

## Bilag 1 – Uddybende forklaringer til aprilprognosen 2020

Til Økonomiudvalget

### Indhold

Anlægsindtægter	1
Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)	2
Finansposter	2
Kvartalsregnskab	3
Udvalgsforklaringer	3
Økonomiudvalget	3
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5
Børne- og Ungdomsudvalget	6
Teknik- og Miljøudvalget	8
Kultur- og Fritidsudvalget	9
Socialudvalget	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	11
Uden for forvaltningsinddeling	13

### Anlægsindtægter

Københavns Kommune har et vedtaget budget på anlægsindtægter på 653,2 mio. kr. i 2020 og et korrigeret budget på 767,8 mio. kr. Udvalgene forventer pr. april 2020 anlægsindtægter svarende til 188,1 mio. kr. over det korrigerede budget, jf. nedenstående tabel. Merindtægterne kan henføres til forventede merindtægter Økonomiforvaltningen, primært vedrørende merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder.

*Forventet forbrug på anlægsindtægter pr. april 2020*

<i>kr.1.000</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-565.914	-635.705	-823.792	188.087
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-1.646	-1.646	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0	-49.553	-49.553	0
Teknik- og Miljøudvalget	-85.264	-73.737	-73.737	0

Kultur- og Fritidsudvalget	-2.000	-7.165	-7.165	0
Socialudvalget	0	0	0	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>-653.178</b>	<b>-767.807</b>	<b>-955.893</b>	<b>188.086</b>

\*Anlægsindtægter er opgjort ekskl. det takstfinansierede område (Hovedkonto1) under Økonomiudvalget og Teknik- og Miljøudvalget.

## Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)

Det takstfinansierede område dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet. Der forventes et merforbrug på takstfinansierede overførsler på 10,8 mio. kr., som vedrører affaldsområdet under Teknik- og Miljøforvaltningen.

Forventet forbrug påHovedkonto1 i forhold til anlæg og overførsler pr. april 2020

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	111.871	75.168	75.168	0
Overførsler	42.717	39.672	28.872	10.800

## Finansposter

Hovedkonto 7 under finansposter dækker over renter og tilskud mv. Det er særligt Økonomiudvalget, der har budget på Hovedkonto 7 vedrørende tilskud, udligning og ejendoms-skatteområdet. Der forventes balance på finansposter (Hovedkonto 7) på tværs af udvalgene. Den forventede midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet og en kompensation for merudgifter på det budgetgaranterede område, er endnu ikke indarbejdet i prognosen pga. usikkerhed herom, jf. afsnittet om *Overførsler mv.*

Forventet forbrug på Finansposter (Hovedkonto7) pr. april 2020

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-42.616.076	-42.617.596	-42.617.596	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.154	1.154	1.154	0
Børne- og Ungdomsudvalget	150	150	68	82
Teknik- og Miljøudvalget	620	620	620	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-163	-163	-163	0
Socialudvalget	220	220	220	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	3	-3
<b>I alt</b>	<b>-39.517.361</b>	<b>-42.615.615</b>	<b>-42.615.695</b>	<b>79</b>

## Kvartalsregnskab

Nedenstående tabel viser kvartalsregnskabet efter 1. kvartal 2020, herunder forskellen i forbrugsandel i forhold til samme tidspunkt på året i 2019.

*Kvartalsregnskab efter 1. kvartal 2020*

kr. 1.000	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1. kvartal	Forbrugsandel 2020	Forbrugsandel 2019
Service	27.096.150	27.096.150	27.169.988	6.613.047	24,4%	24,2%
Anlægsudgifter	3.400.000	3.848.042	3.955.698	457.272	11,9%	16,7%
Anlægsindtægter	-653.178	-767.807	-955.893	-442.785	57,7%	16,3%
Overførsler	10.365.012	10.357.833	11.427.120	2.167.562	20,9%	20,5%

Kvartalsregnskabet viser, at det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget for service og overførsler ligger på niveau med sidste år, mens anlægsudgifterne ligger lavere og anlægsindtægterne ligger markant højere. Det markant højere niveau for anlægsindtægter afspejler, at der forventes mere end dobbelt så høje anlægsindtægter i 2020, som på samme tidspunkt sidste år. For anlægsudgifterne kan det først forventes, at det højere budget vil have effekt på forbruget senere på året.

