



Bilag 1

Forventet regnskab på øvrige styringsområder samt kvartalsregnskab og uddybende udvalgsforklaringer

Resumé

I dette bilag 1 til det forventede regnskab pr. oktober 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 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 styringsområderne. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskabsresultat inkl. udgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere, men fokuserer på forklaring af afvigelser ekskl. Merudgifterne til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine behandles også i særskilt indstilling.

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	9
Kultur- og Fritidsudvalget	11
Socialudvalget	13
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	15
Udenfor forvaltning	16

15-11-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 16481

Dokumentnummer i F2
2152058

Sagsnummer eDoc
2022-0339948

Sagsbehandler
Jakob Lylloff Henriksen

Anlægsindtægter

Der forventes merindtægt på anlægsindtægter på 2,0 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-216,5	-511,6	-511,6	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	-29,7	-0,6	-2,6	2,0
Teknik- og Miljøudvalget*	0,0	-0,6	-0,5	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Socialudvalget	-3,0	-0,1	-0,1	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-249,2	-516,3	-518,3	2,0

*Ekskl. hovedkonto 1

Afvigelsen henføres til Børne- og Ungdomsudvalget og skyldes bl.a. et igangværende oprydningsarbejde på anlægsporteføljen. Det bemærkes, at det korrigerede indtægtsbudget på anlæg er opskrevet væsentligt i forhold til vedtaget budget, hvilket primært kan henføres reperioidiseringer 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 især Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskat. Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder 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	-44.063,8	-44.063,8	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,1	1,1	1,1	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	1,2	1,2	1,0	0,2
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	-44.062,0	-44.062,2	0,1

Der forventes overordnet balance på Hovedkonto 7, jf. tabel 2. Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. stigende indlånsrenter, mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. et ekstraordinært gebyr på 0,1 mio. kr. til SKAT, hvor SKAT har oplyst at betalinger relateret til Kommunens Ydelsessystem (KY) ikke er sket rettidigt

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	422,5	313,9	313,9	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	197,8	1,0	1,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	468,8	208,4	204,1	4,3
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	526,5	522,1	4,3

Jf. tabel 3 forventes der mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på Hovedkonto 8, som henføres til indskud i Landsbyggefonden under Teknik- og Miljøudvalget, hvor der er usikkerheder i forhold til færdiggørelsen af byggeprojekter. Resultatet på området dækker over nedjusteringer af budgettet i løbet af året, hvor bl.a. Teknik- og Miljøudvalget har reperiodiseret budget til reovering og nybyggere af almene boliger. Tilsvarende Sundheds- og Omsorgsudvalget reperiodiseret indskud i landsbyggefonden vedr. moderniseringsplanen.

Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes mindreforbrug på takstfinansierede overførsler på 42,5 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	137,7	137,7	0,0

Overførsler	-15,1	-75,3	-117,8	42,5
-------------	-------	-------	--------	------

Det samlede mindreforbrug på takstfinansierede overførsler på 42,5 mio. kr. henføres til Teknik- og Miljøudvalget. Budgettet forventes tilpasset ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. De væsentligste årsager til mindreforbruget kan henføres til bevillingerne *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*:

- På *Affaldsområdet* udgør afvigelsen et mindreforbrug på 26,7 mio. kr. Heraf skyldes 20,0 mio. kr., at udbuddet af et nyt nøglesystem til ejendomme, hvor affaldscontainere hentes i bygningerne, er blevet væsentlig billigere end budgetteret, da man ikke førhen har haft dette system i udbud. Derudover forventes bl.a. merindtægter fra salg af genanvendeligt affald på 12,1 mio. kr., da priser på især papir og pap er stigende. Omvendt forventes bl.a. et merforbrug hos ARC pga. øgede brændstofpriser og lønninger, hvor ARC har overtaget flere medarbejdere fra private renovatører end ventet.
- På *Jorddeponi* udgør afvigelsen et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at indtægterne fra jordmængderne til deponering og kartering er 22,8 mio. kr. højere end budgetteret. Derudover forventes aktiviteten slutafdekning 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 6,5 mio. kr., som skyldes en kombination af øget jordmængde og prisstigninger. Omvendt forventes øvrige afvigelser samlet at medføre et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., herunder projektarbejder og løn for medarbejderudlån.

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 3. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen i de forudgående år.

