



Bilag 1

Forventet regnskab på anlægsindtægter, det takstfinansierede område, finansposter, kvartalsregnskab samt udvalgsforklaringer pr. august 2020

7. august 2020

Sagsnummer
2020-0184353

Dokumentnummer
2020-0184353-1

Resume

I bilag 1 til Forventet Regnskab pr. august 2020 (augustprognosen) gennemgås det forventede regnskab på styringsområdet anlægsindtægter, det takstfinansierede område samt styringsområdet finansposter. De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Endvidere fremgår af bilaget et kvartalsregnskab, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområdet sammenlignes med forbrugsandelen på samme tidspunkt sidste år. Afslutningsvis fremgår forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskab inkl. udgifter til COVID-19.

Indhold

Anlægsindtægter.....	2
Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)	2
Finansposter.....	2
Kvartalsregnskab.....	3
Udvalgsforklaringer.....	4
Økonomiudvalget.....	4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4
Børne- og Ungdomsudvalget.....	6
Teknik- og Miljøudvalget.....	6
Kultur- og Fritidsudvalget.....	9
Socialudvalget.....	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	12
Udenfor forvaltningsinddeling.....	13

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

EAN-nummer
5798009800206

Anlægsindtægter

Københavns Kommune har et vedtaget budget på anlægsindtægter på 653,2 mio. kr. i 2020 og et forventet korrigeret budget på 769,0 mio. kr. Samtlige udvalg forventer balance i forhold til realisering af anlægsindtægtsbudget, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter pr. august 2020

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-565.914	-602.761	-602.761	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-1.646	-1.646	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0	-49.553	-49.553	0
Teknik- og Miljøudvalget*	-85.264	-109.833	-109.833	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-2.000	-5.165	-5.165	0
Socialudvalget	0	0	0	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	-	-	-
I alt	-653.178	-768.958	-768.958	0

*Anlægsindtægter er opgjort ekskl. det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøudvalget

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)

Det takstfinansierede område dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet. Der forventes balance mellem det forventede korrigerede budget og forbruget på det takstfinansierede område, jf. tabel 2.

Tabel 2. Forventet regnskab på det takstfinansierede område pr. august 2020

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	111.871	-11.937	-11.937	0
Overførsler	42.717	51.002	51.002	0

Finansposter

Finansposter (Hovedkonto 7) dækker over renter og tilskud mv. Det er særligt Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskatteområdet. Der forventes balance på finansposter, jf. tabel 3. Det kan bemærkes, at budgettet på finansposter

er opjusteret med over 1 mia. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen, hvor opjusteringen primært kan henføres til midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet og overførsler i 2020, hvilket skal ses i sammenhæng med merforbruget på styringsområdet Overførsler mv.

Tabel 3. Forventet regnskab på finansposter pr. august 2020

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-42.616.076	-43.731.153	-43.731.153	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.154	1.154	1.154	0
Børne- og Ungdomsudvalget	150	150	150	0
Teknik- og Miljøudvalget	620	620	620	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-163	-163	-163	0
Socialudvalget	220	220	220	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	-	12	-12
I alt	-42.614.095	-43.729.172	-43.729.160	-12

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 4 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 2. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen sidste år.

Tabel 4. Kvartalsregnskab efter 2. kvartal 2020

kr. 1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1. halvår	Forbrugsandel 2020	Forbrugsandel 2019
Service	27.096.150	27.015.819	27.280.831	12.941.795	47,9%	48,4%
Anlægsudgifter	3.400.000	3.780.605	3.761.894	940.149	24,9%	38,8%
Anlægsindtægter	-653.178	-768.958	-768.958	-570.004	74,1%	41,3%
Overførsler	10.365.012	12.116.255	13.199.987	5.002.704	41,3%	47,0%

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service ligger nogenlunde på niveau med sidste år. På anlægsudgifter viser kvartalsregnskabet, at forbrugsandelen er væsentligt lavere end samme tidspunkt sidste år. Omvendt er forbrugsandelen på anlægsindtægter væsentligt højere end på samme tidspunkt sidste år, hvilket afspejler, at der er realiseret væsentligt flere anlægsindtægter i 2020 end på samme tidspunkt sidste år. På overførsler er forbrugsandelen væsentligt lavere end samme tidspunkt sidste år. Forbrugsandelen på overførsler skal ses i lyset af, at der under overførsler er indregnet budget på ca. 2 mia. kr. vedr. feriepenge ifm. ny ferielov, hvor forbruget først forventes senere.

