



Notat

Til Økonomiudvalget

Opfølgning på udgifter som følge af nedlukning

Resume

Nedlukningen af alle unødvendige aktiviteter i kommunen er forlænget til og med den 10. maj 2020. Nedlukningen medfører en række aktiviteter til det civile beredskab, som forvaltningerne p.t. har kendte ufinansierede udgifter til for 52,8 mio. kr. samt skønnede udgifter for 67,5 mio. kr. i forbindelse med det civile beredskab. Puljerne til uforudsete udgifter på service og anlæg udgør under et i alt 40,6 mio. kr. Dertil kommer øvrige forventede merudgifter og mindreindtægter for 119,0-145,7 mio. kr. Modsatrettet skønnes der forventede mindreudgifter på 40-47 mio. kr.

Regeringen vil sikre, at ekstraordinære kommunale udgifter til COVID-19-relaterede tiltag ikke fortrænger øvrige udgifter til borgernær velfærd. Regeringen og KL er i løbende dialog om kommunernes situation i relation til COVID-19 og vil drøfte de samlede rammer om kommunernes økonomi i 2020 og 2021 i forbindelse med de kommende økonomiforhandlinger.

Ydermere forventes der i KK udgifter for 300-1.200 mio. kr. vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler som følge af stigende ledighed. Udgifterne er omfattet af budgetgarantien, og regeringen og KL er enige om at foretage en midtvejsvurdering af overførselsudgifterne i 2020 i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2021. En væsentlig del af merudgifterne forventes således dækket af ekstra finansiering i forbindelse med den kommende midtvejsregulering.

Nærværende redegørelse for udgifterne er til orientering. Det bemærkes, at der er tale om et meget foreløbigt bud på udgifterne forbundet med nedlukningen. Økonomiforvaltningen er i dialog med forvaltningerne om de forventede mer- og mindreudgifter frem mod indmelding af prognosen ultimo april. På baggrund af indmeldingen til prognosen udarbejder Økonomiforvaltningen et oplæg til overførselssagen i maj.

Sagsfremstilling

Det fremgår af vedtaget budget 2020, at efter aktivering af kommunens kriseberedskab, afholdes eventuelle udgifter hertil i første omgang af de forvaltninger, der har ressortansvar for de opgaver, der skal løses. Udgifterne finansieres efterfølgende af puljen til uforudsete udgifter.

18. april 2020

Sagsnummer
2020-0086809

Dokumentnummer
2020-0086809-3

Center for Økonomi
Team Regnskab
Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

EAN-nummer
5798009800206

Borgerrepræsentationen (BR) udmøntede den 26. marts 2020 8,4 mio. kr. til det civile beredskab. Som følge af forlængelsen af nedlukningen har forvaltningerne opdateret deres forventninger til udgifter til det civile beredskab samt øvrige forventede mer- og mindreudgifter som følge af nedlukningen. jf. tabel 1.

Tabel 1 – Udgifter som følge af nedlukning

(Mio. kr.)	Estimat
Kendte udgifter til det civile beredskab*	52,8
Foreløbige skøn over yderligere udgifter i den borgerrettede service	67,5
Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen ekskl. efterspørgselsstyrede overførsler	119,0 - 145,7
Estimerede udgifter som følge af nedlukning i alt	239 - 266
Forventede merudgifter på efterspørgselsstyrede overførsler som følge af nedlukningen	300 - 1.200
Forventede mindreudgifter som følge af nedlukning	-40 - -47

*Hertil kommer, at der den 26. marts er udmøntet 8,4 mio. kr. til værnemidler og karantæneboliger fra puljen til uforudsete udgifter.

Det bemærkes, at der er tale om et meget foreløbigt bud på udgifterne forbundet med nedlukningen. En uddybning af udgiftsbehovet fremgår af bilag 1.

Udgifter til det civile beredskab

Forvaltningerne har oplyst Økonomiforvaltningen, at de forventer at afholde udgifter for 61,2 mio. kr. til det civile beredskab, ved en nedlukning frem til den 10. maj 2020. Heraf er udgifter for 8,4 mio. kr. dækket af puljen til uforudsete udgifter. Dermed udestår finansiering af 52,8 mio. kr.

- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har udgifter for 45,0 mio. kr. primært til ekstraindkøb af værnemidler, vikarer samt udgifter til boliger. Det bemærkes, at BR den 26. marts udmøntede 5,5 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til delvis dækning af ekstraindkøb af værnemidler samt aptering af plejehjem.
- Socialforvaltningen har udgifter/mindreindtægter for 14,0 mio. kr. blandt andet som følge af overtid, opnormering af personale, nyanstillinger, vikardækning og lokaleudgifter, tabte indtægter på salg af pladser samt indkøb af værnemidler. BR har den 26. marts udmøntet 1,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til dækning af udgifter til værnemidler frem til den 27. marts.
- Økonomiforvaltningen har udgifter til karantæneboliger for 1,4 mio. kr. Det bemærkes, at BR den 26. marts udmøntede 1,0 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til delvis dækning af dette.

- Kultur- og Fritidsforvaltningen har udgifter til nødherberget på Bavnehøj på 0,7 mio. kr.

Foreløbige skøn over yderligere udgifter i den borgerrettede service
Forvaltningerne skønner, at der er øvrige udgifter i den borgerrettede service som følge af håndtering af smittefare mv. for samlet set 67,5 mio. kr. som følge af nedlukningen frem til 10. maj.

- Økonomiforvaltningen forventer udgifter for 45,0 mio. kr. primært til ekstra rengøring på skoler, daginstitutioner, i karantæneboliger, botilbud mv. som følge af genåbningen.
- Socialforvaltningen forventer udgifter for 22,5 mio. kr. til blandt andet værnemidler (udover de 1,9 mio. kr. der allerede er bevilget midler til jf. ovenstående) samt løn og vikarer.
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer udgifter til ekstra rengøring, IT, pavilloner til brug for fællesaktiviteter, vikarer samt brug af akutpersonale. Udgifterne kan endnu ikke estimeres.

Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har yderligere oplyst, at der er afledte konsekvenser for en række områder som følge af nedlukningen. Finansiering af disse merudgifter og mindreindtægter følger sædvanlig praksis for håndtering af merforbrug i forvaltningerne, hvilket indebærer, at forvaltningerne skal afklare, om merudgifterne kan håndteres inden for rammen, som følge af eventuelle modgående mindreudgifter. Der forventes udgifter for i alt 119,0-145,7 mio. kr.

- Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 56,0 mio. kr. primært til vikarer, klargøring af lokationer og aflysning af ferie i påsken som følge af genåbningen, samt indkøb af værnemidler. Endvidere forventes mindreindtægter fra forældrebetaling for 3,5-14,0 mio. kr., som følge af indførslen af betalingsfri orlov i kortere perioder fra daginstitutioner frem til den 10. maj. Dertil kommer en række områder hvor udgifterne endnu ikke kan estimeres, det drejer sig blandt andet om køb og salg af pasnings- og undervisningstilbud.
- Teknik- og Miljøforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 55,0-56,1 mio. kr. Dette dækker primært over tabte indtægter på parkeringsområdet. Dette modsvares delvist af en mindre nedsættelse af statstilskuddet i 2021 på 29,9 mio. kr. som følge af mindreindtægterne.
- Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 31,9 mio. kr. som primært kan henføres til mindreindtægter fra entréer, lokaleudlejning mv.

- Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer udgifter til sagsbehandling og beskæftigelsestilbud for 0,3-14,3 mio. kr.
- Økonomiforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 1,1-2,3 mio. kr. i forbindelse med udsendelse af 400-1.000 pc'er, ekstra-indkøb af mobilt bredbånd abonnementer, samt udgifter til KMD som følge af udskydelse af 2. rate af dækningsafgiften
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer udgifter for 1,1 mio. kr. vedr. indtægtstab for aktivitetscentre samt udskudte anlægsprojekter
- Socialforvaltningen forventer udgifter til færdigmeldte patienter, der udskrives pga. begrænset kapacitet i sundhedsvæsenet samt ophobning af sager som følge af reduktion af visitation og sagsbehandling. Dertil kommer eventuelle forsinkelser på en række investeringsprojekter, hvor de forudsatte provenuer forventes at blive tilsvarende forsinket. Udgifterne kan endnu ikke estimeres.

Forventede merudgifter til overførsler som følge af stigende ledighed

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vurderer, at der kan forventes øgede udgifter for 300-1.200 mio. kr. til A-dagpenge, kontanthjælp og sygedagpenge under de efterspørgselsstyrede overførsler som følge af den stigende ledighed. Konsekvenserne af nedlukningen som følge af COVID-19 er ukendte og beregningerne for udgifter til øget ledighed er derfor behæftet med stor usikkerhed. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Økonomiforvaltningen er i dialog om vurdering af estimatet.

