XA-4695000151	Valby Langgade 127-139 m.fl.	September 2021	2022
TMF1748	XA-4695000153	Brofogedvej 13-19 / Frederiksborgvej 33	December 2021	2022
TMF10026	XA-1576000023	CP VIII - Københavnnerruten CSS	December 2021	2022
TMF10135	XA-1601000017	Mindre sager - Heller på Østerbrogade - efter Jagtvej	December 2021	2022
TMF10495	XP-1576000114	CP - cykelstier på Indiakaj	December 2021	2022
TMF10944	XP-1576000308	Skolen på Islands Brygge, SSV	December 2021	2022
TMF10987	XP-1576000397	Valbyområdet, bustilpasninger	Juni 2021	2022
TMF11045	XP-1576000186	Engvej/Wibrandsvej, trafikikkerhed	December 2021	2022
TMF10080	XA-1581000025	Trafiksignaler, ændringer som følge af metroarbejder	December 2021	2022
TMF10275	XA-1601000026	Cykelpakke - Tagensvejkorridoren	April 2021	2022
TMF10391	XA-1601000037	Følgeanlæg Udvidelser af cykelstien på Islands Brygge	Marts 2021	2022

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitle	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10392	XA-1601000038	Følgeanlæg Udvidelse og etablering af cykelbaner og -stier på Ny Kongensgade	Marts 2021	2022
TMF10488	XA-1485000028	Omdan p-pladser Linnésgade og Rømersgade	Juni 2021	2022
TMF10540	XP-1576000123	Sjællandsgaderuten (øget tilgængelighed)	December 2021	2022
TMF10558	XP-1576000118	GP21-Nordre Fasanvej	December 2021	2022
TMF10604	XP-1576000142	Cykelprojekt Foranalyse vedr Refshalevej	August 2021	2022
TMF10605	XP-1576000143	Cykelprojekt fortov på Center Boulevard	December 2021	2022
TMF10622	XP-1576000147	Øget tilgængelig Lergravsparkenruten	December 2021	2022
TMF10623	XP-1576000148	Øget tilgængelig Valby stationsruten	December 2021	2022
TMF10636	XP-1576000154	Nyt lokalbusnet	Oktober 2021	2022
TMF10846	XP-1576000172	Torvegade, øget cykelkapacitet - dispositionsforslag (CP20)	Juni 2021	2022
TMF10866	XP-1576000205	Etablering af fem stoppesteder mv.	Oktober 2021	2022
TMF10878	XP-1576000227	Ørestads Blvd, trafikløsning. Foranalyse	Juni 2021	2022
TMF10935	XP-1576000304	Pr Charlottes Gade, tryghed foranalyse	Juni 2021	2022
TMF10937	XP-1576000439	SallingvGodthåbsvHulgårdsv bedre forhold	December 2021	2022
TMF11029	XP-1576000483	Godthåbsvej, A-busnet	December 2021	2022
TMF11037	XP-1576000316	Liva Weels Plads, trafiksikkerhed	Oktober 2021	2022
TMF11040	XP-1576000319	Vesterbro Ny Skole, trafiksikkerhed	Oktober 2021	2022
TMF340	XA-1581000050	Carlsberg, Vester Fælledvej, beplantning	December 2021	2022
TMF818	XA-1581000070	Trafiksikkerhedsplan - Anlæg af 14 prioriterede trafiksikkerhedsprojekter	December 2021	2022
TMF10980	XP-6039000004	Lersøparken, kunstgræsbane forundersøg	September 2021	2022
TMF10638	XA-1602000037	Luftforurening projektledelse - TMF	Januar 2021	2022
TMF10832	XA-1602000041	Cykelpakke - tryghedskortlægning	December 2021	2022
TMF10833	XA-1602000042	Cykelpakke - KBH Hovedbanegårde	December 2021	2022
TMF10834	XA-1602000043	Cykelpakke - Chr. Havns station	December 2021	2022
TMF1526	XA-4554000001	Områdefornyelse Sydhavnen	December 2021	2022
TMF1647	XA-5164000001	Områdefornyelse Nordvest	December 2021	2022
TMF10268	XA-1576000134	Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - sti ved Gyngemosen	Maj 2021	2022
TMF10269	XA-1601000007	Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - stiforbindelse fra Hillerød motorvejen til Ruten	September 2021	2022
TMF10290	XA-5670000010	Genopretning af vandkvalitet i søer og åer	Maj 2021	2022

