



Bilag 2

**Redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag
2022**

Indhold

1. Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2022.....	4
2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2022	5
2.1. Demografiregulering.....	5
2.2. Bevillinger der udløber i 2022	6
2.3. Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2020-2021.....	7
2.4. Movia	8
2.5. Tjenestemandspension	8
2.6. Overgang fra tjenestemand- til overenskomstansættelse	9
2.7. Hovedstadens Beredskab	9
2.8. Byfornyelse, ydelsesstøtte.....	9
2.9. Afledt drift til overdragelse af anlæg som følge af udbygningsaftaler	9
2.10. Centrale puljer under Økonomiudvalget.....	10
2.11. Fællesordninger – forsikringsordningen.....	11
2.12. Fællesordninger – Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, LØN og KAS mv.	12
2.13 Fælles Arbejdsgiverfunktion	20
2.14. Fællesordninger – Administrationsudgifter til Udbetaling Danmark	21
2.15. Udfasning af KMD-systemer (monopolbruddet).....	21
2.16. Tidlig indsats vedr. sygefravær	21
2.17. Indvendigt vedligehold - håndtering af besluttede projekter	22
2.18. Indtægtskrav på husleje flyttes fra service til overførsler	22
2.19. Rettelse af fejl i forbindelse med tilskud til Kongelige Teater	22
3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2022	23
3.1. Periodisering af anlægsudgifter	23
3.2. Centrale puljer – anlæg	23
3.3. Bygherrerenserven	24
4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2022.....	25
4.1. Kultur- og Fritidsudvalget – nye skøn for overførsler.....	25
4.2. Sundheds- og Omsorgsudvalget – Nye skøn for overførsler	26
4.3. Socialudvalget – nye skøn for overførsler	26
4.4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	26
4.5. Flygtningeudgifter - opdatering af skønnet sfa. ny prognose for modtagne flygtninge	28
4.6. Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	28
4.7 Centrale puljer under Økonomiudvalget – Overførsler mv.....	29

5. Finansposter i budgetforslag 2022	30
5.1. Finansposter	30
5.2. Økonomiudvalget	30
5.3. Børne- og Ungdomsudvalget	31
5.4. Socialudvalget	31
5.5. Sundheds- og Omsorgsudvalget	31
5.6. Teknik- og Miljøudvalget	31
5.7. Gældsafdrag og princip for afdrag på langfristet lån	31
5.8. Budgetlægning af indefrysning af grundskyldsstigninger	31
6. Den videre proces for udarbejdelse af budget 2022	32
6.1. Budgetproces og tidsplan	32
6.2. Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2022	33
6.3. DUT-proces	33

1. Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2022

På baggrund af Økonomiudvalgets udmelding af de økonomiske rammer i indkaldescirkulæret for budget 2022 har udvalgene indberettet budgetbidrag for 2022. Budgetrammerne i denne indstilling er ændret i forhold til budgetrammerne i indkaldescirkulæret for budget 2022, da der bl.a. er indarbejdet en række korrektioner som følge af nye politiske beslutninger i BR, herunder korrektioner vedrørende den demografiske udvikling og vedrørende overførselssagen 2020-2021. Derudover foretages der med denne indstilling en række korrektioner af udvalgenes budgetter, som beskrives i dette afsnit. Se bilag 12 for en detaljeret gennemgang heraf.

Økonomien i denne indstilling tager udgangspunkt i de politisk vedtagne korrektioner fra indkaldescirkulæret for budget 2022 til og med Borgerrepræsentationens møde den 20. maj 2021. Øvrige korrektioner som følge af Borgerrepræsentationens beslutninger på møderne den 3. juni og 24. juni 2021 vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag (augustindstillingen), som præsenteres for Økonomiudvalget den 25. august 2021.

Med denne indstilling er der pr. 8. juni 2021 vedtaget udgifter for i alt 44,6 mia. kr. fordelt med 27,7 mia. kr. til service, et nettoanlægsbudget på 5,3 mia. kr. og overførsler mv. på i alt 11,6 mia. kr., jf. tabel.

Tabel. Københavns Kommunes samlede udgifter i 2021

Mia. kr., 2022 p/l	Service	Anlæg	Overførsler	I alt
Nettoudgifter	27,7	5,3	11,6	44,6

Note: Beløbene er opdateret med alle beslutninger til og med Borgerrepræsentationens møde den 20. maj 2021 samt korrektioner foretaget i denne indstilling.

Økonomiforvaltningen vil frem mod augustindstillingen 2022 tilrette udvalgenes budgetter som følge af ændringer i ny pris- og lønfremskrivning i medfør af økonomiaftalen for 2022 samt resultatet fra overenskomstforliget 2021

De økonomiske ændringer på kommunens styringsområder service, anlæg, overførsler mv. og finansposter bliver gennemgået i kapitel 2-5, herunder en række korrektioner, der tiltrædes i forbindelse med denne indstilling. Endelig angiver kapitel 6 den videre proces for udarbejdelse af budget 2022.

2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2022

Kommunens serviceudgifter i budgetbidraget for 2022 er 27.666 mio. kr. Tabellen viser også ændringen i udvalgenes serviceudgifter siden indkaldescirkulæret for budget 2022 (IC 2022), herunder demografireguleringen af 2022 og overslagsårene 2023-2025 samt Borgerrepræsentationens beslutninger til og med 20. maj 2021.

Tabel. Udvalgenes serviceudgifter i budgetbidrag 2022

Mio. kr., 2022 p/l	Serviceudgiftsramme i IC 2022	Demografiindstillingen	Øvrige korrektioner	Serviceudgiftsramme juniindstilling
Revisionen	19,4	0,0	0,0	19,4
Borgerrådsgiveren	9,4	0,0	0,0	9,4
Økonomiudvalget	2.276,3	0,0	18,1	2.294,4
Kultur- og Fritidsudvalget	1.406,2	0,0	0,9	1.407,1
Børne- og Ungdomsudvalget	11.526,1	-290,0	19,0	11.255,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.851,7	-15,3	35,5	4.871,9
Socialudvalget	6.037,8	-30,8	19,4	6.026,4
Teknik- og Miljøudvalget	800,3	0,0	5,2	805,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	976,6	0,0	0,1	976,7
I alt	27.903,8	-336,1	98,1	27.665,8

2.1. Demografiregulering

En stor del af kommunens budget til service bliver reguleret efter, hvordan befolkningen og alderssammensætningen udvikler sig. Reguleringen skal sikre, at der er midler til at yde den samme service på de demografiregulerede områder, når befolkningen vokser. Tilsvarende vil et fald i antal borgere reducere budgetterne. Borgerrepræsentationen behandlede den 22. april 2021 indstilling om demografiregulering for 2021 og budgetårene 2022-2025. De samlede merudgifter som følge af befolkningsstigningen på de demografiregulerede områder fra 2021 til 2022 udgør i alt 129,6 mio. kr., jf. tabel.

Tabel. Merudgifter til demografi 2022-2025 ift. 2021

1.000 kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Børne- og Ungdomsudvalget	32.316	88.396	161.354	241.068
Sundheds- og Omsorgsudvalget	60.949	133.628	216.408	308.437
Socialudvalget	36.314	75.162	114.128	152.071
I alt	129.579	297.186	491.890	701.576

De samlede udgifter til demografi er 305,5 mio. kr. lavere i 2022 end budgetteret med indkaldescirkulæret for budget 2022. Det skyldes, at folketallet i 2022 er ca. 6.500 personer lavere i befolkningsprognosen for 2021 end i befolkningsprognosen for 2020, som lå til grund for opgørelsen af de demografibetingede udgifter i IC 2022. Det er særligt udviklingen i antallet af førskolebørn og personer i den erhvervsaktive alder, der er nedjusteret, mens antallet af ældre over 80 år ventes højere end ved IC 2022. Den samlede nedjustering i 2022-2025 i forhold til niveauet ved IC 2022 fremgår af tabel.

Tabel. Merudgifter til demografi ift. det budgetterede ved IC 2022

1.000 kr., 2022 p/l	Regulering 2022			2022 i alt	2023	2024	2025
	Efter- regulering, folketal 2021	Efter- regulering , køb af pladser	Befolkning sudvikling				
Børne- og Ungdomsudvalget	-194.432	0	-95.576	-290.008	-340.872	-374.007	-408.239
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17.653	-4.164	1.836	15.325	17.823	21.069	25.470
Socialudvalget	-21.361	0	-9.481	-30.842	-35.465	-38.142	-40.573
I alt	-198.140	-4.164	-103.221	-305.525	-358.514	-391.080	-423.342

Nedjusteringen på 305,5 mio. kr. dækker over en nedjustering på 198,1 mio. kr. som følge af den varige effekt af efterregulering vedr. folketallet i 2021, en nedjustering på 4,2 mio. kr. vedr. efterregulering af køb af pladser i udenbys plejehjem og plejeboliger på Sundheds- og Omsorgsområdet, samt en nedjustering på 103,2 mio. kr. som følge af en lavere befolkningsudviklingen fra 2021 til 2022 end budgetteret ved indkaldelsescirkulæret for budget 2022.

2.2. Bevillinger der udløber i 2022

Ved de årlige budgetforhandlinger ydes en række bevillinger til nye aktiviteter for en afgrænset periode. Det betyder, at Borgerrepræsentationen får mulighed for at tage fornyet stilling til tidligere politiske prioriteringer. Bevillingsudløb defineres som midlertidige driftsbevillinger, der er afsat i forbindelse med en politiske aftale (budgetaftale eller aftale i forbindelse med overførselssagen). Driftsbevillinger, der entydigt har karakter af engangsudgift, optages ikke på listen. Det kan f.eks. være driftsudgifter til afholdelse af en specifik event, som ikke gentages, en analyse/rapport eller fysiske anlæg. Bevillingsudløb på styringsområderne service, overførsler mv, og anlæg indgår i opgørelsen af bevillingsudløb.

Af budgetaftale 2021 fremgår det, at hvert udvalg i forbindelse med 2. behandling af budgetbidragene for 2022 tager stilling til, hvorvidt driftsbevillinger, der udløber i 2022, skal indarbejdes i udvalgenes budgetrammer. Dette er indarbejdet i tabellerne herunder.

Økonomiforvaltningen har i samarbejde fagforvaltningerne identificeret bevillinger, der udløber i 2022 for 299,3 mio. kr. på service i 2022, jf. tabel. Herudover er der bevillinger der udløber i 2022 for 6,3 mio. kr. på overførsler mv, og 6,8 mio. kr. i 2022 på anlæg. En oversigt over de enkelte bevillingsudløb i 2022 fremgår af bilag 10. I 2022 bortfalder bevillinger for i alt 312,4 mio. kr.

Tabel. Bevillingsudløb 2022 fordelt på styringsområder

1.000 kr., 2022-pl	2022	Bevillingsudløb, der finansieres af fagudvalget	Det er af fagforvaltningen vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre	Bevillingsudløb ekskl. videreførte og vurderet ikke relevant
Bevillinger der udløber i 2022 - service	299.307	26.983	27.314	245.010
Bevillinger der udløber i 2022 - overførsler	6.289	0	0	6.289
Bevillinger der udløber i 2022 - anlæg	6.840	0	0	6.840
Hovedtotal	312.436	26.983	27.314	258.139

I forbindelse med godkendelse af indkaldelsescirkulæret for budget 2022, afgav et samlet Økonomiudvalg desuden en protokolbemærkning, der opfordrer Økonomiudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget samt Socialudvalget til at anvende overskuddet fra de

stigende profiler til at håndtere bevillingsudløb. I forlængelse heraf har de fire udvalg besluttet at finansiere bevillingsudløb i 2022 for i alt 27,0 mio. kr., jf. tabel.