Tabel 5. Kvartalsregnskab

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 3. kvartal	Forbrugsandel		
					2022	2021	2020
Service	28.526	28.865	29.315	21.730	75,3%	74,3%	72,8%
Anlægsudgifter*	3.932	4.212	4.115	2.327	55,2%	55,2%	46,9%
Anlægsindtægter*	-249	-516	-516	-502	97,2%	90,6%	76,3%
Overførsler*	11.328	10.656	10.666	7.677	72,0%	73,6%	72,2%

*Anlægs- og overførselsområdet er opgjort ekskl. hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service ligger 1 procentpoint over sidste år, hvilket kan ses i forhold til, at der pr. oktober

2022 forventes et væsentligt større forbrug udover sigtepunktet på servicerammen pga. merudgifter til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine, end det var tilfældet pr. oktober 2021. Det forventede regnskab pr. oktober 2022 viser et merforbrug udover sigtepunktet for servicerammen på 449,9 mio. kr., mens der med forventede regnskab pr. oktober 2021 blev forventet et merforbrug på 126,0 mio. kr. inkl. merudgifter pga. COVID-19. Det højere forbrug i 2022 kan herudover ses i lyset af den aktuelle økonomiske situation med stigende priser, hvor flere udvalg har angivet udfordringer hermed.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter overordnet er på niveau med sidste år. Forbrugsandelen på anlægsindtægter er imidlertid væsentligt højere i 2022 end 2021 og 2020. Forbrugsandelen på anlægsindtægter hænger i høj grad sammen med realisering af konkrete/enkelte salg.

Forbrugsandelen på overførselsområdet er lavere i 2022 end i det forudgående år. Forbrugsandelen i 2022 kan ses i lyset af, at der efter pr. oktober 2022 er forventet et væsentligt større mindreforbrug på overførselsområdet (budgettilpasset), end det var tilfældet pr. oktober 2021. Pr. oktober 2022 er budget på området nedjusteret med 677,7 mio. kr. Pr. oktober 2021 blev området nedjusteret med 542,7 mio. kr.

Udvalgsforklaringer

Økonomiudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.396,6	2.066,6	2.061,6	5,0
Anlægsudgifter	2.404,1	2.920,9	2.920,9	0,0
Anlægsindtægter	-216,5	-511,6	-511,6	0,0
Overførsler mv.	280,8	207,0	207,0	0,0
Finansposter (HK 7)	-44.043,9	-44.063,8	-44.063,8	0,0
Finansposter (HK 8)	422,5	313,9	313,9	0,0

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på i alt 5,0 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 og fordrevne ukrainere forventes et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 5,0 mio. kr. er sammensat af:

- Et forventet merforbrug på Københavns Ejendomme og Indkøbs rengøringsbevilling på 19,2 mio. kr. Rengøringservice har siden etableringen i 2020 været fokuseret på COVID-19-relateret rengøring, og der er blevet udskudt initiativer i businesscasen "Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune". Ophør af COVID-19 rengøring i 2022 har ikke ført til et tilstrækkeligt fald i antallet af medarbejdertimer. Der er dermed

konstateret, at der er en strukturel ubalance i økonomien mellem de faktiske udgifter og den politisk besluttede pris, som opkræves hos forvaltningerne. Der er igangsat en række initiativer for at sikre balance i økonomien fremadrettet.

- Et forventet mindreforbrug på 19,2 mio. kr. på en række områder i Københavns Ejendomme og Indkøb, hvor der udvises generel tilbageholdenhed mhp. at finansiere merforbruget på rengøringsbevillingen. Herunder udskydelse genbesættelser af vakante stillinger og interne projekter.
- Et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. vedrørende kontraktligt forpligtede midler i Koncern IT, herunder primært:
 - 3,6 mio. kr. vedr. bestilte Switches, der først forventes leveret i 2023.
 - 1,4 mio. kr. vedr. Borgerblikket grundet udestående leveringer fra Kombit.
 - 1,3 mio. kr. vedr. projektet fremtidens webplatform grundet Schrems II.
- Der forventes et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende merudgifter til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Merforbruget skyldes primært COVID-19, som har givet øgede udgifter på 1,7 mio. kr. til logistik i forbindelse med indkøb af værnemidler samt 0,8 mio. kr. til løn i Center for Indkøb.