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10400	XA-1485000015	Bedre forhold for cyklister - 600 cykelparkeringspladser nær de kommende stationer for metro Cityringen	September 2021	2022
TMF10405	XA-1601000042	Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - forbedrede cykelforhold i det nordlige og østlige Tingbjerg	September 2021	2022
TMF10454	XP-1576000104	Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - stiforbindelse fra Hillerødmotorvejen til Ruten	September 2021	2022
TMF10455	XP-1576000105	Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - forbedrede cykelforhold i det nordlige og østlige Tingbjerg	September 2021	2022
TMF10819	XP-1577000131	Terapihave, etablering	Januar 2021	2022
TMF10848	XP-1577000135	Cykelparkering ved busstoppesteder	December 2021	2022
TMF10867	XP-1577000150	Strøggade Borgbjergsvej	Marts 2021	2022
TMF10951	XP-1577000245	Nørrebro Station, belysning (I1 S2)	November 2021	2022
TMF10953	XP-1577000247	Nrbrø Upperslev Cykel gangforb fanalyse	December 2021	2022
TMF11043	XP-1577000249	Helga Larsens Plads omdan. foranalyse	December 2021	2022
TMF11044	XP-1577000250	Sundbyvester Plads omdan. Foranalyse	December 2021	2022
TMF11055	XP-1577000195	Degnestavnen, legeplads (OMF)	December 2021	2022
TMF11056	XP-1577000197	Rentemestervej industriv udv.pl (OMF)	December 2021	2022
TMF1708	XA-1577000160	BK 1531 Beethovensvej	August 2021	2022
TMF1733	XA-1577000158	BK 1441 Verdisvej	Oktober 2021	2022
TMF911	XA-1577000146	Skybrud Gårdhave Skt. Kjelds Kvarter (LAR demo 1 + 2)	December 2021	2022
TMF10538	XA-4678000026	Øget belysning i Amager Strandpark	November 2021	2022
TMF10579	XA-4678000027	EU Horizon 2020 - C-Mobile	Juni 2021	2022
TMF10583	XA-4176000004	RSMP Nordic	December 2021	2022
TMF10887	XP-4678000003	Belysning cykelslange og bryggebro	Maj 2021	2022
TMF10936	XP-4678000007	Fælledstien, belysning sc 1	December 2021	2022
TMF10466	XA-5551000003	Genopretn. af 17 vejstrækn. i gul zone	December 2021	2022
TMF10180	XA-4149000002	Mjølnerparkens Kvarterhus	Juni 2021	2022
TMF10596	XA-4153000009	Partnerskaber om grøn vækst	September 2021	2022
TMF10465	XA-4151000002	Digitale lokalplanprocesser og snitflader til byggesagsbehandlingen	Oktober 2021	2022
TMF10362	XA-4154000006	Cities cooperating for Circular Economy (FORCE)	Februar 2021	2022
TMF10483	XA-4154090013	Enghave Nærgenbrugsstation	Maj 2021	2022
TMF10181	XA-4102000002	Toilet ved Christmas Møllers Plads	December 2021	2022

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
TMF10830	XA-2662000013	Smedeværksted til Kraftværks	Maj 2021	2022
TMF10512	XA-4184000001	Ren by- og nattelevspakke - udskiftning af affaldskurve	Juni 2021	2022
TMF10410	XA-3328000008	Partnerskabstræer og flere træer i byen	December 2021	2022
TMF10510	XA-4102000011	Partnerskabstræer	December 2021	2022
TMF10544	XA-2662000007	Smartere drift af byens springvand	Marts 2021	2022
TMF11052	XA-4102000014	TM33 Hørdumsgade	December 2021	2022
TMF10147	XA-3328000001	Renovering af legepladser i parker	September 2021	2022
TMF10181	XA-4102000002	Toilet ved Christmas Møllers Plads	December 2021	2022
TMF10830	XA-2662000013	Smedeværksted til Kraftværks	Maj 2021	2022
TMF10512	XA-4184000001	Ren by- og nattelevspakke - udskiftning af affaldskurve	Juni 2021	2022
TMF10410	XA-3328000008	Partnerskabstræer og flere træer i byen	December 2021	2022
TMF10510	XA-4102000011	Partnerskabstræer	December 2021	2022
TMF10544	XA-2662000007	Smartere drift af byens springvand	Marts 2021	2022
TMF11052	XA-4102000014	TM33 Hørdumsgade	December 2021	2022
TMF10147	XA-3328000001	Renovering af legepladser i parker	September 2021	2022

Socialudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
109	XA-0588000109	SOF 109 - Hjemløse containerbolig	01.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021
183	XA-0588000183	SOF 183 Modernisering af Granvej	01.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021
218	XA-0588000218	Samlokalisering af stabsfunktionerne under Borgercenter Handicap	01.12.2021	Medio 2022
219	XA-0588000219	Sammenlægning af stabene i centerfællesskaberne i socialpsykiatrien	01.12.2021	Medio 2022
240	XA-0588000240	SOF 240 BM Samling Børnefamilie enheder	01.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021
267	XA-0588000267	SOF 267 BM Lions - hygiejnefremme	01.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021

Obligatoriske oversigter

140	XA-2496000140	SOF 140 Misbrugsbehandling	31.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021
194	XA-5914000194	SOF 194 TO Selvbetjening Kropsbårne	31.12.2021	I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2021
190	XA-5914000190	SOF 190 TO Digitalisering af Borgersager	31.12.2021	Medio 2022
193	XA-5914000193	SOF 193 TO Selvbetjening enkeltydelser	31.12.2021	Medio 2022
195	XA-5914000195	SOF 195 TO FMK Anlæg	31.12.2021	Medio 2022

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
#	3000	KOS2	31.12.2015	24.06.2022
SUF119	XA-0689000002	Brug af velfærdsteknologi om natten	31.12.2020	24.06.2022
SUF8P	XA-4219000038	Mod.pl. Solgaven Valby	31.12.2020	24.06.2022
#	XA-4219000039	Mod.pl. Hørgården	31.12.2020	24.06.2022
SUF8R	XA-4219000040	Mod.pl. Huset William	31.12.2020	24.06.2022
SUF128	XA-4219000069	Genhusning Kirsebærhaven	30.09.2021	24.06.2022
SUF62c	XA-4221000001	Elektroniske nøgler	31.12.2020	24.06.2022

Børne- og Ungdomsudvalget

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
BUF865, BUF 910, BUF911 & BUF912	XA-4632000152 & XA-4632000190	Planlægning af 10 klasse Vesterbro Ny Skole B18 & Flytning af 10. klasse VNS Anlæg	31. august 2018	15.12.2022
BUF793	XA-4632000088 & XA-1858000002	Udvidelse Guldberg skole	31. maj 2017	15.12.2022
BUF791	XA-4632000060 & XA-1849000002	Udvidelse af Kastelsgården	31. april 2017	05.05.2022
BUF792	XA-4632000157	Tidlig Opstart Kalvebod Fælled Skole	31. maj 2016	15.12.2022
BUF914, BUF915 & BUF916	XA-4632000191 & XA-1998000002- 00003	Sp Kirkeb Skole Anlæg	31. august 2018	15.12.2022
BUF999	XA-4637000005	Smartbetaling	1. juli 2020	15.12.2022
BUF616 & BUF878	XA-4632000167 & XA-3960000002	Robert Jacobsens Vej, di	31. februar 2017	15.12.2022

