



Notat

Til Økonomiudvalget

Opfølgning på udgifter som følge af nedlukning

Nedlukningen af alle unødvendige aktiviteter i kommunen er forlænget til og med den 13. april 2020. Nedlukningen medfører en række aktiviteter knyttet til det civile beredskab, som forvaltningerne p.t. har kendte ufinansierede udgifter til for 12,8 mio. kr. samt skønnede udgifter for 21,9 mio. kr. i forbindelse med det civile beredskab. Puljerne til uforudsete udgifter på hhv. service og anlæg udgør under et i alt 41,4 mio. kr.

Dertil kommer øvrige forventede merudgifter og mindreindtægter for 31-54 mio. kr. Modsatrettet skønnes der forventede mindreudgifter på 12-23 mio. kr. Nærværende redegørelse for udgifterne er til orientering.

Sagsfremstilling

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*	21,2
Foreløbige skøn over yderligere udgifter til det civile beredskab	21,9
Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen	31,2 - 53,8
Estimerede udgifter som følge af nedlukning i alt	74 - 97
Forventede mindreudgifter som følge af nedlukning	-12 - -23

*Heraf er der den 26. marts 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 21,2 mio. kr. til det civile beredskab, ved en nedlukning frem til den 13. april 2020.

26. marts 2020

Sagsnummer
2020-0082057

Dokumentnummer
2020-0082057-1

- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har udgifter for 15,0 mio. kr. til ekstraindkøb af værnemidler samt avertering af plejehjem. Det bemærkes, at Borgerrepræsentationen den 26. marts udmøntede 5,5 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til delvis dækning af dette.
- Børne- og Ungdomsforvaltningen har udgifter for 2,1 mio. kr. til ekstraindkøb af værnemidler og ekstraordinære personaleomkostninger til understøttelse af beredskab.
- Økonomiforvaltningen har udgifter til karantæneboliger for 1,4 mio. kr. Det bemærkes, at Borgerrepræsentationen den 26. marts udmøntede 1,0 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til delvis dækning af dette.
- Socialforvaltningen har udgifter for 0,5 mio. kr. til ekstra pc'er mv. Derudover har Borgerrepræsentationen den 26. marts udmøntet 1,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til dækning af udgifter til værnemidler frem til den 27. marts.
- Kultur- og Fritidsforvaltningen har udgifter til nødherberget på Bavnehøj på 0,3 mio. kr.

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 21,9 mio. kr. som følge af nedlukningen frem til 13. april. Udgiftsniveauet afhænger af, hvor lang tid nedlukningen varer.

- Socialforvaltningen forventer udgifter for 14,5 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 for 6,3 mio. kr. til istandsættelse af boliger, etablering af pladser mv. Dertil kommer områder det ikke er muligt at estimere endnu, herunder lønudgifter i forbindelse med overarbejde, vikarer mv.
- Økonomiforvaltningen forventer udgifter for 1,1 mio. kr. til karantæneboliger.

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 31,2-53,8 mio. kr.

- Teknik- og Miljøforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 30,6-30,9 mio. kr. Dette dækker primært over tabte indtægter på parkeringsområdet. Dette modsvares delvist af en mindre nedsættelse af statstilskuddet i 2021 på 19,2 mio. kr. som følge af mindreindtægterne.
- Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer udgifter for 0,1-20,4 mio. kr. Dette dækker primært over øget sagsbehandling og aktiveringstilbud ved flere ledige.
- Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for 17,6 mio. kr. som primært kan henføres til mindreindtægter fra entréer, lokaleudlejning mv.
- Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer udgifter/mindreindtægter for minimum 2,0 mio. kr. Dette dækker blandt andet over tabte indtægter fra forældrebetaling. Dertil kommer en række områder hvor udgifterne endnu ikke kan estimeres, det drejer sig blandt andet om køb og salg af pasnings- og undervisningstilbud.
- Økonomiforvaltningen forventer udgifter for 0,0-2,0 mio. kr. i forbindelse med udsendelse af 400-1.000 pc'er samt ekstraindkøb af mobilt bredbånd abonnementer.
- 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. Udgifterne kan endnu ikke estimeres.

Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har oplyst, at der er forventede mindreudgifter for 12,3-23,1 mio. kr. som følge af nedlukningen.

- Teknik- og Miljøforvaltningen forventer mindreudgifter for samlet 9,5-12,5 mio. kr. Dette kan henføres til udskydelse af EM2020 samt mindreudgifter til løn og diverse personalerelaterede udgifter.
- Beskæftigelse- og Integrationsforvaltningen forventer mindreudgifter for 7,8 mio. kr. primært vedrørende borgeraktiviteter såsom lægeerklæringer, tolke mv.
- Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer mindreudgifter for minimum 2,0 mio. kr. Dette kan blandt andet henføres til færre udgifter til drift af lukkede institutioner, indkøb af bleer mv., vikarer samt ubesatte stillinger.
- Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer mindreudgifter for 0,8 mio. kr. til vikarer og aktiviteter. Herudover udestår afklaring om betalingsstidspunktet for tilskud vedrørende EM til DBU.
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer mindreudgifter til uddannelses- og projektaktiviteter. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at estimere dette.

- Socialforvaltningen forventer mindreudgifter til drift af dagtilbud. Det er endnu ikke muligt at estimere mindreudgiften.

Økonomi

Der er dermed samlet set kendte ufinansierede udgifter for 12,8 mio. kr. til civilt beredskab og yderligere forventede ufinansierede udgifter for 21,9 mio. kr. I alt 34,7 mio. kr.

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.

Puljen til uforudsete udgifter, service udgør på nuværende tidspunkt 28,2 mio. kr., hvoraf 14,6 mio. kr. er reserveret til andre formål, dermed er der 13,6 mio. kr. i ikke reserveret finansiering. Puljen til uforudsete udgifter, anlæg, udgør 27,8 mio. kr. I alt 41,4 mio. kr.

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. Der udestår en nærmere definition heraf.

Økonomiforvaltningen vil til brug for forhandlingerne om overførselssagen i maj udarbejde en oversigt over COVID-19 relaterede mer- og mindreudgifter.

Videre proces

Økonomiudvalget vil få forelagt en ny status på forventede udgifter den 21. april 2020.

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 21,2 mio. kr. til det civile beredskab, ved en nedlukning frem til den 13. april 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 12,8 mio. kr.

26. marts 2020

Sagsnummer
2020-0082057

Dokumentnummer
2020-0082057-2

Tabel 1 - Udgifter til det civile beredskab

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
SUF	Service	Engangsudgift til avertering af lokaler på Kildevæld Sogn plejehjem. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 3,0 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter til dækning af dette.	3,0 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SUF	Service	Ekstra indkøb af værnemidler (ca. 4.000 medarbejdere i driften med behov for ekstra værnemidler). På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 2,5 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter der delvist dækker disse udgifter.	12,0 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
BUF	Service	Udgifter til ekstra indkøb af værnemidler - ca. 1 mio. kr. Ekstraordinære personaleomkostninger til understøttelse af beredskab. Disse forventes at udgøre ca. 1 mio. kr.	2,1 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020. Beløb vil afhænge af periodens længde

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
ØKF	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 bevilliget beløb.	1,4 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	220 ekstra bærbare PC'er, dockingstationer, kabler, 60 mobiltelefoner, ekstra datakapacitet til alle mobilabonnementer.	0,5 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Ekstra indkøb 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 mio. kr.	Udgift	Frem til 27. marts 2020
KFF	Service	Merudgifter til nødherberget på Bavnehøj: 0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
Udgifter til det civile beredskab i alt			21,2 mio. kr.		

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 21,9 mio. kr. som følge af nedlukningen frem til 13. april, jf. tabel 2.