Tabel. Overskydende stigende profiler og finansierede udløb

Udløb finansieret af fagudvalg	Overskydende stigende profil	Udløb på service i 2022	Håndteret udløb i 2022	Varig/ikke varig
Intern Revision	0	0	0	0
Borgerrådgiveren	0	179	0	-
Økonomiudvalget	4.850	19.015	6.454	Finansieret 4-årigt
Kultur- og Fritidsudvalget	2.422*	37.666	1.289	Finansieret 1-årigt
Børne- og Ungdomsudvalget	0	86.280	0	-
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	34.318	0	-
Socialudvalget	760	73.953	16.141	Finansieret varigt
Teknik- og Miljøudvalget	3.071	14.566	3.100	Finansieret varigt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	33.332	0	-
Total	11.103	299.309	26.984	

* Kultur- og Fritidsudvalget havde som en del af de stigende profiler i effektiviseringsstrategien ved indkaldelsescirkulæret for budget 2022 indarbejdet 86 t. kr. fra investeringsforslaget Øget digital drift af græsbaner og tilhørende parker, der ikke kan realiseres. Kultur- og Fritidsudvalget har finansieret denne reduktion ud af overskuddet af stigende profiler på 2.422 t. kr. opgjort med indkaldelsescirkulæret for budget 2022.

2.3. Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2020-2021

Med overførselssagen 2020-2021 er der afsat varige midler til afledt drift vedrørende en række projekter, jf. tabel. De afledte driftsudgifter fra 2025 og frem er finansieret af råderummet. Midlerne er reserveret i puljer under Økonomiudvalget og udmøntes til fagudvalgene, når anlægsprojekterne står klar.

Tabel. Afledt drift i 2025 og frem, som afsættes med juniindstillingen

1.000 kr., 2022 p/l	2025	2026	2027	Profil
7-grupper daginstitution på Margretheholms Vej 1	323	323	323	Varig
Ny placering af Jokeren og Remisevænget (ungdoms- og fritidsklub)	1.116	1.116	1.116	Varig
Akut genopretning af seks parkbroer	152	152	152	Varig
Begrønning af offentlig plads ved nyt botilbud i Valby	101	101	101	Varig
35 pladser til borgere med sindslidelse	4.261	4.261	4.261	Varig
Sikre skoleveje	96	96	96	Varig
Byrum på grusarealet ved Basargrunden	22	22	22	Varig
Forbedrede krydsningsforhold på Refshalevej og Forlandet	101	101	101	Varig
'Begrønning og rekreative områder ifm. skybrudsprojekt	101	101	101	Varig
12 skæve boliger på Kofoeds Skole (inkl. social vicevært)	203	203	507	Varig

*Herudover afsættes 800. t.kr. i 2028 og frem til vedligehold ifm. lovliggørelse af bygninger og brandforhold i kolonihaveforeninger.

2.4. Movia

Økonomiforvaltningen skal i juniindstillingen for 2022 afsætte i alt 379,5 mio. kr. til busdriften i København. Det svarer til et fald på 20,7 mio. kr. siden Indkaldelsescirkulæret for budget 2022 jf. tabel.

Tabel 1: Ændring i Movias Budget

1.000 kr. 2022 p/l	2022	2023	2024	2025*
Budget i IC 2022	400.190	394.674	393.800	393.800
Efterregulering vedr. 2020	-20.700	0	0	0
Movias budget i juniindstillingen	379.490	394.674	393.800	393.800

Note*: Er lig tal for 2024, da tal for 2025 ikke fremgår af Movias budget endnu

Faldet skyldes, at Københavns Kommune på baggrund af Movias regnskab for 2020 skal have 20,7 mio. kr. tilbage fra Movia, da kommunens acotobetaling har været højere end de realiserede omkostninger. Årsagen til de færre omkostninger end budgetteret skyldes primært, at:

- Staten har i 2020 kompenseret det betydelige indtægtstab hos Movia som følge af færre passagerer på baggrund af COVID-19
- Udgifter til diesel har i 2020 været lavere end forudsat
- Udgifter til fællesomkostninger har været lavere end forudsat. Det skyldes, at man ikke har prioriteret diverse udviklingsprojekter, da tiden i stedet er prioriteret til at håndtere COVID-19
- Bod fra Arriva (ca. 3 mio. kr.), som følge af for sen levering af havnebusserne.

Budgettet for 2022 til Movia består af:

- A conto-betaling til Movia på 387,2 mio. kr., jf. Movias 2. behandling af budget 2020 fremskrevet til 22 p/l
- Et beløb til vedligehold, udvikling af trafikinformation på stoppesteder og mindre kapacitetsjusteringer mv. på 3 mio. kr.
- En buffer på 10 mio. kr. til at imødekomme fremtidige budgetusikkerheder.
- En efterregulering vedrørende Movias regnskab for 2020 på 20,7 mio. kr., der blev offentliggjort i februar 2021.

Bufferpuljen på 10 mio. kr. afsættes, i lighed med tidligere år, som følge af at budgettet i IC 2022 er baseret på Movias foreløbige budgetoverslag for 2022 og frem. Dette overslag er en tidlig fremskrivning af økonomien og er derfor særdeles usikkert. Historisk set er der 5 pct. forskel på Movias budgetoverslag og det endelige budget. Desuden er det forsat usikkert, hvordan passagererne vil ændre adfærd som følge af covid-19-pandemien i 2022 og frem, og hvorvidt staten forsat vil kompensere for indtægtstab som følge af COVID-19 i 2022 og frem.

Efterreguleringen på 20,7 mio. kr. indarbejdes i budget 2022, jævnfør Økonomiudvalgets beslutning fra den 21. april 2015.

Movias bestyrelse førstebehandler Movias budget 2022 den 29. juni 2021. Ændringer i budgettet, som følge heraf, indarbejdes i augustindstillingen. I forbindelse med budgetforhandlingerne for 2022 kan der komme nye trafikbestillinger for bussernes ruter og frekvens. De indarbejdes herefter i budget 2022.

2.5. Tjenestemandspension

KK har udgifter til tjenestemandspensioner på både serviceområdet og forsyningsområdet (styringsområdet overførsler mv.). I 2022 forventes en samlet udgift på 1.407 mio. kr. (2022 p/l), fordelt med 1.189 mio. kr. på service og 219 mio. kr. på forsyning, hvilket er uændret i forhold til IC 2022, jf. tabel.

Tabel. Forventede udgifter til tjenestemandspensioner i 2022-2025.

1.000 kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Tjenestemænd, service	1.188.785	1.188.785	1.188.785	1.188.785
Tjenestemænd, forsyning	218.590	218.590	218.590	218.590
I alt	1.407.375	1.407.375	1.407.375	1.407.375

I forbindelse med augustindstillingen vil udgifterne til tjenestemandspensioner blive genberegnet på baggrund af aktuarvurderingen og budgetteringsmodellen.

2.6. Overgang fra tjenstemands- til overenskomstansættelse

Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang fra tjenstemandsansatte til overenskomstansatte, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af overenskomstansatte. Økonomiforvaltningen har beregnet kompensation på baggrund af en opgørelse af forvaltningernes afgang af tjenstemænd og tilgang af overenskomstansatte i 2020. Kompensationen indarbejdes i de respektive udvalgs budgettrammer i forbindelse med juniindstillingen. I tabellen nedenfor ses kompensationen til indarbejdelse i udvalgenes budgetter i 2022.

Tabel. Kompensation til indarbejdelse i udvalgenes budgetter i 2022.

Udvalg	Antal	Kompensation i alt (1.000 kr.)
Økonomiudvalget	1	5
Kultur- og Fritidsudvalget	3	15
Børne- og Ungdomsudvalget	91	455
Sundheds- og Omsorgsudvalget	7	35
Socialudvalget	6	30
Teknik- og Miljøudvalget	6	30
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5	25
I alt	119	595

2.7. Hovedstadens Beredskab

Budgettet til Hovedstadens Beredskab er uændret siden indkaldelsescirkulæret for budget 2022. Bestyrelsen for Hovedstadens Beredskab godkender budgettet for 2022 samt budgetfordelingsnøglen den 24. juni 2021. Evt. ændringer til den nuværende budgetforudsætning for 2022 indarbejdes i forbindelse med augustindstillingen.

2.8. Byfornyelse, ydelsesstøtte

Med Teknik- og Miljøforvaltningens budgetbidrag for budget 2021 blev der omdisponeret mindreforbrug fra Teknik- og miljøudvalgets bevilling *Byfornyelse, ydelsesstøtte* til at håndtere til tilbagebetaling af for høje takster på vejområdet. Med augustindstillingen for budget 2021 blev det besluttet, at Teknik- og Miljøforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen skulle analysere bevillingen for at konsolidere prognosen for bevillingen. Analysen viser, at mindreforbrugene er opstået som følge af, at der er opført færre ungdomsboliger end forudsat i budgettet for bevillingen. Analysen viser endvidere, at bevillingen forventes at være i balance i 2022, og at der i de kommende år forventes en stigning i antallet af ibrugtagne ungdomsboliger, der er berettiget til grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag

2.9. Afløst drift til overdragelse af anlæg som følge af udbygningsaftaler

Teknik- og Miljøforvaltningen har afdækket fem anlæg der bliver overdraget til Københavns Kommune som følge af udbygningsaftaler, og som vil medføre driftsbehov i Teknik- og Miljøforvaltningen fra 2022 og frem jf. modellen for udbygningsaftaler besluttet i Augustindstillingen 2021.

Udbygningsaftaler omhandler de frivillige aftaler, der indgås efter planlovens § 21b mellem en grundejer og Københavns Kommune i forbindelse med udarbejdelse af en lokalplan. Hvis Teknik- og Miljøforvaltningen identificerer flere anlæg, der overdrages til Københavns Kommune som følge af udbygningsaftaler, der vil medføre afløst drift fra 2022 og frem, indarbejdes disse driftsbehov i forbindelse med augustindstillingen. Driftsudgifterne forbundet med udbygningsaftalerne indarbejdes i budgetforslaget jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Øget driftsbehov som følge af udbygningsaftaler i 2022 og frem

Finansiering til afledt drift (1.000 kr., 2022 pl)	2022	2023	2024	2025
Sundkrogsgade, lokalplan Svanemølleholm *	750	750	750	750
Udbygning af Kulbanevej, Lokalplan Kulbanevej Øst	115	115	115	115
Omlægning af Amagerfællevej, Lokalplan Faste Batteri III	90	90	90	90
Vejændringer ifm. landsplandirektiv for Svanemøllens Kaserne	20	65	65	65
Hamborg plads, udbygning af Nordhavnen	245	245	245	245
I alt	1.220	1.265	1.265	1.265

Note: * Der afsættes 0,75 mio. kr. til afledt drift af projektet, hvor 0,25 mio. kr. udmøntes direkte til Teknik- og Miljøforvaltningen.

2.10. Centrale puljer under Økonomiudvalget

Der er afsat en række centrale puljer på service på i alt 331,9 mio. kr., jf. tabel. Puljerne er placeret under Økonomiudvalget.

Tabel. Centrale puljer - service.