Ses der bort fra budgettet vedr. feriepenge er forbrugsandelen lidt højere, men overordnet på niveau med sidste år.

Udvalgsforklaringer

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.144.712	1.866.177	1.827.853	38.324
Anlægsudgifter*	2.170.270	2.460.946	2.433.121	27.824
Anlægsindtægter	-565.914	-602.761	-602.761	0
Overførsler mv.	275.921	2.033.759	2.005.508	28.251

*Opgjort ekskl. Hovedkonto 1.

Service

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 38,3 mio. kr. Mindreforbruget dækker primært over, at der resterer 52,8 mio. kr. i puljen til uforudsete udgifter på service. Herudover forventes 16,2 mio. kr. i forventede merudgifter til værnemidler mv. på grund af COVID-19, 7,5 mio. kr. i forventede mindreudgifter på officielle modtagelser, rejseudgifter mv. som følge af COVID-19, 7,0 mio. kr. i forventede mindreindtægter på rykkergebyrer på grund af lavere aktivitet på parkerings-salg og biblioteker på grund af COVID-19 samt 3,3 mio. kr. i forventede merudgifter primært til istandsættelse af karantæneboliger som følge af COVID-19. Hertil kommer forventet mindreforbrug 4,5 mio. kr., som skyldes, at udbud af dele af mad- og måltidsstrategien er udskudt til 2021 pga. COVID-19.

Med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer foretages der nedjusteringer på både tjenestemandspensioner og på forsikringsordningen. Budgettet til tjenestemandspensioner er nedjusteret med 62,2 mio. kr., heraf vedrører 40 mio. kr. en risikoreserve, mens de sidste 22,2 mio. kr. skyldes en lavere stigning i udgifterne end forventet. På forsikringsordningen er budgettet nedjusteret med 12,0 mio. kr. som følge af lavere skadesindmeldinger fra forvaltningerne.

Anlægsudgifter

Mindreforbruget på 27,8 mio. kr. på bruttoanlæg skyldes, at der resterer 27,8 mio. kr. i puljen til uforudsete anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Der forventes ikke afvigelser på Økonomiudvalgets anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Mindreforbruget på overførsler skyldes, at der resterer 28,3 mio. kr. i puljen til merudgifter til forsikrede ledige.

Budgettet til tjenestemandspensioner på overførsler mv. er nedjusteret med 14,0 mio. kr. på grund af en lavere stigning end forventet.

Finansposter

Der forventes ikke afvigelser på Økonomiudvalgets finansposter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.601.880	4.645.682	4.718.439	-72.757
Bruttoanlæg	84.281	95.639	101.059	-5.420
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.956.081	1.956.081	1.959.046	-2.965

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 72,8 mio. kr. på service. Det bemærkes, at COVID-19-relaterede udgifter alene udgør et forventet merforbrug på 107,9 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter har udvalget således et forventet mindreforbrug på service svarende til 35,2 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af et forventet mindreforbrug på bevillingen Sundhed på 0,1 mio. kr., et forventet merbrug på bevillingen Ældre på 77,1 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på bevillingen Administration på 4,5 mio. kr.

Merforbruget på bevillingen *Sundhed* på i alt 0,1 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Heraf kan et merforbrug på 3,5 mio. kr. på sundhedsindsatser overordnet henføres til merudgifter som følge af COVID-19. Yderligere kan et merforbrug på 5,3 mio. på genoptræning efter sygehusindlæggelse forklares ved et større antal børn i behandling end forventet. Derudover kan et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. tilskrives, at forvaltningen forventer at skulle betale mindre end budgetteret for færdigbehandlede borger, der ikke kan hjemtages fra hospitaler. Hertil kommer bl.a. mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på forebyggelse inkl. 1,2 mio. kr. i merudgifter til COVID-19.