Obligatoriske oversigter

BUF760 & BUF761	XA-4632000165	Renov legepl, sk 14 15 B2014	31. december 2017	15.12.2022
BUF842 & BUF821	XA-4632000128 & XA-4632000086	Genhusning af Molevitten & Køb af nøglefærdig daginstitution i Carlsbergbyen (Vesterfælledvej)	31. januar 2019	15.12.2022
BUF988, BUF990 & BUF989	XA-4632000226, XA-1939000001, XA-2181000001, XA-4632000227 & XA-5275000001	Ekstraarbejder 2019 & Planlægning 2019	1. september 2020	15.12.2022
BUF515 & BUF942	XA-4632000198	DI Frederikssundsvej 257	31. april 2018	05.05.2022
BUF769	XA-4632000045	Daginstitution Sundpark	31. maj 2018	05.05.2022
BUF137, BUF555 & BUF684	XA-4632000181 & XA-4632000105	Daginstitution Studiestræde	31. maj 2013	15.12.2022
BUF636	XA-4632000164	Asger Jorns Allé Tidlig opst	31. december 2013	15.12.2022
BUF794	XA-4632000061	FF Midl. Løsn skolestart 16/17	31. december 2016	15.12.2022
BUF883, BUF816, BUF882	XA-4632000079, XA-4632000080, XA-4632000171, XA-4632000172, XA-5332000002, XA-2176000002, XA-1994000079, XA-1937000002 & XA-1936000079	Ekstraarb pulje, daginst.2017, Eksarbej afh foran 2017 dag, Eksarbej afh foran 2017 Sk & Planlægningspulje 2017	31. juli 2021	15.12.2022
BUF440, BUF721	XA-4632000161	Projekt udearealer skoler 2012	14. juni, 2016	15.12.2022
BUF851, BUF852, BUF853, BUF854	XA-4632000138, XA-4632000139, XA-4632000140, XA-4632000141	Afhjælp.foranstalt Sk B18, Afhjælp.foranstalt Di B18, Afhjælp.foranstalt Spec B18 & Planlægningspulje B18	31. december, 2021	15.12.2022
-	XA-4632000236	DI Enghave Brygge ØF	31. december, 2021	15.12.2021
BUF1019	XA-4632000238	10gr Baldersgade 24 OFS18/19	31. december, 2021	15.12.2021
BUF1036	XA-4632000247	6 gr Ragnhild OFS18/19Hnr	31. december, 2021	15.12.2021
BUF1085	XA-4632000263	Sejlkubbens bådebro - renovering	31. december, 2021	Med årsregnskab 2022

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Obligatoriske oversigter

Løbenr.	Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
BIF18	XA-4619000003	Automatik i jobcentre (hotkey)	31-12-2021	2022
BIF25	XA-4619000007	Samlokalisering 1 (Nyt jobcenter på Ottiliavej)	31-12-2021	2022
BIF27	XA-5762000002	Dortheagården midlertidig indkvartering	31-12-2021	2022
BIF28	XA-4619000008	Samlokalisering 2 (Samlokalisering af Københavns Erhvervshus)	31-12-2021	2022
BIF29	XA-4616000001	Solterrasserne	31-12-2021	05-05-2022

Kultur-og Fritidsudvalget

Projektdefinition	Projekttitel	Afsluttet (dato)	Forelæggelse for BR (Dato)
XA-4341000003	Smartbetaling (investeringspuljen)	31.12.2021	03.03.2022
XA-4362000034	DGI-byen - tilskud	31.12.2021	03.03.2022
XA-4362000022	Klubhuspuljen 2019 - Kbhs Badmintonklub	31.12.2021	03.03.2022
XA-4362000022	Klubhuspuljen 2017 - Vanløse Rulleskøjte	31.12.2021	03.03.2022
XA-4362000022	Klubhuspuljen 2017 - LUG gokart	31.12.2021	03.03.2022
XA-4362000022	Klubhuspuljen 2017 sær - Fribytterne Søs	31.12.2021	03.03.2022
XA-4387000006	Bedre formidling og håndtering af materi	31.12.2021	03.03.2022
XA-5686000010	Automatiseret græsklipning og baneopstre	31.12.2021	03.03.2022
XA-5788000002	Foreningspuljen Støberiet Ovf. Kultur Ø	31.12.2021	03.03.2022
XA-5788000002	Etab te-køkken på Vigerslev Bibliotek	31.12.2021	03.03.2022
XA-5788000002	Reno. østlig tribune udskiftning bænke	31.12.2021	03.03.2022
XA-5788000002	Opkval af foreningsfac og handicaptoliet	31.12.2021	03.03.2022
XA-4856000002	Ny mobil-tribune i Valby Hallen i hal 1	31.12.2021	03.03.2022
XA-4856000001	Udskiftning af Valby Hallens gulve	31.12.2021	03.03.2022

