



Bilag 1

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

11. november 2020

Sagsnummer
2020-0854375

Dokumentnummer
2020-0854375-1

Resume

I dette bilag til det forventede regnskab pr. oktober 2020 (oktoberprognosen) gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område. De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen.

Endvidere fremgår af bilaget kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområderne 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
Finansposter	2
Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)	3
Kvartalsregnskab	3
Udvalgsforklaringer	4
Økonomiudvalget	4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	6
Børne- og Ungdomsudvalget	7
Teknik- og Miljøudvalget	9
Kultur- og Fritidsudvalget	10
Socialudvalget	12
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	13
Udenfor forvaltningsinddeling	15

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 753,4 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-565.914	-580.045	-580.045	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-1.646	-1.646	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0	-61.866	-64.000	2.134
Teknik- og Miljøudvalget*	-85.264	-104.688	-104.688	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-2.000	-5.165	-5.165	0
Socialudvalget	0	0	0	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
I alt	-653.178	-753.411	-755.545	2.134

*Ekskl. det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer 2,1 mio. kr. i merindtægter på anlæg, hvilket henføres til modtagelse af fondsmidler efter afslutning af et projekt, hvor udgiften blev finansieret af puljemidler for at kunne gennemføre projektet, inden fondsmidlerne blev modtaget.

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 2. Det bemærkes, at budgettet på finansposter er opjusteret med over 1 mia. kr., hvilket primært kan henføres til statslige tilskud, som kommunen har modtaget, herunder midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet og overførsler i 2020.

Tabel 2. Forventet regnskab på finansposter

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-42.616.076	-43.835.697	-43.835.697	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.154	1.154	1.288	-134
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	0	25	-25
I alt	-42.614.095	-43.833.716	-43.833.558	-158

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)

Det takstfinansierede område dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance mellem det forventede korrigerede budget og forbruget på det takstfinansierede område, jf. tabel 3.

Tabel 3. Forventet regnskab på det takstfinansierede område

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	111.871	48.769	48.769	0
Overførsler	42.717	51.002	7.802	43.200

På det takstfinansierede området forventes et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. på overførsler. Mindreforbruget vedrører merindtægter på 20,0 mio. kr. på området jorddeponi og merindtægter på 23,2 mio. kr. på affaldsområdet. I 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2020 vil Teknik- og Miljøforvaltningen søge om at forøge indtægtsniveauet for Jorddeponi med 23,2 mio. kr., og det er dermed forvaltningens vurdering, at området vil balancere ved årets udgang. I 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2020 vil Teknik- og Miljøforvaltningen derudover også søge om at forøge indtægtsniveauet for affaldsområdet med 20,0 mio. kr., og forvaltningen vurderer at området dermed vil være i balancere ved årets udgang.

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 4 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 3. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen sidste år.

Tabel 4. Kvartalsregnskab efter 3. kvartal 2020

kr. 1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1.-3. kvartal	Forbrugsandel 2020	Forbrugsandel 2019
Service	27.096.150	27.087.531	27.000.501	19.738.871	72,9%	73,2%
Anlægsudgifter	3.400.000	3.668.652	3.671.787	1.722.880	47,0%	60,4%
Anlægsindtægter	-653.178	-753.411	-755.545	-682.258	90,6%	38,5%
Overførsler	10.365.012	11.101.598	11.090.893	8.018.944	72,2%	72,1%