1.000 kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), IC 2022	115.000	0	0	0
Innovationspulje, IC 2022	20.000	0	0	0
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen 2021)	0	41.008	0	0
Innovationspuljen 2021	0	9.813	0	0
Pulje til centrale udgifter i forbindelse med overenskomster	19.873	19.873	19.873	19.873
Pulje til uforudsete udgifter, service	67.175	67.175	67.175	67.175
Pulje til vedligeholdelsesbidrag vedr. demografi	30.709	44.477	48.202	48.402
Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	79.166	107.529	125.711	128.967
I alt	331.923	289.875	260.091	264.417

Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), IC 2022

Med IC 2022 blev der afsat 115,0 mio. kr. på service i 2022 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2023. Puljen udmøntes med overførselssag 2021-2022 og vedtagelsen af budget 2023.

Innovationspulje, IC 2022

Med IC 2022 blev der afsat 20,0 mio. kr. på service i 2022 til en innovationspulje i forbindelse med effektiviseringsstrategien for 2023. Puljen udmøntes med overførselssag 2021-2022 og vedtagelsen af budget 2023.

Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen 2021)

Med IC 2021 blev der afsat 115,0 mio. kr. på service i 2021 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen er delvist udmøntet med overførselssag 2020-2021 og der resterer 41,0 mio. kr., som kan udmøntes med vedtagelsen af budget 2022.

Innovationspuljen 2021

Med IC 2021 blev der afsat 20,0 mio. kr. på service i 2021 til en innovationspulje i forbindelse med effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen er delvist udmøntet med overførselssag 2020-2021 og der resterer 9,8 mio. kr., som kan udmøntes med vedtagelsen af budget 2022.

Pulje til centrale udgifter i forbindelse med overenskomster

Siden Overenskomsten for 2011 er der indgået centrale udgifter til fælleskommunale uddannelsespuljer i overenskomsterne aftalt mellem KL og de faglige organisationer. Der er afsat en varig pulje på årligt

19,9 mio. kr. fra 2022 og frem. Finansieringen kommer fra lønfremskrivningen af arbejdsgiverbetalte ATP-beløb.

Pulje til uforudsete udgifter, service

Puljen til uforudsete serviceudgifter er i 2022 fastholdt på 67,2 mio. kr. Puljen bliver løbende udmøntet i løbet af budgetåret 2022, såfremt der opstår behov herfor.

Pulje til vedligeholdelsesbidrag vedr. demografi

Puljen omfatter midler til vedligeholdelsesbidrag til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter, der vedrører de demografiregulerede områder. Der er med juniindstillingen til budget 2022 30,7 mio. kr. i puljen i 2022. Puljen udmøntes løbende.

Vedligeholdelsesbidraget dækker KEID's udgifter til udvendigt vedligehold af bygninger mv. og er pr. 1. januar 2016 udgået af demografimodellen. Bidraget er nu bevillingsstyret under KEID. Der vil være en overgangsperiode, hvor anlægsprojekter på de demografiregulerede områder, der er vedtaget i tidligere budgetter, bliver færdige, men hvor der ikke er bevilget vedligeholdelsesbidrag sammen med anlægsmidlerne. Der er derfor oprettet en central pulje under Økonomiudvalget, som kan dække udgifter til vedligeholdelsesbidrag for de demografiregulerede områder i overgangsperioden.

Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter

Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 79,2 mio. kr. i 2022, jf. bilag 13. Når anlægsprojekterne er færdiggjorte, overføres de tilsvarende driftsmidler til fagudvalget i en sag om bevillingsmæssige ændringer. I bilag 13 fremgår en oversigt over de anlægsprojekter under opførelse, hvor der er reserveret driftsmidler under Økonomiudvalget.

Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med augustindstillingen for budget 2022, i samarbejde med de øvrige forvaltninger, gennemgå de afsatte puljemidler med henblik på at undersøge, om der er overskydende midler i puljerne til afledte driftsudgifter, som kan indgå i forhandlingerne om budget 2022.

Øvrige puljer

Der er afsat en pulje til salgsreservationsleje på 20 mio. kr. i budget 2022. Puljen afsættes i henhold til principperne for salgsreservationsleje, som blev besluttet af Borgerrepræsentationen den 10. december 2015. I forbindelse med at ejendomme sættes til salg, anvendes puljen til at kompensere Københavns Ejendomme og Indkøb for afholdte udgifter samt manglende indtægter på de pågældende ejendomme. I forbindelse med regnskabet vil puljen blive reguleret på baggrund af det faktiske behov. Puljen finansieres via merindtægter på salg af ejendomme og rettigheder med en mellemfinansiering på kassen. Det er nødvendigt at afsætte puljen for at kunne realisere den budgetterede indtægt fra salg af rettigheder.

2.11. Fællesordninger - forsikringsordningen

Udvalgenes betaling til forsikringsordningen ændres ikke med juniindstillingen for 2022. Med Augustindstillingen genberegnes udgifterne indenfor ordningen, således at der vil ske en forskydning imellem udgifterne i forvaltninger.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Administrationen og udviklingen af den interne forsikringsordning varetages af Københavns Ejendomme og Indkøb (KEID).

Udvalgenes opkrævning for forsikringspræmier justeres over en 10-årige periode, således at ordningens udgifter og indtægter hviler i sig selv. Med indkaldescirkulæret udarbejdes en status på den akkumulerede difference mellem ordningens udgifter og indtægter.

Tabel. Forvaltningens præmier 2022.

1.000 kr., 2022 p/l	Forventet opkrævning i 2022
Økonomiudvalget	4.780
Kultur- og Fritidsudvalget	5.656
Børne- og Ungdomsudvalget	18.917
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.905
Socialudvalget	5.263
Teknik- og Miljøudvalget	5.317
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.163
I alt	45.001

2.12. Fællesordninger - Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, LØN og KAS mv.

Fællesordningerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncernservice (KS). Fællesordningerne består af:

- OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)
- Barselsfonden
- Arbejdsskade
- Økonomisystemer

Fællessystemerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncern IT (KIT). Fællessystemerne er både bevillings- og opkrævningsfinansierede og består af:

- Fællessystemer og driftsaftaler
- KOMBIT-systemerne (Monopolbruddet)

I nedenstående tabel fremgår overblik over de samlede ordninger samt ændringerne, der indarbejdes med juniindstillingen for budget 2022.

Tabel. Overblik over fællesordninger og ændringer for juniindstillingen sammenlignet med IC 2022

	Ordning	2022 (IC)	2022 (Juniindstillingen)	Ændring
Opkrævnings- finansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	34.833	34.833	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	18.502	15.798	-2.704
Bevillings- finansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	12.377	12.377	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	5.620	5.620	0
	OPUS Løn og KAS	33.626	33.626	0
	Barselsfond*	154.845	168.545	13.700
	Arbejdsskade	59.045	59.045	0
	Økonomisystemer**	47.773	52.245	4.472
	I alt	366.621	382.089	15.468

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter. *I bilag 2 til IC 2022 fremgik et beløb for Barselsfonden på 152,0 mio. kr. I dette beløb var der ved en fejl medregnet et internt lån på -2,7 mio. kr. Dette korrekte beløb for Barselsfonden i IC 2022 er 154,8 mio. kr. **I bilag 2 i IC 2022 fremgik et beløb for Økonomisystemer på 49,4 mio. kr. I dette beløb var der ved en fejl ikke medregnet en overførsel til Løn og KAS på 1,3 mio. kr. og en reduktion på -0,3 mio. kr., som var budgetteret på et forkert hovedprodukt. Det korrekte beløb for Økonomisystemer i IC 2022 er 47,8 mio. kr.

Der er følgende ændringer på fællesordningerne:

- Monopolbruddet, opkrævning: Sammenlagt skal forvaltningerne opkræves 2,7 mio. kr. mindre end antaget i IC 2022. Dette skyldes primært, at budgettet for Kommunernes Pensionssystem (KP), som erstatter Social Pension Kommune (SPK Interim), overgår til KFF, når KP ibrugtages jf. businesscasen for Monopolbruddet. Ibrugtagningen er varslet til 1. kvartal 2022, hvorfor KIT kun opkræver udgifterne for 1. kvartal, og budgettet nedskrives med de resterende udgifter i 2. –

4. kvartal. Systemet bliver dermed ikke billigere, men opkrævningerne bortfalder fra fællesordningerne.

- Barselsfonden forventer flere og dyrere sager. Derfor hæves budgettet med 13,7 mio. kr.
- Merudgifter på 4,5 mio. kr. på Økonomisystemer grundet opdateringer af opus og kvantum.

Herudover er der følgende korrektioner, som vedrører forvaltningernes økonomi:

- På Barselsfonden er forvaltningernes bevillinger sænket med yderligere 1,2 mio. kr., som er overført til kassen som afbetaling på et internt lån for merforbruget på 12,2 mio. kr. i Regnskab 2020.
- På Arbejdsskadeordningen er forvaltningernes bevillinger sænket med 0,9 mio. kr., som er overført til kassen som afbetaling på et internt lån for et merforbrug på 8,7 mio. kr. i Regnskab 2020.

Tabellen nedenfor redegør for ændringer for udvalgenes økonomi i 2022 fra IC 2022 til juniindstillingen for budget 2022.

Tabel. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi fra IC 2022 til juniindstillingen

1.000 kr. 2022 p/l	Opkrævningsfinansieret		Bevillingsfinansieret						
	Fælles-systemer og drifts-aftaler	KOMBIT-systemer (monopol-brud)	Fælles-systemer og drifts-aftaler	KOMBIT-systemer (monopol-brud)	OPUS Løn og KAS	Barselsfond	Arbejds-skade	Økonomi-system	I alt
BR	0	0	0	0	0	5	0	0	5
Rev	0	0	0	0	0	10	1	0	11
ØKF	0	142	0	0	0	1.196	70	213	1.621
KFF	0	-2.267	0	0	0	539	31	269	-1.428
BUF	0	135	0	0	0	6.252	364	1.883	8.634
SOF	0	-1.074	0	0	0	2.679	156	986	2.747
SUF	0	143	0	0	0	2.588	151	807	3.689
TMF	0	143	0	0	0	860	50	135	1.188
BIF	0	76	0	0	0	791	64	179	1.110
I alt	0	-2.702	0	0	0	14.920	887	4.472	17.577

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer

Til budgettering for opkrævning i forbindelse med fællesordningerne i 2022 fremgår nedenfor de forventede udgifter. Udvalgenes bidrag til de opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer udgør i alt 50,7 mio. kr. i 2022.

Tabel. Budgetforudsætning for samlet opkrævning til fællesordninger i 2022

1.000. kr., 2022-p/l	Fællessystemer og Driftsaftaler	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	I alt
Intern Revision	0	0	0
Borgerrådgiveren	0	0	0
Økonomiudvalget	5.749	631	6.488
Kultur- og Fritidsudvalget	4.544	2.276	6.689
Børne- og Ungdomsudvalget	3.251	659	4.248
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.865	625	6.503
Socialudvalget	4.710	8.594	13.157
Teknik- og Miljøudvalget	5.036	617	5.728
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.677	2.396	7.850
I alt	34.832	15.798	50.663

Nedenfor beskrives budgetteringen af de enkelte ordninger.

Fællessystemer og Driftsaftaler

Ordningen omfatter de bevillingsfinansierede fællessystemer KKweb, Schultz Lovsystem og Budgetweb. Hertil kommer Multisites, som er bevillingsgjort med første sag om bevillingsmæssige ændringer 2020. Bevillingsgørelsen er udgiftsneutral for forvaltningerne. Desuden omfatter ordningen følgende systemer, som Koncern IT afregner aktivitetsbaseret med forvaltningerne: eDoc, KMD Indkomst og AD, samt driftsaftalerne.