Obligatoriske oversigter
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.
Økonomiudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
Koncern IT, anlæg						
Automatisering af postsortering	1.440	0	1.156	0	Grundet EU-dommen Schrems II har det ikke været muligt at gennemføre projektet, og det er sat på pause af TMF. Det forventes, at projektet genoptages på et senere tidspunkt, hvor TMF vil tilvejebringe finansiering til gennemførelse af projektet.	0
Omlægning af CPR-snitflader	1.150	0	1.071	0	Mindreforbrug på 794 t.kr. er afleveret til Kassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2021.	0
Sum	2.590	0	2.227	0		0
Økonomisk forvaltning, Anlæg						
Helhedsplan Toftegårds Plads	1.870	0	1.866	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Grøn vækst partnerskaber	2.500	0	979	0	Midlerne var afsat med det formål at kommunen skulle indgå i grønne partnerskaber. Aktiviteten har ikke været som forventet de sidste fire år, hvorfor projektet afsluttes og mindreforbruget lægges tilbage i Kassen, til brug for nye formål.	0
EU Smart Cities projekt	1.500	0	300	0	Midlerne blev afsat til medfinansiering af projektet EU Smart Cities i 2012-2014, hvilket ikke kunne realiseres indenfor perioden. Mindreforbruget blev reperiodiseret til senere år, men er nu lagt i Kassen til brug for nye formål.	0
Sum	5.870	0	3.145	0		0
KEID, Anlæg						
Kløvermarkens Idrætsanlæg; øget belysning	1.035	0	911	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Sum	1.035	0	911	0		0
KEID Køb af ejendomme og grunde						
Tinglysningsafgift, Ørestad Syd - Hannemanns Allé	743	0	743	0	Ingen afvigelser.	0
Tinglysningsafgift Ellebjergvej	203	0	203	0	Ingen afvigelser.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
Regulering af købesum og tinglysningsafgift, Richard Mortensensvej BF 3.2A	173	0	173	0	Ingen afvigelser.	0
Tinglysningsafgift Solterrasserne	149	0	149	0	Ingen afvigelser.	0
Regulering af købesum, Dianalund	-162	0	-162	0	Ingen afvigelser.	0
Tinglysningsafgift Blushøjvej	30	0	30	0	Ingen afvigelser.	0
Sum	1.137	0	1.137	0		0
KEID GB vedligehold anlæg						
Fem svømmebade; forundersøgelser og planlægning	300	0	211	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Rådhuset; terrazzogulve	350	0	230	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Vanløse Idrætspark; renovering af varmesystem	287	0	310	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Grøndal Multicenter; udskiftning af vinduer	650	0	631	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Blommestien 6; udbedring af facade	870	0	771	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Kødbyen; genopretning belægning Kalvetorvet	1.530	0	1.427	0	Ingen væsentlige afvigelser.	0
Kødbyen; Halmtorvet 17B, Tagudskiftning	500	0	37	0	Projekt gennemføres indenfor den ordinære servicerramme til vedligehold.	0
Kødbyen; Slagtehusgade 3-7, Genopretning af tag, facade og vinduer	500	0	42	0	Projekt gennemføres indenfor den ordinære servicerramme til vedligehold.	0
Sum	4.987	0	3.659	0		0
Byggeri København, anlæg						
Taskforce projekt 2017-2020 (teknisk projekt)	1.000	-136	1.000	-136	Projektet er anvendt til afholdelse af udgifter vedrørende projekter som er anlægsregnskabsaftalt før 2021.	0
Taskforce Projekt 2021 (teknisk projekt)	71	0	71	0	Projektet er anvendt til afholdelse af udgifter i 2021, hvor kommunen har modtaget faktura fra leverandør lang tid efter et projekt er regnskabsaftalt.	0
Pulje Anlægsregnskaber 2021	57	0	57	0	Puljen er anvendt til mindre fakturerede udgifter efter et projekt er lukket og regnskabsaftalt i 2021.	0
Stærevænget 62, Stærevænget, ombygning	1.761	-25	1.761	-25	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug med ByKs OU-model. Dette merforbrug på 631 t. kr. skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
Sankt Annæ Gymnasium, udvidelse og musikbygning, planlægningsbevilling	1.241	0	1.241	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med det efterfølgende anlægsprojekt XB-4325000190 Sankt Annæ Gymnasium, udvidelse og musikbygning. Dette mindreforbrug på 32 t. kr. skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Husum skole, pavilloner	847	0	847	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug med det fortsættende projekt XB-4327000178 Nedtag 1660 Husum skole, pavilloner. Dette merforbrug på 667 t. kr. skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Skolen på Islands Brygge, pavillon 2, udvidelse af eksisterende pavillon, kapacitetsafhjælpning	772	0	772	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug med det fortsættende projekt XB-4327000181 Nedtag 1935 Skolen på Islands Brygge, pavillon 2. Dette merforbrug på 775 t. kr. skyldes, at nedtagning og retablering udestår, fordi pavillonen fortsat anvendes.	0
Karlsundevej 23, daginstitution, planlægningsbevilling	10	0	10	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet med puljen til planlægning af 70+16 dagtilbudsgrupper, XB-4273000009.	0
Karens Minde, pavillon	1.465	0	1.465	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 124 t. kr. med ByKs OU-model, XB-4273000004. Denne afvigelse skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Valby Idrætspark, Flytning af klubhus	903	-2.000	903	-2.000	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 1.084 t. kr. med ByKs OU-model, XB-4273000004. Denne afvigelse skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Klimaskærm, Kastanjehusene	288	0	288	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 6 t. kr. med ByKs OU-model, XB-4273000004. Dette mindreforbrug giver ikke anledning til bemærkning.	0
Brønshøj Vandtårn, åbning af vandtårn til kulturelle aktiviteter	1.694	0	1.694	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med det fortsættende anlægsprojekt XB-4328000178 Udestår Brønshøj Vandtårn.	0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
					Dette mindreforbrug på 190 t. kr. skyldes, at de sidste udgifter i forbindelsen med færdiggørelsen af projektet udestår.	
Hjemløse containerboliger, planlægningsbevilling	178	0	178	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med ByKs OU-model, XB-4273000004. Dette mindreforbrug på 69 t. kr. skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Jacob Michaelsens Minde, botilbud, planlægningsbevilling	750	0	750	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 2 t. kr. med det efterfølgende anlægsprojekt XB-4328000164 Jacob Michaelsens Minde, botilbud, renovering. Dette mindreforbrug giver ikke anledning til bemærkning.	0
Østre Gasværk, kunstgræsbaner, planlægningsbevilling	224	0	224	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med det efterfølgende anlægsprojekt XB-4328000166 Østre Gasværk, kunstgræsbaner, renovering. Dette mindreforbrug på 705 t. kr. skyldes, at der var færre uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Genforeningspladsen, Skøjtebane, planlægningsbevilling	203	0	203	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med et fortsættende projekt XB-4328000179 Udestår Genforeningspladsen, Skøjtebane. Dette mindreforbrug på 328 t. kr. skyldes, at de sidste udgifter i forbindelse med færdiggørelsen af projektet udestår.	0
Sundby idrætspark, ungecenter Jokeren og Remisevænget, planlægningsbevilling	242	0	242	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug med det efterfølgende anlægsprojekt XB-6133000038 Sundby idrætspark, Jokeren og Remisevænget. Dette mindreforbrug på 333 t. kr. skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.	0
Sum	11.706	-2.161	11.706	-2.161		0
Økonomiudvalget i alt	27.325	-2.161	22.784	-2.161		0