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service på 72,9 pct. ligger nogenlunde på niveau med sidste år, hvor forbrugsandelen udgjorde 73,2 pct. Den tilsvarende forbrugsprocent i 2020 skal ses i lyset af, at der i regnskabet for 2019 blev realiseret et mindreforbrug på 381 mio. kr. ekskl. servicebufferpuljen. På anlægsudgifter viser kvartalsregnskabet, at forbrugsandelen på 47 pct. er væsentligt lavere end samme tidspunkt sidste år, hvor forbrugsandelen udgjorde 60,4 pct. Den lavere forbrugsandel på anlæg afspejler, at forbruget beløbsmæssigt er lavere end på samme tidspunkt sidste års, mens budgettet samtidig er højere end sidste år. Det bemærkes, at en del af anlægsporteføljen i 2020 består af projekter, som er blevet fremrykket pba. ØU's annullering af anlægsmåltal i 2020. Disse projekter er derfor først igangsat i foråret, hvilket betyder, at forbruget på disse projekter i højere grad vil ligge sidst på året. Hertil kommer, at det forventede forbrug i 2020 dækker over, at der fremrykkes køb af en række ejendomme/grunde for 259,3 mio. kr., hvor købene foretages sidst på året. På anlægsindtægter er forbrugsandelen 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. Korrigeret budget på anlægsindtægter er 32 mio. kr. højere end på samme tidspunkt sidste år. På overførsler er forbrugsandelen på niveau med sidste år, hvilket skal ses i lyset af, at budgettet i 2020 primært sfa. merudgifter pga. COVID-19 er 822 mio. kr. højere end på samme tidspunkt i 2019.

Udvalgsforklaringer

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.144.712	1.729.376	1.750.765	-21.389
Anlægsudgifter*	2.170.270	2.522.002	2.522.002	0
Anlægsindtægter	-565.914	-580.045	-580.045	0
Overførsler mv.	275.921	200.687	200.687	0

*Opgjort ekskl. Hovedkonto 1.

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på i alt 21,4 mio. kr. på service. Mindreforbruget er sammensat af:

- Et samlet merforbrug på 44,0 mio. kr. som følge af COVID-19, som primært består af:
 - o Et merforbrug på 33,8 mio. kr. til indkøb af værnemidler i KEID.

- Mindreindtægter på rykkergebyrer på 13,5 mio. kr. (p-afgifter, biblioteksbetaling og forældrebetaling).
- Et merforbrug i Hovedstadens Beredskab på 9,3 mio. kr.
- Et mindreforbrug på rengøringscasen grundet forsinkelse på 7,6 mio. kr.
- Et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. på Rådhuset, bl.a. som følge af færre officielle modtagelser.
- Øvrige mer- og mindreforbrug der samlet giver et merforbrug på 1,8 mio. kr.
- Et ordinært mindreforbrug på i alt 22,5 som består af:
 - Et mindreforbrug på 19,6 mio. i KEID på bevillingen Huslejeadministrationen på forbrug (el, vand og varme) kr. Lejerne betaler en aconto hver måned, og der udarbejdes en afregning årligt.
 - Et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til analyser vedr. Lynetteholmen og Bystævneparken.
 - Øvrige mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Herudover er pulje til værnemidler på 68,2 mio. kr. samt tilbageførte indbetalinger til AUB på 24,3 mio. kr., som er reserveret til håndtering af COVID-19-udgifter, budgetmæssigt placeret under Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget forventer at overføre i alt 21,9 mio. kr. til kommende budgetår. Overførslerne vedrører:

- Mindreforbruget på 19,6 mio. kr. på bevillingen KEID huslejeadministration på forbrug (el, vand og varme). Mindreforbruget skal overføres til 2021, da det skal betales tilbage til lejerne.
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til Den Sociale Vicevært, da aktiviteten har været længere om at starte op, end der blev givet budget til i overførselsagen.
- Mindreforbruget til analyserne vedr. Lynetteholmen og Bystævneparken, da disse er kontraktligt forpligtede.

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

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.601.880	4.657.073	4.735.049	-77.976
Bruttoanlæg	84.281	85.084	89.084	-4.000
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.956.081	1.955.275	1.955.275	0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 78,0 mio. kr. på service, som er sammensat af et forventet merforbrug på bevillingen Sundhed på 15,6 mio. kr., et forventet merforbrug på bevillingen Ældre på 67,9 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på bevillingen Administration på 5,6 mio. kr. Det bemærkes, at COVID-19-relaterede udgifter alene udgør et forventet merforbrug på 114,1 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter har udvalget således et forventet mindreforbrug på servicerammen svarende til 36,1 mio. kr.