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

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
SOF	Service	Værnemidler: håndsprit, mundbind, handsker, visir/beskyttelsesbriller og beskyttelsesdragter (2.500 medarbejdere x 30 dage x 100 kr.). Det samlede beløb er 7,5 mio. kr., men der er udmøntet 1,9 mio. kr. som indgår i tabel 1.	5,6 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020

Forvaltning	Styrsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
SOF	Service	Øgede/fremrykkede anbringelsesudgifter til 10 udsatte og handicappede børn med en gennemsnitlig anbringelsestid på 4 måneder. Socialforvaltningen har siden 23. marts etableret en registrering af, om anbringelser er corona-relateret eller ej. SOFs estimat pt. er, at der i perioden har været 3 anbringelser, som har været knyttet til corona-hidtil. Dette estimat vil blive revideret efter en gennemgang af anbringelsessager i perioden 11/3 - 23/3. Derudover er der anbragt 4 børn med handicap som følge af Coronasituationen.	3,3 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Vikarassistance til døgntilbud for sindslidende og udsatte voksne, baseret på forbrug/disponeret de to sidste af marts.	0,6 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Mad, udstyr til madproduktion og transport for sindslidende og udsatte voksne, baseret på faktiske/disponerede udgifter de to sidste uger af marts.	0,2 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Udgifter til etablering og drift af op til 130 akutpladser, jf. særskilt specifikation.	1,1 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Udgifter til vikarassistance og overtid, hvis sygefraværet blandt SOF's 2.500 borgervendte plejemedarbejdere i døgntilbud og øvrige kritiske funktioner i de to første uger af april stiger til 15 pct.	3,7 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SOF	Service	Udgifter til ekstra forebyggende foranstaltninger for udsatte børn, som er afledt af en måneds nedlukning af ikke kritiske ydelser i SOF og i de øvrige samfund. Udgiften kan ikke estimeres, men kan være mellem 3 og 5 mio. kr. i 2020.	-	Udgift	Frem til 31. december 2020
SOF	Service	Der kan være mindreindtægter på statsrefusion, hvis SOF bliver nødt til at begrænse adgangen til borgere på egne tilbud af hensyn til risikoen for smitte. Dette kan modgås ved at sikre de pågældende borgere plads på andre lokaliteter. Mindreindtægten kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.	-	Udgift	Frem til 31. december 2020
SUF	Service	Drift af MTO pladser på Kildevæld Sogn (udgift pr. måned er 5 mio. kr.). SUF gør opmærksom på, at det forventes først at åbne pladser efter påske.	Afventer	Udgift	Fra 13. april og derefter

Forvaltning	Styrsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
SUF	Service	Etablering af op til 35 MTO-pladser: Der etableres pt. 13 midlertidige døgnopholdspladser i Bystævneparken. Det er en forøgelse af MTO-kapaciteten, og vil koste ca. 820.000 kr. at drifte om måneden (personaleudgifter). Hvis samtlige 35 pladser etableres, stiger udgiften til 2,2 mio. kr. om måneden. Udgifterne dækker drift i én uge - fra d. 7/4 til d. 13/4. Obs at der er mulighed for at udgifterne fortsætter efter d. 13/4.	0,2 mio. kr.	Udgift	7. april - 13. april 2020
SUF	Service	Den løbende konvertering af plejehjemsboliger til MPO (midlertidige plejeophold) på alle plejehjem: Dette vil koste 550.000 kr. i kombineret husleje/indtægststab om måneden for 60 moderniserede plejeboliger og 30 ikke-moderniserede boliger. (Obs at huslejeudgifterne opgøres på månedsbasis, da der betales husleje hver måned).	0,6 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SUF	Service	Istandsættelsesudgifterne vil udgøre op imod 3,1 mio. kr. frem til og med den 13. april svarende til 90 boliger.	3,1 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SUF	Service	Udgifter til tabt huslejeindtægt og istandsættelse på Plejehjemmene Slottet (37 stk.) og Klostergården (20 stk.) ifm. konvertering af plejehjemsboliger til MPO: Der åbnes hurtigere end oprindeligt planlagt plejeboligpladser på plejehjemmet Klostergården. Klostergården er på nuværende tidspunkt færdigetableret, og der accelereres således indflytning af borgere. På plejehjemmet Slottet pauseres arbejdet med brandsikring, som betyder, at der frigøres kapacitet på op imod 37 pladser. Indflytning i tomme boliger på Slottet og Klostergården. Her er udgifterne alene til overtagelse af den månedlige husleje og istandsættelsesforpligtelsen af de enkelte boliger. Der er allerede budgetteret med øvrige driftsudgifter. De månedlige huslejeudgifter er for Slottet og Klostergården maksimalt 460.000 kr. (SUF har i kolonne E oplyst udgifter fra nu og frem til efter påske. Obs at huslejeudgifterne opgøres på månedsbasis, da der betales husleje hver måned).	0,5 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/Udgift	Periode
SUF	Service	Dertil kommer istandsættelsesudgifter på 2,0 mio. kr.	2,0 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
SUF	Service	Merudgifter til håndtering af ekstra plejekrævende og COVID smittede borgere samt øgede udgifter til vikardækning som følge af sygdom hos plejepersonale.	Ukendt	Udgift	
SUF	Service	Merudgifter (Obs SUF kender ikke det endelige tal på nuværende tidspunkt) til personale sfa: <ul style="list-style-type: none"> • Medarbejdere går op i tid på egen eller anden SUF enhed • Overarbejde • Medarbejdere som sendes ud på vagter som ligger i andre rul, aften og nat • Ekstra vikarudgifter • Ansættelse af eksterne fra jobbanken 	Ukendt	Udgift	
ØKF	Service	Karantæneboliger, yderligere istandsættelse for at øge antallet af karantæneboliger	0,9 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
ØKF	Service	Karantæneboliger, ejendomsudgifter til karantæneboligerne frem til 13. april.	0,2 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
Foreløbige skøn over yderligere udgifter til det civile beredskab i alt			21,9 mio. kr.		

