



Bilag 1

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

06-08-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 11030

Sagsnummer eDoc
2022-0241452

Sagsbehandler
Jakob Lylloff Henriksen

Resumé

I dette bilag 1 til det forventede regnskab pr. august 2022 gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område (Hovedkonto 1). De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Desuden fremgår kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområderne sammenholdes med det faktiske forbrugs andel af budgettet på samme tidspunkt i forudgående år. Afslutningsvis fremgår uddybende forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab på tværs af styringsområderne.

Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskabsresultat inkl. udgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere.

Indhold

Anlægsindtægter.....	2
Finansposter (hovedkonto 7 og 8)	2
Det takstfinansierede område	3
Kvartalsregnskab.....	4
Udvalgsforklaringer.....	5
Økonomiudvalget	5
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	6
Børne- og Ungdomsudvalget.....	8
Teknik- og Miljøudvalget	10
Kultur- og Fritidsudvalget.....	12
Socialudvalget	14
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	16
Udenfor forvaltning	18

Anlægsindtægter

Der forventes balance på anlægsindtægter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-216,5	-550,0	-550,0	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	-29,7	-31,6	-31,6	0,0
Teknik- og Miljøudvalget*	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Socialudvalget	-3,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-249,2	-585,9	-585,9	0,0

*Ekskl. hovedkonto 1

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

Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 dækker over renter og tilskud mv. Det er særligt Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskatteområdet.

Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder de langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-44.043,9	-43.697,0	-43.697,0	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,1	1,1	1,1	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	1,2	1,2	0,8	0,4
Teknik- og Miljøudvalget	0,2	-0,7	-0,7	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Socialudvalget	0,3	0,3	0,3	0,0

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,1	-0,1
I alt	-44.041,2	-43.695,3	-43.695,6	0,3

Der forventes overordnet balance på Hovedkonto 7, jf. tabel 2. Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. forventning om færre dankortgebyrer, mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. morarenter til SKAT, hvor indbetalinger relateret til kommunens ydelsessystem (KY) ikke er sket rettidigt.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	422,5	310,2	310,2	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	197,8	0,9	0,9	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	468,8	227,4	227,4	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	3,0	3,0	0,0
Socialudvalget	0,6	0,1	0,1	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1.089,6	541,6	541,6	0,0

Der forventes balance på Hovedkonto 8, jf. tabel 3. Forventningen om balance dækker over nedjusteringer af budgettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor bl.a. Teknik- og Miljøudvalget reperiodiserer budget til renovering og nybyggere af almene boliger, hvormed budgettet i 2022 nedjusteres med 385,0 mio. kr. Tilsvarende reperiodiseres bl.a. Sundheds- og Omsorgsudvalget indskud i landsbyggefonden vedr. moderniseringsplanen, hvormed budgettet i 2022 nedjusteres med 186,2 mio. kr. med modpost i 2023.

Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes mindreindtægter på takstfinansierede overførsler på 31,1 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	225,1	131,1	131,1	0,0

Overførsler	-15,1	-88,0	-119,1	31,1
-------------	-------	-------	--------	------

Det samlede mindreforbrug på takstfinansierede overførsler på 31,3 mio. kr. henføres til Teknik- og Miljøudvalget. De væsentligste årsager til mindreforbruget kan henføres til bevillingerne *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*:

- På *Affaldsområdet* udgør afvigelsen et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. som følge af udbuddet af et nyt nøglesystem til ejendomme, hvor affaldscontainere hentes i bygningerne, som er blevet væsentlig billigere end budgetteret, da man ikke førhen har haft dette system i udbud.
- På *Jorddeponi* udgør afvigelsen et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., som primært kan henføres til, at jordmængderne til deponering og kartering er højere end budgetteret, hvilket medfører forøgede indtægter, da der betales for at afhænde jord til deponering og kartering. Derudover forventes aktiviteten slutfærdig for By & Havn først at ske i 2023, hvilket medfører forsinkelse i indtægter for 5,4 mio. kr. Endelig er der forventede merudgifter til brændstof og el på 1,9 mio. kr., som skyldes en kombination af øget jordmængde og prisstigninger. Budgettet forventes tilpasset ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 1. halvår sammenlignet med forbrugsandelen i de forudgående år.

