



Bilag 1 - Uddybende forklaringer vedr. forventet regnskab pr. august 2018

Økonomiudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.876.253	1.728.742	1.637.177	91.565
Anlægsudgifter	1.709.572	1.910.144	1.910.144	0
Anlægsindtægter	-687.503	-524.558	-524.558	0
Overførsler mv.	259.830	259.847	232.132	27.715

Service

På Service forventer Økonomiudvalget i alt et mindreforbrug på 91,6 mio. kr. Heraf er der et forventet mindreforbrug på 86,5 mio. kr. vedrørende puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen på nuværende tidspunkt. Historisk bliver puljen ikke fuldt udmøntet. Puljen nulstilles i forbindelse med den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

Dertil kommer 4,5 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende fælles forsikringer, hvor der forventes færre udgifter til skader end der er budgetteret. Beløbet er behæftet med en vis usikkerhed og tilføres derfor først kassen i tredje eller fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

På det resterende af Økonomiudvalgets servicebudget forventes der balance.

Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer ikke afvigelser på bruttoanlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer ikke afvigelser på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

På Overførsler mv. forventer Økonomiudvalget et mindreforbrug på 27,7 mio. kr. som vedrører en pulje afsat til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige. På nuværende tidspunkt forventes det ikke, at

midlerne anvendes. Det afklares i forbindelse med oktoberprognosen om budgettet skal omplaceres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, hvor et evt. forbrug vil konteres. Alternativt tilfalder midlerne kassen ifm. den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

På økonomiudvalgets resterende overførelser forventes der balance

Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposterne. Det bemærkes, at der forventes korrektioner for samlet 495 mio. kr. Dette vedrører primært midtvejsreguleringen af overførsler, forsikrede ledige, nedsættelse af bloktilskuddet som følge af forventet pris- og lønniveau, DUT-reguleringer og nedsættelse af bloktilskuddet som følge af parkeringsindtægter på samlet 412,1 mio. kr. Dertil kommer en korrektion på 121,7 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering.

Yderligere korrigeres budgettet med 50,3 mio. kr. i forbindelse med indefrysning af stigning i grundskyld.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.225.740	4.269.153	4.240.364	28.809
Anlægsudgifter	139.711	99.564	93.618	5.946
Anlægsindtægter	0	-47.246	-42.996	-4.250
Overførsler mv.	1.835.777	1.831.570	1.830.981	396

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug 28,8 mio. kr. på service efter forventede korrektioner.

Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på hhv. 26,1 mio. kr. på bevillingen *Ældre* og 2,7 mio. kr. på bevillingen *Sundhed*. Der forventes balance på bevillingen *Administration*.

Det forventede mindreforbrug på bevillingen *Ældre* på 26,1 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, men kan primært henføres til et mindreforbrug på eksternt finansierede puljer på ældreområdet på i alt 12,6 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på puljen Bedre bemanning på 6,1 mio. kr. og et mindreforbrug på puljen Klippekort på hjemmepleje på 5 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på Bedre bemanning kan dels henføres til, at midlerne er givet ifm. Finanslov 2018 og således først er

udmøntet til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i maj 2018, dels at arbejdet med at øge bemanningen skal tilpasses arbejdstilrettelæggelsen på de enkelte områder. Yderligere er en del af midlerne først disponeret i 2019, hvorfor de vil blive søgt overført.

Der forventes ydermere et mindreforbrug til SOSU-uddannelserne på 5,3 mio. kr., som kan henføres til et mindreoptag af SOSU-elever, som følge af mindre søgning til uddannelserne, kombineret med et større frafald end forventet.

Der forventes et merforbrug på 12,3 mio. kr. til sygepleje, som kan henføres en stigning i aktiviteten. Dette merforbrug skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på hjemmepleje på 13,1 mio. kr., som kan henføres til en lavere aktivitet ift. indsatsen Udredning- og Rehabilitering. Sidst forventes der et mindreforbrug til plejeboliger på 7,0 mio. kr. Det bemærkes, at prognosen for hjemme- og sygepleje og plejeboliger er behæftet med usikkerhed pga. usikkerhed om aktiviteten sfa. udfordringer ifm. implementeringen af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem, Cura.

Mindreforbruget på bevillingen *Sundhed* på 2,7 mio. kr. kan primært tilskrives et forventet mindreforbrug til færdigbehandlede patienter på 1,3 mio. kr. samt et mindreforbrug til sundhedsindsatser på 1,2 mio. kr.

Anlægsudgifter

Der forventes et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr. til området anlægsudgifter, som primært kan henføres til projektet Klarahus, Kastanjehusene og Havearealer i De Gamles By på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget finansierer en manglende indtægt på 4,3 mio. kr. til projektet jf. nedenfor. Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr., samt et samlet mindreforbrug vedr. diverse projekter på 0,6 mio. kr. tilbageføres til kassen, når anlægsregnskaber er aflagt.