## Udvalgsforklaringer

### Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.144.712	2.004.818	1.944.120	60.698
Anlægsudgifter	2.170.270	2.481.414	2.453.614	27.800
Anlægsindtægter	-565.914	-635.705	-823.792	188.087
Overførsler mv.	275.921	275.915	205.505	70.410

### Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på i alt 60,7 mio. kr. på service. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 46,2 mio. kr. grundet COVID-krisen, et mindreforbrug på 73,2 mio. kr. på fællesordningerne, og merindtægter på 5,7 mio. kr. fra salg af rettigheder. Derudover resterer der 26,8 mio. kr. i puljen til lavere p/l. Endvidere bemærkes det, at der er risiko for mindreforbrug på lokaludvalgenes puljer grundet aflysninger og udskydelse af arrangementer som følge af COVID19. Økonomiforvaltningen vil følge udviklingen.

Merforbruget på 46,2 mio. kr. grundet COVID-krisen er primært relateret til ekstra rengøring, renovering af karantæneboliger og indkøb af møbler mv. til disse.

Mindreforbruget på fællesordninger på 73,2 mio. kr. er sammensat af:

- Et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. på forsikringsordningen. Mindreforbruget er sammensat af:
  - Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. vedr. skader. Der er et meget lavt niveau af indmeldte skader til forsikringsordningen, som har betydet en sænkning af præmieindbetalingerne fra 2021 og frem.
  - Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på øvrige udgifter primært vedrørende advokatbistand Sydhavnsskolen.
  - Økonomiforvaltningen følger udviklingen i udgifter i forsikringsordningen og eventuelle mindreforbrug lægges i kassen i forbindelse med halvårsregnskabet.
- Der forventes et mindreforbrug på fælles tjenestemandspensioner på 62,2 mio. kr. Baggrunden for mindreforbruget er primært:
  - Mindreudgifter på 34,6 mio. kr. i udbetalinger til pensionister i forhold til budgettet.
  - Mindreindtægter 13,0 mio. kr. fra staten for refusion for tjenestemænd der har overgået til kommunen fra staten
  - Mindreudgifter på 39,9 mio. kr. vedrører en pulje afsat som risikoreserve, der ikke bliver behov for i 2020.
  - Vurderingen af udgifterne er forbundet med usikkerhed og Økonomiforvaltningen vil nøje følge udviklingen i udgifterne og eventuelle mindreforbrug lægges i kassen til halvårsregnskabet.

Merindtægterne på 5,7 mio. kr. fra salg af rettigheder stammer fra borgere og virksomheders tilbagekøbsrettigheder.

Det bemærkes, at Puljen til uforudsete udgifter er opbygget med 34,8 mio. kr. i Overførselssagen 2019-2020 for at imødegå risikoen for, at den statslige kompensation ikke fuldt ud kan dække kommunens merudgifter som følge af COVID-19.

#### Anlægsudgifter

Der resterer 27,8 mio. kr. i Puljen til uforudsete udgifter, anlæg.

#### Anlægsindtægter

Der forventes mindreforbrug på 188,1 mio. kr., som vedrører merindtægter fra salg af rettigheder og, som er fordelt på nedenstående to bevillinger:

- KEID's bevilling 'Salg af rettigheder mv'. Bevillingen har et mindreforbrug på 129,1 mio. kr., som er sammensat af:
  - Merindtægter på 132,2 mio. kr., som skyldes merindtægter på salg af ejendomme i samlokaliseringscasen. Alle salg er godkendt af BR, dog bliver salget af Farvergade først endeligt den 8. maj 2020. Køber kan nå at annullere handlen op til 8. maj. Merindtægterne skal tilgå kassen.
  - Mindreindtægter på 3,2 mio. kr. på salg af øvrige ejendomme. Salget af ejendomme kan blive påvirket af COVID-krisen, så der er en usikkerhed, om de forventede indtægter kan realiseres.
- ØKF Rådhusets bevilling 'Indtægter fra rettigheder'. Bevillingen udviser et mindreforbrug på 59,0 mio. kr., som stammer fra borgere og virksomheders tilbagekøbsrettigheder.