Udgifterne til fællessystemer og driftsaftaler forventes i 2022 at være 47,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til IC 2022. Ændringen for de enkelte systemer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel. Ændringer i bevillings- og opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler i 2022

1.000.kr. 2022-p/I	2022 (IC 2022)	2022 (juniindstilling)	Ændring
Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
eDoc	14.414	14.414	0
eDoc internt lån	2.731	2.731	0
KMD Indkomst	2.033	2.033	0
AD - Windows brugerstyring	2.499	2.499	0
Borgerblikket	2.177	2.177	0
F2	1.962	1.962	0
Driftsaftaler	9.177	9.017	0
I alt	34.993	34.833	0
Bevillingsfinansierede fællessystemer			
KKweb	11.042	11.042	0
Schultz Lovsystem	921	921	0
Budgetweb	414	414	0
I alt	12.377	12.377	0
Fællessystemer og driftsaftaler i alt	47.370	47.210	0

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Tabel. Opkrævning vedr. fællessystemer og driftsaftaler fordelt på forvaltningerne

1.000 kr. 2022 p/I	Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler
Borgerråd giverudvalget	0
Revisionsudvalget	0
Økonomiudvalget	5.749
Kultur- og Fritidsudvalget	4.544
Børne- og Ungdomsudvalget	3.251
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.865
Socialudvalget	4.710
Teknik- og Miljøudvalget	5.036
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.677
I alt	34.832

KOMBIT-systemer (Monopolbrud)

Borgerrepræsentationen i Københavns Kommune besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet Monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab, KOMBIT.

Udgifterne til KOMBIT-systemerne i 2022 udgør i alt 21,4 mio. kr. jf. tabel, hvilket svarer til en ændring af budgettet på 2,7 mio. kr. i forhold til IC 2022.

Tabel. Udgifter til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) i 2022.

1.000. kr., 2022-p/I	IC 2022	Juniindstillingen 2022	Ændring
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	6.274	6.357	83
Social Pension (SPK)	3.362	841	-2.521
Serviceplatformen	3.136	3.270	134
Nye systemejerudgifter på Støttesystemerne	750	750	0
It-infrastruktur	4.980	4.580	-400
Midlertidig finansiering af IT-infrastruktur	0	0	0
Samlet opkrævning	18.502	15.798	-2.704
Bevilling til betaling af IT-infrastruktur vedr. systemerne KSD og KY	5.620	5.620	0
Samlet KOMBIT-systemer	24.122	21.418	-2.704

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Ændringerne vedrører:

- Overdragelsen af budgettet for Kommunernes Pensionssystem (KP), som erstatter Social Pension Kommune (SPK Interim), til KFF, når KP ibrugtages jf. businesscasen for Monopolbruddet. Ibrugtagningen er varslet til 1. kvartal 2022, hvorfor KIT kun opkræver udgifterne for 1. kvartal og budgettet nedskrives med de resterende udgifter i 2. – 4. kvartal. Systemet bliver dermed ikke billigere, men opkrævningerne bortfalder.
- En stigning i omkostningerne til SAPA og Serviceplatformen i forhold til IC 2022. Dette skyldes, at KOMBIT har igangsat et nyt onboarding-program. Onboarding-programmet skal proaktivt følge op på tilslutning og øget udbredelse af den fælleskommunale infrastruktur. Det finansieres over Serviceplatformen og koster Københavns Kommune 80 t. kr. i 2022. Programmet drøftes i KOMBIT's KDI Styregruppe og er ikke endeligt vedtaget, men der forventes tilslutning til initiativet, hvorfor udgiften er indarbejdet i tabel 2. Programmet er rammesat til at løbe i 2022, hvorefter prisen falder tilbage til det tidligere niveau.
- Et fald i de samlede udgiftsposter til it-infrastrukturen (infrastruktur 1 og 2) på 0,4 mio. kr. i forhold til IC 2022. Samtidig sker der en forskydning mellem posterne, da de forventede besparelser på SAPA, som delvist finansierer infrastrukturen, har været overvurderet. Disse korrigeres nu, så de svarer til de reelle besparelser og posten it-infrastruktur 2, der afspejler de resterende finansieringsbehov, opskrives tilsvarende.
- Besparelser på KY/KSD, som ligger hos BIF. Besparelsen på 5,6 mio. kr. budgetomplaceres og opkræves derfor ikke.

Opkrævningen for systemerne fordelt på udvalgene fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel. Opkrævning fordelt på udvalg pr. system

1.000. kr., 2022-p/l	SAPA	Social Pension (SPK)	Service- platform	Systemejer- udgifter til støttesystemerne	It-infra- struktur	Midlertidig finansiering af It- infrastruktur	Opkrævning i alt
Økonomiudvalget	10	0	327	75	4	215	631
Kultur- og Fritidsudvalget	145	841	654	150	55	431	2.276
Børne- og Ungdomsudvalget	30	0	327	75	12	215	659
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5	0	327	75	2	215	624
Socialudvalget	5.327	0	654	150	2.033	431	8.595
Teknik- og Miljøudvalget	0	0	327	75	0	215	617
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	840	0	654	150	321	431	2.396
I alt	6.357	841	3.270	750	2.427	2.153	15.798

Nedenfor fremgår den ændrede opkrævning til KOMBIT-systemer fordelt på forvaltning

Tabel. Ændret opkrævning i forvaltningerne til KOMBIT-systemer

1.000 kr. 2022 p/l	KOMBIT systemer (monopolbrud)
Borgerrådgiverudvalget	0
Revisionsudvalget	0
Økonomiudvalget	142
Kultur- og Fritidsudvalget	-2.267
Børne- og Ungdomsudvalget	135
Sundheds- og Omsorgsudvalget	143
Socialudvalget	-1.074
Teknik- og Miljøudvalget	143
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	76
I alt	- 2.702

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

OPUS Løn og Københavns arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)

Ordningen omfatter udgifter til drift, administration og licenser for:

- Lønssystemet OPUS Løn
- Ledelsesinfo Personale (OPUS LIS)
- Københavns arbejdstidsplanlægningssystem KAS
- Særopgaver for Børne- og Ungdomsforvaltningen

Ordningen har et samlet budget for 2022 på 33,6 mio. kr. Det er uændret i forhold til IC 2022, jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Budgetforudsætninger for Løn og KAS i 2022

1.000. kr., 2022-p/I	IC 2022	Juniindstillingen	Ændring
OPUS Løn			0
OPUS Løn Driftsvederlag	15.352	15.352	0
OPUS Løn Udvikling	1.800	1.800	0
OPUS Løn Forbrug	1.040	1.040	0
OPUS Løn på Overførsler mv.	1.232	1.232	0
KAS			0
KAS Driftsvederlag	7.281	7.281	0
KAS Udvikling	3.035	3.035	0
Øvrige			0
OPUS LIS	3.886	3.886	0
I alt	33.626	33.626	0

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Det forventede budget for Ledelsesinfo Personale i 2022 skal dække udgifter til henholdsvis drift, vedligeholdelse og udvikling. Budgettet fordeler sig på nedenstående overordnede poster:

- Driftsudgifter for hosting hos hhv. KMD og KIT.
- Driftsudgifter til licenser.
- Estimat for øget driftsudgifter pga. nyudvikling.
- Vedligeholdelse af rapporter og funktionalitet.
- Nyudvikling af rapporter og funktionalitet.
- Udbygning af uddannelsesmateriale og andre implementeringsaktiviteter

Barselsfonden

Københavns Kommunes Barselsfond er en centralt administreret fond, som alle syv forvaltninger bidrager til. Med fonden udlignes forvaltningernes merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov.

Barselsfonden skal følge hvile-i-sig-selv-princippet, og ordningens udgifter finansieres solidarisk af kommunens forvaltninger fordelt efter lønforbrug (inklusive alle selvejende institutioner). I overensstemmelse med kommunens principper for hvile-i-sig-selv-regulering afvikles ordningens over- og underdækning inden for en løbende periode på 10 år.

Budgettet til barselsfonden for 2022 er på 168,6 mio. kr. hvilket er ændring på 13,7mio. kr. i forhold til IC 2022, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Budget og forventet forbrug i 2022 for Barselsfonden

1000 kr., 2022-p/I	IC 2022	Juniindstillingen	Ændring
Forventet udgifter til Barselsfonden	154.845	168.545	13.700
I alt	154.845	168.545	13.700

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Ændringen på 13,7 mio. kr. mellem 2021 og 2022 skyldes stigende udgifter pr. sag samt en forventning om flere sager. Herudover er der overført 1,2 mio. kr. fra forvaltningerne til betaling af afdrag på internt lån vedrørende et merforbrug på 12,2 mio. kr. i 2020 jf. tabel.

Tabel. Fordeling mellem udvalg

1.000 kr. 2022 p/l	Stigende udgifter	Afdrag på internt lån	I alt
Borgerrådgiverudvalget	5	0	5
Revisionsudvalget	9	1	10
Økonomiudvalget	1.098	98	1.196
Kultur- og Fritidsudvalget	495	44	539
Børne- og Ungdomsudvalget	5.741	511	6.252
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.376	212	2.588
Socialudvalget	2.460	219	2.679
Teknik- og Miljøudvalget	790	70	860
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	726	65	791
I alt	13.700	1.220	14.920

Arbejdsskadeordningen

Københavns Kommune er selvforsikret gennem Arbejdsskadeordningen. Ordningen skal følge hvile-i-sig-selv princippet, hvor under- eller overdækning dækkes inden for ordningens egen økonomi ved optagelse af lån. Der forventes udgifter for 59,0 mio. kr. i 2022 til Arbejdsskadeordningen, jf. tabellen nedenfor, hvilket er uændret forhold til IC 2022.

Tabel. Budget og forventet forbrug for Arbejdsskadeordningen i 2022

1.000.kr., 2022-p/l	IC 2022	Juniindstillingen	Ændring
Skadeudbetalinger mv.	53.167	53.167	0
Administrationsudgifter	5.878	5.878	0
I alt	59.045	59.045	0

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

Herudover er der overført 0,9 mio. kr. fra forvaltningerne til betaling af et internt lån vedrørende et merforbrug på 8,7 mio. kr. i 2020 jf. tabel.

Tabel. Fordeling mellem udvalg

1.000 kr. 2022 p/l	Afdrag på internt lån
Borgerrådgiverudvalget	0
Revisionsudvalget	1
Økonomiudvalget	70
Kultur- og Fritidsudvalget	31
Børne- og Ungdomsudvalget	364
Sundheds- og Omsorgsudvalget	151
Socialudvalget	156
Teknik- og Miljøudvalget	50
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	64
I alt	887

Økonomisystemer

Fællesordningen er oprettet i 2018 i forlængelse af ibrugtagningen af Kvantum og omfatter betaling af driftsvederlag mv. for økonomisystemerne Kvantum og OPUS Debitor.

I 2022 udgør de forventede udgifter for ordningen 52,2 mio. kr., hvilket udgør en ændring på 4,5 mio. kr. i forhold til IC 2022.