Udgifterne til overførsler som følge af den stigende ledighed er dækket af budgetgarantien, der indebærer, at kommunerne under ét kompenseres for stigende ledighed, når de faktiske udgifter er kendt. Dette vurderes foreløbigt af KL og regeringen i forbindelse med aftalen om kommunernes økonomi for 2021, og medfører en midtvejsregulering af udgifterne i 2020, som udbetales over bloktilskuddet i 2020.

Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har oplyst, at der er forventede mindreudgifter for 39,6-46,5 mio. kr. som følge af nedlukningen.

- Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer mindreudgifter for 20,0 mio. kr. Dette kan blandt andet henføres til færre udgifter til drift af lukkede institutioner, indkøb af bleer mv., vikarer samt ubesatte stillinger.
- Teknik- og Miljøforvaltningen forventer mindreudgifter for samlet 8,2-11,2 mio. kr. Dette kan henføres til udskydelse af EM2020 samt mindreudgifter til løn og diverse personalerelaterede udgifter.

- Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer mindredgifter for 2,1-5,0 mio. kr. primært vedrørende borgeraktiviteter såsom lægeerklæringer, tolke mv.
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer mindredgifter for 5,0 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi.
- Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer mindredgifter for 3,3 mio. kr. til energi, personale og løn.
- Økonomiforvaltningen forventer mindredgifter for 1,0-2,0 mio. kr. til blandt andet løn og kompetenceudvikling.
- Socialforvaltningen forventer mindredgifter/merindtægter til drift af dagtilbud samt merindtægter som følge af midlertidig straksrefusion for medarbejdere, der bliver syge af COVID-19. Det er endnu ikke muligt at estimere mindredgiften/merindtægten.

Økonomi

Der er samlet set kendte udgifter for 61,2 mio. kr. til civilt beredskab, hvoraf 52,8 mio. kr. er ufinansieret. Yderligere er der forventede ufinansierede udgifter for 67,5 mio. kr. Dermed er der i alt forventede udgifter for 120,3 mio. kr., der er ufinansieret.

Puljen til uforudsete udgifter, service udgør på nuværende tidspunkt 28,2 mio. kr., hvoraf 15,4 mio. kr. er reserveret til andre formål, dermed er der 12,8 mio. kr. i ikke reserveret finansiering. Puljen til uforudsete udgifter, anlæg, udgør 27,8 mio. kr. I alt 40,6 mio. kr.

Hertil kommer, at der samlet set forventes yderligere udgifter som følge af nedlukningen for i alt 119,0-145,7 mio. kr., ligesom der forventes mindredgifter for 40-47 mio. kr.

Videre proces

Økonomiforvaltningen er i dialog med forvaltningerne om de forventede udgifter frem mod indmelding af prognosen ultimo april. På baggrund af den opdaterede status på udgifter som følge af nedlukning indmeldt i prognosen udarbejder Økonomiforvaltningen et oplæg til brug for forhandlingerne om overførselssagen i maj.

Det bemærkes, at regeringen og KL den 26. marts har indgået aftale om at undtage COVID-19-relaterede udgifter i 2020 fra udgiftslofterne. Udgifter i forhold til COVID-19 vil derfor kunne afholdes uden at fortrænge øvrige udgifter. KL og regeringen er i dialog herom frem mod forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2021. KL har anmodet kommunerne om at udfylde et spørgeskema om disse udgifter, som forberedelse til drøftelserne med regeringen. Økonomiforvaltningen vil besvare dette med udgangspunkt i oplysningerne fra nærværende notat.

Bilag

Bilag 1 – Forventede udgifter som følge af nedlukningen

Bilag 1

Forventede udgifter som følge af nedlukningen

Udgifter til det civile beredskab

Forvaltningerne har oplyst Økonomiforvaltningen, at de forventer at afholde udgifter for 61,2 mio. kr. til det civile beredskab, ved en nedlukning frem til den 10. maj 2020, jf. tabel 1.

Det bemærkes, at Borgerrepræsentationen den 26. marts 2020 udmøntede 8,4 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til delvis dækning af ovenstående, hvormed der udestår finansiering af udgifter for 52,8 mio. kr.