Overførsler m.v.

Der er et samlet mindreforbrug på overførsler mv. på 70,4 mio. kr. 14,0 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på tjenestemandspensioner, som skyldes, at der er budgetteret med en mindre stigning i udgifter fra 2019 til 2020, mens antallet af pensionerede tjenestemænd på området er faldet med 2,6% fra februar 2019 til februar 2020. Mindreforbruget føres tilbage til kassen med halvårsregnskabet.

Herudover resterer der på nuværende tidspunkt 28,2 mio. kr. i Puljen til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet og 28,2 mio. kr. i Puljen til evt. merudgifter til forsikrede ledige.

Finansposter

Der forventes ingen afvigelser på finansposter.

**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.601.880	4.644.444	4.680.094	-35.650
Bruttoanlæg	84.281	97.452	97.452	0
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.956.081	1.956.081	1.954.836	1.246

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 35,7 mio. kr. på service, som er sammensat af et forventet mindreforbrug på bevillingen Sundhed på 6,2 mio. kr., et forventet merbrug på bevillingen Ældre på 42,5 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på bevillingen Administration på 0,6 mio. kr. Det bemærkes, at 39,7 mio. kr. af merforbruget kan henføres til merudgifter i forbindelse med nedlukningen grundet COVID-19 i perioden fra d. 16. marts til d. 10. maj 2020. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter udgør udvalgets samlede afvigelse i 2020 således 4,0 mio. kr.

Merforbruget på bevillingen *Sundhed* er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf en del af mindreforbruget kan relateres til COVID-19. Det drejer sig om mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi.

Merforbruget på bevillingen *Ældre* er ligeledes sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf et merforbrug på 39,7 mio. kan relateres til COVID-19. Dette kan især henføres til merudgifter for 25 mio. kr. til værnemidler, merudgifter for 8,5 mio. til midlertidige døgnophold samt ekstra vikarudgifter for 8,2 mio. kr. På området sygepleje forventes et merforbrug på 17,0 mio. kr., hvilket skyldes et stigende antal visitationer samt rekrutteringsproblemer. På plejeboligområdet forventes et merforbrug på 12,4 mio. kr., der primært relaterer sig til et større behov for specialmidler til særligt plejkrævende beboere. Yderligere er der på området køb og salg af pladser et forventet mindreforbrug på 18,2 mio. kr., som kan henføres til, at der er solgt flere pladser end forventet. På uddannelsesområdet forventes et mindreforbrug på 10,7 mio. kr., hvilket især skal forklares

ved et større frafald på elevområdet end ventet.

Mindreforbruget på bevillingen *Administration* på 0,6 mio. kan henføres til ubesatte stillinger.

#### Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på anlægsindtægter.

#### Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på anlægsindtægter.

#### Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på overførsler på 1,4 mio. kr., hvilket kan henføres til udgifter til tomgangshusleje.

#### Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse på finansposter.