Merforbruget på bevillingen *Sundhed* på 15,6 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Heraf kan et merforbrug på 23,5 mio. kr. henføres til merudgifter som følge af COVID-19. Det vedrører især en række sundhedsindsatser med ændrede arbejdsgange af hensyn til forebyggelse af smitte, herunder især udgifter til podning. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter, forventes der et mindreforbrug på Sundhed på 7,8 mio. kr. Heraf kan et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. tilskrives forsinkelser på eksterne sundhedsrelaterede projekter.

Merforbruget på bevillingen *Ældre* på 67,9 mio. kr. er ligeledes sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf et merforbrug på 90,2 mio. kr. kan relateres til COVID-19. Dette merforbrug vedrører særligt værnemidler, personaleresourcer og rengøring. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter, forventes der et mindreforbrug på Ældre på 22,4 mio. kr. Herunder kan fremhæves, at der på området sygepleje forventes et merforbrug på 25,4 mio. kr., hvilket skyldes opgaveglidning fra regionen. Dette skal ses i sammenhæng med et forventet mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 20,0 mio. kr., som omvendt skyldes nedgang i antallet af visiterede timer. Yderligere er der på området køb og salg af pladser et forventet mindreforbrug på 13,9 mio. kr., som kan henføres til, at der er solgt flere pladser end budgetteret. På uddannelsesområdet forventes et mindreforbrug på 9,6 mio. kr., hvilket især er relateret til, at der på uddannelsesområdet er problemer med fastholdelse af elever.

Af det samlede mindreforbrug på bevillingen *Administration* på 5,6 mio. kr. kan et merforbrug på 0,4 mio. kr. henføres til COVID-19 relaterede udgifter. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter,

forventes der et mindreforbrug på Administration på 5,9 mio. kr. Heraf kan et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. henføres til færre udgifter i forbindelse med forvaltningens bløde ansættelsesstop.

Anlægsudgifter

På anlægsområdet forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. Hele det pågældende merforbrug er relateret til COVID-19 og kan primært henføres til særlige udgifter i forbindelse med nedlukning samt genåbning af byggepladser.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget balance på overførsler.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget balance på finansposter.

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.018.027	11.184.892	11.132.297	52.595
Anlægsudgifter	350.365	154.108	154.108	0
Anlægsindtægter	0	-61.866	-64.000	2.134
Overførsler mv.	28.884	29.176	18.800	10.376

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer på service et samlet mindreforbrug på 52,6 mio. kr. inkl. merudgifter forbundet med COVID-19. Heraf forventes den decentrale opsparring ved årets udgang at udgøre 35,5 mio. kr., hvormed der forventes mindreforbrug på den ordinære drift op 17,1 mio. kr. Der forventes overførsler af mindreforbrug vedr. eks-ternt finansierede projekter på 16,9 mio. kr. De samlede merudgifter relateret til COVID-19 forventes at udgøre 323,9 mio. kr. samt en modtaget kompensation på 106,4 mio. kr. Ekskl. udgifter relateret til COVID-19 forventes et mindreforbrug på 253,2 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af en række modsatrettede bevægelser på tværs af Børne- og Ungdomsudvalgets bevillinger.

På dagtilbudsområdet forventes samlet et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Det samlede mindreforbrug er sammensat af merforbrug som følge af COVID-19 udgifter på 130,9 mio. kr. og en kompensation på 71,8 mio. kr., som modsvares af forventet decentral opsparring på 17,7 mio. kr. og