18. april 2020

Sagsnummer
2020-0086809

Dokumentnummer
2020-0086809-2

Tabel 1 - Udgifter til det civile beredskab

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Merudgifter til Nødherberger Nødherberg Bavnehøj: 0,7 mio. kr.	0,7	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
SOF	Service	3300 - Tværgående opgaver og administration	220 ekstra bærbare PC'er, dockingstationer, kabler, 60 mobiltelefoner, ekstra datakapacitet til alle mobilabonnementer.	0,5	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På udførerområdet for udsatte børn og unge er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning og lokaleudgifter samt tabte indtægter på salg af pladser som følge af Corona-situationen.	1,7	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På myndighedsområdet for udsatte børn og unge er der afholdt og disponeret merudgifter til flere og fremrykkede anbringelser på døgnpladser og i familiepleje samt forebyggende foranstaltninger som følge af Corona-situationen.	0,3	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På udførerområdet for voksne med sindslidelse er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, transport og fødevarer som følge af Corona-situationen.	0,6	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På myndighedsområdet for voksne med sindslidelse er der afholdt og disponeret merudgifter til IT/hjemmearbejdspladser og overarbejde i sagsbehandlingen som følge af Corona-situationen.	0,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På udførerområdet for udsatte voksne er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, etablering og drift af omsorgspladser og fødevarer som følge af Corona-situationen.	3,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På myndighedsområdet for udsatte voksne er der afholdt og disponeret merudgifter til køb af herbergspladser, opnormering af Hjemløseenheden og tab af indtægter til udskrivningsmentorer som følge af Corona-situationen.	0,6	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På udførerområdet for borgere med handicap er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser og vikardækning som følge af Corona-situationen.	5,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020
SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På myndighedsområdet for borgere med handicap er der afholdt og disponeret merudgifter til fremrykkede køb af tilbud og mindreindtægter	0,1	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			på forsinkede salg af pladser som følge af Corona-situationen.			
SOF	Service	Alle bevillinger	Ekstraindkøb af værnemidler. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 1,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter der dækker disse udgifter.	1,9	Udgift	Frem til 27. marts 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Løbende konvertering til MPO	1,9	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Istandsættelsesudgifter MPO	5,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Indtægstab for ikke-almene boliger	0,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Kildevæld Sogn aptering	0,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	COVID-19 afdeling Bystævneparken	0,8	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Vikarer	8,2	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Værnemidler. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 2,5 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter der delvist dækker disse udgifter.	25,0	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstraordinær tomgang ældreboliger	1,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstraordinære IT-udgifter	0,5	Udgift	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstraudgifter Hjælpemiddelcentralen	1,0	Udgift	Til og med 10. maj 2020
ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Karantæneboliger, møbler, køleskabe mv. Udgifterne hertil er i høj grad dækket af de 1,0 mio. kr., som blev afsat fra puljen til uforudsete udgifter. Perioden er dog længere end forventet ved første indmelding, hvorfor beløbet er højere end det bevilligede beløb.	1,4	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Udgifter til det civile beredskab i alt				61,2		

Foreløbige skøn over yderligere udgifter til det civile beredskab

Forvaltningerne skønner, at der er øvrige udgifter i den borgerrettede service som følge af håndtering af smittefare mv. for samlet set 67,5 mio. kr. som følge af nedlukningen frem til 10. maj, jf. tabel 2.