De samlede ændringer for økonomisystemer fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel. Budget og forventet forbrug for økonomisystemer i 2022

1.000. kr., 2022-p/I	IC 2022	Juniindstillingen	Ændring
Kvantum, driftsvederlag	8.913	8.142	-771
Kvantum, vedligehold	16.026	19.585	3.547
Andet	3.734	4.134	400
Grundbevilling, overført fra KAS	4.400	4.400	0
Kvantum i alt	33.073	36.261	3.176
OPUS debitor, driftsvederlag	4.521	4.643	122
OPUS debitor, vedligehold	6.996	8.053	1.057
OPUS debitor, forbrug	3.158	3.275	117
OPUS Debitor i alt	14.675	15.971	1.296
Økonomisystemer i alt	47.478	52.232	4.472

Ændringerne vedrører:

Kvantum

- Kvantum. Driftsvederlag falder med 0,8 mio. kr.
- Kvantum vedligehold stiger med 3,6 mio. kr. som følge af øget licensvedligehold til KMD.
- En stigning på 0,4 mio. kr. som følge af vedligehold på tilkøbte værktøjer til sikring af datasikkerhed og datakvalitet.

Debitor

- En stigning på Driftsvederlag på 0,1 mio. kr. som følge af tilkøb af KMD valideringsrutine til understøttelse af on-boarding til Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem PSRM
- En stigning på Vedligehold på 1,1 mio. kr. som skyldes:
 - Udgifter til lovpligtigt udbud på KMD Opus Debitorkontrakten, herunder behovsopgørelse, KIT IT-arkitekt, udbudsjurist og implementering.
 - Midlertidig opnormering til at understøtte on-boarding til Gældsstyrelsens inddrivelsessystem PSRM forlænges til minimum ultimo 2023, da Gældsstyrelsen er forsinket i udrulningen af PSRM.
- En stigning på 0,1 mio. kr. til midlertidig opnormering til at understøtte gennemgang og tilretning af integrationer fra fagsystemer til Opus Debitor grundet større omfang af opgaverne i genopretningsarbejdet i Debitorområdet.

Nedenfor fremgår de bevillingsmæssige ændringer for økonomisystemerne fordelt på udvalg.

Tabel. Bevillingsmæssige ændringer for økonomisystemerne fordelt på udvalg

1.000 kr. 2022 p/I	Beløb
Borgerrådgiverudvalget	0
Revisionsudvalget	0
Økonomiudvalget	213
Kultur- og Fritidsudvalget	269
Børne- og Ungdomsudvalget	1.883
Sundheds- og Omsorgsudvalget	807
Socialudvalget	986
Teknik- og Miljøudvalget	135
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	179
I alt	4.472

Principper for kommunens fællesordninger

Fællesordningerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af KS og KIT. Hertil kommer forsikringsordningen, der administreres af Københavns Ejendomme & Indkøb. Fælles for ordningerne er, at udgiftsniveauet er direkte afhængigt af aktiviteter i forvaltningerne, eller beslutninger truffet af forvaltningerne i fællesskab. For fællessystemerne er dette typisk antal brugere, mens det for fællesordningerne typisk er antallet af sager. Ordningerne finansieres af samtlige forvaltninger. Opkrævningerne reguleres varigt i forbindelse med indkaldelsescirkulæret og juni-indstillingen.

Løn og Københavns arbejdstidsplanlægningssystem (KAS), den fælles arbejdsgiverfunktion, monopolbrud, Økonomisystemer, samt Fællessystemer og Driftsaftaler følger nedenstående principper for håndtering af mer- og mindreforbrug.

- Hvis der i indeværende år kommer afvigelser på ordningerne, så hæfter ordningerne på tværs.
- Hvis der er mindreforbrug på tværs af ordningerne indgår midlerne i overførselssagen.
- Hvis der er et udækket merforbrug på tværs af ordningerne, optages et internt lån på den konkrete ordning.

Barselfonden og Arbejdsskadeordningen er underlagt hvile-i-sig-selv bestemmelser. Overholdelse af hvile-i-sig-selv bestemmelserne sker ved følgende principper:

- Over- eller underdækning afvikles ved at tilpasse forvaltningernes betaling således, at indtægter og udgifter for ordningerne balancerer over tid. Der tilstræbes balance for hver ordnings økonomi inden for en tidshorisont på maksimalt 10 år.
- På baggrund af afsluttet regnskab tilpasses ordningernes økonomi i juniindstillingen/indkaldelsescirkulæret.

Der rapporteres løbende status for ordningernes over- og underdækning, herunder ifm. kommunens budget og regnskab.

To finansieringsformer

Fællesordningerne er finansieret via henholdsvis en opkrævnings- og en bevillingsmodel.

Hvorvidt en ordning er opkrævnings- eller bevillingsfinansieret, er til dels historisk betinget. Det er KS og KITs opfattelse, at opkrævnings-modellen skal bruges for ordninger, hvor en forbrugsafhængig opkrævning vurderes at have en adfærdsregulerende virkning, og hvor der kan være relative store udsving mellem forvaltningerne.

Alternativt, som i tilfælde med Monopolbrud, at der kan opstå relativt store forskydninger mellem budget og opkrævning. Bevillingsmodel-len bruges for ordninger, hvor forvaltningernes adfærd har mindre indvirkning på udgiftsniveauet

2.13 Fælles Arbejdsgiverfunktion

Den Fælles Arbejdsgiverfunktion administrerer de centrale udgifter i forhold til arbejdsgivers finansiering af tillidsrepræsentanternes arbejde, som kommunen har forpligtet sig til i forbindelse med overenskomstforhandlingerne. Midlerne forvaltes af de faglige organisationer. Udgiftsniveauet fastsættes ved aftale mellem KL og de faglige organisationer med de kommunale overenskomstforhandlinger.

Forhandlingerne om en ny overenskomst er ikke endnu ikke afsluttet. Efter forhandlingerne er afsluttede vil KL udarbejde en budgetvejledning. Konsekvenserne af den nye budgetvejledning vil blive beskrevet med augustindstillingen.

Det forventes, at udgifterne til Fælles Arbejdsgiverfunktion i 2022 vil være 22,1 mio. kr. Dette er uændret i forhold til IC 2022.

Tabel. Udgifter til den fælles arbejdsgiverfunktion i 2022

1.000. kr., faktisk prisniveau	2022 (IC)	2022(Juniindstillingen)	Ændring
UTK (Uddannelse af TR-repræsentanter i København)	15.480	15.480	0
Lokal AKUT (Pulje til lokale aktiviteter for TR-repræsentanter)	931	931	0
AUA (Bidrag til Andre Udviklingsmæssige Aktiviteter)	5.670	5.670	0
I alt	22.081	22.081	0

2.14. Fællesordninger - Administrationsudgifter til Udbetaling Danmark

Københavns Kommune skal årligt betale et it-administrationsbidrag og et administrationsbidrag til kundedrift til Udbetaling Danmark (UDK).

De samlede udgifter til administrationsbidrag til UDK forventes at være 131,6 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til IC 2022.

Tabel. Administrationsbidrag Udbetaling Danmark

1000 kr. 2022 p/I	2022 (IC)	2022(Juniindstillingen)	Ændring
Administrationsbidrag til IT	55.852	55.852	0
Administrationsbidrag til Kundedrift	75.708	75.708	0
I alt	131.560	131.560	0

Administrationsbidrag til IT vedrører driftsudgifter til IT-systemer til sagsbehandlingsområder, som UDK har overtaget driften af fra kommunerne. Det drejer sig om systemerne Barsel, Familie, Bolig, Pension og Statens Administrationsløsning (SAL).

Administrationsbidraget til IT opdateres i augustindstillingen, således at sammenhængen med implementering af KOMBIT systemer, der anvendes af UDK, kan medtages i den samlede budgettering.

Administrationsbidrag til kundedrift dækker over UDK's administration af sagsbehandlingsområderne, som UDK har overtaget fra kommunerne, eks. udgifter til personale, husleje mv.

2.15. Udfasning af KMD-systemer (monopolbruddet)

Borgerrepræsentationen besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab, KOMBIT og Udbetaling Danmark (UDK). Københavns Kommune har udgifter til udvikling og drift af de KMD-systemer, som KOMBIT på vegne af kommunerne arbejder på at udskifte. Koncern IT administrerer en række af systemerne, som skal udfases med monopolbruddet, hvorfor bevillingerne ligeledes er overflyttet til Koncern IT. Systemerne håndteres således som bevillingsfinansierede fællessystemer, og udgifterne har modpost på råderummet.

Den samlede udgift for disse systemer forventes at udgøre 6,6 mio. kr. i 2022, hvilket er uændret i forhold til IC 2022.

De samlede udgifter fordelt på systemer fremgår af nedenstående tabel.

Tabel. KMD-systemer

1.000. kr., 2022-p/I	2022 (IC)	2022 (Juniindstillingen)	Ændring
KMD Sag Basis	1.596	1.596	0
KMD Sag Journal	629	629	0
P-data	3.784	3.784	0
Øvrige systemudgifter	597	597	0
I alt	6.606	6.606	0

2.16. Tidlig indsats vedr. sygefravær

"Tidlig Indsats" er et tværgående tilbud i sygefraværsarbejdet bestående af kortere afklarende forløb om psykosociale eller fysiske problemstillinger, der har betydning for arbejdet. Ordningen er forankret i Arbejdsmiljø København under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og er finansieret af udvalgene. Forvaltningernes bidrag til finansieringen opgøres ud fra en fordelingsnøgle baseret på forvaltningernes træk på ordningen i senest afsluttede regnskabsår. Med denne indstilling justeres forvaltningernes bidrag til "Tidlig Indsats" derfor på baggrund af aktiviteten i 2020. I nedenstående tabel fremgår de bevillingsmæssige konsekvenser.

Tabel. Omfordeling af udvalgenes bidrag

1.000 kr., 2022 p/l	2022 og frem
Økonomiudvalget	-230
Kultur- og Fritidsudvalget	-63
Børne- og Ungdomsudvalget	311
Sundheds- og Omsorgsudvalget	230
Socialudvalget	-110
Teknik- og Miljøudvalget	-204
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	66
I alt	0

2.17. Indvendigt vedligehold - håndtering af besluttede projekter

Med overførselssagen 2019/2020 blev der truffet beslutning om ny model for indvendigt vedligehold. Modellen indebærer, at teknisk tunge vedligeholdelsesopgaver samles i KEID. Med overførselssagen fik KEID tilført midler til at håndtere opgaven i kommunens eksisterende bygninger. Ved nybyggeri skal der fremadrettet afsættes 15,46 kr. pr. kvm (2021 p/l) til at dække KEIDs udgifter til opgaven. Frem mod augustindstillingen vil Økonomiforvaltningen opføre det samlede budget til vedligehold af nybyggeri vedtaget før overførselssagen 2019/2020, og som forventes afsluttet i 2021. Opgørelsen vil blive foretaget årligt, indtil al nybyggeri vedtaget før overførselssagen 2019/2020 er afsluttet med henblik på at dække KEID's samlede udgiftsbehov.

2.18. Indtægtskrav på husleje flyttes fra service til overførsler

KEID har indarbejdet huslejeindtægter på serviceudgifter på ejendomme under Socialforvaltningen, som rettelig burde være placeret under overførselsudgifter. Med juniindstillingen omplaceres huslejeindtægter på 6,1 mio. kr. (i 2022 p/l) fra service til overførsler under KEID.

2.19. Rettelse af fejl i forbindelse med tilskud til Kongelige Teater

Med de tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2021 blev der bl.a. vedtaget en principbeslutning om, at Københavns Kommunes tilskud til Det Kongelige Teater fortsætter med en reduceret prisfremskrivning, men med en fastholdt andel set i forhold til statens tilskud. Den økonomiske gevinst for Københavns Kommune i årene 2022 og frem med en stigende profil på årligt 0,3 mio. kr., er ved en fejl ikke overført til det officielle budget med de tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2021. Den økonomiske gevinst indarbejdes i forbindelse med juniindstillingen.