et forventet mindreforbrug på den ordinære drift på 7,2 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes mindreforbrug på 127,8 mio. kr. i de kommunale og selvejende institutioner, som dels dækker over en forventning om 1290 færre børn på 0-5 års området og dels 198 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. Desuden forventes merforbrug på private institutioner på 63,4 mio. kr. svarende til 695 flere børn end budgetteret.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 0,9 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af merforbrug som følge af COVID-19 udgifter på 73,4 mio. kr., kompensation på 9,9 mio. kr., forventede eksterne midler (bl.a. Skoletjenesten og statslige midler til kompetenceudvikling) på 16,9 mio. kr., decentral opsparring på -1,0 mio. kr. og forventet merforbrug på den ordinære drift på 16,8 mio. kr. ekskl. eksterne midler. Merforbruget skyldes modsatrettede bevægelser, bl.a. forventes 421 flere elever end budgetteret i 0.-9. klasse svarende til et merforbrug på 14,1 mio. kr. Omvendt forventes 527 færre elever end budgetteret i privat- og efterskoler, hvilket medfører et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på FGU på 22,6 mio. kr. grundet indfasning af budgettildeling fra staten, som i 2020 har medført højere forventet antal elever end det faktiske antal.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af COVID-19 udgifter på 3,1 mio. kr., decentral opsparring på 6,7 mio. kr. og forventet mindreforbrug på den ordinære drift på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget på den ordinære drift skyldes bl.a. 26 færre børn svarende til 4,1 mio. kr. Desuden forventes 15 færre solgte specialklubpladser end forventet svarende til mindreindtægt på 1,2 mio. kr., hvilket især skyldes færre visitationer til §36 tilbuddet Lavuk, da andre kommuner i højere grad efterspørger §104 tilbud.

På *specialundervisningsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 32,9 mio. kr. Det samlede mindreforbrug er sammensat af COVID-19 udgifter på 10,0 mio. kr., forventet decentral opsparring på 7,7 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på den ordinære drift på 25,2 mio. kr. Mindreforbruget er drevet af færre solgte specialundervisningspladser samt et marginalt mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på egne specialskoler og specialklasser.

På *sundhed* forventes samlet mindreforbrug og 0,9 mio. kr. Mindreforbrug på sundhed henføres primært til Børne- og Ungdomstandplejens forventede decentrale opsparring på 4,4 mio. kr. På den ordinære drift forventes merforbrug på 3,5 mio. kr. grundet stigende antal børn i

sundhedsplejen og udgifter til vedligeholdelse og opdatering af systemer.

På *administration* forventes samlet set balance.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer 2,1 mio. kr. i merindtægter på anlægsindtægter. Merindtægterne skyldes modtagelse af fondsmidler efter afslutning af et projekt, hvor udgiften blev finansieret af puljemidler for at kunne gennemføre projektet, inden fondsmidlerne blev modtaget.

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	965.973	968.072	-2.099
Anlægsudgifter	621.894	726.350	726.350	0
Anlægsindtægter	-85.264	-104.688	-104.688	0
Overførsler mv.	3.130	3.238	3.238	0

*Anlægsudgifter, anlægsindtægter og overførsler mv. er opgjort ekskl. Hovedkonto 1

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer samlet set et merforbrug på service på 2,1 mio. kr. Heraf henføres 13,2 mio. kr. til COVID-19-relaterede udgifter, hvormed det forventede resultat er et mindreforbrug på 11,1 mio. kr., hvis der ses bort fra COVID-19. Merforbruget dækker over modsatrettede bevægelser, og skyldes primært et forventet merforbrug på 8,6 mio. kr. på bevillingen *Ordinær drift* og et forventet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på bevillingen *Parkering*. Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. forventes overført til 2021.

Merforbruget på bevillingen *Ordinær Drift* på 8,6 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreudgifter. Merforbruget skyldes bl.a. merudgifter til *General Administration* på 5,9 mio. kr., hvilket bl.a. dækker over opsætning af adfærdsguides, der skal hjælpe borgere med at overholde retningslinjer vedr. COVID-19. Hertil kommer bl.a. merforbrug på 6,1

mio. kr. på *Renhold* pga. merudgifter til genåbning af toiletter med højere rengøringsfrekvens samt ekstra renhold i administrations- og mandsskabsbygninger. Teknik- og Miljøforvaltningen forventer at overføre 4,6 mio. kr. fra bevillingen *Ordinær drift* til budgetåret 2021.