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1. halvår	Forbrugsandel		
					2022	2021	2020
Service	28.526	28.865	28.733	13.918	48,2%	47,9%	47,9%
Anlægsudgifter*	3.932	4.142	4.126	1.374	33,2%	31,1%	25,6%
Anlægsindtægter*	-249	-586	-586	-468	79,9%	27,3%	63,7%
Overførsler*	11.328	11.291	10.791	4.804	42,6%	46,8%	45,0%

*Anlægs- og overførselsområdet er opgjort ekskl. hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service og anlægsudgifter overordnet er på niveau med sidste år.

Forbrugsandelen på anlægsindtægter er imidlertid væsentligt højere i 2022 sammenlignet med 2021. Forbrugsandelen på anlægsindtægter kan primært henføres til, at der 1. kvartal blev realiseret to konkrete salg af hhv. en ejendom og en byggeret, som tilsammen tegner sig for størstedelen af de realiserede indtægter i 1. halvår. Forbrugsandelen på overførselsområdet er lavere i 2022 end i de forudgående år.

Forbrugsandelen i 2022 kan ses i lyset af, at der efter 1. halvår i 2022 forventes et større mindreforbrug på overførsler, end det var tilfældet efter 1. halvår i 2021.

UdvalgsforklaringerØkonomiudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.276,6	2.075,5	2.064,6	10,9
Anlægsudgifter	2.404,1	2.794,2	2.794,2	0,0
Anlægsindtægter	-216,5	-550,0	-550,0	0,0
Overførsler mv.	280,8	253,1	207,1	46,0
Finansposter (HK 7)	-44.043,9	-43.697,0	-43.697,0	0,0
Finansposter (HK 8)	422,5	310,2	310,2	0,0

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på i alt 10,9 mio. kr. inkl. mindreudgifter pga. COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Mindreforbruget kan henføres til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine, og der forventes således balance ekskl. COVID-19 og Ukraine. Den samlede afvigelse henføres til:

- Et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende COVID-19. Dette skyldes, at Københavns Ejendomme og Indkøb har modtaget indtægter i forbindelse med refusion fra Aarhus Kommune på i alt 24,3 mio. kr. Herudover dækker mindreforbruget over merudgifter på 22,2 mio. kr. primært til isolationsboliger og værnemidler.
- Merindtægter på 8,8 mio. kr. fra intern husleje i forbindelse med indkvartering af ukrainere, hvor der ikke var budgetlagt indtægtskrav.

Forventningen om balance ekskl. COVID-19 og Ukraine dækker bl.a. over:

- Et forventet merforbrug på Københavns Ejendomme og Indkøbs rengøringsbevilling på 12,0 mio. kr. pga. forsinkelse af implementeringen af effektiviseringer samt højt sygefravær.
- Et forventet mindreforbrug på 12,0 mio. kr. pga. generel tilbageholdenhed på en række områder i Københavns Ejendomme og Indkøb mhp. at finansiere merforbruget på rengøringsbevilling. Dette er gjort ved at udskyde genbesættelser af vakante stillinger og interne projekter.

Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 46,0 mio. kr. på overførsler mv. pga. puljen til evt. merudgifter til forsikrede ledige.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.923,2	4.974,2	5.069,5	-95,3
Anlægsudgifter	43,8	44,2	44,2	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Overførsler mv.	2.008,8	2.043,4	2.043,4	0,0
Finansposter (HK 7)	1,1	1,1	1,1	0,0
Finansposter (HK 8)	197,8	0,9	0,9	0,0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på i alt 95,3 mio. kr. Merforbruget er dækker over udgifter forbundet med COVID-19 på i alt 108,9 mio. kr., hvormed forvaltningens forventede resultat på service ekskl. udgifter relateret til COVID-19 udgør et mindreforbrug på i alt 13,6 mio. kr. Herudover har udvalget haft 0,2 mio. kr. i merudgifter pga. fordrevne ukrainere, hvormed udvalget ekskl. både COVID-19 og Ukraine forventer et mindreforbrug på 13,8 mio. kr.