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 31,2-53,8 mio. kr., der primært dækker over tabte indtægter, 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	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/Udgift	Periode
TMF	Service	Hjemsendelse af forvaltningens parkeringsvagter medfører forventeligt mindreindtægter på netto 5,6 mio. kr. I negativ retning trækker mindreindtægter vedr. p-afgifter på 11,4 mio. kr. I	5,6 mio. kr.	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 13. april 2020

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
		positiv retning trækker en reduceret afregning med Rigspolitiet på 5,3 mio. kr. samt færre afskrivninger på 0,5 mio. kr.			
TMF	Service	Under den generelle nedlukning forventes mindreindtægter på betalingsparkering på i alt 24,1 mio. kr. Mindreindtægter skyldes færre indtægter på timeparkeringen på 24,1 mio. kr. Salget af produkter fra Selvbetjeningsløsningen synes indtil nu ikke at være påvirket af situationen, hvorfor der her pt. ikke forventes mindreindtægter.	24,1 mio. kr.	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 13. april 2020
ØKF	Finansposter	Mindreindtægter på betalingsparkering og p-afgifter jf. ovenstående modsvares af mindre nedsættelse af statstilskuddet i 2021 på hhv. 2,3 og 16,9 mio. kr.	-19,2 mio. kr.	Indtægt	Frem til 13. april 2020
TMF	Service	Markedsleje, faldende indtægter som følge af faldende aktivitet (ex. Cirkus Arena).	0,9-1,2 mio. kr.	Indtægt	Konsekvens af usikkerheden om den samlede periode, arrangementer der ligger senere end 13. april aflyses allerede nu
TMF	Service	Risiko for indbrud og øget hærværk på vores bemandede legepladser, hvor pædagogerne er sendt hjem. Forvaltningen kan ikke opgøre udgiften forbundet hermed på nuværende tidspunkt.	Ikke estimeret	Udgift	Merudgifter frem til og med den 13. april 2020
TMF	Service	Mindreindtægter på kirkegårdsområdet, som i perioden forventes at være af begrænset omfang.	Ikke estimeret	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 13. april 2020
BIF	Service	Forventes et stort antal nyledige, som vil medføre et behov for flere samtaler og øvrig sagsbehandling. Omkostningerne herved kan endnu ikke estimeres med nogen særlig præcision.	0-10,0 mio. kr.	Udgift	pr. mnd.