Teknik- og Miljøforvaltning forventer et mindreforbrug på bevillingen *Parkering* på 6,5 mio. kr., hvilket er sammensat af både mer- og mindreudgifter på området. Efter budgetkompensationen grundet Coronanedlukningen, forventes samlet merindtægter for betalingsparkering på 11,3 mio. kr. Samtidig forventes et mindreforbrug på afregning med Rigspolitiet på 25,5 mio. kr. som følge af færre indtægter fra p-afgifter. Modsat forventes der en samlet mindreindtægt for parkeringskontrol på 30,3 mio. kr., hvilket primært skyldes færre pålagte p-afgifter.

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.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.429.898	1.504.410	1.513.932	-9.522
Anlægsudgifter	96.852	125.946	126.426	-480
Anlægsindtægter	-2.000	-5.165	-5.165	0
Overførsler mv.	541.381	544.350	544.216	134

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 9,5 mio. kr. Merforbruget henføres til de økonomiske tab vedr. COVID-19. Det samlede merforbrug består af merudgifter vedr. COVID-19 på 23,5 mio. kr., som modsvares af mindreforbrug på 14,0 mio. kr. Mindreforbruget på 14,0 mio. kr. forventes overført til 2021. Det samlede merforbrug er fordelt på hovedaktiviteterne Kultur og Fritid samt Borger-service og Myndighed, hvor der forventes hhv. merforbrug på 8,0 mio. kr. og 2,3 mio. kr., hvilket modsvares af mindreforbrug på aktiviteten tilskud på 0,8 mio. kr.

Afvigelserne der relaterer sig til COVID-19 består af mindreindtægter for 35,3 mio. kr., som skyldes tabte indtægter fra lokale- og baneudlejning, entré- og billetsalg samt øvrigt salg, tabte gebyrindtægter og øvrige indtægtstab. Derudover har der været merudgifter for 3,5 mio. kr. som skyldes udgifter til værnemidler, merudgifter til ekstra rengøring, biblioteksområdet, arkæologiområdet og turisme- og borgerserviceområdet og udgifter vedrørende nødherberget Bavnehøj. Der har yderligere været mindreudgifter for 15,3 mio. kr. som primært skyldes mindreudgifter til ikke-afholdte arrangementer, sparede energiomkostninger samt besparelser på løn- og personaleområdet

På den almindelige drift er mindreforbruget på 14,0 mio. kr. sammensat af planlagte overførsler til 2021. Dette omhandler 7,9 mio. kr. i lov- og kontraktbunde midler, herunder 4,9 mio. kr. vedrørende forudbetalinger til bygherrebetalt arkæologi, 2,6 mio. kr. vedrørende borgernes udeståender ift. print og kopi samt 0,4 mio. kr. vedrørende ICORN-fribyforfatterordningen. Hertil kommer 1,9 mio. kr. i eksterne tilskudsmidler, herunder 1,1 mio. kr. til udstillinger på Thorvaldsens Museum, 0,4 mio. kr. i tilskud fra Nordea-Fonden til Hovedbiblioteket samt 0,4 mio. kr. i tilskud fra AP-Møllerfonden til udstilling på Thorvaldsens museum. Endvidere forventes decentral opsparing på 4,2 mio. kr, som bl.a. vedrører reserverede midler til børnebiblioteksområdet og øget tryk på idrætsinstitutionerne.

Merforbruget på 2,3 mio. kr. på hovedproduktet Borgerservice og Myn-dighed skyldes bevillingsudløb og forsinket virkning af personaletilpasning på 0,8 mio. kr. samt merforbrug som følge af COVID-19 på 1,5 mio. kr. Merforbruget som følge af COVID-19 består af merudgifter på 0,3 mio. kr. på borgerserviceområdet pga. sagspukkel efter genåbning af alle indgange i Borgerservice og dermed ekstra personale samt mindreindtægter på 1,2 mio. kr. på borgerserviceområdet pga. restriktioner og færre turister.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et merforbrug på anlæg på 0,5 mio. kr., som skyldes merudgifter til hjemsendte medarbejde ifm. COVID-19.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer en mindre afvigelse på overførsler mv. på 0,1 mio. kr., som vedrører daghøjskolerne, og som vil blive tilført kassen ved regnskabsluk.