### **Børne- og Ungdomsudvalget**

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.018.027	11.096.246	11.060.210	36.036
Anlægsudgifter	350.365	351.796	351.795	0
Anlægsindtægter	0	-49.553	-49.553	0
Overførsler mv.	28.884	28.884	28.884	0

#### Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer samlet set et mindreforbrug i 2020 på 36,0 mio. kr. Fratrullet decentral opsparring på 30,9 mio. kr. er resultatet på den ordinære drift et forventet mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

I forbindelse med sagen om overførselsanmodninger 2019-20 blev der overført et merforbrug på 1,4 mio. kr. fra 2019. På grund af en intern fejl, blev der overført for lidt decentral opsparring, som retteligt skulle have været overført på de decentrale institutioner. Efter lukningen af regnskab 2019 er der foretaget en korrektion af den decentrale opsparring, som følge af, at udligningen af skoler og institutioners faste udgifter ikke er foretaget korrekt. Korrektionen har betydet en forøgelse af den decentrale opsparring med 12,9 mio. kr. og en forøgelse af det overførte merforbrug fra 2019, som derfor udgør 14,3 mio. kr.

Der er i forbindelse med overførselssagen 2019-2020 indarbejdet en nedjustering af budgettet i 2020 på 40,0 mio. kr. på baggrund af den decentrale opsparring i 2019. Nedjusteringen af budgettet vil ikke påvirke institutionernes økonomi, da beløbet tilbageføres i 2021. Nedjusteringen er foretaget for at frigøre servicemåltal i 2020.

Der modtages i løbet af året midler fra finanslov 2020, der ikke indgår i denne prognose, da de endnu ikke er modtaget ligesom betingelserne for anvendelsen af dem ikke er besluttet. Det gælder hhv. de 63,5 mio. kr. der modtages til "Bedre Normeringer i Dagtilbud" og de 27,3 mio. kr. der forventes, der modtages til "Løft af folkeskolen". Det præcise beløb, der modtages til "Løft af Folkeskolen" er endnu ikke besluttet.

Flere dele af Børne- og Ungdomsforvaltningens drift påvirkes økonomisk af covid-19 situationen. De estimerede udgifter ifm. covid-19 for perioden frem til 10. maj vurderes på nuværende tidspunkt samlet at være merudgifter på ca. 50 mio. kr.

På *dagtilbudsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 34,3 mio. kr. Fratrullet decentral opsparing er resultatet på den ordinære drift et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes bl.a. et samlet mindreforbrug på 65,9 mio. kr. i de kommunale og selvejende institutioner som følge af en forventning om 812 færre 0-5 årige børn end budgetteret, mens der på fritids- og klubområdet forventes 1047 flere børn end forventet. Grundet væsentligt højere pladspris på 0-5 års området resulterer det i et mindreforbrug på 65,9 mio. kr. Der forventes merforbrug til private institutioner og privat børnepasning på 62,3 mio. kr, hvor der forventes hhv. 633 og 80 flere børn end budgetteret. Som konsekvens af covid-19 situationen indtil 10. maj forventes samlet merudgifter på 30 mio. kr. på dagtilbudsområdet.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 26,8 mio. kr. Fratrullet decentral opsparing (skolernes gæld) er resultatet på den ordinære drift et merforbrug på 13,5 mio. kr. Merforbruget drives bl.a. af stigende dækningsgrader som følge af 320 flere børn i 2020 end budgetteret, resulterende i et merforbrug på 13,6 mio. kr. Den supplerende budgetmodel på undervisningsområdet, som blev vedtaget med Budget 2020, har en forsinket økonomisk effekt og tager på nuværende tidspunkt af året ikke højde for den stigende dækningsgrad der er sket i 2019 og som afspejles i 2020. Der udarbejdes årligt et budgetnotat til budgetforhandlingerne, hvor compensation eller reduktion for det kommende budgetår beregnes. Derudover forventes 512 færre elever i privat- og efterskoler end budgetteret, hvilket resulterer i et forventet mindreforbrug på 9,6 mio. kr. På undervisningsområdet forventes samlet et merforbrug på 15 mio. kr. som følge af covid-19 indtil 10. maj.

På *specialdagtilbud* forventes et merforbrug på 2,9 mio. kr. Fratrullet decentral opsparing er resultatet på den ordinære drift et merforbrug på 4,0 mio. kr. Merforbruget skyldes primært færre solgte specialfritid- og klubpladser, som giver et merforbrug på 4,5 mio. kr. Med Budget 2020 blev specialområdet tildelt 135,5 mio. kr. hvoraf 38,5 mio. kr. er blevet tildelt specialdagtilbudsområdet. Covid-19 forventes indtil 10. maj samlet set ikke at have en effekt på specialdagtilbudsrammen.