Tabel 2 - Foreløbige skøn over yderligere udgifter til det civile beredskab

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
SOF	Service	Alle bevillinger	Værnemidler: håndsprit, mundbind, handsker, visir/beskyttelsesbriller og beskyttelsesdragter (2.500 medarbejdere x 60 dage x 100 kr.). Det samlede beløb er 15 mio. kr., men der er udmøntet 1,9 mio. kr. som indgår i tabel 1. Der er pr. 15/4 afholdt/disponeret for 2,7 mio. kr.	13,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På udførerområdet for udsatte børn og unge er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning	1,2	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			og lokaleudgifter samt tabte indtægter på salg af pladser som følge af Corona-situationen.			
SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På myndighedsområdet for udsatte børn og unge er der estimeret merudgifter til flere og fremrykkede anbringelser på døgnpladser og i familiepleje samt forebyggende foranstaltninger som følge af Corona-situationen.	1,4	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På udførerområdet for voksne med sindslidelse er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, transport og fødevarer som følge af Corona-situationen.	0,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På myndighedsområdet for voksne med sindslidelse er der estimeret merudgifter til IT/hjemmearbejdspladser og overarbejde i sagsbehandlingen som følge af Corona-situationen.	0,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På udførerområdet for udsatte voksne er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, etablering og drift af omsorgspladser og fødevarer som følge af Corona-situationen.	3,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På myndighedsområdet for udsatte voksne er der estimeret merudgifter til køb af herbergspladser, opnormering af Hjemløseenheden og tab af indtægter til udskrivningsmentorer som følge af Corona-situationen.	0,5	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På udførerområdet for borgere med handicap er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser og vikardækning som følge af Corona-situationen.	2,3	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På myndighedsområdet for borgere med handicap er der estimeret merudgifter til fremrykkede køb af tilbud og mindreindtægter på forsinkede salg af pladser som følge af Corona-situationen.	0,4	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstra rengøring	Ukendt pt.	Udgift	
SUF	Service	3415 - Ældre	Yderligere IT-udgifter	Ukendt pt.	Udgift	
SUF	Service	3415 - Ældre	Pavilloner til brug for fælles aktiviteter	Ukendt pt.	Udgift	
SUF	Service	3415 - Ældre	Overvejelse om øget brug af vikarmidler til fastansættelser	Ukendt pt.	Udgift	
SUF	Service	3415 - Ældre	Brug af akutpersonale	Ukendt pt.	Udgift	
ØKF	Service	1171 - KEID, GB til vedligehold service	Karantæneboliger, istandsættelse	1,5	Udgift	Frem til 10. maj 2020
ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Karantæneboliger, ejendomsudgifter	0,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Ekstra rengøring på skoler, daginstitutioner, i karantæneboliger, botilbud mv. Åbningen af daginstitutioner og skoler har øget behovet for rengøring.	37,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Ekstra kapacitet til daginstitutioner. BUF har brug for flere kvadratmeter og bruger nu Vesterbrogade 59 til daginstitution. Udgifterne vedrører husleje og ejendomsudgifter.	0,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Rengøring på Frit valgs institutioner Det er et skøn fra KEIDs side, at BUF vil få udgifter på dette beløb til rengøring på frit valgs institutionerne. Disse institutioner får ikke rengøring fra KEID	6,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Foreløbige skøn over yderligere udgifter til det civile beredskab i alt				67,5		

Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har yderligere oplyst, at der er afledte konsekvenser for en række områder som følge af nedlukningen. Det foreløbige skøn er et merforbrug på samlet 419,0-1.345,7 mio. kr., der primært kan henføres til overførselsudgifter som følge af stigende ledighed, jf. tabel 3. Finansiering af disse merudgifter og mindreindtægter følger sædvanlig praksis for håndtering af merforbrug i forvaltningerne.

Tabel 3 - Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
BIF	Service	3520 - Administration	Stærkt stigende antal henvendelser om kontanthjælp, sygedagpenge mv. medfører øget sagsbehandling i Ydelsesservice	0,3	Udgift	Pr. mnd.
BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Stærkt stigende antal ledige medfører øget pres på sagsbehandling i Jobcenter København	0,0 - 4,0	Udgift	Pr. mnd. (fra genåbning af Jobcentrene)
BIF	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrelse overførsler	Stigende ledighed jf. særskilt notat og drøftelse herom	300,0 - 1.200,0	Udgift	Frem til 31. december 2020