Det forventede resultat er sammensat af modsatrettebevægelser på tværs af udvalgets bevillinger:

På bevillingen *Sundhed* forventes merforbrug på i alt 19,8 mio. kr. inkl. COVID-19-relaterede merudgifter på i alt 23,0 mio. kr. For sundhedsbevillingen forventes dermed et mindreforbrug på i alt 3,2 mio. kr. ekskl. COVID-19. Det forventede resultat på sundhed ekskl. COVID-19 er bl.a. sammensat af et forventet mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse og hospice for i alt 2,0 mio. kr., som primært skyldes et fald i antallet af borgere, der fik udbetalt begravelseshjælp, bl.a. som følge af en lavere dødsrate. Hertil kommer et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende forebyggelsesområdet, der bl.a. skyldes vakante stillinger og mindre aktivitet på forebyggelsescentre. Endvidere forventes mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende taksten, som betales til regionen vedr. færdigbehandlede patienter. Derudover forventes bl.a. et merforbrug på 1,4 mio. kr. på genoptræning efter sygehusindlæggelse, som skyldes merudgifter på ejendomsdrift efter udvidelse af Neurorehabilitering København med nye pavilloner og større aktivitet på området for specialiseret rehabilitering.

På bevillingen *Ældre* forventes merforbrug på i alt 75,1 mio. kr. inkl. merudgifter pga. COVID-19 på i alt 85,5 mio. kr. For ældrebevillingen forventes der dermed et mindreforbrug på i alt 10,4 mio. kr. ekskl. COVID-19. Det forventede resultat ekskl. COVID-19 er bl.a. sammensat af et forventet mindreforbrug på uddannelse på 10,0 mio. kr. pga. lavere optag og større frafald på SOSU-området end forventet. Hertil kommer et mindreforbrug på myndighed på 9,0 mio. kr. pga. vakante stillinger i områdeforvaltningen samt bl.a. mindreforbrug på 7,0 mio. kr. på plejeboliger, som skyldes en forsinkelse i åbningen af nye plejehjemspladser. Omvendt forventes merforbrug på i alt 4,6 mio. kr. på hjælpemidler, som skyldes en stigning i aktivitet på handicapkørsel, samt en udvidelse i målgruppen. Dertil kommer et merforbrug på midlertidige døgnophold på 9,5 mio. kr. pga. sygefravær og deraf afledt vikarbehov, hvor vikarbureauerne i indkøbsaftalen ikke altid har kunnet

levere det nødvendige antal vikarer, hvorved der har været behov for at supplere med andre og dyrere vikarbureauer.

På bevillingen *Administration* forventes merforbrug på i alt 0,3 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede merudgifter for i alt 0,3 mio. kr. For administrationsbevillingen forventes der dermed budgetoverholdelse ekskl. COVID-19 relaterede merudgifter.

Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på overførsler m.v.

Finansposter (Hovedkonto 7)

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på hovedkonto 7.

Finansposter (Hovedkonto 8)

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på hovedkonto 8.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.497,1	11.691,7	11.744,9	-53,2
Anlægsudgifter	347,9	146,3	130,0	16,3
Anlægsindtægter	-29,7	-31,6	-31,6	0,0
Overførsler mv.	42,0	43,2	25,0	18,2
Finansposter (HK 7)	1,2	1,2	0,8	0,4
Finansposter (HK 8)	0,0	0,0	0,0	0,0

Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 53,2 mio. kr. inkl. COVID-19 merudgifter på 48,0 mio. kr. samt merudgifter til fordrevne ukrainere på 33,5 mio. kr. Merudgifterne vedr. COVID-19 dækker primært over tests og rengøring. De forventede ukrainerrelaterede merudgifter på 33,5 mio. kr. dækker primært over etablering af modtageklasser, daginstitutionsgrupper samt fritidshjems- og klubpladser.