3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2022

Anlægsomtallet for 2022 er foreløbigt 4.861 mio. kr., hvoraf den centrale måltalspulje udgør 143 mio. kr.

Københavns Kommunes andel af bruttoanlægsrammen for 2022 kendes endnu ikke. For at sikre, at kommunerne under ét overholder økonomaftalens rammer for anlæg, koordinerer KL kommunernes budgetter som led i den faseopdelte budgetproces frem mod den endelige vedtagelse af de kommunale budgetter. Københavns Kommunes andel af bruttoanlægsrammen er vanligtvis kendt primo/medio oktober 2021.

3.1. Periodisering af anlægsudgifter

Siden IC 2022 har udvalgene tilpasset deres anlægsrammer i forbindelse med sagen om første anlægsoversigt 2021 fra BR den 25. marts 2021. Desuden er der indarbejdet øvrige politiske beslutninger frem til og med BR møde d. 20. maj 2021. Øvrige korrektioner efter BR-mødet den 20. maj 2021 vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag med augustindstillingen. I nedenstående tabel fremgår udviklingen i udvalgenes nettoanlægsudgifter i 2022 fra udvalgenes anlægsramme i IC 2022 til juniindstillingen for budget 2022.

Kommunens samlede nettoanlægsudgifter i 2022 kan opgøres til 5,3 mia. kr., hvilket svarer til en stigning på 0,4 mia. kr. siden IC 2022, hvilket primært skyldes fremrykning af anlægsudgifter i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2021 og nye initiativer fra Overførselssagen 2020-2021

Tabel. Udvalgenes anlægsudgifter i 2022, netto

1.000 kr., 2022 p/l	IC 2022	Periodisering af anlægsbudgetter	Øvrige Korrektioner	Juniindstillingen 2022
Økonomiudvalget	3.025.698	167.715	217.692	3.411.105
Kultur og Fritidsudvalget	69.305	31.894	297	101.497
Børne- og Ungdomsudvalget	363.918	-34.627	7.120	336.411
Sundheds- og Omsorgsudvalget	39.035	14.907	0	53.942
Socialudvalget	237.934	39	3.506	241.480
Teknik- og Miljøudvalget	1.137.306	0	23.654	1.160.960
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	367	367
I alt	4.873.196	179.928	252.636	5.305.762

3.2. Centrale puljer - anlæg

Der er i budget 2022 afsat en række centrale puljer på anlæg, der samlet set udgør 92,9 mio. kr. i 2022, jf. tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

1.000 kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2021*	65.000	65.000	65.000	15.160
Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), anlæg, IC 2022	0	0	0	315.000
Puljen til uforudsete udgifter, anlæg	27.880	27.522	27.169	26.821
Pulje til renovering af veje og broer mv.	0	0	0	169.600
Pulje til grundkøb	0	0	0	350.000
I alt	92.880	92.522	92.169	876.581

Note: Hertil ligger bygherreservepuljen under ØU, jf. tekst nedenfor. Puljen er periodiseret til 2027 og fremgår derfor ikke af tabellen.

Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), budget 2021

Med vedtagelsen af budget 2021 blev der afsat 315 mio. kr. (2021 p/l) på anlæg i investeringspuljen til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen er periodiseret med 65 mio. kr. årligt frem mod 2024 og 15,2 mio. kr. i 2025. Puljen udmøntes med overførselssag 2020-2021 og vedtagelsen af budget 2022.

Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), indkaldelsescirkulære for budget 2022

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2022 blev der afsat 315,0 mio. kr. på anlæg i 2022 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2023. Puljen er periodiseret til 2025 og udmøntes med overførselssag 2021-2022 og vedtagelsen af budget 2023.

Puljen til uforudsete udgifter, anlæg

Puljen til uforudsete anlægsudgifter i 2022 udgør 27,9 mio. kr. Puljen udmøntes efter behov i løbet af 2022.

Pulje til undgåelse af yderligere nedslidning af veje og broer

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2022 blev der afsat en pulje på 169,6 mio. kr. i 2025 til imødegåelse af yderligere nedslidning af veje og broer. Puljen udmøntes med vedtagelsen af budget 2022.

Pulje til grundkøb

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2022 blev der afsat en pulje på 350,0 mio. kr. i 2025 til opkøb af grunde og byggerettigheder. Puljen udmøntes løbende af Borgerrepræsentationen.

3.3. Bygherreserven

Med vedtagelsen af budget 2015 blev der afsat midler i forskellige bygherreservepuljer til finansiering af uforudsete udgifter i forbindelse med helhedsrenovering af kommunens folkeskoleskoler. Midlerne blev afsat som andel af anlægssummen til de respektive renoveringsprojekter og er i dag placeret i én pulje under Økonomiforvaltningen. Med juniindstillingen for budget 2022 udmøntes 85,6 mio.kr. til renovering af Guldberg Skole, Hansted Skole, Blågård Skole, Nyboder Skole og Nørre Fælled Skole, hvorefter puljen udgør 19,1 mio. kr., der er periodiseret til 2027.

4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2022

I indkaldelsescirkulæret for budget 2022 blev der fastlagt midlertidige skøn for kommunens udgifter på overførselsområdet. Forvaltningerne har i forbindelse med indleveringen af budgetbidraget opdateret skønnene for udgifterne på området og afleveret redegørelser i de tilfælde, hvor der er krav om en obligatorisk redegørelse for det forventede udgiftsniveau i 2022, jf. indkaldelsescirkulæret for budget 2022. Ændringerne i de skønnede udgifter for overførsler fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel. Udvalgenes udgifter til overførsler mv. i 2022

1.000 kr., 2022 p/l	IC 2022 (måltal)	Ændring	Juniindstilling 2022
Økonomiudvalget	344.735	-6.135	338.600
Kultur- og Fritidsudvalget	570.458	0	570.458
Børne- og Ungdomsudvalget	42.244	0	42.244
- Erhvervsgrunduddannelse mv.	47.826	0	47.826
- Særligt dyre enkeltsager	-5.582	0	-5.582
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.008.660	0	2.008.660
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.980.061	0	1.980.061
- Ældreboliger mv.	30.336	0	30.336
- Særligt dyre enkeltsager	-1.737	0	-1.737
Socialudvalget	46.108	-1.600	44.508
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	188.500	1.887	190.387
- Sociale ydelser mv.	160.735	-3.487	157.248
- Særligt dyre enkeltsager	-303.127	0	-303.127
Teknik- og Miljøudvalget	-8.312	-2.830	-11.142
- Boligsikring (byfornyelse)	2.272	0	2.272
- Affaldsområdet	-10.163	0	-10.163
- Klima – drift	-422	-2.830	-3.252
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.986.760	-360.162	8.626.598
- Dagpenge, kontanthjælp og lignende	6.447.607	-741.184	5.706.423
- Beskæftigelsesindsats	562.308	0	562.308
- Førtidspensioner	1.976.845	381.022	2.357.867
I alt	11.990.653	-370.727	11.619.926

Frem mod 1. behandlingen af kommunens budget i august vil Økonomiforvaltningen i samarbejde med forvaltningerne revurdere kommunens udgifter til overførsler i tilfælde af nye konjunkturskøn, DUT-korrektioner mv. Nedenstående tabel viser udviklingen i kommunens udgifter til overførsler mv.

4.1. Kultur- og Fritidsudvalget – nye skøn for overførsler

Kultur- og Fritidsudvalget varetager overførslerne til boligsikring, boligydelse, personlige tillæg og daghøjskolerne. Kultur- og Fritidsforvaltningen skønner, at udbetalinger i 2022 til efterspørgselsstyrede overførsler vil udgøre 529,1 mio. kr. i alt. Dette svarer til den ramme, der blev udmeldt med indkaldelsescirkulæret for budget 2022, jf. tabel.

Tabel. Nyt skøn for overførselsudgifter i 2022

Mio. kr., 2022 p/l	IC 2022	Ændring	Juniindstilling 2022
Personlige tillæg mv.	97.838	0	97.838
Personlige tillæg mv. - refusion	-46.054	0	-46.054
Boligydelse til pensionister	225.005	0	225.005
Boligsikring	265.806	0	265.806
Udgifter i alt	542.595	0	542.595

Forbruget på overførslerne til boligsikring, boligydelse og personlige tillæg afhænger af, hvor mange borgere som søger støtte og opfylder de lovbestemte kriterier for udbetaling af ydelserne. Ydelserne tildeles på baggrund af en individuel vurdering, og derfor påvirkes udbetalingerne både af den demografiske udvikling og den socioøkonomiske udvikling.

4.2. Sundheds- og Omsorgsudvalget - Nye skøn for overførsler

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer ingen ændringer siden indkaldelsescirkulæret for budget 2022 jf. tabel.

Tabel. Sundheds- og Omsorgsudvalgets skøn for overførselsudgifter

(1.000 kr. - 2022 p/l)	Ramme IC 2022	Nyt skøn for 2022	Ændring i forhold til IC
Eksisterende BIF-kontorelever	1.669	1,669	0
Udgifter i alt	1.669	1.669	0

4.3. Socialudvalget - nye skøn for overførsler

Socialforvaltningens samlede skøn for udgifterne på overførsler er 44,5 mio. kr. i 2022. Det er 3,5 mio. kr. lavere end det udmeldte måltal i IC 2022, jf. tabellen.

Tabel: Socialudvalgets skøn for overførselsudgifter

Mio. kr., 2022-pl	IC 2022	Juniindstillingen 2022	Ændring
Sociale ydelser	160,7	157,2	-3,5
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet*	190,4	190,4	0,0
Indtægter fra den centrale refusionsordning**	-303,1	-303,1	0,0
I alt	48,0	44,5	-3,5

* Grundet en fremskrivningsfejl var den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet i IC angivet til 188,5 mio. kr. Det er i denne tabel rettet til de korrekte 190,4 mio. kr., da der ikke er sket nogen ændringer i skønnet mellem indkaldelsescirkulæret og juniindstillingen.

*Særligt Dyre Enkeltssager

Det bemærkes, at der er en særskilt proces for budgetlægningen vedrørende indtægter fra den centrale refusionsordning. Eventuelle justeringer af disse poster håndteres i august-indstillingen. Justeringen af niveauet for overførsler på Socialudvalgets ramme skyldes en nedjustering af skønnet for sociale ydelser på 3,5 mio. kr.

Nedjusteringen skyldes en lavere efterspørgsel som følge af COVID-19 på personlige tillæg og helbredstillæg, der ydes til personer med førtidspension tilkendt før 1. januar 2003 samt en mindre stigning i statsrefusionen. Det forventes, at udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste fortsat vil stige som følge af den socialfaglige omstilling på området med borgere med handicap til flere forebyggende indsatser frem for anbringelser. De resterende ydelser forventes tilnærmelsesvist at følge niveauet fra sidste år.

4.4 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventede udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler i 2022 er 360,2 mio. kr. lavere end forudsat i Indkaldelsescirkulæret for budget 2022. Skønnet over

mindreudgifterne er behæftet med særlig usikkerhed, da de fulde konsekvenser af coronakrisens påvirkning endnu ikke er kendt.