Anlægsindtægter

Der forventes samlede mindreindtægter på 4,3 mio. kr. på anlæg, vedr. Klarahus, Kastanjehusene og Havearealer i De Gamles By, sfa. et statstilskud til projektet ikke forventes udbetalt alligevel som følge af en ændring af de statslige tilskudsregler. Mindreindtægterne modsvares af mindreudgifter på samme projekt.

Overførsler

Der forventes overordnet balance på området Overførsler mv. Det bemærkes, at SUF afleverer 4,4 mio. kr. til kassen vedr. ydelsesstøtte pga. faldende afdragsprofil.

Finansposter

På området forventes budgetoverholdelse.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	10.315.640	10.470.404	10.459.773	10.631
Anlægsudgifter	72.119	204.893	204.893	0
Anlægsindtægter	0	-50.919	-50.919	0
Overførsler mv.	7.754	11.954	11.954	0

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Det samlede mindreforbrug dækker over et mindreforbrug på 52,6 mio. kr. for skoler, klynger og institutioner (decentral opsparing), mens der på den anden side forventes et øvrigt merforbrug på 42 mio. kr.

Dagtilbudsområdet

En del af forklaringen på det samlede mindreforbrug er på dagtilbudsområdet, hvor der forventes et samlet mindreforbrug på 42,9 mio. kr. Mindreforbruget består af flere modsatrettede bevægelser. De primære forklaringer fremgår nedenfor.

En af de primære forklaringer er et samlet forventet mindreforbrug på 46,7 mio. kr. på pladspriser, som skyldes, at der forventes en betydelig lavere aktivitet end forventet på samlet set 165 børn. Aktivitetsfaldet er særlig markant på vuggestue- og børnehaveområdet. Modsat ses et merforbrug på 32 mio. kr. i udgifter til private institutioner og privat børnepasning.

Derudover forklares mindreforbruget af 34,8 mio. kr., som kan henføres til institutionernes decentrale opsparing. Den decentrale opsparing er faldet ift., hvad der blev overført fra 2017 til 2018. Faldet skyldes blandt andet at Børne- og Ungdomsforvaltningen har igangsat en række initiativer med det formål at få institutioner med et stort mindreforbrug til at anvende midlerne til aktiviteter og forbedringer i 2018.

Undervisningsområdet

På undervisningsområdet forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr. Det dækker blandt andet over et merforbrug på 26 mio. kr. på elevpriser, som skyldes, at aktiviteten overstiger demografireguleringen svarende til knap 400 børn flere end forventet, og et mindreforbrug på 9,5 mio. i form af decentral opsparing.

Specialområdet (dagtilbud og specialundervisning)

På specialområdet for dagtilbud forventes et merforbrug på samlet 17,9 mio. kr., som består af modsatrettede bevægelser. Det samlede merforbrug for specialområdet for dagtilbud dækker hovedsageligt over et merforbrug på 21,2 mio. kr. til stigende aktivitet med behov for yderligere pladser på specialbørnehaver, -fritidshjem og -klubber. For 2017 og 2018 er den forventede aktivitet steget med 176 børn mere, end den demografiske udvikling tilsiger. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i form af decentral opsparing.

På specialundervisningsområdet forventes et merforbrug på samlet 18,8 mio. kr., som består af modsatrettede bevægelser. Det samlede merforbrug på specialundervisningsområdet dækker hovedsageligt over et merforbrug på elevpriser på 37,1 mio. kr. som følge af øget efterspørgsel på specialundervisningstilbud, herunder en forventet stigning på 72 helårspladser svarende til 16,5 mio. kr. Dette modsvares blandt andet af et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. på øvrige kernetilbud (primært køb og salg af pladser til andre kommuner) samt et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i form af decentral opsparing.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har indmeldt 43 mio. kr. på specialområdet til risikolisten svarende til merforbruget eksklusiv den decentrale opsparing på hhv. 3,6 mio. kr. for dagtilbud special og 2,7 mio. kr. for specialundervisningsområdet.

Sundhed

Der forventes et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., der hovedsagelige skyldes et mindreforbrug i kommunen sundhedspleje, hvor der er rekrutteringsudfordringer.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	818.043	793.934	821.731	-27.796
Anlægsudgifter	892.644	830.650	830.650	0
Anlægsindtægter	-162.156	-146.381	-146.381	0
Overførsler mv.	4.349	4.921	4.921	0

* Anlægsudgifter, anlægsindtægter og Overførsler mv. er eksklusiv Hovedkonto 1.