Ses der bort fra COVID-19 og udgifterne relateret til fordrevne ukrainere, forventes et samlet servicemindreforbrug på 28,3 mio. kr. Mindreforbruget ekskl. de ekstraordinære merudgifter dækker over en forventning om, at den decentrale opsparing vil udgøre udgøre 55,8 mio. kr. samt et mindreforbrug vedr. eksterne midler for 16,7 mio. kr., hvormed der forventes tekniske overførsler til 2023 på i alt 72,5 mio. kr. Der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 44,2 mio. kr.

Resultatet på service ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger:

På *dagtilbudsområdet* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 30,6 mio. kr., hvilket dækker over modsatrettede bevægelser. Merforbruget skyldes bl.a., at der forventes flere børn på fritids- og klubområdet end budgetteret svarende til 25,8 mio. kr. Omvendt forventes der mindreforbrug pga. færre 0-5-årige, hvilket imidlertid også hænger sammen med lavere forældrebetaling og lavere kapacitetsudnyttelse. Hertil kommer bl.a. forventet merforbrug på private pasningsordninger. På området forventes decentral opsparing og eksterne midler at udgøre 49,6 mio. kr.

På *undervisningsområdet* forventes der på den ordinære drift et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til mindreforbrug vedr. bygningsrelateret driftsudgifter på 11,7 mio. kr. Mindreforbruget på bygningsrelaterede driftsudgifter modsvares af stigende dækningsgrader i folkeskolen samt en stigende aktivitet på sygeundervisning. Decentral opsparing og eksterne midler på området forventes at udgøre 30,5 mio. kr.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 4,9 mio. kr., bl.a. som følge af en stigning af særligt kategori 3 børn. Herudover forventes merforbrug på 4,0 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *specialundervisning* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 11,8 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til befordring, stigning i egne tilbud vedr. kategori 3 og 4 elever samt færre indtægter fra salg af pladser på specialundervisning. Herudover forventes merforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *sundhed* forventes der balance på den ordinære drift, mens der forventes merforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. decentral opsparing.

På *administration* forventes der et merforbrug på den ordinære drift på 1,1 mio. kr. drevet af merudgifter til IT-drift og advokatbistand.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. som følge af overskydende budget på anlægsregnskaber, som forventes aflagt senere i 2022.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 18,2 mio. kr. primært som følge af færre elever på FGU end budgetteret.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på Hovedkonto 7 som følge af en forventning om færre dankort gebyrer, mens der forventes balance på Hovedkonto 8.

Teknik- og Miljøudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	875,7	951,5	969,1	-17,6
Anlægsudgifter	969,3	985,3	985,3	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Overførsler mv.	2,6	2,6	2,4	0,2
Finansposter (HK 7)	0,2	-0,7	-0,7	0,0
Finansposter (HK 8)	468,8	227,4	227,4	0,0

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 17,6 mio. kr. I merforbruget indgår COVID-19-relaterede merudgifter på 16,2 mio. kr. og merudgifter forbundet med indkvartering af fordrevne fra Ukraine på 1,4 mio. kr.

Merforbruget på service er sammensat af merforbrug på bevillingen *Ordinær drift*, mindreforbrug på *Byfornyelse, ydelsesstøtte* samt mindreindtægter på *Parkering*.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et merforbrug på 13,2 mio. kr. Af merforbruget vedrører 1,3 mio. kr. COVID-19, og 1,4 mio. kr. vedrører udgifter forbundet med indkvartering af fordrevne ukrainere. Det resterende merforbrug på 10,5 mio. kr. vedrører bl.a. merudgifter på byggesagsområdet på 10,2 mio. kr., som skyldes forskydninger i periodiseringen mellem år af indtægter på særligt to gamle byggesager. Hertil kommer merudgifter forbundet med den nye aflønningsmodel (BR 16.12.2021) på 5,6 mio. kr. vedrørende finansiering af understøttende årsværk, som ikke blev afsat i forbindelse med indførelsen af den ny model, samt merudgifter på 4,0 mio. kr. til vedligehold af billetautomater samt automatiske p-anlæg. Modsatrettet forventes der bl.a. mindreudgifter på *Vintertjenesten* for 11,6 mio. kr., som skyldes begrænset nedbør i vintermånederne og deraf lavere aktivitet.