Udgifterne til efterspørgselsstyrede overførsler er på nuværende tidspunkt baseret på Økonomisk Redegørelse december 2020 og opdateres til augustindstillingen for budget 2021 på baggrund af Økonomisk Redegørelse maj 2021 og Økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Yderligere revurderes ledighedsskønnet ultimo august 2021 på baggrund af Økonomisk Redegørelse august 2021, og eventuelle korrektioner indarbejdes med de tekniske ændringsforslag (TÆF) og indgår dermed i forhandlingerne om budget 2022.

Udvikling i antal ydelsesmodtagere

Det forventede antal ydelsesmodtagere i 2022 er nedjusteret med 3.471 helårsmodtagere i forhold til skønnet i Indkaldelsescirkulæret for budget 2022, jf. tabel.

Tabel. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets skøn for ydelsesmodtagere i 2022

Helårsmodtagere	IC 2022	Ændring	Juniindstilling 2022
Kontanthjælp m.m.*	17.586	-1.938	15.648
A-dagpenge	19.335	-3.765	15.570
Sygedagpenge	6.462	435	6.897
Ressourceforløb m.m.	4.384	-103	4.281
Førtidspension m.m.**	14.300	1.900	16.200
Øvrige m.m.***	4.200	0	4.200
Total	66.267	-3.471	62.796

*) Omfatter kontanthjælp, uddannelseshjælp, revalideringsydelses, Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse m.m.

**) Omfatter førtidspension og seniorpension.

***) Øvrige omfatter ledighedsydelse, seniorjob, fleksjob og skånejob m.m.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer 3.765 færre helårsmodtagere på a-dagpenge, 1.938 færre på kontanthjælp m.m. og 103 færre på ressourceforløb m.m. Nedjusteringen på a-dagpenge skyldes primært, at Finansministeriets skønner mere optimistisk genopretning af beskæftigelsen med Økonomisk Redegørelse, december 2020 sammenlignet med Indkaldelsescirkulæret, hvor Økonomisk Redegørelse, august 2020 lå til grund. Nedjusteringen på kontanthjælp m.m. skyldes primært en større tilgang til andre målgrupper såsom førtidspension m.m.

Modsatrettet forventer Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen en stigning i antallet af helårsmodtagere på førtidspension m.m. med 1.900, 435 flere på sygedagpenge og et uændret niveau på øvrige m.m.

Udvikling i udgifter til indkomstoverførsler

Det samlede skøn for overførselsudgifter i 2022 nedjusteres med 360,2 mio. kr.

Tabel. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets skøn for overførselsudgifter i 2022

1.000 kr., 2022 p/l	IC 2022	Ændring	Juniindstilling 2022
Kontanthjælp m.m.*	1.981.932	-220.480	1.761.452
A-dagpenge	2.671.796	-587.315	2.084.481
Sygedagpenge	763.450	53.181	816.631
Ressourceforløb m.m.	549.007	3.577	552.584
Førtidspension m.m.**	1.976.844	381.022	2.357.867
Øvrige m.m.***	481.422	9.853	491.274
Total	8.424.451	-360.162	8.064.289

*) Omfatter kontanthjælp, uddannelseshjælp, revalideringsydelses, Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse m.m.

**) Omfatter førtidspension og seniorpension.

***) Øvrige omfatter ledighedsydelse, seniorjob, fleksjob og skånejob m.m.

På baggrund af de foreliggende skøn for antallet af ydelsesmodtagere forventes nedjustering af udgifterne til henholdsvis a-dagpenge på 587,3 mio. kr. og 220,5 mio. kr. til kontanthjælp m.m.

Modsat forventes en opjustering af udgifterne til førtidspension m.m. på 381,0 mio. kr., sygedagpenge på 53,2 mio. kr., ressourceforløb på 3,6 mio. kr. og 9,9 mio. kr. på øvrige m.m. Opjusteringen af udgifterne til ressourceforløb og øvrige m.m. skyldes en stigning i enhedspriser.

4.5 Flygtningeudgifter - opdatering af skønnet sfa. ny prognose for modtagne flygtninge

Med budgettet for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte tildeles forvaltningerne midler pba. en enhedspris pr. flygtning og familiesammenført. Forvaltningerne bærer selv finansieringsrisikoen for de faktiske udgifter til modtagelse af flygtninge. Med budgetteringsmodellen fastholdes det eksisterende indsatsniveau over for flygtninge i perioden for integrationsprogrammet (op til 5 år) med halvårseffekt i 1. og 6. budgetår.

Efter integrationsprogrammet – dvs. maksimalt efter fem år – udgår flygtninge og familiesammenførte af budgetteringsmodellen og udgifterne finansieres inden for forvaltningernes ramme på lige fod med andre borgere i Københavns Kommune. De personer, der forlader integrationsprogrammet, vil efterfølgende indgå i kommunens befolkningsprognose og dermed indgå i kommunens demografimodel.

I budgettet for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte i 2022 tages der udgangspunkt i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens prognose for antallet af flygtninge og familiesammenførte i Københavns Kommune i 2022, der baserer sig på Udlændingestyrelsens opgørelse. Hvis det faktiske antal afviger fra prognosen, vil eventuelle mer- og mindreudgifter bliver indarbejdet i budgettet med de faste enhedspriser og med modpost på kassen.

Udlændingestyrelsen har udmeldt, at Københavns Kommune tildeles 29 flygtninge og familiesammenførte i 2022.

De skønnede udgifter til modtagelse af flygtninge og familiesammenførte i 2022 er 3,7 mio. kr. højere end i vedtaget budget 2021 og udgør i alt 67,6 mio. kr. i 2022, jf. tabel. Udgifterne afspejler det faktisk modtagne antal flygtninge og familiesammenførte i 2017-2020 samt det prognosticerede antal flygtninge i 2021 og 2022.

Tabel. Budget for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte fordelt på udvalg

1.000 kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	21.568	19.572	18.053	17.123
Børne- og Ungdomsudvalget	27.386	18.409	11.484	5.864
Socialudvalget	18.678	13.371	9.095	5.706
Udgifter i alt	67.632	51.352	38.632	28.693

Budgettet genberegnes årligt, når det faktiske antal flygtninge er kendt, og der foreligger prognoser for kommende år. Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med de øvrige forvaltninger evaluere modellen i 2023, når regnskabet for 2022 foreligger. I evalueringen vil det blive vurderet, om der er grundlag for at overgå til en fast indbudgettering, hvor udvalgenes udgifter til flygtninge lægges fast i budgettet. Desuden kan der foretages en revurdering af enhedsomkostningerne samt faste og semifaste omkostninger.

4.6. Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet er delt mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen, hvoraf Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har budgettet til det somatiske område og sygesikringen (ca. 91 pct.), mens Socialforvaltningen har budgettet til psykiatriområdet (ca. 9 pct.).

Afregningen af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2019 blev i marts 2019 fastfrosset på baggrund af kommunernes budget for 2019. Det er siden blevet besluttet at fortsætte fastfrysningen i 2020 og 2021. Det er endnu uvist, hvorvidt der indføres i en ny model for kommunal medfinansiering i 2022 eller om fastfrysningen. I budgettet for 2022 tages der derfor fortsat udgangspunkt i en

fastfrysning, hvorfor der ikke foretages nogen korrektion af budgettet i IC 2022, som er en fremskrivning af seneste års budget.

4.7 Centrale puljer under Økonomiudvalget - Overførsler mv.

Der er i budget 2022 afsat en række centrale puljer på styringsområdet Overførsler mv. Puljerne udgør 121,9 mio. kr. i 2022, jf. nedenstående tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

Tabel. Centrale puljer - Overførsler mv.

1.000 kr., 2022-p/l	2022	2023	2024	2025
Pulje til demografiregulering af kommunal medfinansiering	36.746	36.746	36.746	36.746
Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet vedr. kommunal medfinansiering	29.238	29.123	29.009	28.895
Pulje til merudgifter for forsikrede ledige	53.214	53.214	53.214	53.214
Pulje til neutralisering af indtægter fra budgetgarantien	2.353	18.619	-14.936	-14.936
Pulje til overenskomstfornyelse	374	374	374	374
I alt	121.925	138.076	104.407	104.293

Pulje til demografiregulering af kommunal medfinansiering

Der er stor usikkerhed om, hvordan afregningen for kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2022 vil blive foretaget. Tidligere har der ikke været taget højde for den fremtidige demografiske udvikling i de enkelte kommuner. Som følge er der med indkaldelsescirkulæret for budget 2022 i lighed med tidligere år reserveret en pulje på 36,7 mio. kr. årligt fra 2022 og frem til dækning af kommunal medfinansiering på baggrund af Københavns Kommunes forventede demografiudvikling fra 2021 til 2022. Puljen tilpasses og udmøntes til Sundheds- og Omsorgsudvalget, når der er klarhed over budgettet til området med juniindstillingen for budget 2022.

Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet for kommunal medfinansiering

Der er ligeledes stor usikkerhed om aktivitetsdata. Frem mod augustindstillingen for budget 2022 vil Økonomiforvaltningen i samarbejde med Sundheds- og Omsorgsudvalget kvalificere udgiftsbehovet for 2022. For at imødegå usikkerheden om aktivitetsdata, bliver der fortsat afsat en pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet under Økonomiudvalget på 29,2 mio. kr.

Pulje til merudgifter for forsikrede ledige

Der er siden 2013 budgetteret med en pulje til at dække eventuelle merudgifter til forsikrede ledige. Fra 2022 og frem udgør puljen 53,2 mio. kr. svarende til Københavns Kommunes nettomerudgifter, hvis ledigheden for kommunens forsikrede ledige stiger med 1.000 flere helårsmødtager end forventet.

Pulje til neutralisering af indtægtsstigning på overførselsområdet

Kommunens overførselsudgifter i budgetoverslagsårene budgetteres fladt, hvilket betyder, at der ikke indarbejdes nye skøn for konjunkturudviklingen, vedtagne reformer mv. Indtægter fra tilskud og udligning budgetteres imidlertid på baggrund af KL's tilskudsmodel, hvor der i budgetoverslagsårene bl.a. tages højde for vedtagne reformer på overførselsområdet. Kommunens udgifter og indtægter budgetteres derfor forskelligt på dette område, hvilket kan medføre en overvurdering af råderummet i budgetoverslagsårene.

Der er derfor afsat en pulje under Økonomiudvalget til at neutralisere denne råderumseffekt i 2022-2024. Puljen er opgjort ved at beregne kommunens forventede udgifter til overførsler pba. KL's skøn for udviklingen i overslagsårene. Der er taget udgangspunkt i Københavns Kommunes DUT-nøgleandel. Puljen genberegnes i forbindelse med augustindstillingen for budget 2022.

Pulje til overenskomstfornyelse - overførsler

Der er afsat en varig pulje på i alt 0,4 mio. kr. under Økonomiudvalget til centrale udgifter aftalt ved overenskomstfornyelsen i 2015. Puljen udmøntes løbende efter opkrævning fra KL.

5. Finansposter i budgetforslag 2022

Som en del af udvalgenes budgetbidrag har forvaltningerne i maj indleveret bidrag for finansposter. Økonomiforvaltningen tilretter skøn for kommunal indkomstskat og selskabsskat, tilskud og udligning i budget 2022 efter en indgået Økonomaftale mellem regeringen og KL. Budgettet for indtægten fra grundskyld og dækningsafgift samt udgifter til tilbagebetaling af ejendomsskat revurderes ultimo juli og kvalitetssikres ultimo august pba. SKATs seneste vurderingsændringer.