Det bemærkes, at forventningen på service dækker over, at der resterer i alt 23,5 mio. kr. i puljen til uforudsete udgifter service. Midlerne er reserveret til finansiering af Kultur- og Fritidsudvalgets udgifter til afholdelse af Folketingsvalget 2022.

Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Økonomiudvalget forventer balance på overførsler.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.923,2	5.026,7	5.051,3	-24,6
Anlægsudgifter	43,8	34,2	34,2	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	1,0	1,0	0,0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på servicerammen på i alt 24,6 mio. kr. Merforbruget skyldes udgifter forbundet med COVID-19 på 22,9 mio. kr. og ukrainske flygtninge på 1,7 mio. kr. Forventningen om balance ekskl. COVID-19 og Ukraine dækker over modsatrettede bevægelser på indenfor udvalgets bevillinger.

På bevillingen *Sundhed* forventes balance ekskl. COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Forventningen om balance ekskl. COVID-19 dækker bl.a. over et forventet merforbrug på 3,2 mio. kr. på genoptræning efter sygehusindlæggelse, primært pga. merudgifter til vederlagsfri fysioterapi. Omvendt forventes mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse og hospice for i alt 1,6 mio. kr., som primært skyldes et fald i antallet af borgere, der fik udbetalt begravelseshjælp. Hertil kommer bl.a. mindreforbrug på forebyggelse på 1,0 mio. kr.

På bevillingen *Ældre* forventes balance ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere. Det forventede resultat på *Ældre* er bl.a. sammensat af et forventet merforbrug på sygepleje på 13,7 mio. kr. Merforbruget på sygepleje skyldes bl.a., at der primo 2022 er afholdt ophobet ferie og afspadsering, som ikke kunne afholdes under sygeplejekonflikten i 2021, samt der har været prisstigninger på sygeplejeartikler og eksterne vikarer, ligesom der i en årrække har været stigende aktivitet på området. Hertil kommer bl.a. merforbrug på midlertidige døgnophold på 11,9 mio. kr. pga. stort sygefravær og brug af vikarer på området. Omvendt kan bl.a. fremhæves et mindreforbrug på myndighed på 11,7 mio. kr., primært pga. rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer. Det bemærkes, at forventningen om samlet balance på ældrebevillingen indebærer, at et mindreforbrug vedr. færre elever og højere frafald på sosuelevområdet på 33,7 mio. kr. budgettilpasses.

På bevillingen *Administration* forventes der budgetoverholdelse.

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

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på finansposter.

Børne- og Ungdomsudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.497,1	11.743,8	11.826,8	-83,0
Anlægsudgifter	347,9	158,7	111,0	47,7
Anlægsindtægter	-29,7	-0,6	-2,6	2,0
Overførsler mv.	42,0	33,2	29,9	3,2
Finansposter (HK 7)	1,2	1,2	1,0	0,2
Finansposter (HK 8)	0,0	0,0	0,0	0,0

Service

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 83,0 mio. kr. inkl. merudgifter til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Udvalget forventer decentral opsparring på 43,9 mio. kr. samt mindreforbrug på eksterne midler for 19,5 mio. kr., hvorfor der forventes et samlet merforbrug på ordinær drift på 146,4 mio. kr. I resultatet indgår udgifter som følge af krigen i Ukraine på 37,6 mio. kr., og udgifter relateret til COVID-19 på 2,5 mio. kr. De øvrige merudgifter er primært stigende energipriser på 60,0 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 og Ukraine forventer udvalget merforbrug på 45,3 mio. kr.

På *dagtilbudsområdet* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 60,4 mio. kr. inkl. energi- og ukraineudgifter for hhv. 29,5 mio. kr. og 7,3 mio. kr. Hertil forventes et merforbrug på forældrebetalingen på 13,0 mio. kr. som følge af færre 0-5-årige, samt bl.a. et merforbrug som følge af flere børn på fritids- og klubområdet og i private pasningsordninger. På området forventes mindreforbrug på 58,7 mio. kr. vedr. decentral opsparring og eksterne midler.

På *undervisningsområdet* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 40,1 mio. kr. inkl. energi- og ukraineudgifter for hhv. 24,4 mio. kr. og 21,6 mio. kr. Ses der bort fra disse udgifter, forventes der i store træk balance.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 8,9 mio. kr. inkl. energi- og ukraineudgifter for hhv. 0,7 mio. kr. og 0,3 mio. kr. Hertil forventes et merforbrug primært som følge af en stigning af særligt kategori 3 børn.