På *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at der, grundet færre opførte ungdoms- og kollegieboliger end forventet, har været et lavere behov for afledt drift til ydelsesstøtte, samt dels at der er konstateret en tidligere budgetteringsfejl, hvor 3,6 mio. kr. var fejlplaceret på bevillingen *Ordinær drift*, hvilket er rettet i 2022.

På *Parkering* forventes COVID-19-relaterede mindreindtægter på 14,9 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 forventes der balance på parkeringsområdet. Ved forventet regnskab pr. april var der forventet mindreindtægter på parkeringsområdet for i alt 26,2 mio. kr. Forventningen er nu opjusteret til 52,0 mio. kr., svarende til 37,1 mio. kr. ekskl. COVID-19. Forventningen om balance dækker over, at udfordringen vedr. mindreindtægter på parkering ekskl. COVID-19 håndteres i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, således at forvaltningen får dækket de 37,1 mio. kr. Mindreindtægter på parkering følger af en forventning om, at indtægterne fra betalingsparkering ligger 11-12 pct. under niveauet fra før COVID-19-nedlukningerne.

Teknik- og Miljøforvaltningen vurderer, at niveauet for betalingsparkering er faldet som følge af stigende brug af hjemmearbejde, samt at el-biler, som kan parkere gratis, udgør en voksende del af bilparken.

Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på overførsler (ekskl. Hovedkonto 1) på 0,2 mio. kr. vedrørende indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger

Finansposter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på finansposter.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.501,8	1.609,7	1.625,4	-15,7
Anlægsudgifter	90,9	90,0	90,0	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	568,8	568,8	568,8	0,0
Finansposter (HK 7)	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Finansposter (HK 8)	0,0	3,0	3,0	0,0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 15,7 mio. kr. Det samlede merforbrug dækker over et merforbrug på 16,5 mio. kr. til COVID-19, som skyldes mindreindtægter vedrørende lokaleudlejning mv., hvilket bl.a. hænger sammen med mindreindtægter fra mellemkommunal afregning vedrørende aktiviteter i 2021, hvor afregningen først sker i 2022. Hertil kommer et merforbrug på 3,0 mio. kr. til flygtningesituationen i Ukraine, hvilket primært skyldes udgifter til udstedelse af CPR-numre og tildeling af læge til flygtninge, som opnår opholdstilladelse, udgifter til ukrainetelefonlinje samt støtteaktiviteter. Ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på tværs af flere områder.

Mindreforbruget på 3,8 mio. kr. på øvrige områder er sammensat af en række modsatgående bevægelser:

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug, som ikke vedrører COVID-19, på 9,3 mio. kr., som er sammensat af:

- Merforbrug på 5,1 mio. kr. til implementering af MitID i Borgerservice.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. i forbindelse med systemopsætning og administration i tilknytning til pasudlevering.
- Merforbrug på 1,7 mio. kr. som følge af reduceret udstedelse af fysiske sundhedskort i Borgerservice efter overgang til digitalt sundhedskort.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes opgaveovertagelse på MitID i tilknytning til International Citizen Service.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes forsinkelse af projektet 'Centrinno' (tilskudsmidler).
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som følge af færre fribykunstnere i København grundet rejserestriktioner (kontraktbundne midler).

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes et samlet mindreforbrug, ekskl. udgifter relateret til COVID-19 og flygtningesituationen i Ukraine, på 13,1 mio. kr., som er sammensat af:

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som skyldes forskydninger på entréindtægter på Amager Bio (tilskudsmidler).

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i decentrale institutioners opsparing, som skyldes forsinkelse af mindre projekter og opgaver i tilknytning til vedligehold.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som skyldes forudbetalinger fra bygherre til arkæologiske udgravninger (kontraktbundne midler).
- Mindreindtægt på 1,6 mio. kr. som følge af vilkårsændring for privat svømmeundervisning, der overgår til folkeoplysende foreninger.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes forsinket udbetaling af borgernes tilgodehavender i forbindelse med overgang til nyt print- og kopisystem på bibliotekerne (kontraktbundne midler).
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til papirarkivering i Københavns Stadsarkiv (decentral opsparing).
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til museumsudstillinger og museumsprojekter, der videreføres i 2023 (tilskudsmidler).

