



Bilag 1 - Uddybende forklaringer vedr. forventet regnskab pr. august 2019

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.879.571	1.729.699	1.708.426	21.273
Anlægsudgifter	1.606.408	2.145.993	2.244.156	-98.163
Anlægsindtægter	-620.296	-167.303	-172.342	5.039
Overførsler mv.	273.220	277.427	248.266	29.161

* Anlægsudgifter er eksklusiv Hovedkonto 1.

Service

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på service på 21,3 mio. kr. Mindreforbruget henføres puljen til uforudsete udgifter, som løbende udmøntes af Økonomiudvalget. Midlerne er ikke disponeret og eventuelle resterende midler vil blive lagt i kassen med den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer et samlet merforbrug på 98,2 mio. kr. på anlægsudgifter i forhold til korrigeret budget. Merforbruget stammer primært fra Byggeri København og er udtryk for, hvad Byggeri København realistisk kan tilpasse porteføljen med, i forhold til at holde bruttoanlæg inden for anlægsloftet og stadig levere de kapacitetsudvidelser, der skal til.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer merindtægter for 5,0 mio. kr., De forventede merindtægter skyldes primært, at der ikke er budgetteret med medfinansiering fra en fond af Kulturcenter Kildevæld samt at der er større indtægter fra Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus end forventet.

Overførsler m.v.

På overførsler m.v. forventer Økonomiudvalget et mindreforbrug på 29,2 mio. kr. som primært vedrører en pulje afsat til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige. Puljen kan udmøntes til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget såfremt der, som forventet, sker en stigning i udgifter til forsikrede ledige. En eventuel udmøntning vil ske i forbindelse med oktoberprognosen.

Dertil kommer et mindreforbrug på *Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler* på 0,1 mio. kr. vedrørende pulje til elever der ikke kan blive udmøntet.

Finansposter

Der forventes balance på Økonomiudvalgets finansposter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.413.367	4.407.316	4.401.387	5.929
Bruttoanlæg	139.119	87.789	87.789	0
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.885.617	1.884.017	1.884.339	-322

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på i alt 5,9 mio. kr. på service. Mindreforbruget er sammensat af et forventet merforbrug på bevillingen *Ældre* på 0,4 mio. kr., et forventet mindreforbrug på bevillingen *Sundhed* på 3,4 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på bevillingen *Administration* på 2,9 mio. kr. for 2019.

Merforbruget på bevillingen *Ældre* er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Merforbruget forklares primært ved, at der på sygeplejeområdet forventes et merforbrug på 16,8 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i antallet af visiterede timer. Dette merforbrug skal ses i sammenhæng med området hjemmepleje, hvor en nedgang i de visiterede timer giver et forventet mindreforbrug på 15,7 mio. kr., idet syge- og hjemmeplejeområdet tidligere har været et samlet bevillingsområde. Derudover forventes bl.a. et merforbrug på 8,3 mio. kr. på området Plejebolig. Omvendt forventes bl.a. et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på køb og salg af pladser, efter at der i anden sag om bevillingsmæssige ændringer er flyttet 10,0 mio. kr. til hovedprodukt Sygepleje.

Mindreforbruget på bevillingen *Sundhed* kan primært henføres til et forventet mindreforbrug vedr. færdigbehandlede patienter på 8,5 mio. kr. Yderligere er der et merforbrug på vederlagsfri fysioterapi på 8,0 mio. kr.

Mindreforbruget på bevillingen *Administration* på 2,9 mio. kr. kan primært henføres til færre udgifter til betaling for lønanvisning på 2,0 mio. kr.

Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse og det forventede forbrug er indenfor den afsatte anlægsmåltalsramme.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. på overførsler. Merforbruget kan henføres til merudgifter til tomgangshusleje på ældreboliger på 2,1 mio. kr. Samtidig forventes et mindreforbrug på særligt dyre enkeltsager på 1,8 mio. kr., som kan henføres til flere indtægter fra Socialudvalget end budgetteret.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på finansposter.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	10.509.016	10.698.845	10.700.812	-1.967
Anlægsudgifter	252.349	221.674	221.674	0
Anlægsindtægter	0	-51.937	-51.937	0
Overførsler mv.	13.599	13.599	13.599	0

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet merforbrug i 2019 på 2,0 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring på 39,1 mio. kr. er resultatet på den ordinære drift et merforbrug på 41,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært stigende dækningsgrader. Merforbruget havde været større uden midler fra Budget 2019 og Overførselssagen 2018-2019, hvor specialområdet blev tildelt hhv. 35,0 mio. kr. og 21,8 mio. kr. til, samt forvaltningens besparelse på 1 pct. af budgettet på tværs af alle enheder i forbindelse med udmøntning af Budget 2019. Besparelsen på i alt 66,9 mio. kr. er fordelt på forvaltningens bevillingsområder (dagtilbud, undervisning, specialdagtilbud, specialundervisning, sundhed og administration) som ikke-disponible midler og indgår som mindreforbrug i det forventede regnskab.

Foruden stigende dækningsgrader forklares merforbruget med håndtering af overført merforbrug fra 2018 på 16 mio. kr. (jf. BUU 13.3.2019 og ØU 30.4.2019). En fejlkorrektion i Børne- og

Ungdomsforvaltningen efter lukning af regnskab 2018 har efterfølgende forøget det overførte merforbrug til 29,7 mio. kr. Fejlen omfatter forkert kompensation af institutionernes faste udgifter.

Dagtilbudsområdet

På dagtilbud forventes et mindreforbrug på 21,2 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring er resultatet på den ordinære drift et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. Herunder bl.a. at der på de *kommunale og selvejende institutioner* forventes et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. Mindreforbruget på kommunale og selvejende institutioner hænger primært sammen med lavere aktivitet end forventet svarende til 572 færre 0-5-årige børn i vuggestue og børnehave, mens der omvendt på klub- og fritidshjemsområdet forventes 1.079 flere børn end budgetteret, hvor pladspriserne imidlertid er betydeligt lavere end på 0-5-årsområdet. På *øvrige kernetilbud*, herunder bl.a. private institutioner og privat børnepasning, forventes et merforbrug på 21,8 mio. kr. Hertil kommer mindreforbrug som følge af forvaltningens besparelse på 36,6 mio. kr.

Undervisning

På undervisningsområdet forventes et mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring på 9,7 mio. kr. er resultatet på den ordinære drift et mindreforbrug 6,0 mio. kr. På den aktivitetsbaserede del af bevillingen (*elevpriser*) forventes et merforbrug på 42,6 mio. kr. som følge af 993 flere børn i folkeskolen end budgetteret. Merforbruget modsvares af primært to faktorer. Dels et mindreforbrug på *privat- og efterskoler* på 16,1 mio. kr. som følge af 633 færre elever end budgetteret samt dels et mindreforbrug på 19,7 mio. kr. pga. besparelsen. Hertil kommer en række mindre modsatrettede bevægelser, som samlet resulterer i et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. Uden besparelsen havde der samlet været et merforbrug på *Undervisning* både ekskl. og inkl. decentral opsparring.

Special dagtilbud

På specialdagtilbud forventes et merforbrug på 7,6 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring er resultatet på den ordinære drift et merforbrug 0,7 mio. kr. Merforbruget forklares primært med en mindreindtægt på 7,7 mio. kr. pga. færre solgte specialbørnehavepladser end budgetteret samt merforbrug på 0,7 mio. kr. på *pladspriser* som følge af flere børn med ADHD- og autismediagnoser end budgetteret. Besparelsen indgår på specialdagtilbud som et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Uden midler fra Budget 2019 og Overførselssagen 2018-2019 på hhv. 16,7 mio. kr. og 7,3 mio. kr. havde merforbruget på *pladspriser* været større.