På *specialundervisning* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 25,6 mio. kr., inkl. energi- og ukraineudgifter for hhv. 2,4 mio. kr. og 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en stigning i egne tilbud vedr. kategori 3 og 4 elever, køb af pladser til specialundervisning, samt stigende udgifter til befordring. Herudover forventes mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedr. decentral opsparring.

På sundhed forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 1,4 mio. kr. drevet af energi- og Ukraineudgifter for samlet 1,4 mio. kr. mens der forventes mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. decentral opsparring.

På *administration* forventes der på den ordinære drift et merforbrug på 10,0 mio. kr. inkl. energi-, Ukraine-, og COVID-19-udgifter på hhv. 2,2 mio. kr., 4,6 mio. kr. og 2,5 mio. kr. Hertil kommer merforbrug pga. udgifter til advokatbistand.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 47,7 mio. kr. Mindreforbruget opstår ifm. oprydning i anlægsprojekter, hvor udvalget finansielt har brug for budget ved aflæggelse af anlægsregnskaber for projekter fra tidligere år.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Årsagen til det mindreforbruget skyldes bl.a. det igangværende oprydningsarbejde på anlægssporteføljen.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på overførsler mv. på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget kan primært forklares ved, at der forventes færre elever på den forberedende grunduddannelse (FGU). Afvigelser dækker over, at forvaltningen som følge af forventningen om færre elever har tilpasset budgettet og overført 10,0 mio. kr. til kassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Hodvedkonto 7 pga. stigende indlånsrenter.

Teknik- og Miljøudvalget

<i>Mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	875,7	965,8	965,8	0,0
Anlægsudgifter	969,3	986,2	986,2	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-0,6	-0,5	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	208,4	204,1	4,3

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på service. I forventningen om balance er indeholdt et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende COVID-19. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillinger, herunder merforbrug på 9,5 mio. kr. på

bevillingen *ordinær drift*, mindreforbrug på 12,4 mio. kr. på *byfornyelse*, *ydelsesstøtte* samt mindreindtægter på 3,0 mio. kr. på *parkering*.

På bevillingen *Ordinær drift* forventes et merforbrug på 9,5 mio. kr.

Blandt de primære forklaringer på merforbruget kan fremhæves:

- Merforbrug på 16,4 mio. kr. vedr. udgifter på byggesagsområdet, herunder 9,4 mio. kr. til nedbringelse af sagspukler samt 5,0 mio. kr. pga. mindreindtægter fra forskydninger mellem år på særligt to gamle byggesager.
- Merforbrug på 7,2 mio. kr. i mindreindtægter fra eksternt finansierede projekter i 2022, som skyldes forskydning af aktiviteter mellem årene, og derfor søges overført til budget 2023.
- Merforbrug på 5,6 mio. kr. vedr. udestående finansiering til ny finansieringsmodel vedr. bygherrefunktion.
- Merforbrug på 5,0 mio. kr. til stigende energipriser udover p/l-kompensation.
- Merforbrug på 4,6 mio. kr. på miljø- og bylivsområdet sfa. bortfald af retten til at opkræve grund-værdiafgift for offentlig vej.
- Merforbrug på 4,5 mio. kr. til vedligehold af p-automater og automatiske p-anlæg.
- Mindreforbrug på 16,5 mio. kr. til lønudgifter på tværs af bevillingen som følge af vakancer og rekrutteringsudfordringer.
- Mindreforbrug på 11,6 mio. kr. til Vintertjenesten, hvor forventningen er baseret på færre udkald i årets tre første måneder.
- Mindreforbrug på 5,9 mio. kr. fra midlerne fra den landspolitiske aftale om 'Målrettet varmecheck og udfasning af sort varme', som følge af, at forvaltningen allerede har igangsatte initiativer som dækker over disse formål.

På *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., som primært kan henføres til 8,9 mio. kr. i mindreforbrug pga., at der har være lavere udgifter til ydelsesstøtte, da der opføres færre ungdoms- og kollegieboliger end forventet. Derudover er der merindtægter for 3,4 mio. kr. fra salg af to andelslejligheder.