Merforbruget på bevillingen *Ældre* på 77,1 mio. kr. er ligeledes sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf et merforbrug på 104,0 mio. kr. kan relateres til COVID-19. Dette merforbrug vedrører særligt værnemidler, personaleressourcer samt initiativer til at sikre muligheden for social kontakt. På området sygepleje forventes et merforbrug på 32,5 mio. kr., hvilket skyldes et stigende antal visitationer

samt rekrutteringsproblemer. Dette skal ses i sammenhæng med et forventet mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 18,6 mio. kr., som omvendt skyldes færre visitationer end ventet. Yderligere er der på området køb og salg af pladser et forventet mindreforbrug på 17,2 mio. kr., som kan henføres til, at der er solgt flere pladser end forventet. På uddannelsesområdet forventes et mindreforbrug på 21,4 mio. kr., hvilket især skal forklares ved et betydeligt frafald på elevområdet.

Mindreforbruget på bevillingen *Administration* på 4,5 mio. kan primært henføres til ubesatte stillinger.

Anlægsudgifter

På anlægsområdet forventes et merforbrug på 5,4 mio. kr. Hele det pågældende merforbrug er COVID-19-relateret. Merforbruget kan henføres til udvidelse af hjemmeplejeenhedernes omklædnings- og depotkapacitet i forbindelse med nye arbejdsgange vedrørende brugen af arbejdsuniformer samt særlige udgifter i forbindelse med nedlukning af byggepladser.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på overførsler på 3,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til merudgifter til tomgangshusleje på 5,6 mio. kr. Hertil kommer mindreforbrug på 2,6 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på finansposter.

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.018.027	11.073.181	11.195.369	-122.188
Anlægsudgifter	350.365	246.253	246.253	0
Anlægsindtægter	0	-49.553	-49.553	0
Overførsler mv.	28.884	28.884	28.884	0

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer på service et samlet merforbrug på 122,2 mio. kr. inkl. merudgifter forbrundet med COVID-19. Det forventes, at de samlede merudgifter relateret til COVID-19 udgør

207,0 mio. kr. Ekskl. udgifter relateret til COVID-19 forventes således et mindreforbrug på 84,8 mio. kr. Heraf forventes det, at den decentrale opsparring ved årets udgang vil udgøre 42,0 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalget forventer således et merforbrug på den ordinære drift på 42,8 mio. kr., når der ses bort fra COVID-19. Det samlede merforbrug inkl. udgifter relateret til COVID-19 er sammensat er modsatrettede bevægelser på tværs af Børne- og Ungdomsudvalgets bevillinger.

På *dagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 56,6 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af et merforbrug som følge af COVID-19 på 125,5 mio. kr., som modsvares af forventet decentral opsparring på 33,9 mio. kr. og et mindreforbrug på den ordinære drift på 35,0 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes et mindreforbrug på 66,2 mio. kr. i de kommunale og selvejende institutioner, som dels dækker over en forventning om 1042 færre børn på 0-5 års området og dels 1036 flere børn på fritids- og klubområdet. Da pladsprisen på 0-5 års området er væsentligt højere end på fritids- og klubområdet forventes et samlet mindreforbrug på dagtilbudsområdet. Som følge af COVID-19 skete der medio marts et stop i optaget af nye børn i vuggestuen, hvormed forventningen til antallet af helårsbørn på vuggestueområdet i 2020 er faldet. Herudover kan det fremhæves, at der med muligheden for at tage orlov fra daginstitutioner under COVID-19-nedlukningen forventes mindreindtægter fra forældrebetaling på 22,6 mio.kr. Derudover forventes der bl.a. merforbrug til private institutioner og privat børnepasning på 24,8 mio. kr.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 60,1 mio. kr. Det samlede merforbrug er bl.a. sammensat af et merforbrug som følge af COVID-19 på 61,7 mio. kr. samt et decentralt merforbrug på 5,6 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på den ordinære drift på 7,2 mio. kr. Merforbruget på den ordinære drift skyldes modsatrettede bevægelser. Det drives bl.a. af 430 flere børn end budgetteret i 0.-9. klasse, svarende til et merforbrug på 13,6 mio. kr. Omvendt er der bl.a. mindreforbrug på 19,2 mio. kr. i privat- og efterskoler grundet 512 færre elever end budgetteret. Dette modsvares dog delvis af stigning i pris grundet folkeskolereformen på 9,6 mio. kr., hvormed mindreforbruget på privat- og efterskoler bliver 9,6 mio. kr. samlet.