Specialundervisning

På specialundervisning forventes et merforbrug på 32 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring er resultatet på den ordinære drift et merforbrug på 37,9. Merforbruget skyldes primært 327 flere børn end

budgetteret og hermed merudgifter på 48,0 mio. kr. Aktivitetsstigningen forventes særligt på ADHD- og autismeområdet med højere enhedspriser end øvrige specialtilbud. Besparelsen indgår på specialundervisning som mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Det samlede merforbrug på specialundervisning er modregnet midler fra Budget 2019 og Overførselssagen 2018-2019 på hhv. 18,3 mio. kr. og 12,5 mio. kr.

Administration

På administration forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

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

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	862.500	750.233	749.231	1.002
Anlægsudgifter	884.246	537.028	537.028	0
Anlægsindtægter	-188.140	-145.227	-145.227	0
Overførsler mv.	3.557	3.557	3.757	-200

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

Service

Samlet set forventer Teknik- og Miljøforvaltningen et mindreforbrug på service på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget består af modsatrettede bevægelser på tværs af Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger.

Det samlede mindreforbrug på 1,0 mio. kr. er betinget af, at Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen godkender, at udvalget optager et internt lån på 20,0 mio. kr. samt godkender de omposteringer, som Teknik- og Miljøudvalget på udvalgs møde d. 17. juni har indstillet overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen med henblik på at håndtere det forventede merforbrug på 55,1 mio. kr., som primært skyldtes tilbagebetaling til grundejerne på fortovsordningen. Udover det interne lån på 20,0 mio. kr. håndteres udfordringen i 2019 ved

tilvejebringelse af 28,4 mio. kr. som følge af økonomisk tilbageholdenhed samt 6,7 mio. kr. som følge af udsættelse af vedligeholdelsesopgaver. Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen behandler indstilling herom hhv. d. 13. og d. 22. august 2019.

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. efter håndtering af udfordringen på fortovsordningen i 2019 består af modsatrettede bevægelser på tværs af Teknik- og Miljøudvalgets bevillingsområder. På bevillingen *ordinær drift* er der et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., som består af modsatrettede bevægelser, herunder primært, at der er overført et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. fra bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte*, som i overvejende grad stammer fra mindreforbrug i forhold til grundskyldstilskud. Herudover forventes et merforbrug på området Infrastruktur på 5,2 mio. kr., et mindreforbrug som følge af merindtægter på gamle byggesager og containere på 8,4 mio. kr. på området myndighed/byplanlægning samt et merforbrug på 2,9 mio. kr. på området renhold vedrørende udbetaling af pension. På bevillingen *Parkering* forventes et merforbrug på 10,5 mio. kr., som primært henføres til mindreindtægter på parkeringsområdet som følge af adfærdsændringer hos parkanterne.

Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance i forhold til korrigeret budget.

Anlægsindtægter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance i forhold til korrigeret budget.

Overførsler m.v.

Der forventes merudgifter på 0,2 mio. kr. til EGU-elever som følge af, at aktivitet vedrørende EGU-forløb ikke er nedskrevet i et tempo, der matcher bevillingsbortfald og -nedskrivning.

Under styringsområdet Overførsler m.v. findes Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger *Byfornyelse efterspørgselsstyrede overførsler, Affaldsområdet, Jorddeponi* og *Klima Drift*. Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Jorddeponi* vil have et merforbrug på 1,2 mio. kr. i 2019. Dette merforbrug stemmer overens med hvile-i-sig-selv-princippet for bevillingen, hvor det opsparede overskud fra tidligere år skal nedbringes over de kommende år. Det bemærkes, at merforbruget på 1,2 mio. kr. vedrører forsyningsområdet under Hovedkonto 1, som ikke indgår i tabellen ovenfor.

Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.398.164	1.463.018	1.459.118	3.900
Anlægsudgifter	62.303	108.106	108.106	0
Anlægsindtægter	-61.200	-6.765	-6.765	0
Overførsler mv.	524.907	535.022	535.022	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på service. Afvigelsen skyldes dels et mindreforbrug hos Innovationshuset på 1,8 mio. kr., hvor der gøres brug af 50/50-reglen således 0,9 mio. kr. lægges i kassen og 0,9 mio. kr. kan anvendes til kultur- og fritidsaktiviteter. Derudover skyldes afvigelsen et mindreforbrug vedrørende eksterne tilskudsmidler, som først forventes anvendt i 2020. Mindreforbruget vedrørende eksterne tilskudsmidler udgøres dels af 1,2 mio. kr. på det eksterne projekt Arkivet samt 1,8 mio. kr. som skyldes hhv. det eksterne fondsprojekt Skuden og konserveringsforpligtigelser.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på bruttoanlæg i forhold til korrigeret budget, men et mindreforbrug i forhold til anlægsmåltallet på 1,4 mio. kr.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer, at anlægsindtægter udviser balance.

Det bemærkes at indtægtskravet på 60,0 mio. kr. overføres til Byggeri København i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførselsområdet.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.603.354	5.669.222	5.669.222	0
Anlægsudgifter	55.315	52.031	52.031	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	132.822	132.804	135.779	-2.975

Service

Socialforvaltningens forventede regnskab pr. juli 2019 udviser balance på serviceområdet.

Området *Børnefamilier med særlige behov* udviser balance, men området er presset af lave indtægter fra salg af kommunale døgninstitutionspladser samt et stigende antal underretninger. Presset er håndteret ved generel tilbageholdenhed på området samt introduktion af handleplan. Det bemærkes, at forventningen om balance på området skal ses i lyset af, at der i forbindelse med Overførselssagen 2018-2019 blev afsat 7,9 mio. kr. i 2019 til håndtering af det stigende antal underretninger. Der følges på udviklingen i antallet af underretninger ved forhandlingerne om Budget 2020.

Området *Borgere med sindslidelser* udviser balance, efter at der er overført et mindreforbrug på 22 mio. kr. fra området til området for udsatte voksne.

Området *Udsatte voksne* udviser et forventet merforbrug på 2 mio. kr. Det forventede merforbrug kan henføres til en aktivitetsstigning på alkoholbehandling. Merforbruget skal ses i lyset af budgettilførslen på 22 mio. kr. fra området borgere med sindslidelse. Merforbruget skal endvidere ses i lyset af, at der i forbindelse med Budget 2019 er afsat 12,5 mio. kr. i 2019 og 2020 til håndtering af stigningen i efterspørgslen på privat ambulat alkoholbehandling, ligesom der i forbindelse med Overførselssagen 2018-2019 blev afsat yderligere 3,1 mio. kr. til ambulat alkoholbehandling i 2019, 4,8 mio. kr. til køb af pladser i 2019 samt 12,2 mio. kr. i 2019 til håndtering af udgiftsstigning som følge af opsagte driftsoverenskomster.

Området *Borgere med handicap* udviser forventet balance.

Området *Tværgående opgaver og administration* udviser et forventet mindreforbrug på 8,0 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed på området i forhold til bl.a. ledelsevaluering, prioriterede midler til lønsystem, disponering af endnu ikke udmøntede midler samt IT-

systemer. I aprilprognosen udviste området et mindreforbrug på 11 mio. kr., hvoraf 5 mio. kr. blev overført til området Hjemmepleje.

Området *Hjemmepleje* udviser et forventet merforbrug på 6 mio. kr. som følge af øget personalebrug i hjemme- og sygeplejen. Handleplaner er indført for at håndtere merforbruget, men fuld effekt forventes først i 2020. Merforbruget skal ses i lyset af, at området hjemmepleje har fået overført 5 mio. kr. fra området tværgående opgaver og administration.

Anlægsudgifter

Området *Anlægsudgifter* udviser balance og anlægsmåltallet forventes overholdt.

Anlægsindtægter

Området *Anlægsindtægter* udviser forventet balance.

Overførsler m.v.