På *specialundervisning* forventes samlet et mindreforbrug på 26,5 mio. kr. Fratrullet decentral opsparing er resultatet på den ordinære drift et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes modsatrettede bevægelser, herunder et forventet merforbrug på 6,9 mio. kr. som følge af stigende dækningsgrader særligt for elever med autisme og ADHD. Modsat forventes et mindreforbrug på køb- og salgsområdet på 27,8 mio. kr. primært som følge af, at flere elever overgår fra døgnbehandling til dagbehandling, som er et billigere tilbud. Med Budget 2020 blev specialområdet tilført 135,5 mio. kr. hvoraf 97

mio. kr. er blevet tildelt specialundervisningsområdet. Forvaltningen arbejder med en række indsatser for at fastholde segregeringsgraden på 2019-niveauet, som er 5,2 procent. Covid-19 medfører samlet merudgifter for 4,0 mio. kr. indtil 10. maj på specialundervisningsrammen.

#### 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.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	833.385	909.333	970.919	-61.586
Anlægsudgifter	621.894	845.145	845.145	0
Anlægsindtægter	-85.264	-73.737	-73.737	0
Overførsler mv.	3.130	3.130	3.030	100

#### Service

Samlet set forventes der et merforbrug på service på 61,6 mio. kr. Det er sammensat af et mindreforbrug på *Ordinær drift* på 9,5 mio. kr., samt mindreindtægter på *Parkering* på 71,1 mio. kr.

Mindreforbruget på *Ordinær drift* er især sammensat af et mindreforbrug på *Infrastruktur* på 15,8 mio. kr., som særligt skyldes en mild vinter, og af merforbrug på *Generel administration* på 4,5 mio. kr., som især vedrører anskaffelse af materiel. Det resterende er sammensat af coronarelaterede bevægelser i både positiv og negativ retning, heriblandt mindreudgifter i forbindelse med aflyste arrangementer samt merudgifter til højere hygiejnekrav på toiletter og legepladser.

Mindreindtægterne på *Parkering*, er sammensat af mindreindtægter på timeparkering, selvbetjeningsløsningen og p-afgifter for i alt 96,4 mio. kr. De færre indtægter betyder ligeledes en mindre afregning med Rigspolitiet, hvilket resulterer i mindreudgifter for 25,3 mio. kr. Den samlede negative effekt af coronanedlukningen er 81,1 mio. kr., men før nedlukningen forventede forvaltningen 10,0 mio. kr. i merindtægter på parkeringsområdet, hvorfor de samlede mindreindtægter forventes at være 71,1 mio. kr.



For timeparkeringen baserer prognosen sig på en gradvis normalisering fra de nuværende knap 50 pct. af normalen til 90 pct. fra 1. september og året ud.

For parkeringsafgifterne er prognosen ligeledes baseret på en gradvis normalisering fra det nuværende niveau på 0 pct. af normalen til 90 pct. fra 1. september og året ud.

#### 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.

Forventingen til Overførsler mv. er et mindreforbrug på 10,9 mio. kr., som primært skyldes et budgetteknisk mindreforbrug på *Affald* på 10,8 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for, at rammen ikke er blevet tilpasset budgettet, hvilket søges i næstkommende bevillingsmæssige ændringer. Afvigelsen er således allerede indregnet i takstberegningerne for 2021 og er ikke et udtryk for ændringer i aktiviteterne.

#### Finansposter

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

### **Kultur- og Fritidsudvalget**

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.429.898	1.480.895	1.510.195	-29.300
Anlægsudgifter	96.852	134.070	134.070	0
Anlægsindtægter	-2.000	-7.165	-7.165	0
Overførsler mv.	541.381	544.350	544.350	0

#### Service

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer store afvigelser som følge af nedlukningen af kultur- og fritidsområdet i perioden 12. marts til 10. maj. Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer et merforbrug på 29,3 mio. kr. på servicebevillingen i 2020.