Forvaltning	Styrsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/Udgift	Periode
BIF	Service	Der er på den korte bane mange ekstra henvendelser til Ydelsesservice, da mange melder sig ledige i denne periode. Der forventes ansat ekstra personale til denne opgave, samt overarbejdsbetaling til eksisterende ansatte.	0,1-0,4 mio. kr.	Udgift	pr. mnd.
BIF	Efterspørgselsstyret indsats	På samme vis forventes et stærkt stigende behov for igangssættelse af aktiveringstilbud til nyledige, når driften geniværksættes. Omkostningerne herved kan endnu ikke estimeres med nogen særlig præcision.	0-10,0 mio. kr.	Udgift	pr. mnd.
KFF	Service	Mindreindtægter i hele KFF: <ul style="list-style-type: none"> • Lokale og baneudlejning udgør ca.: 4,3 mio. kr. • Entre, billet og øvrigt salg udgør ca. 5,5 mio. kr. • Gebyrindtægter udgør ca. 1,8 mio. kr. • Mindreindtægter arkæologi: 1,2 mio. kr. • Mindreindtægter vedr. svømmehallerne: 2,2 mio. kr. 	15,0 mio. kr.	Indtægt	Periode 12. marts til 13. april 2020
KFF	Service	Merudgifter i hele KFF: <ul style="list-style-type: none"> • Tab af honorarer og øvrige indkøb ifm. aflyste arrangementer udgør ca. 2,2 mio. kr. • Merudgifter til IT, callcenter og borgerservicedrift udgør ca. 0,4 mio. kr. 	2,6 mio. kr.	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
BUF	Service	1. BUF har 15 madskoler. Her betaler skolerne fortsat løn til det ansatte køkkenpersonale, mens forældreindtægterne udebliver. Forældreindtægten skal på madskoler dække udgifter til løn og udgifter til råvarer. Fraregnet den sparede udgift til råvarer mangler madskolerne en indtægt på ca. 0,9 mio. kr. pr. måned til at dække lønudgifterne. 2. Tabte indtægter fra forældrebetaling som følge af manglende anvisning. Lige nu anvises der ikke børn til opstart før nedlukningen er overstået. Det medfører både flere tomme pladser end normalt, og det medfører, at børn der skal 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 mio. kr.	Udgift	

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
		<p>forældrebetaling end normalt. Såfremt anvisningen genoptages 15. april, medfører det tabte forældrebetalingsindtægter på anslået ca. 1 mio. kr.</p> <p>3. Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpnde foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opgøre.</p> <p>4. Udgifter til opgradering af diverse lærings- og kommunikationsplatforme såsom KBH-barn, der kan understøtte opgaven med fjernundervisning - ca. 0,1 mio. kr.</p> <p>5. 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.</p> <p>6. Der kan blive rejst krav om, at der ikke må opkræves forældrebetaling i den periode institutionerne reelt har været lukkede (ca. 70-75 mio. kr. pr. måned, inkl. annullerede udgifter til fripladser og søskendetilskud).</p> <p>7. Der kan blive rejst krav om, at BUF ikke må opkræve forældrebetaling for frokostordninger i dagtilbud, men hvor der stadig skal betales til leverandører (ca. 15-16 mio. kr. pr. måned).</p> <p>8. Udgifter til levering af catering frokost i det omfang BUF er forpligtet til at holde liv i kontrakter. Dette er endnu uafklaret og håndteres i tråd med fælles KK løsning.</p> <p>9. Der kan komme merudgifter til betalingen af</p>			

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
		hjemmearbejdspladser (internetopkobling mv.), såfremt der rejses krav om dette fra de faglige organisationer.			
ØKF	Service	KIT forventer at udsende 400-1.000 pc'er 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, der er 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. Merudgiften for KIT udgør mellem 0,75 mio. kr. og 1,9 mio. kr. i en situation, hvor 400-1.000 pc'er ikke kan indgå i den planlagte fornyelse.	0,0-1,9 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020
ØKF	Service	Mobilt bredbånd abonnementer, som er indkøbt ekstra som kriseberedskab. Såfremt de ikke anvendes internt i KK er KIT bundet af udgiften.	0,0-0,1 mio. kr.	Indtægt	Uafhængig af nedlukningsperiode.
SOF	Service	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	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
Øvrige forventede merudgifter eller mindreindtægter som følge af nedlukningen i alt			31,2 - 53,8 mio. kr.		

Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen

Forvaltningerne har oplyst, at der er forventede mindreudgifter for 12,3-23,1 mio. kr. som følge af nedlukningen, jf. tabel 4.

Table 4 - Forventede mindredgifter som følge af nedlukningen

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
TMF	Service	Mindredgifter til løn som følge af forsinket rekruttering samt evt. færre tillæg til støjvagten	-1,0 - -2,0 mio. kr.	Udgift	Udgifter frem til og med 13. april 2020
TMF	Service	Mindredgifter til diverse personalerelaterede udgifter, herunder kurser, beklædning osv.	-1,0 - -3,0 mio. kr.	Udgift	Udgifter frem til og med 13. april 2020
TMF	Service	EM2020 er udskudt. Der blev bevilget midler hertil i budgetaftalen for 2020.	-7,5 mio. kr.	Udgift	Mindredgift i 2020
BIF	Service	En række forskellige typer mindredgifter knyttet til reduceret/udskudt drift, f.eks. åbentstående vakancer og driftsudgifter til kontordrift, efteruddannelse mv.	0 - -0,5 mio. kr.	Udgift	Pr. mnd
BIF	Efterspørgselsstyret indsats	En række forskellige typer mindredgifter knyttet til reduceret/udskudt drift, f.eks. åbentstående vakancer og driftsudgifter til kontordrift, efteruddannelse mv.	0 - -0,3 mio. kr.	Udgift	Pr. mnd
BIF	Service	Udgifter knyttet til borgeraktiviteter som forsinkes, f.eks. indhentelse af lægeerklæringer, tolke o.lign. Indtil videre uafklaret i hvilket omfang det indhentes senere, hvilket også afhænger af periodens længde	0 - -2,0 mio. kr.	Udgift	Pr. mnd
BIF	Efterspørgselsstyret indsats	Udgifter knyttet til borgeraktiviteter som forsinkes, f.eks. vejledning og opkvalificering, mentor mv. hos eksterne leverandører. Indtil videre uafklaret i hvilket omfang det indhentes senere, hvilket også afhænger af periodens længde	0 - -5,0 mio. kr.	Udgift	Pr. mnd
BUF	Service	1. Færre udgifter til energi og lign. på de institutioner der holdes lukkede. På de enheder, hvor der ikke er nødpassning, vil temperaturen og ventilationen kunne reduceres, men anlæggene skal forsat køre, så der ikke opstår fugtskader og lignende. 2. Færre udgifter til indkøb af bleer og lignede forbrugsartikler samt råvarer. 3. Færre udgifter til timelønnede vikarer. En eventuel generel	<-2,0 mio. kr.	Udgift	Frem til 13. april 2020. Beløbene vil afhænge af periodens længde

Forvaltning	Styringsområde	Beskrivelse af aktivitet	Beløb	Indtægt/ Udgift	Periode
		stigning i sygefraværet i 2020 vil helt eller delvist udligne dette. 4. I det omfang der er ubesatte stillinger, så vil disse fortsat generere mindreudgifter så længe de ikke kan genbesættes. Det er pt. ikke muligt at opgøre omfanget af dette.			
KFF	Service	Mindreudgifter til virkarløn mv.: 0,3 Mindreudgifter aktiviteter: 0,5	-0,8 mio. kr.	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
KFF	Service	Mindreudgifter til energi	Ej opgjort pt.	Udgift	
SUF	Service	Såfremt Corona-nedlukningen fortsætter forbi den 13. april, vil der på sigt kunne opstå mindreforbrug på fx uddannelses- og projektaktiviteter. Dette kan dog på nuværende tidspunkt ikke kvalificeres yderligere.	Ukendt pt.	Udgift	Efter den 13. april 2020
SOF	Service	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 31. december 2020
Forventede mindreudgifter som følge af nedlukningen i alt			-12,3 - -23,1 mio. kr.		