På hovedproduktet *Tilskud* forventes et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr. Merforbruget skyldes COVID-19, hvor særligt aftenskoleområdet var påvirket af nedlukningen af samfundet i vinteren 2021-2022.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

Socialudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	6.273,7	6.418,5	6.485,4	-66,9
Anlægsudgifter	69,2	63,6	63,6	0,0
Anlægsindtægter	-3,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	51,2	50,9	54,8	-3,9
Finansposter (HK 7)	0,3	0,3	0,3	0,0
Finansposter (HK 8)	0,6	0,1	0,1	0,0

Service

Socialudvalget forventer et samlet merforbrug på 66,9 mio. kr. på service, hvilket er inkl. merudgifter og mindreindtægter relateret til hhv. COVID-19 på 66,4 mio. kr. og til fordrevne Ukrainere på 0,6 mio. kr. Ses der bort fra merudgifter relateret til COVID-19 og fordrevne ukrainere forventes serviceområdet at være i balance.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes balance, hvis der ses bort fra merudgifter relateret til hhv. COVID-19 på 31,8 mio. kr. og merudgifter til fordrevne ukrainere på 0,5 mio. kr. Forventningen om balance dækker over modsatrettede afvigelser på området. Der forventes et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 6,9 mio. kr. Dette skyldes primært højere enhedspriser for døgninstitutionspladser end forventet. Dette modsvares af dagbehandling og fleksible indsatser med et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af lavere endhedspriser end budgetteret. Dertil udviser sikrede pladser et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af flere indtægter fra andre kommuner, og på administration forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

På området *Borgere med sindslidelse* forventes balance, hvis man ser bort fra merudgifter relateret til hhv. COVID-19 på 2,5 mio. kr. og til fordrevne ukrainere på 0,1 mio. kr. Forventningen om balance dækker over modsatrettede afvigelser. Døgntilbud udviser et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr. grundet forsinkelse af nyrenovering af egne pladser. Dertil kommer mindre afvigelser svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbrugene modsvares af dagtilbud, hvor der forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. pga. lavere aktivitet på køb af beskyttet beskæftigelse.

På området *Udsatte voksne* forventes balance, hvis man ser bort fra merudgifter relateret til COVID-19 på 3,5 mio. kr. Balancen dækker over modsatrettede afvigelser på området. Der forventes et merforbrug på 3,7 mio. kr., som henføres til køb af døgntilbud, grundet højere aktivitet og enhedspris. Ambulant alkoholbehandling forventes at udvise et merforbrug på 2,0 mio. kr., grundet stigende aktivitet. Merforbruget modsvares af et forventet mindreforbrug på Sociale tilbud på 2,5 mio. kr., primært grundet forsinkelse i etablering af deleboliger, samt et mindreforbrug på køb af pladser på Herberger på 1,5 mio. kr. Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på i alt 1,7 mio. kr.

På området *Borgere med handicap*, forventes et merforbrug på 6,0 mio. kr., hvis man ser bort fra merudgifter relateret til COVID-19 på 17,7

mio. kr. Afvigelsen dækker over modsatrettede afvigelser på området. Der forventes et merforbrug på døgntilbudsområdet på 27,3 mio. kr., der primært forklares med merudgifter til køb af pladser pga. højere enhedspriser, der skyldes større gennemsnitligt støttebehov for borgere til de købte pladser. Hertil forventes et merforbrug på 6,4 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser grundet højere enhedspris end budgetteret. Dette begrundes med, at støttebehovet ikke kan rummes indenfor kommunens egne tilbud, samt de tilbud, som forvaltningen har indkøbsaftaler med. Merforbrugene modsvares bl.a. af et forventet mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats. Dette grundet fald i køb af anbringelsespladser, primært som følge af overgang af særligt dyre enkeltsager fra børne- til voksenområdet, samt en lavere efterspørgsel på vedligeholdelsestræning til børn.