Der forventes mindreindtægter på 30,1 mio. kr. som følge af tabte indtægter på lokale- o baneudlejning, entré- og billetsalg samt øvrige salg, tabte gebyrindtægter og øvrige indtægtstab bl.a. vedrørende bygherrebetalt arkæologi. Der er yderligere mindreindtægter på 2,5 mio. kr. til Nødherberget Baunehøj, merudgifter til it- og callcenteret samt merudgifter i form af tab forbundet med aflyste arrangementer

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer mindreudgifter på 3,3 mio. kr. der relaterer sig til sparede energiomkostninger, samt besparelser på løn og personaleområdet.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på anlægsudgifter. Det korrigerede budget er på 134,1 mio. kr. inklusiv forventede tillægsbevillinger og korrektioner.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på anlægsindtægter. Det korrigerede budget er på -7,2 mio. kr. inklusiv forventede tillægsbevillinger og korrektioner.

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på Finansposter

**Socialudvalget**

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afgivelse ift. korrigeret budget
Service	5.809.891	5.907.133	5.951.768	-44.635
Anlægsudgifter	44.075	55.722	55.072	650
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	146.527	146.350	159.406	-13.056

Service

Socialforvaltningens forventede regnskab pr. april 2020 viser et forventet merforbrug på 44,6 mio. kr. på servicerammen. Socialforvaltningen har foreløbigt indmeldt kendte udgifter og skøn over udgifter på 34,6 mio. kr. forbundet med det civile beredskab ifm. nedlukningen af samfundet pga. Corona-situationen. Disse indgår i det forventede merforbrug. Hertil kommer forventede merudgifter på området Børnefamilier med særlige behov for 10 mio. kr. som følge af flere børn og højere enhedspriser på sociale opholdssteder.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 14,6 mio. kr., hvor 4,6 mio. kr. kan henføres til udgifter relateret til Co-ronasituationen, mens 10 mio. kr. kan henføres til forventede merudgifter. Området er økonomisk presset af stigende udgifter til foranstaltninger som følge af flere børn og højere enhedspriser på sociale opholdssteder. Udfordringerne på området har betydet, at der er udarbejdet betydelige handleplaner. Handleplanerne går bl.a. på fokus på at få afsluttet indsatser rettidigt og på at få unge i efterværn videre i egen bolig.

Området *Borgere med sindslidelse* udviser et forventet merforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes udgifter relateret til Coronasituationen på døgntilbud. På de resterende dele af området forventes der balance.

Området *Udsatte Voksne* forventes at udvise et merforbrug på 7,4 mio. kr., der skyldes udgifter relateret til Coronasituationen.

Området *Borgere med Handicap* udviser et forventet merforbrug på 7,9 mio. kr., der primært skyldes forventede udgifter relateret til Coronasituationen. Den tilnærmelsesvise balance er betinget af handleplaner for samlet 14 mio. kr. Udfordringerne på området knytter sig særligt til BPA-ordningen, hvor der er højere aktivitet end forventet, højere enhedspriser på dagbehandlingstilbud til børn og unge samt afvikling af hjælpemiddelsager vedr. handicapbiler. Handleplanerne går hovedsageligt på en fortsættelse af den lavere på forebyggende foranstaltninger på myndighedsbørneområdet, reduktion i puljer til tilgang af nye borgere, tilbageholdenhed på egne tilbud samt mulighed for øget salg af egne pladser.

Området *Tværgående opgaver og administration* udviser et forventet merforbrug på 13,6 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes en forventning om udgifter relateret til Coronasituationen for 15,5 mio. kr. primært i form af køb af værnemidler, hvoraf de 1,9 mio. kr. er dækket af kommunens pulje til uforudsete udgifter.