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	5.917.823	5.843.119	74.704
Anlægsudgifter	44.075	44.245	43.545	700
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	146.527	165.610	165.416	194

Service

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 74,7 mio. kr. på service.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes der et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. Heri indgår mindreudgifter for 12,0 mio. kr. relateret til COVID-19. Mindreudgifterne skyldes primært et lavere antal underretninger ifm. nedlukningen af skoler og børneinstitutioner fra marts-august. Der indgår også et uforbrugt budget fra den sikrede institution Sønderbro på 9,8 mio. kr., som ønskes overført til 2021.

Området *Borgere med sindslidelse* udviser et forventet mindreforbrug på 46,3 mio. kr., hvori mindreudgifter på 12,6 mio. kr. relateret til COVID-19 er indregnet. Fraset mindreudgifterne relateret til COVID-19 er der på området et mindreforbrug på 33,8 mio. kr. Det skyldes primært manglende muligheder for at anvende decentral opsparring til udskudte vedligeholdelsesprojekter, udskyldelse af større indkøb af alarmer og etablering af tavler fordi forhandling om nye indkøbsaftaler udestår, lavere sygefravær end forventet samt personalesætning og vakancer.

Området *Udsatte Voksne* forventes at udvise et merforbrug på 6,1 mio. kr. I merforbruget indgår 3,7 mio. kr. relateret til COVID-19. Merudgifterne skyldes primært tabt statsrefusion samt merudgifter til vikarer og rengøring. Det resterende merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes et højere antal købte pladser på krisecentre, merforbrug vedr. vedligehold af egne døgntilbud og behandlingstilbud samt merudgifter til køb af ambulansetilbud til alkoholbehandling. Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på deleboliger til unge og flygtninge.

På *Borgere med handicap* forventes der et mindreforbrug på 22,9 mio. kr., hvoraf 4 mio. kr. er relateret til COVID-19. Fraset mindreforbruget relateret til COVID-19 forventes et mindreforbrug på 18,9 mio. kr., som skyldes bl.a. opnåelse af bedre prisafgifter på hjælpemidler, som har haft økonomisk effekt tidligere end forventet, og mindreforbrug på vedligeholdende træning i forhold til det estimerede, da opgaven overgik til udvalget.

Området Tværgående opgaver og administration forventes tilnærmelsesvis at udvise balance med et merforbrug på 0,2 mio. kr. Forventningen om balance dækker over merudgifter på 8,7 mio. kr. relateret til COVID-19 primært pga. udgifter til værnemidler samt et mindreforbrug på 8,5 mio. kr., som primært skyldes et lavere forbrug af investeringsmidler grundet forsinkelser eller aflysninger samt et mindreforbrug på eksternt finansierede projekter.

Området *Hjemmepleje* forventes at udvise et merforbrug på 6,6 mio. kr., hvoraf 0,7 mio. er relateret til merudgifter som følge af COVID-19. Det resterende merforbrug på 5,9 mio. kr. skyldes økonomiske udfordringer i den Sociale Hjemmepleje, som også gjorde sig gældende i 2019. Området fik tilført 15 mio. kr. siden augustprognosen til at håndtere udfordringen i 2020.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer på anlæg et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. to konkrete projekter, der er afsluttet i 2020 med mindreforbrug.

Anlægsindtægter

Socialudvalget har ikke budget på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Socialudvalget forventer tilnærmelsesvist balance på overførsler mv.