Området *Efterspørgselsstyrede overførsler* udviser et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. sociale ydelser. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 9,3 mio. kr. henført til en aktivitetsstigning på tabt arbejdsfortjeneste, hvilket modgås af et mindreforbrug på enkelttydelser og hjemmetræning på grund af et fald i enhedspriser.

Finansposter

Langfristede balanceposter udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. grundet lån, der gives til beboere, som flytter fra botilbud til en almen bolig.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	973.410	979.310	979.310	0
Anlægsudgifter	36.260	22.653	22.654	-1
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	7.137.135	7.140.941	7.202.574	-61.633

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer med et forbrug på 979,3 mio. kr. efter forventede korrektioner til budgettet. Servicebudgettet indeholder samlede budgetmæssige korrektioner på 5,9 mio. kr. ift. vedtaget budget 2019 og 4,7 mio. kr. ift. korrigeret budget. Korrektionerne skyldes bl.a. overførsel af 1,1 mio. kr. til kommunekassen, da midlerne til Erhvervshus Hovedstaden, som Beskæftigelses- og

Integrationsudvalget fik i forbindelse med Overførselssagen 2018/2019, er lavere end tidligere forudsat, samt en nedskrivning af budgettet på 3,1 mio. kr. som følge af overførsel af udgifter til lønadministration under administrative fællesudgifter til Koncernservice.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på 22,7 mio. kr., hvilket er 13,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget 2019. Anlægsbudgettet indeholder samlede budgetmæssige korrektioner på 13,3 mio. kr. Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet med 7,3 mio. kr. som følge af mindreudgifter vedrørende Nyt jobcenter på Gammel Køge Landevej samt en reperiodisering af anlægsudgifter på 6,0 mio. fra 2019 til 2020, hvoraf 5,1 mio. kr. af udgifterne er vedrørende anlægsprojektet Nytteindsats.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug på 61,6 mio. kr., som henføres til efterspørgselsstyrede overførsler. På efterspørgselsstyret indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et merforbrug på 61,6 mio. kr. Dette skyldes primært, at der samlet set er ca. 600 flere ydelsesmodtagere end forudsat, heraf en stigning på ca. 300 ydelsesmodtagere på a-dagpenge, ca. 300 på sygedagpenge og ca. 900 på førtidspension samt ca. 800 færre ydelsesmodtagere på kontanthjælp mv. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets forventning om merforbrug dækker således over modsatrettede bevægelser. Bevægelserne i de efterspørgselsstyrede overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. december 2018 og de realiserede bestande af ydelsesmodtagere.

De modsatrettede bevægelser på efterspørgselsstyrede overførsler dækker over, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merforbrug på 150,2 mio. kr. på førtidspension, merforbrug på 31,6 mio. kr. på a-dagpenge til forsikrede ledige, merforbrug på 21,7 mio. kr. på sygedagpenge og merforbrug på 12,6 mio. kr. på ressourceforløb. Omvendt forventes mindreforbrug på 48,9 mio. kr. på fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob samt mindreforbrug på 105,6 mio. kr. på kontanthjælp. Merudgifterne til førtidspension kan ses i forhold til mindreudgifterne til kontanthjælp, hvilket er udtryk for, at flere kontanthjælpsmodtagere tilkendes førtidspension. Det bemærkes, at det forventede merforbrug på førtidspension på 150,2 mio. kr.

henføres dels til 130,7 mio. kr. som følge af stigning i antallet af helårsmodtagere og dels 19,5 mio. kr. som følge af stigning i den gennemsnitlige udgift pr. helårsmodtager. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afventer det forventede regnskab pr. oktober med henblik på et revideret skøn for udgifterne. På den baggrund vil Beskæftigelses- og Integrationsudvalget eventuelt anmode om en tillægsbevilling til dækning af et merforbrug i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

Revisionen og Borgerrådgiveren

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	24.757	31.672	31.672	0

Service

Revisionen og Borgerrådgiveren forventer balance.