Området *Hjemmepleje* udviser forventet balance, men der forventes et merforbrug på mere end 10 mio. kr., som endeligt kvalificeres frem mod halvårsprognosen sammen med finansieringen. Der er igangsat handleplaner, som foreløbig har givet udslag i et faldende sygefravær, men endnu ikke lavere vikarforbrug og tilhørende økonomisk effekt. Området er udfordret af at u hensigtsmæssig driftsplanlægning fra 2018 og 2019 også har effekt i 2020 samt stigende udgifter til sygepleje og faldende ansigt-til-ansigtstider.

#### Anlægsudgifter

Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio., som skyldes at to projekter afsluttes med mindreforbrug.

#### Anlægsindtægter

Området *anlægsindtægter* udviser forventet balance.

#### Overførsler m.v.

*Efterspørgselsstyrede overførsler* forventes at udvise et merforbrug på 13 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet og enhedspriser til tabt arbejdsfortjeneste.

#### Finansposter

*Finansposter* udviser forventet balance.

### **Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.022.729	1.024.906	1.024.906	0
Anlægsudgifter	32.264	18.549	18.549	0

Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	7.413.087	7.403.123	8.531.109	-1.127.986

### Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer med et forbrug på 1.024,9 mio. kr. efter forventede korrektioner til budgettet, hvilket er et merforbrug på 2,2 mio. kr. ift. vedtaget budget 2020.

### Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer med et forbrug på 18,5 mio. kr.

### Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

### Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at forbruget ligger på 8.185,5 mio. kr., hvilket er 782,4 mio. kr. højere efter forventede korrektioner til budgettet.

På efterspørgselsstyret indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, at området balancerer med et forbrug på 571,9 mio. kr.

På efterspørgselsstyret overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et forbrug på 7.613,6 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 782,4 mio. kr. ift. forventede korrektioner til budgettet. 140,1 mio. kr. af de 782,4 mio. kr. skyldes en opjustering baseret på Økonomisk redegørelse pr. december 2019, og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets realiserede bestande af ydelsesmodtagere. Derudover skyldes 642,2 mio. kr. en opjustering på baggrund af ledighedsudviklingen for 2020 i Finansministeriets scenarier for dansk økonomi i lyset af coronavirus.

140,1 mio. kr. af de 782,4 mio. kr. i forventet merforbrug dækker over 144,2 mio. kr. på a-dagpenge, 100,9 mio. kr. på førtidspension, 21,9 mio. kr. på sygedagpenge og 9,8 mio. kr. på fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob. Samtidig forventes der et mindreforbrug på 72 mio. kr. på kontanthjælp m.m. samt et mindreforbrug på 64,7 mio. kr. på ressourceydelse. Ændringerne dækker over 1.014 flere på a-dagpenge, 550 flere på førtidspension, 354 flere på sygedagpenge og 200 flere helårsmodtagere på fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob. Modsatrettet forventes 494 færre på ressourceydelse og 192 færre på kontanthjælp m.m., som dels skyldes, at der skønnes en større tilgang til bl.a. førtidspension. Der kan samlet set henføres et merforbrug på 185,3 mio. kr. sfa. antallet af ydelsesmodtagere, mens mindreudgifter på 45,2 mio. kr. kan henføres til lavere enhedspriser i 2020.

De resterende 642,2 mio. kr. af de 782,4 mio. kr. kan henføres til flere ledige sfa. COVID-19 fordelt på 540 mio. kr. til a-dagpenge og 102 mio. kr. til kontanthjælp m.m. De forventede merudgifter på a-dagpenge sfa. COVID-19 skyldes 4.404 flere ydelsesmodtagere og en lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtagere. De forventede merudgifter på kontanthjælp m.m. sfa. COVID-19 skyldes 1.305 flere ydelsesmodtagere og en lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtagere.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

**Uden for forvaltningsinddeling**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	28.270	28.375	27.775	600

Intern Revision forventer et mindreforbrug på Service på 0,6 mio. kr., som kan henføres en vakant stilling.