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
BIF	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Stærkt stigende antal ledige medfører øget behov for at igangsætte vejlednings- og opkvalificeringsforløb	0,0 - 10,0	Udgift	Pr. mnd. (fra genåbning af Jobcentrene)
BUF	Service	Flere bevillinger	Udgifter til ekstra indkøb af værnemidler - ca. 7 mio. kr.	7,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	Den gradvise genåbning med skærpede arealkrav og sundhedskrav øger behovet for ekstra personaleressourcer på skoler og daginstitutioner. En del af dette ekstra ressourcetræk håndteres ved at allokere medarbejdere internt i BUF fra fx tværgående supportfunktioner, tandklinikker, administrative medarbejder osv. til kerne driften. Herudover vil der dog være behov for et ekstra tilkøb af eksterne vikarressourcer. Et foreløbigt skøn er, at der i gennemsnit vil være behov for 2 ekstra vikarårsværk pr. enhed svarende til i omegnen af 1000 ekstra årsværk og en merudgift på ca. 6 mio. kr. pr. uge fra uge 17.	18,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	De skærpede krav fra sundhedsmyndighederne øger behovet for rengøring, hvor der er sat ekstra ressourcer i spil for at håndtere den daglige rengøring. Daginstitutionernes rengøringsbehov forventes at blive øget med ca. 25 pct., mens skolernes øges med ca. 100 pct. BUFs samlede rengøringsbudget er i dag på ca. 300 mio. kr. på årsbasis. På den baggrund er det vurderingen, at der vil komme merudgifter til rengøring på ca. 3 mio. kr. pr. uge.	12,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	Med henblik på at gøre institutioner mv. klar til at modtage børn under skærpede sundhedskrav, afholdes der løbende udgifter til klargøring af	3,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			diverse lokaliteter. Det drejer sig både om eksisterende institutioner, hvor der fx skal sættes flere håndvaske og lignede op, samt nye lokaliteter der udlånes, der skal gøres klar til ibrugtagning. Hertil kommer en række flytteudgifter til nye lokaliteter. I alt anslås der udgifter til klargøring på ca. 3 mio. kr.			
BUF	Service	Flere bevillinger	Med henblik på at understøtte beredskabet under nedlukningen og gøre klar til genåbningen, har alle ledere på skoler og institutioner været indkaldt på arbejde henover påsken ligesom en række medarbejdere er blevet pålagt merarbejde, fået inddraget ferie mv. Udgifterne hertil skønnes at udgøre ca. 10 mio. kr.	10,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	Der er rejst forslag om at indføre betalingsfri orlov i en kortere periode fra kommunens daginstitutioner. Mindreindtægten på forældrebetalingen vil afhænge af, hvor mange forældre, der vælger at benytte sig af tilbuddet. Estimatet for, hvor meget den månedlige indtægt fra forældrebetalingen formindskes, hvis hhv. 5 eller 20 pct. vælger at benytte sig af muligheden for orlov er en mindreindtægt i intervallet 3,5 til 14 mio. kr. frem til 10. maj (gældende fra 15. april).	3,5 - 14,0	Indtægt	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	Tabte indtægter fra forældrebetaling som følge af manglende anvisning. Lige nu anvises der ikke børn til opstart før der er genåbning af alle institutioner. Det medfører både flere tomme pladser end normalt, og det medfører, at børn der normalt ville skulle rykke til et nyt pasningstilbud fastholdes i deres nuværende tilbud for at sikre kontinuitet og lavere smitterisiko. Konsekvensen af manglende anvisning er en lavere	2,0	Indtægt	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			forældrebetaling end normalt. Såfremt anvisningen genoptages 10. maj, har det medført tabte forældrebetalingsindtægter på anslået ca. 2 mio. kr.			
BUF	Service	3330 - Undervisning - Demografireguleret	BUF har 15 madskoler. Her betaler skolerne fortsat løn til det ansatte køkkenpersonale, mens forældreindtægterne udebliver indtil alle madskolerne er i normal drift igen. Forældreindtægten skal på madskoler dække udgifter til løn og udgifter til råvarer. Fraregnet den sparede udgift til råvarer mangler madskolerne en indtægt på ca. 1 mio. kr. til at dække lønudgifterne.	1,0	Indtægt	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	Flere bevillinger	For at understøtte fjernundervisningen, er der blevet udlånt et stort antal PC'er, så alle elever har haft mulighed for at deltage i fjernundervisningen. Det er forventningen, at dette udlån vil øge behovet for reparation og udskiftning af PC'er. Hertil er der afholdt udgifter til opgradering af diverse lærings- og kommunikationsplatforme såsom KBH-barn. Alt i alt forventes det at udgifterne til IT udgør ca. 3 mio. kr.	3,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
BUF	Service	3310 - Dagtilbud - Demografireguleret	Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpende foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opgøre.	-	Udgift	
BUF	Service	3340 - Specialundervisning - Demografireguleret	Køb/salg området. Samtlige BUFs pasnings- og undervisningstilbud er genstand for køb og salg af pladser imellem kommuner for op imod 1 mia. kr. om året. Det er endnu uklart hvordan efterspørgslen påvirkes af nedlukningen og hvilken effekt det dermed vil have på nettoresultatet.	-	Mindreindtægt/Udgift	

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
BUF	Service	3310 - Dagtilbud - Demografireguleret	Udgifter til levering af catering frokost, specialkørsel mv. i det omfang BUF er forpligtet til at holde liv i kontrakter. Dette er endnu uafklaret og håndteres i tråd med fælles KK løsning.		- Udgift	
BUF	Anlæg	2070 - Anlæg	Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpende foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opgøre.		- Udgift	
KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Mindreindtægter hele KFF: Lokale- og baneudlejning: 10,0 mio. kr. Entre, billet og øvrigt salg: 9,6 mio. kr. Gebyrindtægter: 3,9 mio. kr. Mindreindtægter vedr. arkæologi: 2,1 mio. kr. Mindreindtægter svømmehaller: 4,5 mio. kr.	30,1	Indtægt	Periode 12. marts til 13. april 2020
KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Merudgifter hele KFF Tab ifm. aflyste arrangementer: 1,2 mio.kr. IT og callcenter: 0,6 mio. kr.	1,8	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	Udgifter til færdigmeldte patienter, der udskrives pga. begrænset kapacitet i sundhedsvæsenet til SOF's botilbud. Udgiften kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.		- Udgift	Frem til 31. december 2020
SOF	Service	Alle bevillinger	Der vil opstå en ophobning af sager som følge af reduktion af visitation og sagsbehandling. Dette vil skulle indhentes, og en bunkeafvikling af sager vil være forbundet med merudgifter til overtid/vikarassistance. Udgiften kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.		- Udgift	Frem til 31. december 2020
SOF	Service	Alle bevillinger	Der vil forventeligt opstå forsinkelser på en række af SOF's investeringsprojekter som følge af Corona-situationen. Derfor må de forudsatte provenuer forventes at blive tilsvarende		- Udgift	Frem til 31. december 2020