På *specialdagtilbud* forventes samlet et merforbrug på 5,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug som følge af COVID-19 på 4,6 mio. kr. samt decentral opsparring på 2,8 mio. kr. og et forventet merforbrug på den ordinære drift på 3,8 mio. kr. Der forventes en mindre aktivitetsstigning på 7 pladser på kategori 3 og 4 børn samt på

klubområdet. Omvendt forventes et fald i aktiviteten på specialbørnehaverne.

På *specialundervisning* forventes samlet et merforbrug på 6,9 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug som følge af COVID-19 på 19,1 mio. kr. samt decentral opsparing på 6,9 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på den ordinære drift på 5,3 mio. kr. Der forventes overordnet balance på egne specialskoler og specialklasser. Det samlede merforbrug på specialundervisning er primært drevet af COVID-19 udgifter samt et fald i antal solgte specialundervisningspladser.

På *administration* og *sundhed* forventes mindreforbrug på hhv. 5,7 mio. kr. og 1,3 mio. kr. Mindreforbrug på administration henføres primært til tilbageholdenhed ift. nyansættelser ifm. COVID-19.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på finansposter.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	833.385	908.289	1.011.269	-102.980
Anlægsudgifter	621.894	767.432	767.432	0
Anlægsindtægter	-85.264	-109.833	-109.833	0
Overførsler mv.	3.130	3.238	3.247	-10

*Anlægsudgifter, anlægsindtægter og overførsler mv. er opgjort ekskl.

Hovedkonto 1

Service

Samlet set forventer Teknik- og Miljøudvalget et merforbrug på service på 103,0 mio. kr. Heraf henføres 71,3 mio. kr. til COVID-19-relaterede udgifter, hvormed det forventede merforbrug udgør 31,7 mio. kr., hvis der ses bort fra COVID-19. Merforbruget består af modsatrettede bevægelser på tværs af Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger *ordinær drift og parkering*.

Det samlede merforbrug dækker bl.a. over et forventet merforbrug på *Ordinær Drift* på 32,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært afgørelsen i sag om tilbagebetaling på Containerområdet, som medfører et merforbrug på 37,5 mio. kr., samt mindreforbrug øvrige mindreforbrug på 5,0 mio. kr. I forhold til Containersagen har Østre Landsret den 3. juli 2020 givet Vejdirektoratet medhold i, at kommunerne ikke kan opkræve betaling for opstilling af containere, byggematerialer mv. Afgørelsen har betydning for det samlede tilbagebetalingskrav, idet Teknik- og Miljøforvaltningen, udover delvis tilbagebetaling som følge af for høje takster, også skal foretage fuld tilbagebetaling for de opkrævende beløb vedr. containeropstilling mv. fra perioden november 2016 til juli 2018. Samtidig betyder dommen, at forudsætningerne for den genberegnete, og markant reducerede takst, som har været anvendt fra august 2018, og i henholdsvis 2019 og 2020, ikke længere er lovlige, og derfor også skal tilbagebetales.

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen Parkering vil have et merforbrug på 70,5 mio. kr. ved årets udgang. Dette skyldes særligt, at primært COVID-19 har betydet mindreindtægter på 97,8 mio. kr. fra parkering. Grundet disse mindreindtægter forventes afregningen til Rigspolitiet at blive 27,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Teknik- og Miljøforvaltningens fremskrivning af parkeringsindtægter er baseret på en gradvis normalisering fra de nuværende ca. 75 pct. af normalen til 95-100 pct. fra 1. oktober og året ud. Der er dog en vis usikkerhed, da dette afhænger af udviklingen i COVID-19.

Anlægsudgifter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på finansposter.