Teknik- og Miljøudvalget

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Ordinær anlæg</i>						
Transform Smart City	746	15	862	-132	Merudgiften og merindtægten skyldes, at der i 2014 er indtægtsposterings, der burde være posteret som negativt forbrug, da refusion af tidligere afholdte udgifter.	
Busheller - nyt projekt e.a. VD/Nedtællingssignaler for cykler	1909	-1938	1210	-1286	Ingen grundet afvigelsens størrelse (total afvigelse 0,047 mio. kr.)	
Toilet ved Christmas Møllers Plads	511	0	517	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Begrønningsværktøj	326	0	321	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse (total afvigelse 0,047 mio. kr.)	
Flere træer - byskov	1124	9	1135	173	Afveforklaring indtægter: Posterings fra 2016 bogført som indtægt burde være bogført som negativ udgift.	
Helhedsplan Upperslev Mose - udarbejdelse af helhedsplan	1119	0	1067	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Helhedsplan Upperslev Mose - pulje til borger- og udviklingsprojekter	921	0	979	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Regionalfondsprojektet Bæredygtig Bundlinje	1836	-1845	1794	-1809	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Indtægtsbevilling om strategisk brug af indkøb	901	-901	0	0	Udgifterne er betalt over driften i stedet for over anlæg som budgetteret.	
Tryghedsløft i udsatte byområder	420	0	365	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Kunstgræsbaner på Nørrebro - screening og planlægningsbevilling	-43	0	14	0	Merudgiften skyldes et pl reguleret budgetflyt, der var større end selve budgettet.	
Trafikpakke Nørrebro - Trafiksanering af Guldbergsgade	777	0	263	0	Mindreforbruget skyldes, at det ikke er nødvendigt at genoprette alle bump og at de samme trafikale effekter på Baggesensgade kan opnås ved blot at etablere de hastighedsdæmpende foranstaltninger som i delprojekt "Trafikplan Indre Nørrebro".	
Tryghedsløft udsatte by- og boligområde	685	0	502	0	Mindreudgiften skyldes færre udgifter til trapezbump på Vilhelm Thomsens Alle end forudsat.	
Partnerskaber om grøn vækst	508	0	367	0	Mindreforbruget skyldes, at enkelte aktiviteter i 2021 ikke gennemføres, da projektlederen er stoppet og man ikke ønsker at fortsætte projektet med helt ny projektleder til meget få udestående aktiviteter.	