Finansposter

Socialudvalget forventer balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.022.729	1.032.069	1.029.768	2.300
Anlægsudgifter	32.264	10.917	10.272	645
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	7.413.087	8.203.262	8.203.262	0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på service på 2,3 mio. kr. i forhold til det forventede korrigerede budget. Mindreforbruget på 2,3 henføres til området indkvartering af flygtninge, hvor der forventes færre udgifter til sociale viceværter og den almindelige drift mv., hvilket delvist modsvares af flere udgifter til indkvartering udenfor Ottiliavej.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merudgifter på 2,8 mio. kr. som følge af COVID-19. Merudgifterne vedrører området ydelsesadministration. Udgifter på øvrige områder under på service er ikke påvirket af COVID-19, når mer- og mindreudgifter betragtes netto. Udvalget modtog i forlængelse af augustprognosen tillægsbevilling på 2,8 mio. kr. vedrørende udgifter til COVID-19 i 1. halvår 2020. Tillægsbevillingen vedr. 1. halvår svarer således til den med oktoberprognosen opdaterede forventning til nettoudgifterne til COVID-19 for hele året.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på anlæg, som henføres til det endelige regnskab for CRM-projekt.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer med et forbrug på 8.203,3 mio. kr.

På efterspørgselsstyret indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et forbrug på 522,9 mio. kr., hvilket svarer til korrigeret budget. Korrigeret budget nedjustering af budgettet på 48,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til mindreforbrug vedr. forsinkelse i køb af aktiviteter grundet suspendering af beskæftigelsesindsatsen.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et forbrug på 7.680,4 mio. kr. svarende til det forventede korrigerede budget. Det forventede korrigerede budget omfatter opskrivning af budgettet på i alt 849,3 mio. kr. Herunder opskrivninger på 718,5 mio. kr. på a-dagpenge, 163,9 mio. kr. på førtidspension og 124,5 mio. kr. på sygedagpenge og 13,2 mio. kr. på fleksjob m.m. Modsatrettet nedskrives budgettet med 93,4 mio. kr. på kontanthjælp m.m. og 77,4 på ressourceforløb m.m.

Justeringerne af budgettet vedr. de efterspørgselsstyrede overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2020, og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets realiserede bestande af ydelsesmodtagere i 2020. Opjusteringen af budgettet på 718,5 mio. kr. vedr. a-dagpenge skyldes 6.000 flere ydelsesmodtagere og en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager. Opjusteringen på 163,9 mio. kr. vedr. førtidspension skyldes 900 flere ydelsesmodtagere og en højere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager. Opjusteringen på 124,5 mio. kr. vedr. sygedagpenge skyldes 1.600 flere ydelsesmodtagere og en lavere

gennemsnitlig ydelse pr ydelsesmodtager. Opjusteringen på 13,2 mio. kr. vedr. fleksjob m.m. skyldes 325 flere ydelsesmodtagere og en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager. Nedjusteringen på 93,4 kontanthjælp m.m. skyldes 306 flere ydelsesmodtagere, hvilket modsvares af en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager. Afslutningsvis skyldes korrektionen på ressourceforløb m.m. 700 færre ydelsesmodtagere og en højere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager.

Indenfor justeringen af budgettet vedr. efterspørgselsstyrede overførsler på 849,3 mio. kr., kan 1.101,0 mio. kr. henføres til et stigende antal ydelsesmodtagere, mens 251,7 mio. kr. kan henføres til lavere enhedspriser. Ud af opjusteringen af budgettet på i alt 849,3 mio. kr. kan 709,0 mio. kr. henføres til flere ledige sfa. COVID-19.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

Udenfor forvaltningsinddeling

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	28.270	27.799	27.499	300

Intern Revision forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. dækker over, at der forventes mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært relateret til vakante stillinger samt en forventet stigning i det faste honorar til ekstern revision fra 2020, som er udskudt til 2021. Intern Revision har indstillet til Revisionsudvalget, at 0,5 mio. kr. af det forventede mindreforbrug afleveres til kassen i den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer, hvilket afspejles i det forventede korrigerede budget, hvormed der forventes mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ved årets udgang.