5.1. Finansposter

Finansposterne består af renteudgifter og -indtægter fra skatter, tilskud og udligning samt balanceforskydninger. De ændringer, som forvaltningernes budgetbidrag har resulteret i, fremgår af nedenstående tabel. Samlet set har budgetbidragene medført ændringer på 65,1 mio. kr. i 202 jf. tabel.

Tabel. Ændringer på baggrund af udvalgenes budgetbidrag.

Mio. kr., 2022 p/l	2022	2023	2024	2025
Økonomiudvalget	-66,2	-67,4	-62,1	-57,4
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	1,1	0,5	0,0	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	-4,5	-1,5	-5,0
Socialudvalget	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Teknik- og Miljøudvalget	0,6	0,6	0,5	0,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-65,1	-71,4	-63,7	-62,6

Anm.: Positive beløb indikerer mindreindtægter eller merudgifter, og negative beløb indikerer merindtægter eller mindreudgifter. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget samt Kultur og Fritidsudvalget har ingen skønsmæssige finansposter.

5.2. Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets finansposter justeres med -66,2 mio. kr. i budgetbidraget for 2022, hvilket især skyldes en forventning om lavere udgifter ifm. tilbagebetaling af ejendomsskat, lavere udgifter til indefrysning af pensionisters ejendomsskatter, samt flere mindre forhold, hvoraf nogle trækker i forskellig retning.

På baggrund af faldende udgifter ifm. tilbagebetaling af ejendomsskat grundet klager over de offentlige ejendomsvurderinger nedjusteres budgettet vedr. vurderingsændringer på grundskyld med 30 mio. kr., mens renteudgiften vedr. tilbagebetalinger af ejendomsskat nedjusteres med 15 mio. kr.

Indtægten fra forskerskat opjusteres med 5 mio. kr. årligt, mens indtægten fra dødsboskat opjusteres med 3,6 mio. kr. årligt.

Pensionister har mulighed for at få indefrosset deres ejendomsskat. De seneste år har færre benyttet sig af ordningen. Udgiftsbudgettet nedjusteres derfor med 14,5 mio. kr. årligt.

Boligejernes stigninger i grundskylden ift. 2017 indefrysnes frem mod 2024 i en kommunal ordning. I de kommende år forventes indefrysningen at være lavere end hidtil budgetlagt. Indefrysningen nedjusteres med hhv. 42 mio. kr. i 2022 og 56 mio. kr. i 2023, mens betalingen fra staten ifm. overdragelsen nedjusteres med 122 mio. kr. i 2024. Effekten på råderummet heraf neutraliseres, se afsnit budgetlægning af indefrysning af grundskyldsstigninger.

Budgettet til renteudgifter vedr. lån hos Kommunekredit nedjusteres med 2,8 mio. kr. i 2022, 3,1 mio. kr. i 2023, 2,1 mio. kr. i 2024 og 1,0 mio. kr. i 2025, som skyldes, at kommunen har omlagt to af lånene fra 2021 og frem. Ligeledes nedjusteres den forventede indtægt vedr. bankindestående med hhv. 3,7 mio. kr. i 2022, 7,7 mio. kr. i 2023 og 12,4 mio. kr. i 2024 og 2025 grundet forventning om negative renter.

Udgiften til afdrag på langfristet gæld nedjusteres med 1,9 mio. kr. i 2022 samt lidt lavere beløb i de efterfølgende år. Nedjusteringen skyldes, at et låneforhold er ophørt. Dette har ikke betydning for det

samlede gældsafdrag og dermed råderummet, se afsnit gældsafdrag og princip for afdrag på langfristet gæld.

5.3. Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget udgifter på finansposter opjusteres med 1,1 mio. kr. i 2022 og 0,5 mio. kr. i 2023 da der forventes højere renteudgifter end hidtil for de selvejende institutioner.

5.4. Socialudvalget

Socialudvalget finansposter ændres med 0,6 mio. kr. i 2022 til og med 2025, hvilket hovedsageligt skyldes forskydninger i beholdningen af pantebreve, som vedrører udlån mod pant af fast ejendom.

5.5. Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget udgifter på finansposter nedjusteres med 4,5 mio. kr. i 2023, 1,5 mio. kr. i 2024 og 5,0 mio. kr. i 2025. Ændringen skyldes udgifter til beboerindskudslån vedrørende beboere, der flytter fra et kommunalt botilbud til et alment botilbud. Ændringen sker som følge af moderniseringsplanen.

5.6. Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets finansposter nedjusteres med 0,6 mio. kr. i 2022, 0,6 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025. Ændringerne skyldes bl.a. ændringer i renterne på affaldsområdet.

5.7. Gældsafdrag og princip for afdrag på langfristet lån

Københavns Kommune har en målsætning om at afdraget på gælden skal udgøre 202 mio. kr. årligt, hvilket er opfyldt i juniindstillingen. De 202 mio. kr. defineres i forhold til kommunens skattefinansierede langfristede gæld, dvs. at bevægelsen på klimatilpasningslånene (der er takstfinansierede) ikke medtages i beregningen. Derudover indregnes genopbygningen af kassen som følge af feriepengegælden frem til 2030. I perioden frem til 2030 fastholdes afdraget på gælden på 202 mio. kr. årligt, og det samlede gældsafdrag opgøres som summen af afdraget på den langfristede gæld og kasseopbygningen som følge af feriepengegælden.

Fra og med 2019 budgetlægges kommunens betalinger til byfornyelseslån under gammel lovgivning ligeledes på gældsafdrag. Denne ændring er af konterings teknisk karakter og ikke udtryk for en anden økonomisk ramme, hvorfor kommunens gældsafdrag skal fastholdes som defineret hidtil. Målet for gældsafdraget opgøres derfor som 202 mio. kr. eksklusive klimatilpasningslån og gældsafdrag på byfornyelsen.

Som følge af Økonomiudvalgets nedjustering af afdraget på den langfristede gæld, jf. afsnit 5.2, opjusteres kasseopbygningen vedr. feriepengegælden i 2022 og frem, for at det samlede afdrag samlet set er uændret.

5.8. Budgetlægning af indefrysning af grundskyldsstigninger

Boligejere har siden 2018 været omfattet af en midlertidig kommunal indefrysningsordning, som fra 2024 overgår til staten. Ordningen har sikret, at alle stigninger i grundskylden efter 2017 indefrys. Ordningen har hidtil været obligatorisk, men en lovændring har gjort det muligt at fravælge ordningen fremover. Den nuværende budgetlægning af indefrysningsordningen tager udgangspunkt i, at ordningen er obligatorisk. I august vil budgetlægningen af ordningen blive revurderet pba. data for fravalg af ordningen.

På baggrund af indefrysningen i 2018-2020 skønnes likviditetsforskydningen at udgøre 119 mio. kr. i 2022 og 113 mio. kr. i 2023. I 2024, hvor staten overtager de indefrosne lån, forventes en modgående udvikling i de kommunale tilgodehavender på 607 mio. kr., svarende til den samlede indefrysning i perioden 2018-2023. For at sikre at råderummet til budgetforhandlingerne ikke påvirkes af den midlertidige indefrysning, oprettes en teknisk modpost på kassen, som neutraliserer påvirkningen af indefrysningen.

6. Den videre proces for udarbejdelse af budget 2022

6.1. Budgetproces og tidsplan

Budgetforslaget for 2021 udarbejdes på grundlag af Økonomaftalen for 2021 mellem regeringen og KL og tilskudsudmeldingen for 2021 til kommunerne. Budgetprocessen frem mod vedtagelsen af budgettet for 2021 fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel. Oversigt over politisk behandling i budgetprocessen for budget 2021

	Politisk behandling af budgetindstillinger	Dato
Juniindstilling	Økonomiudvalget Redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2022 (juniindstillingen)	8. jun.
Augustindstilling	Budgetseminar for Økonomiudvalget	24-25. aug.
	Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag 2022 (augustindstillingen)	25. aug.
	Borgerrepræsentationen 1. behandler budgetforslag 2022	2. sep.
Vedtaget budget	Frist for indgåelse af budgetaftale og frist for eventuelle partier uden for aftalen til at indsende ændringsforslag til budgetforslag 2022 (kl. 12.00)	20. sep.
	Ændringsforslagene til budgetforslag 2022 udsendes til Borgerrepræsentationen	24. sep.
	Økonomiudvalget behandler indstillingerne "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2022" (TÆF), "Kirkeligning 2022" og "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2022"	28. sep.
	Frist for partiernes indsendelse af underændringsforslag til ændringsforslagene til budgetforslag 2022 (kl. 12.00)	29. sep.
	Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	1. okt.
	Borgerrepræsentationen behandler indstillingerne "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2022" (TÆF), "Kirkeligning 2022" og "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2022"	7. okt.
	Borgerrepræsentationen 2. behandler budgetforslag 2022	7. okt.

Formelle retningslinjer for udarbejdelse af budgetforslag 2022

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning af kommunens samlede budgetforslag, der forelægges Økonomiudvalget den 25. august 2021. Dette vil ske i samarbejde med fagforvaltningerne, der bidrager med afsnit, beregninger mv. som følge af nye budgetrammer.

Der lægges op til, at de pr. 2. juni 2021 indberettede budgetbidrag fra udvalgene inkl. de foreslåede korrektioner og bemærkninger, som fremgår detaljeret i bilag 11, indgår i det videre arbejde med udarbejdelsen af Københavns Kommunes samlede budgetforslag for 2022.

Økonomiforvaltningen bemyndiges til at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer for 2022 med forvaltningerne samt at tilrette udvalgenes budgetter som følge af ændringer i pris- og lønfremskrivningen i medfør af økonomaftalen for 2022.

Herudover bemyndiges Økonomiforvaltningen til i samarbejde med forvaltningerne at revurdere kommunens udgifter til overførsler mv. frem mod Økonomiudvalgets behandling af budget 2022 den 25. august 2021 (augustindstillingen). Niveauet for overførselsudgifterne kan blive påvirket af nye konjunkturskøn mv., jf. også afsnit 4.4.

6.2. Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2022

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2022 blev det besluttet, at forvaltningerne skal udarbejde budgetnotater vedrørende følgende:

- Need to risikosager
- Need to kapacitet
- Need to renovering
- Rettidig omhu
- 1-3 enkeltstående budgetnotater på specifikke udfordringer inden for fagforvaltningens område
- Sager henvist til de politiske forhandlinger om budget 2021 eller senere
- Tværgående budgetnotater, såfremt det ønskes administrativt eller politisk.

Der henvises til indkaldelsescirkulæret for definitionerne af need to og øvrige budgetkategorier.

Fristen for indlevering til Økonomiforvaltningen af endelige budgetnotater vedrørende need to, rettidig omhu, specifikke udfordringer samt sager henvist til kommende forhandlinger er torsdag den 12. august 2021 kl. 12.

6.3. DUT-proces

Processen for indarbejdelse af DUT-sager (sager fra lov- og cirkulæreprogrammet) indebærer i Københavns Kommune, at den samlede DUT-kompensation fordelt på udvalg indarbejdes i budgetforslag 2022 med augustindstillingen og behandles af Borgerrepræsentationen med vedtagelsen af budgettet.

Når der foreligger en Økonomiaftale for 2022 udsender Økonomiforvaltningen materiale til forvaltningerne til brug for fordelingen af kompensationen fra DUT mellem forvaltningerne i Københavns Kommune. Forvaltningerne har frist for tilbagemelding på DUT-sager til Økonomiforvaltningen senest den 2. august 2021 kl. 12.00. En uddybning af proces- og tidsplan fremgår af bilag 9 i indkaldelsescirkulæret for budget 2022.