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
Cykelprojekt Foranalyse vedr. Refshalevej	1027	0	1058	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Grøn balance nabohaven på Telemarksgade	1530	0	1310	0	Mindreforbruget skyldes billigere entreprise end forventet ved budgetudkastet.	
Forbedr cykelparkering Vestamager St.	500	0	298	0	Mindreforbruget skyldes, at kommunikationsindsatsen i projektet ikke kunne lade sig gennemføre pga. COVID-19.	
Lyngsie Pl og Basargr ved Nørrebro St.	500	0	437	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Ørestads Blvd, trafikløsn. Foranalyse	751	0	829	0	Merforbruget skyldes, at det efter budgetlægningen blev besluttet, at de interne timer skulle indgå i regnskabet.	
Nyt badevandsvarslingssystem	1000	0	923	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Belysning cykelslange og bryggebro	252	0	223	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Skolen på Islands Brygge, SSV	150	0	163	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Frederiksborgvej, bushelle	100	0	55	0	Mindreforbruget skyldes, at belægningen blev ændret fra brosten til chaussesten.	
Sundbyvester Plads omdan. Foranalyse	600	0	497	0	Mindreforbruget skyldes et mindre komplekst projekt og derfor færre interne timer samt billigere borgerinddragelse grundet billigere lokaleleje.	
TM33 Hørdumsgade	600	0	605	0	Ingen grundet afvigelsens størrelse.	
Teknik- og Miljøudvalget i alt	18.750	-4.660	15.794	-3.054		0

Socialudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Byggeri og modernisering af tilbud</i>						
SOF 109 - Hjemløse containerbolig	335		342		Afvigelsen er mindre end 5 pct.	
SOF 183 Modernisering af Granvej	2002		1988		Afvigelsen er mindre end 5 pct.	
SOF 240 BM Samling Børnefamilie enheder	175		99		Det blev vurderet muligt at gennemføre projektet uden at bruge alle midlerne.	
SOF 267 BM Lions - hygiejnefremme	641		641		Afvigelsen er mindre end 5 pct.	
SOF 140 Misbrugsbehandling	1.900		1.968		Projektets tidsplan er forlænget og budgettet derfor overført og p/l fremskrevet. Er der ingen budgetoverskridelse.	

Obligatoriske oversigter

SOF 194 TO Selvbetjening Kropsbårne	1.000		1.070		Projektets tidsplan er forlænget og budgettet derfor overført og p/l fremskrevet. Er der ingen budgetoverskridelse.	
Socialudvalget i alt	6.053	0	6.108	0		0

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Anlæg</i>						
11 nye almene rehabiliteringspladser	1.199	0	1.199	0		0
Unified Communication	300	0	300	0		0
Seksualvejleder	411	0	411	0		0
Digital understøttelse - Tandlægerefusion	185	0	185	0		0
Sundhedspakke - renovering af rehab	750	0	751	0		0
Velfærdsteknologisk modelplejehem	500	0	500	0		0
Elcykler - Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen	950	0	950	0		0
Tværgående skærmteknologi	284	0	284	0		0
Intensivering af rehabiliterende pleje og træning på MTO	100	0	100	0		0
Eboks	489	0	489	0		0
Døgnbasen	130	0	302	0		0
Afprøvning af ny teknologi	500	0	330	0		0
Neurologi- og Rehabiliteringscenter København	1.000	0	1.214	0		0
Mobile enheder på plejecentrene	676	0	676	0		0
eTavler rehabiliteringscentre	414	0	414	0		0
Velfærdsteknologi på sundheds- og ældreområdet, virtuel genoptræning	1.063	0	1.063	0		0
Sammenlægning hjemmepleje Indre By/Østerbro	1.163	0	1.163	0		0
Specialindretning af Centralmagasinet (Elefanthuset)	1.255	-1.500	1.255	-1.500		0
Terapihaver	100	0	100	0		0
Ideklíník - sammenhængende borgerforløb	1.534	0	1.536	0		0