På *Parkering* forventes mindreindtægter for 3,0 mio. kr. som følge af lavere aktivitet på området. Forvaltningens foreløbige undersøgelser viser, at gratis parkering for nul-emissionskøretøjer er en forklarende faktor i forhold til de lavere indtægter.

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. Mindreforbruget vedrører indfasningsstøtte til huslejestigninger i lejeboliger.

Finansposter

Teknik og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på Hovedkonto 8, som skyldes afvigelser på funktion 8.32.24 Landsbyggefonden, hvor der er usikkerheder i forhold til færdiggørelsen af byggeprojekter.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.501,8	1.624,3	1.613,1	11,2
Anlægsudgifter	90,9	49,0	49,0	0,0
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Overførsler mv.	568,8	589,4	589,4	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 mindreforbrug på 11,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række modsatrettede bevægelser, hvor et forventet merforbrug på ca. 1,5 mio. kr. henføres til fordrevne fra Ukraine. Merforbruget vedr. Ukraine skyldes udstedelse af CPR-numre, tildeling af læge til flygtninge med opholdstilladelse samt løbende støttehøj og aktiviteter for børn/unge. Herudover indgår i resultatet et forventet merforbrug på ca. 4,0 mio. kr. pga. COVID-19, som primært skyldes mindreindtægt sfa. fritagelse for gebyrer på idrætsområdet og merudgift til turisme og borgerservice. Ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere forventes mindreforbrug på 16,7 mio. kr.

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som kan henføres til:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. forsinkelse af projektet 'Centrinno' (tilskudsmidler),
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. afvikling af folkeafstemningen om forsvarsforbeholdet, hvor omfanget af opgaven var mindre end forventet (tilgår kassen).
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. sfa. færre fribykunstnere pga. COVID-19 relaterede rejserestriktioner.

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere et samlet mindreforbrug på 12,8 mio. kr., som henledes til nedenstående merforbrug/mindreindtægter og mindreforbrug:

- Merforbrug på 7,0 mio. kr. sfa. stigende energipriser til el og fjernvarme. Merforbruget skyldes bl.a., at KFF's portefølje inkluderer energitunge anlæg såsom svømmehaller og idrætsanlæg.
- Mindreindtægt på ca. 1,6 mio. kr. grundet vilkårsændring for privat svømmeundervisning.

- Merforbrug på 1,4 mio. kr. ifm. et gårdrenoveringsprojekt i Dansekapellet, hvor afregning med tilskudsmodtager først foretages i 2023 (tilskudsmidler).
- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedr. forskydninger på entréindtægter på Amager Bio (tilskudsmidler).
- Forventet samlet mindreforbrug på ca. 5,0 mio. kr. i decentrale institutioners opsparring, som overordnet kan tilskrives forsinkelse projekter og opgaver vedr. vedligehold.
- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. sfa. leveranceproblemer på indkøb af køretøjer (kontraktbundne midler).
- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedr. investeringscasen *Mere værtskab og effektiv boghåndtering*, som er forsinket pga. leveranceudfordringer af teknisk karakter (øvrige overførsler).
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. tilpasning af web-brugergrænseflade i tilknytning til tilgængelighedsloven som er forsinket på udbudssiden (kontraktbundne midler).
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. investeringscasen *Ny arrangementsafvikling på bibliotekerne*, som er forsinket pga. ændringer i projektets tidsramme (øvrige overførsler).
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. investeringscasen *Forbedring af digitale indgange til det fysiske besøg på bibliotekerne* (øvrige overførsler).
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. papirarkivering i Københavns Stadsarkiv (kontraktbundne midler).
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. museumsudstillinger og -projekter, der videreføres i 2023 (tilskudsmidler).
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. forsinket udbetaling af borgernes tilgodehavender ifm. overgang til nyt print- og kopisystem på bibliotekerne (kontraktbundne midler).
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. investeringscasen *Uafhentede reserveringer på bibliotekerne*, som er forsinket som følge af COVID-19 (øvrige overførsler).

På hovedproduktet *Tilskud* forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som henledes til 0,6 mio. kr. i mindreforbrug vedr. kommunens tilskudsadministrative system, hvor projektets leverancer er forsinket pga. COVID-19 (øvrige overførsler) samt mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til underskudsgaranti vedr. dokumentaren *Biskoppens kompas* (kontraktbundne midler).