Service

Under styringsområdet Service findes Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger *Ordinær drift*, *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og *Parkering*. Det er forvaltningens vurdering, at styringsområdet samlet set vil vise et merforbrug på 27,8 mio. kr.

Det samlede merforbrug dækker over et forventet merforbrug på 31,6 mio. kr. på bevillingen *Ordinær drift*. Merforbruget skyldes dels mindreindtægter på 51,4 mio. kr. som følge af udfordringer på fortovsordningen. Teknik- og Miljøudvalget omdisponerer 15,5 mio. kr. fra bevillingen *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og 6,3 mio. kr. fra bevillingen *Parkering* i anden sag om bevillingsmæssige ændringer til håndtering af en del af udfordringen. Håndtering af de resterende mindreindtægter på 27,8 mio. kr. vil blive afklaret frem mod tredje kvartalsprognose og forventes håndteret med et internt lån.

Derudover forventer Teknik- og Miljøudvalget mindreindtægter på promillegebyret på 3,8 mio. kr. grundet forsinkelser i konkrete almene boligprojekter under opførelse. Der er mindreindtægter på området, da promillegebyret først kan opkræves ved skema B ansøgning. Teknik- og Miljøudvalget vil afklare udfordringen frem mod tredje kvartalsprognose og anvise håndtering i denne forbindelse.

På bevillingen *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* forventes et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører mindreudgifter til grundskyldstilskud samt udbetaling af Ungdomsboligbidrag. Grundskyldstilskuddet og Ungdomsboligbidraget er afledte driftsbevillinger udløst af de midler, Borgerrepræsentationen har bevilliget til grundkapital. Grundet forsinkelser af projekterne betyder det, at nogle af de afledte nødvendige driftsmidler til grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag er frigivet tidligere, end støtteudbetalingerne kan gennemføres til ungdomsboliger og kollegier.

Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance.

Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance.

Overførsler m.v.

Under styringsområdet Overførsler m.v. findes Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger *Byfornyelse efterspørgselsstyrede overførsler, Affaldsområdet, Jorddeponi og Klima Drift*. Teknik- og Miljøudvalget forventer et merforbrug på overførsler på 8,0 mio. kr. Det bemærkes, at merforbruget på 8,0 mio. kr. vedrører forsyningsområdet, herunder affaldsområdet, under Hovedkonto 1, som ikke indgår i tabellen ovenfor.

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på *Affaldsområdet* i 2018. Der foretages bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med tredje kvartalsprognose for om nødvendigt at afstemme budget og forbrug. *Byens udvikling* har indmeldt forventede mindreforbrug på Ressource- og Affaldsplan 18 (RAP18). Afklaring heraf sker i *Forum for affald og genbrug*, og håndtering vil ske i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer ved tredje kvartalsprognose.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på 8,0 mio. kr. på *Jorddeponi*. Dette passer med strategien for bevillingen, som Kalvebod Miljøcenter (KMC) er ansvarlige for, hvor det opsparede overskud fra tidligere år nedbringes over de kommende år. Der forventes en lønafvigelse på 1,8 mio. kr., som skyldes vakante stillinger i KMC. KMC forventer at finde måder at håndtere opgaverne ved lån af interne medarbejdere i andre enheder og eksterne konsulenter, hvilke forventes at udligne en del af mindreforbruget med ca. 1,0 mio. kr. Derudover har der været nedgang i jordmodtagelsen i marts måned, og der bliver indkøbt mere nyt materiel end tidligere planlagt. Dette afspejles i det forventede regnskab med et merforbrug på 8,0 mio. kr. Teknik- og Miljøudvalget vil frem mod tredje kvartalsprognose afklare det forventede merforbrug og indarbejde eventuelle bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på finansposterne ved årets udgang.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.356.036	1.412.347	1.412.347	0
Anlægsudgifter	65.411	72.969	72.968	0
Anlægsindtægter	-72.100	-9.510	-9.510	0
Overførsler mv.	534.360	534.360	534.360	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på service.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på bruttoanlæg.

For at overholde kommunens anlægsloft er det forventningen, at der i løbet af året vil være behov for at flytte budgetmidler til efterfølgende år. Det vurderes, at anlægsbudgettet i 2018 samlet set vil blive reduceret med yderligere 4,0 mio. kr. for at overholde Kultur- og Fritidsudvalgets andel af måltal.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer, at anlægsindtægter udviser balance.

Der reperiodiseres -60,0 mio. kr. vedr. Kampsportens Hus til 2019, da de relevante tilskud først forventes hentet hjem i 2019.

Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance.

Socialudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	5.463.683	5.486.155	5.506.731	-20.576
Anlægsudgifter	10.532	66.457	66.457	0
Anlægsindtægter	-14.235	1	1	0
Overførsler mv.	1.425.952	148.696	148.614	82

Service

Socialudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 20,6 mio. kr.