Derudover er der et forventet mindreforbrug på hjælpemidler på 7,8 mio. kr., der primært begrundes med udfordringer i levering af handicappbiler, samt et mindreforbrug på dagtilbud på 8,7 mio. kr. grundet en budgetteknisk udfordring mellem dagtilbud og døgntilbud, der ikke påvirker driften. Endeligt forventes der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, som henføres til lavere aktivitet på socialpædagogisk bistand.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. pga. bl.a. vakancer og mulighed for at tilbageholde risikomidler, hvis man ser bort fra merudgifter relateret til COVID-19 på 8,8 mio. kr.

På området *Hjemmepleje* forventes balance, hvis man ser bort fra merudgifter relateret til COVID-19 på 2,0 mio. kr.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance på anlægsudgifter, dog med risiko for mindreforbrug, der forventes periodiseret til 2023.

Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et forventet merforbrug på 3,9 mio. kr., som dækker over modsatrettede afvigelser. Sociale ydelser udviser et forventet merforbrug på 5,4 mio. kr., som primært skyldes en højere aktivitet end budgetteret på tabt arbejdsfortjeneste. Hertil udviser indlagte patienter et forventet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som følge af lavere aktivitet end budgetteret.

Finansposter

Socialudvalget forventer balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.029,4	1.049,6	1.229,1	-179,5
Anlægsudgifter	6,5	18,4	18,4	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.373,7	8.328,7	7.890,0	438,7
Finansposter (HK 7)	0,0	0,0	0,1	-0,1
Finansposter (HK 8)	0,0	0,0	0,0	0,0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 179,5 mio. kr. på service. Merforbruget kan henføres til COVID-19-merudgifter på samlet 3,4 mio. kr. vedrørende sagsbehandling af ekstra ansøgninger om sygedagpenge samt ekstra sprit, rengøring mv. på jobcentrene. Derudover skyldes merforbruget udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, herunder 163,7 mio. kr. på indkvartering, 11,3 mio. kr. på håndtering af fordrevne i jobcentrene og 1,1 mio. kr. på udbetaling af ydelser til fordrevne.

Når der ses bort fra udgifter pga. COVID-19 samt udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance på service.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 438,7 mio. kr. på overførsler mv., som kan henføres til et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler. På efterspørgselsstyret indsats forventer udvalget balance. Forventningen til resultatet er forbundet med en betydelig usikkerhed grundet krigen i Ukraine.

Bevægelserne på de efterspørgselsstyrede overførsler er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. maj 2022 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 2022. Der forventes et mindreforbrug på hhv.:

- 344,5 mio. kr. på a-dagpenge,
- 47,0 mio. kr. på kontanthjælp m.m. og
- 110,2 mio. kr. på førtidspension m.m.

Mindreforbrugene kan dels henføres til et lavere antal ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører at udgifterne falder med 428,6 mio. kr., og dels lavere gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager, som medfører at udgifterne falder med 73,2 mio. kr.

Modsatrettet forventes der merforbrug på

- 36,2 mio. kr. på fleksjob m.m.,
- 14,9 mio. kr. på ressource-forløb m.m. samt
- 11,9 mio. kr. på sygedagpenge.

Merforbrugene kan dels henføres til et højere antal ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører at udgifterne stiger med 43,9 mio. kr., og dels højere gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager, som medfører at udgifterne stiger med 19,1 mio. kr.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter. Udvalget forventer et merforbrug på Hovedkonto 7 vedrørende morarenter på 0,1 mio. kr. til SKAT, hvor indbetalinger relateret til kommunens ydelsessystem (KY) ikke er sket rettidigt.

Udenfor forvaltning

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Borgerrådgiveren (service)	10,1	11,3	11,3	0
Intern Revision (service)	18,4	18,5	18,2	0,3

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Borgerrådgiveren og Intern Revision, som alene har budget på service:

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