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			forsinket. Udgiften kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.			
SUF	Service	3415 - Ældre	Indtægtstab for aktivitetscentre	0,7	Indtægt	Til og med 10. maj 2020
SUF	Service	3415 - Ældre	Udskudte anlægsprojekter	0,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Indkøb af skilte til ensretning af gangtrafik, cykling forbudt, løb forbudt mv. i parker	0,2	Udgift	Udgift i perioden til og med den 13. april 2020
TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Markedsleje, faldende indtægter som følge af faldende aktivitet (ex. Cirkus Arena) samt risiko for manglende indtægter vedrørende reklameskilte (i tilfælde af konkurser)	0,9 - 2,0	Indtægt	Konsekvens af usikkerheden om den samlede periode, arrangementer der ligger senere end 10. maj aflyses allerede nu.
TMF	Service	1010 - Parkering	Hjemsendelse af forvaltningens parkeringsvagnar medfører forventeligt færre indtægter for netto 12,7 mio. kr. I negativ retning trækker færre indtægter vedr. p-afgifter på 22,6 mio. kr. I positiv retning trækker en reduceret afregning med Rigspolitiet på 9 mio. kr. samt færre afskrivninger på 0,9 mio. kr.	12,7	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 10. maj 2020
TMF	Service	1010 - Parkering	Under den generelle nedlukning forventes færre indtægter på betalingsparkering på i alt 36,2 mio. kr. De færre indtægter skyldes fald i	36,2	Indtægt	Mindreindtægter frem til

Forvaltning	Styrringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			indtægter på timeparkeringen på 36,2 mio. kr. Salget af produkter fra Selvbetjeningsløsningen synes indtil nu ikke at være påvirket af situationen, hvorfor der her pt. ikke forventes færre indtægter som følge af corona-nedlukningen.			og med den 10. maj 2020
ØKF	Finansposter	Finansposter	Mindreindtægter på betalingsparkering og p-afgifter jf. ovenstående modsvares af mindre nedsettelse af statstilskuddet i 2021 på hhv. 4,5 og 25,3 mio. kr.	-29,9	Indtægt	Til og med den 10. maj 2020
TMF	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Nedlukningen kan få konsekvenser for udgifterne til indsamling og behandling af affald. Der ses bl.a. en stigning i restaffaldsmængderne den sidste måneds tid på ca. 10%. Det er svært at sætte beløb på konsekvenserne, da det også afhænger af processen for genåbning, men de vil blive indarbejdet i de kommende års takstberegninger i henhold til 'hvile i sig selv'-princippet. En foreløbig vurdering lyder på 5,0 mio. kr. Nedlukningen har ingen påvirkning på gebyrindtægterne, da der er tale om årlige gebyrer.	5,0	Udgift	Mindreindtægter/merudgifter frem til og med den 10. maj 2020
ØKF	Service	1191 - Koncern IT, Service	KIT forventer at udsende 400-1000 pc'ere fra vores lager som en del af nedlukningsberedskabet. PC'erne er indkøbt til at indgå i en udskiftning af gamle pc'er som led i den abonnementsmodel, vi har for pc'er. Såfremt pc'erne kommer retur inden for kort tid er forventningen, at de efterfølgende blot kan indgå i udskiftningscyklussen. Hvis ikke, efterlader det et hul i pc-indkøbsbudgettet, idet selve indkøbsprisen for en pc dækkes over abonnementsprisen i en ca. 4 -årig periode, og vi dermed ikke via abonnementsindtægter i år vil have budget til at nyindkøbe de pc'er vi ellers skal bruge til udskiftning af aldrende pc'er i	0,8 - 1,9	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
			kommunen. Merudgiften for KIT udgør mellem 0,75 mio. kr. og 1,9 mio. kr. i en situation, hvor 400-1000 pc'ere ikke kan indgå i den planlagte fornyelse.			
ØKF	Service	1191 - Koncern IT, Service	Mobilt bredbånd abonnementer, som som er indkøbt ekstra som kriseberedskab. Såfremt de ikke anvendes internt i KK er KIT bundet af udgiften.	0,1	Indtægt	Uafhængigt af perioden
ØKF	Service	1190 - Koncernservice, service	Det forventes godkendt i ØU, at 2. rate af dækningsafgiften udskydes. Dette medfører en ekstra udgift til KMD for en ekstra kørsel hos KMD.	0,3	Udgift	Ultimo 2020
Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen i alt				419,0 - 1.345,7		

Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har oplyst, at der er forventede mindreudgifter for 39,6-46,5 mio. kr. som følge af nedlukningen, jf. tabel 4.

Table 4 - Forventede mindredgifter som følge af nedlukningen

Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Generel forsinkelse i aktiviteter, f.eks. ansættelser, efteruddannelse mv.	-0,5 til -1,5	Udgift	Pr. mnd.
BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Forsinkelse i dele af sagsbehandlingen medfører lavere omkostninger til f.eks. lægeerklæringer og tolke o.lign.	-1,5 til -3,0	Udgift	Pr. mnd.
BIF	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Generel forsinkelse i aktiviteter, f.eks. ansættelser, efteruddannelse mv.	-0,1 til -0,5	Udgift	Pr. mnd.
BUF	Service	3310 - Dagtilbud - Demografireguleret	1. Fra nedlukningen medio marts og frem til genåbningen 15. april er der afholdt færre udgifter til timelønnede vikarer på 15 mio. kr.	-10,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020
BUF	Service	3320 - Dagtilbud special - Demografireguleret	2. Der har været færre udgifter til energi og lign. på de institutioner der har været holdt lukkede. På de enheder, hvor der ikke har været nødpasning, har temperaturen og ventilationen været reduceret, men anlæggene har fortsat kørt, så der ikke er opstået fugtskader og lignende. I lukkeperioden må det også forventes, at der har været færre udgifter til indkøb af bleer og lignende forbrugsartikler samt råvarer. Det har på nuværende tidspunkt ikke været muligt at kvalificere dette potentielle mindreforbrug med konkrete økonomidata, men mindredgifterne anslås til ca. 5 mio. kr.	-1,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020
BUF	Service	3340 - Specialundervisning - Demografireguleret		-1,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020
BUF	Service	3330 - Undervisning - Demografireguleret		-8,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Mindreudgifter hele KFF Personale og løn: 1,5 mio. kr. Energi: 1,8 mio. kr.	-3,3	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
SOF	Service	Alle bevillinger	Mindreudgifter til drift af dagtilbud, som i perioden 13/3-13/4 er lukket, f.eks. mad, transport og driftsudgifter. Mindreudgiften kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.	-	Udgift	Frem til 10. maj 2020
SOF	Service	Alle bevillinger	Merindtægter som følge af midlertidig straksrefusion for medarbejdere, der bliver syge af corona. Merindtægten kan ikke opgøres på det nuværende grundlag.	-	Indtægt	Frem til 10. maj 2020
SUF	Service	3405 - Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	-5	Udgift	Til og med 10. maj 2020
TMF	Service	1000 - Ordinær drift	EM2020 er udskudt, og dermed kan den afsatte bevilling fra budget 2020 til blandt andet betaling til arrangører tilbageføres. Der er afsat en samlet bevilling på 7,0 mio. kr. til afvikling af EM, herunder 1,7 mio. kr. til renhold som tilbageføres. Af de resterende 5,3 mio. kr. kan 4,5 mio. kr. tilbageføres, da der allerede er udført nivellering af en løbebane i Fælledparken til 0,3 mio. kr., og TMF har et potentielt tab på afbestilling af midlertidige toiletter på 0,5 mio. kr. Dermed kan i alt 6,2 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen eller overføres til 2021, hvor EM afholdes, alt efter hvilken model der vælges.	-6,2	Udgift	Ligger uden for nedlukningsperioden. Vedrører primært juni/juli.

Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreudgifter til løn som følge af forsinket rekruttering samt evt. færre tillæg til støjvagten	-1,0 til -2,0	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreudgifter til diverse personalerelaterede udgifter, herunder kurser, beklædning osv.	-1,0 til -3,0	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
ØKF	Service	Flere bevillinger	Mindreforbrug på løn og kompetencemidler på tværs af enhederne i ØKF samt aflyste arrangementer på Rådhuset.	-1,0 til -2,0	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen i alt				-39,6 - -46,5		