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.429.898	1.477.780	1.532.380	-54.600
Anlægsudgifter	96.852	135.877	140.222	-4.345
Anlægsindtægter	-2.000	-5.165	-5.165	0
Overførsler mv.	541.381	544.350	544.350	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 54,6 mio. kr., som henføres til COVID-19. Ses der bort fra udgifter vedr. COVID-19, forventes der balance på serviceområdet. Merforbruget er fordelt på hovedaktiviteterne *Borgerservice* og *Myndighed* og *Kultur og Fritid*, hvor der forventes hhv. merforbrug på 6,1 mio. kr. og 51,3 mio. kr.

Merforbruget på 6,1 mio. kr. på hovedproduktet *Borgerservice* og *Myndighed* udgøres af merforbrug på 2,3 mio. kr. til ekstra personale som følge af sagspukkel efter genåbning af indgange i Borgerservice. Hertil kommer mindreindtægter på 3,8 mio. som følge af nedlukning på borgerservice- og vielsesområdet.

På hovedaktiviteten *Kultur- og Fritid* skyldes merforbruget på 48,5 mio. kr. nedlukning pga. COVID-19, herunder primært mindreindtægter på 58,2 mio. kr. som følge af tabte indtægter på lokale- og baneudlejning, tabte indtægter fra entré- og billetsalg, tabte indtægter fra øvrigt salg, tabte gebyrindtægter og øvrige indtægtstab. Det skyldes endvidere øgede udgifter på i alt 12,3 mio. kr. til værnemidler, biblioteksområdet, arkæologiområdet, Nødherberget Bavnehøj, isolationsboliger, IT-udstyr og Borgerservice. Omvendt er der mindreudgifter på 19,2 mio. kr. grundet ikke-afholdte arrangementer, sparede energiomkostninger og besparelser på løn- og personaleområdet.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er merforbrug i forbindelse med udstillinger og åbning af Københavns Museum på 2,8 mio. kr. samt merforbrug pga. COVID-19 til lønudgifter til hjemsendte medarbejdere på 1,5 mio. kr.

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

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.809.891	5.897.087	5.954.089	-57.002
Anlægsudgifter	44.075	54.309	53.657	651
Anlægsindtægter	0	0	0	0

Overførsler mv.	146.527	147.505	159.157	-11.652
-----------------	---------	---------	---------	---------

Service

Socialudvalgets forventer merforbrug på 57,0 mio. kr. på serviceområdet. Socialudvalget har indmeldt 62,1 mio. kr. i faktiske og forventede udgifter relateret til Covid-19. Ses der bort fra udgifterne relateret til COVID-19, forventer Socialudvalget et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Socialudvalgets resultat på serviceområdet består af modsatrettede bevægelser på tværs af udvalgets bevillingsområder.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes der et merforbrug på 9,4 mio. kr. Af dette merforbrug er 14,4 mio. kr. relateret til COVID-19 og udgøres primært af udgifter til foranstaltninger og tidlig indsats. Merforbruget modsvares bl.a. et mindreforbrug på 5 mio. kr. på sikrede pladser, som forventes overført til 2021 samt en kombination af færre anbringelser i familiepleje og en lavere enhedspris i familiepleje.

Området *Borgere med sindslidelse* viser et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. Der er merudgifter på 6,8 mio. kr. relateret til COVID-19. Ses der bort fra udgifterne relateret til COVID-19, er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på området, der bl.a. skyldes tilbageholdenhed på administration og færre køb af pladser end forventet. Mindreforbruget foreslås overført til Hjemmeplejen som en del af handleplanen for området.

Området *Udsatte Voksne* forventes at udvise et merforbrug på 14,1 mio. kr., hvoraf 14,1 mio. kr. kan relateres til COVID-19 og behovet for akutpladser. Der er merforbrug på ambulans behandling, som overstiger beløbet, der blev givet ifm. Overførselssagen 2019-2020.

På *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget dækker over modsatrettede bevægelser, men kan overordnet henføres til COVID-19-relaterede udgifter på 16,4 mio. kr., der primært skyldes øgede vikarudgifter og opnormeringer.

Området *Tværgående opgaver og administration* udviser et forventet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Mindreforbruget består af COVID-19-relaterede merudgifter på 7,2 mio. kr., der primært er brugt på værnemidler samt et mindreforbrug på fælles administration på 11,2 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed og ikke-disponerede driftsmidler. Mindreforbruget på 11,2 mio. kr. disponeres på andre poster for at dække merforbruget i hjemmeplejen.