På området *udsatte voksne* forventes et merforbrug på 25,0 mio. kr. Merforbruget vedrører primært stigende aktivitet på rusmiddelområdet, der medfører et merforbrug på 14,3 mio. kr., stigende omkostninger til køb af herbergspladser på 9,1 mio. kr. og køb af pladser på krisecentre på netto 1,9 mio. kr. som følge af midlertidig nedlukning af eget krisecenter.

Området *borgere med handicap* forventes at udvise et merforbrug på 7,5 mio. kr., som vedrører Foranstaltninger i og udenfor eget hjem. Merforbruget vedrører øget aktivitet vedrørende borgerstyret personlig assistance samt øgede udgifter til objektiv finansiering af tilbud. Merforbruget modgås af et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. på *Borgere med handicap, demografireguleret*, som primært vedrører Døgntilbud til borgere med handicap og Foranstaltning til borgere med handicap i og udenfor eget hjem.

Der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. på området *borgere med sindslidelser*. På grund af forsinkelse af etableringen af interne specialiserede botilbud samt stigende aktiviteter forventes et merforbrug på 16,2 mio. kr. på Døgntilbud til borgere med sindslidelse. Merforbruget modgås af et mindreforbrug på Færdigmeldte patienter på 4,7 mio. kr., på Dagtilbud på 4,7 mio. kr. og på Foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 4,3 mio. kr.

På området *børnefamilier med særlige behov* forventes samlet balance. Foranstaltninger og tidlig indsats forventes at udvise et merforbrug på 11,1 mio. kr. vedrørende bl.a. stigende aktivitet vedrørende døgnanbringelser. Merforbruget modgås af et forventet mindreforbrug på Dagbehandling og flexible indsatser på 9,2 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser.

Der forventes et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på *tværgående opgaver og administration* som følge af målrettede indsatser for at nedsætte forbrug på grund af bl.a. det forventede merforbrug på *udsatte voksne*. På områderne *hjemmepleje og hjemmeplejen, demografireguleret* forventes balance.

Anlægsudgifter

På anlægsudgifter forventes balance.

Anlægsindtægter

På anlægsindtægter forventes balance.

Overførsler m.v.

Der forventes balance på overførsler.

Finansposter

Der forventes balance på finansposter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	897.263	909.066	909.066	0
Anlægsudgifter	10.014	12.346	12.347	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	6.294.959	7.283.338	7.205.211	78.127

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer med et forbrug på 909,4 mio. kr. efter de forventede korrektioner til budgettet.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer ingen afvigelser fra budget inklusive korrektioner på anlægsudgifter, og har dermed et forventet forbrug på 12,3 mio. kr.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer et mindreforbrug på 78,1 mio. kr. på overførsler m.v. i forhold til budgettet inklusive forventede korrektioner. De forventede korrektioner indebærer en nedjustering af budgettet på i alt 256,3 mio. kr.

På området for efterspørgselsstyrede indsatser forventes balance efter forventede korrektioner til budgettet med et forbrug på i alt 606,5 mio. kr. Korrektioner indebærer en nedskrivning af budgettet til flygtninge med 4,1 mio. kr., idet der forventes færre flygtninge, samt en nedskrivning af budgettet på 17,8 mio. kr. som følge af DUT-sagen vedr. indførelse af startgebyr på danskuddannelse for visse målgrupper.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et forbrug på 6,6 mia. kr., og dermed et

mindreforbrug på i alt 78,1 mio. kr. i forhold til budgettet inklusive korrektioner. Korrektioner omfatter en samlet nedskrivning af budgettet med 234,4 mio. kr. for delvist at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i augustprognosen.

Mindreforbruget på efterspørgselsstyrede overførsler skyldes en forventning om et mindreforbrug på kontanthjælp på 78,1 mio. kr. inkl. korrektioner, der indebærer en nedskrivning af budgettet på 220,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forventning om 2.238 færre ydelsesmodtagere end forudsat samt en lavere gennemsnitlig udgift per ydelsesmodtager.

A-dagpenge ventes at svare til budgettet inklusive korrektioner. Budgettet er opskrevet med 115,1 mio. kr. som følge af forventet merforbrug, da der forventes 688 flere ydelsesmodtagere end forudsat i vedtaget budget 2018 samt en højere gennemsnitlig udgift per ydelsesmodtager.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes en rentebetaling på 0,1 mio. kr. til ATP på grund af for sen betaling.

Revisionen og Borgerrådgiveren

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	24.691	25.087	24.587	500
Anlægsudgifter	0	0	0	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	0	0	0	0

Revisionen forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som primært kan henføres til indtægter for opgave vedrørende revision af selvejende institutioner, hvor arbejdet først udføres i 2019.

Borgerrådgiveren forventer balance.