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>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	6.273,7	6.468,1	6.482,0	-13,9
Anlægsudgifter	69,2	49,2	45,4	3,9
Anlægsindtægter	-3,0	-0,1	-0,1	0,0
Overførsler mv.	51,2	50,9	28,8	22,1
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 merforbrug på 13,9 mio. kr. inkl. merudgifter relateret til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine på hhv. 16,9 mio. kr. og 2,5 mio. kr. Ses der bort fra merudgifter relateret til COVID-19 og fordrevne ukrainere forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

På bevillingen *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 5,9 mio. kr. ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere. Resultatet dækker over modsatrettede afvigelser området. Der forventes et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 13,4 mio. kr., primært pga. højere aktivitet på døgninstitutionspladser. På dagbehandling og fleksible indsatser forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr., som følge af lavere belægning på egne pladser og dermed færre indtægter. På administration forventes merforbrug på 0,2 mio. kr. Omvendt udviser sikrede pladser et mindreforbrug på 11,8 mio. kr., primært pga. lavere aktivitet på pædagogisk observation. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget og den højere aktivitet på døgnophold.

Bevillingen *Borgere med sindslidelse* udviser et forventet mindreforbrug på 15,7 mio. kr. ekskl. COVID-19 og fordrevne ukrainere. Afvigelsen dækker over modsatrettede afvigelser internt på området. Døgntilbud udviser et forventet mindreforbrug på 10,7 mio. kr., som følge af forsinkelse i planlagte indkøb, vedligehold og ombygningsprojekter, rekruttering- og fastholdelsesudfordringer, samt at der fra årets start – dvs. inden tilførsel af p/l midt på året – i et vist omfang allerede var budgetteret med at afholde udgifter til stigende priser indenfor budgettet. Dertil forventes mindreforbrug på dagtilbud på 4,0 mio. kr., som skyldes rekrutteringsudfordringer samt lavere aktivitet på køb af beskyttet beskæftigelse. Ydermere udviser foranstaltninger i og udenfor eget hjem et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært henføres til fleksibel bostøtte, hvor aktiviteten har været lavere end budgetteret. Modsatrettet er der merforbrug på 0,7 mio. kr. på administration.

På bevillingen *Udsatte voksne* forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. ekskl. COVID-19. Herunder primært, at krisecentre udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. pga. lavere aktivitet. Herudover forventes mindreforbrug på herberger på 1,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på døgntilbud på 3,7 mio. kr., som primært skyldes en budgetteknisk fejl mellem døgntilbud og herberger som følge af særskilt kompensation for ombygning af et tilbud fra anlægsområdet. Modsat udvises der et forventet merforbrug på foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 2,8 mio. kr., som primært kan henføres til en stigende aktivitet samt stigende enhedspris på socialpædagogisk bistand. Ligeledes forventes der et merforbrug på rusmiddelbehandling på 2,0 mio. kr., som skyldes en stigende aktivitet på ambulans alkoholbehandling.

Bevillingen *Den sociale hjemmepleje* udviser et samlet forventet merforbrug på 1,6 mio. kr. ekskl. COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Herunder udviser hjemmepleje et forventet merforbrug på 4,9 mio. kr., hvilket primært skyldes et forventet merforbrug på den kommunale hjemmepleje grundet udfordringer med at holde driftsomkostningerne på det budgetterede niveau. I modsatgående retning udviser sygepleje et forventet mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket skyldes en lavere aktivitet end budgetteret. Administration udviser et forventet mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes forsinkede ansættelser.

På bevillingen *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 13,7 mio. kr. ekskl. COVID-19-merudgifter. Den primære årsag til det samlede merforbrug er et merforbrug på døgntilbudsområdet på 19,6 mio. kr., der forklares med større støttebehov for borgere på købte pladser. Derudover oplever området bl.a. en midlertidig forskydning mellem brug af købte og egne pladser, som skyldes ombygninger af egne pladser. Hertil forventes bl.a. et merforbrug på 6,8 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser pga. højere aktivitet og enhedspris. Merforbruget på området modsvarer delvist af et forventet mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på hjælpemidler, som primært begrundes med udfordringer i levering af handicapbiler. Derudover er forventes mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats til børn med handicap pga. lavere aktivitet end budgetteret. Endeligt forventes mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem pga. lavere aktivitet på socialpædagogisk bistand.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., som primært vedrører vakancer og generel tilbageholdenhed.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på anlægsudgifter. Afvigelsen skyldes et samlet mindreforbrug på tværs af fire projekter, som afsluttes i år, herunder primært projektet Thorupgården, hvor

der er et forventet mindreforbrug på 2,7 mio. kr., idet der ikke var behov for midler til ekstra personale og husleje, mens beboerne var genhuset.

Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på overførsler på 22,1 mio. kr., primært pga. højere statsrefusion end forventet på særligt dyre enkelt-sager. Budgettet tilpasses med modpost på kassen ifm. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, så der forventes balance frem mod regnskabet.

Finansposter

Socialudvalget forventer balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.029,4	1.085,3	1.238,2	-152,9
Anlægsudgifter	6,5	14,2	14,2	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførsler mv.	8.373,7	7.729,7	7.729,7	0,0
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 152,9 mio. kr. på service. Merforbruget kan henføres til udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine på 159,3 mio. kr., samt 0,6 mio. kr. i forventet merforbrug pga. COVID-19. Når der ses bort fra udgifter pga. COVID-19 samt udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, forventer udvalget et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr., hvoraf 6,0 mio. kr. kan henføres til vakancer under bevillingen beskæftigelsesindsats og 1,0 mio. kr. til vakancer under bevillingen administration.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på overførsler mv. efter budgettilpasning af området. Budgettilpasningerne afspejler et reduceret budget på 623,8 mio. kr., som kan henføres til en

nedskrivning af budgettet på 568,1, mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler og en nedskrivning af budgettet på 55,7 mio. kr. på efterspørgselsstyret indsats.

På efterspørgselsstyret indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et budget i balance efter budgettilpasning. Korrektioner på området udgør en nedskrivning af budgettet på 55,7 mio. kr., heraf skal 37,5 mio. kr. ses i lyset af et fald i ledigheden og dermed et lavere køb af beskæftigelsestilbud end forudsat, mens 6,0 mio. kr. følger af lavere aktivitet under integrationsindsatsen end forudsat, og 30,7 mio. kr. kan henføres til ekstraindtægter fra hhv. grund- og resultattilskud vedr. reguleringer fra tidligere år og ekstraindtægter fra det statslige grundtilskud vedr. fordrevne ukrainere. Modsatrettet øges budgettet under beskæftigelsestilbud med 18,5 mio. kr. sfa. en reperiodisering vedrørende STARs uddannelsespulje. Baggrunden herfor er at tilskuddet først modtages i 2023, mens udgifter afholdes i 2022. Bevillingen i 2022 forøges derfor svarende til det forventede tilskud. Nedjusteringen af budgettet til indsats i 2022 har således en kasseeffekt på 74,2 mio. kr.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et budget i balance. Korrektioner på området udgør et reduceret budget på 568,1 mio. kr. Der ligger en efterbetaling på 106 mio. kr. i 2022, der vedrører a-dagpenge udbetalt i 2020 og 2021. Efterbetalingen er medregnet i det reducerede budget på området.

Bevægelserne i de efterspørgselsstyrede overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022. Korrektionerne kan henføres til et forventet mindreforbrug på 362,7 mio. kr. på kontanthjælp m.m., 226,5 mio. kr. på a-dagpenge og 74,6 mio. kr. på førtidspension m.m. Modsatrettet korrigeres der for et forventede merforbrug på 69,6 mio. kr. på sygedagpenge, 5,3 mio. kr. på fleksjob m.m. og 20,8 mio. kr. på ressourceforløb m.m. Samlet set omfatter korrektionerne dels færre ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører at udgiften faldet med 633,1 mio. kr., og dels en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som medfører at udgiften stiger med 65,1 mio. kr.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug på Hovedkonto 7 vedrørende på 0,1 mio. kr. Merforbruget vedrører et ekstraordinært gebyr på 0,1 mio. kr. til SKAT, hvor SKAT har oplyst at betalinger relateret til Kommunens Ydelsessystem (KY) ikke er sket rettidigt.

Udenfor forvaltning

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

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Borgerrådgiveren og Intern Revision, som alene har budget på service. Borgerrådgiveren forventer balance på service, mens Intern Revision forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som er relateret til vakante stillinger.