Området *Hjemmepleje* forventes at udvise et merforbrug på 18,1 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. er relateret til merudgifter til vikarer og rengøring

som følge af COVID-19. I lighed med 2019 er der økonomiske udfordringer i hjemmeplejen, og der er derfor iværksat handleplaner, der skal sikre en faglig, driftsmæssig og økonomisk genopretning. Målet er at merforbruget skal ende på 15 mio. kr. baseret på den forventede effekt af handleplanerne. Foreløbigt er der sket et fald i sygefraværet, som også er begyndt at resultere i et lavere vikarforbrug. Derudover er Hjemmeplejen blevet underkompenseret ifm. indførsel af ret til overvågning og støtte om natten til unge med omfattende funktionsnedsættelse.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer tilnærmelsesvist balance på anlægsudgifter, hvor to projekter afsluttes med mindreforbrug.

Anlægsindtægter

Socialudvalget har ikke budget på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Efterspørgselsstyrede overførsler forventes at udvise et samlet merforbrug på i alt 11,7 mio. kr. Sociale ydelser tegner sig for 13,3 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende aktivitet og enhedspriser på tabt arbejdsfortjeneste. Det følger af højere servicestandarder, der betyder, at et højere støttebehov er nødvendigt for at få bevilget en døgntilbudsplads. Indenfor merforbruget på sociale ydelser er der merudgifter relateret til COVID-19 på 0,4 mio. kr. Det samlede merforbrug modsvares bl.a. af mindreforbrug på indlagte patienter på 1,3 mio. kr.

Finansposter

Socialudvalget forventer balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.022.729	1.013.980	1.013.980	0
Anlægsudgifter	32.264	20.149	20.149	0
Anlægsindtægter		0	0	0
Overførsler mv.	7.413.087	7.402.438	8.499.794	-1.097.356

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer 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, at forbruget ligger 1.097,4 mio. kr. over det forventede korrigerede budget. Merforbruget dækker over modsatrettede bevægelser på tværs af *efterspørgselsstyret indsats* og *efterspørgselsstyrede overførsler*.

På *efterspørgselsstyret indsats* forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på i alt 72,0 mio. kr. Mindreforbruget på *efterspørgselsstyret indsats* hænger sammen med, at der på beskæftigelsestilbud forventes et mindreforbrug på 50,0 mio. kr. primært sfa., at der ikke har kunnet gennemføres aktivering af de ledige borgere under nedlukningen. Derudover forventes et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. på introduktionsprogrammer og danskundervisning, da der forventes færre kursister på danskuddannelse end forudsat pga. lukkede grænser.

På *efterspørgselsstyrede overførsler* forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et merforbrug på 1.169,4 mio. kr. ift. forventet korrigeret budget. Bevægelserne i de *efterspørgselsstyrede overførsler* er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. maj 2020 og de realiserede bestande af ydelsesmodtagere. Merforbruget på de *efterspørgselsstyrede overførsler* dækker over, at der forventes merforbrug på 904,4 mio. kr. på a-dagpenge, 142,0 mio. kr. på førtidspension, 132,6 mio. kr. på sygedagpenge, 37,9 mio. kr. på fleksjob m.m. og 29,2 mio. kr. på kontanthjælp m.m. Merforbrugene dækker over 7.270 flere på a-dagpenge, 800 flere på førtidspension, 1.323 flere på sygedagpenge, 400 flere på fleksjob m.m. og 1.212 flere på kontanthjælp m.m. Samtidig forventes der et mindreforbrug på 76,7 mio. kr. på ressourceforløb m.m., som dels skyldes 594 færre helårsmodtagere og en lavere gennemsnitlig udgift pr. ressourceforløbsmodtagere mm.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

Udenfor for forvaltningsinddeling

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	28.270	28.253	27.453	800

Intern Revision forventer et mindreforbrug på service på 0,8 mio. kr.,

som henføres til en vakant stilling samt en forventet stigning i det faste honorar til ekstern revision fra 2020, som er udskudt til 2021.