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
NemSMS, ankomstregistrering & webbooking	1.846	0	1.846	0		0
Udbredelse af arbejdsbeklædning i SUF	1.000	0	604	0	Mindreforbruget skyldes bl.a., at en del af de relevante tiltag blev dækket af driftsbevillinger.	0
VP Anlæg Ernæringsindsats og Dysfagi	1.792	-1.700	1.786	-1.700		0
VP Anlæg Baderum	782	-1.000	782	-1.000		0
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	18.423	-4.200	18.240	-4.200		0

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Anlæg</i>						
Udvidelse af Kastelsgården	1.498	0	1.420	0	Mindreforbrug er under bagatelgrænsen på 5 pct. eller 100.000 kr., hvilket ikke giver anledning til bemærkninger.	0
Udvidelse af daginstitution Frederikssundsvej 257	1.656	0	1.803	0	Merforbrug kan på denne anlægssag forklares ved, at der indgik yderligere udgifter ifm. en ansøgning om nedrivning af bevaringsværdig bygning på grunden, hvilket der ikke var budgetteret med oprindeligt.	0
Udvidelse af daginstitution Sundpark	1.167	0	1.232	0	Merudgifter grundet lang leveringstid på byggeelementer samt dyr licitation, hvilket der oprindeligt ikke var budgetteret med.	0
Børne- og Ungdomsudvalget i alt	4.321	0	4.455	0		0

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Anlæg - beskæftigelsesindsats</i>						
BIF29 Solterrasserne	200	0	200	0	Ingen afvigelse	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt	200	0	200	0	Ingen afvigelse	0

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Kultur og Fritid, anlæg</i>						

Obligatoriske oversigter

Klubhuspuljen 2019 - Kbhs Badmintonklub	903		903		
Klubhuspuljen 2017 - Vanløse Rulleskøjte	20		20		
Klubhuspuljen 2017 - LUG gokart	171		171		
Klubhuspuljen 2017 sær - Fribytterne Søs	74		74		
Foreningspuljen Støberiet Ovf. Kultur Ø	133		133		
Reno. østlig tribune udskiftning bænke	125		125		
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	1.426	0	1.426	0	0

Obligatoriske oversigter

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelsen om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegning angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet for den reviderede virksomhed og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at der i forhold til ydelser, Københavns Kommune har købt hos Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i 2021, kan foretages nedenstående opdeling.

Ydelse	Udgift 1.000 kr.
Honorar for lovpligtig revision	2.579
Honorar for andre erklæringer (tilskuds- og projektregnskaber)	371
Honorar for andre ydelser	6.061

Overførsler fra 2021 til 2022 på styringsområdet service

Udvalg	Overførsel 1.000 kr.
Økonomiudvalget	9.586
Teknik- og Miljøudvalget	2.514
Socialudvalget	39.836
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8.796
Børne- og Ungdomsudvalget	140.412
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	214
Kultur- og Fritidsudvalget	36.868
Revisionsudvalget	0
Borgerrådgiveren	375
I alt	238.601

De 238,6 mio. kr. overføres fra styringsområdet service i 2021 til service i 2022. Derudover overføres der 13,2 mio. kr. fra service i 2021 til anlæg i 2022.

Obligatoriske oversigter
Indvendigt vedligehold

1.000 kr.				
Udvalg	Årligt vedligeholdelsesbehov			2021
	Akut	Planlagt	Total	Forbrug
Økonomiudvalget	279	2.336	2.615	2.524
Teknik- og Miljøudvalget	6.402	1.812	8.214	16.047
Socialudvalget	2.888	9.775	12.664	30.749
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.676	5.689	7.365	10.467
Børne- og Ungdomsudvalget	14.555	48.319	62.874	139.084
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	528	1.924	2.451	2.882
Kultur- og Fritidsudvalget	3.180	12.450	15.630	25.655
Revisionsudvalget	4	14	17	9
Borgerrådgiveren	4	15	19	0
I alt	29.516	82.334	111.850	227.416