

## Bilag 2

### Udgifter som følge af COVID-19 til og med 10. maj 2020

I forlængelse af den nedlukning af aktiviteter i samfundet, der blev iværksat den 12. marts 2020, har Økonomiforvaltningen løbende opgjort forvaltningernes udgifter til blandt andet det civile beredskab og andre udgifter forbundet med COVID-19. Borgerrepræsentationen udmøntede den 26. marts 2020 8,4 mio. kr. til det civile beredskab fra puljen til uforudsete udgifter.

Forvaltningerne har i forbindelse med aprilprognosen foretaget en fornyet opgørelse af faktisk afholdte og forventede COVID-19 relaterede mer- og mindreudgifter frem til 10. maj 2020. Merudgifterne er direkte relateret til nye kommunale opgaver, som følge af smittefaren fx øget rengøring og indkøb af værnemidler mv. eller direkte konsekvenser af nedlukningen, fx tabte indtægter. Hertil kommer forventede mindreudgifter for i alt 62-66 mio. kr. Dermed forventes de samlede nettomerudgifter for kommunen frem til 10. maj 2020 at udgøre 260-264 mio. kr. på service. Nedenstående tabel 2 viser de samlede estimerede mer- og mindreudgifter; oplysningerne uddybes i på de følgende sider.

Udover merudgifterne i nedenstående tabel estimerer Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventede merudgifter på overførsler mv. relateret til COVID-19 for 988 mio. kr. Merudgifterne forventes delvist kompenseret igennem midtvejsregulering af budgetgarantien og beskæftigelsestilskuddet i 2020.

Tabel 2 - Skønnede mer- og mindreudgifter som følge af COVID-19.

Mio. kr.	Estimat
Rengøring	57
Værnemidler	47
Merarbejde, vikarer mv.	39
Lokaleudlejning mv. (tabte indtægter)	31
Parkeringsområdet (tabte indtægter)*	81
Boliger, lokaler mv.**	15
Orlov fra pasning i BUF	28
Øvrige merudgifter	28-29
Estimerede merudgifter i alt	326 - 327
Personale og løn***	-24 - -22
Vederlagsfri fysioterapi	-5
Øvrige mindreudgifter	-37 - -35
Estimerede mindreudgifter i alt	-66 - -62
Estimerede nettomerudgifter i alt	260 - 265

\* Heraf vedrører 32,1 mio. kr. forventede mindreindtægter efter 10. maj 2020.

\*\* Heraf 1,4 mio. kr. på overførsler mv.

\*\*\* Heraf -0,5 til -0,1 mio. kr. på *Overførsler mv.*

Opgørelsen af merudgifter er meget usikker og foreløbig, og for langt størstedelen af udgiftsområderne gælder, at der ikke kan ske en estimering af de samlede udgifter i 2020, før der foreligger yderligere forudsætninger for beregningerne, herunder oplysninger om, hvor lang tid nedlukningen af samfundet vil fortsætte, hvordan den trinvis genåbning af samfundet konkret skal ske, samt hvilke krav der følger til opgaveløsningen som følge af den fortsatte smittefare.

Økonomiudvalget forelægges en opdateret opgørelse med augustprognosen 2020, hvor det forventes, at håndteringen i økonomiaftalen mellem staten og kommunerne er kendt.

## Forventede udgifter som følge af nedlukningen

Nedlukningen af samfundet som følge af COVID-19 medfører en række merudgifter for Københavns Kommune. Forvaltningerne har i forbindelse med aprilprognosen meget foreløbigt opgjort de forventede merudgifter frem til 10. maj som følge af COVID-19 til 260-265 mio. kr., jf. tabel 1.

Hertil kommer, at forvaltningerne på nogle områder forventer merudgifter, som forventes håndteret særskilt, herunder merudgifter som følge af stigende ledighed, mindreindtægter i Movia og på affaldsområdet (hvile-i-sig-selv) samt aktiviteter der ikke vedrører perioden frem til den 10. maj. Disse øvrige forventede merudgifter er estimeret til 1.120-1.127 mio. kr., jf. tabel 2.

**Tabel 1 - Estimerede nettomerudgifter**

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Rengøring	BUF	Service	Flere bevillinger	De skærpede krav fra sundhedsmyndighederne øger behovet for rengøring, hvor der er sat ekstra ressourcer i spil for at håndtere den daglige rengøring. Daginstitutionernes rengøringsbehov forventes at blive øget med ca. 25 pct., mens skolernes øges med ca. 100 pct. Hertil kommer øgede udgifter som følge af, at der åbnes nye lokationer rundt om i byen mv.	14,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Rengøring	SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstra rengøring	Ukendt pt.	Udgift	
Rengøring	ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Ekstra rengøring på skoler, daginstitutioner, i	37,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
				karantæneboliger, botilbud mv. Åbningen af daginstitutioner og skoler har øget behovet for rengøring.			
Rengøring	ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Rengøring på Frit valgs institutioner Det er et skøn fra KEIDs side, at BUF vil få udgifter på dette beløb til rengøring på frit valgs institutionerne. Disse institutioner får ikke rengøring fra KEID	6,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Værnemidler	SOF	Service	Alle bevillinger	Ekstraindkøb af værnemidler for 1,9 mio. kr. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 1,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter der dækker disse udgifter.	0,0	Udgift	Frem til 27. marts 2020
Værnemidler	SUF	Service	3415 - Ældre	Værnemidler for 25 mio. kr. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 2,5 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter der delvist dækker disse udgifter.	22,5	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Værnemidler	BUF	Service	Flere bevillinger	Udgifter til ekstra indkøb af værnemidler - ca. 11 mio. kr.	11,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Værnemidler	SOF	Service	Alle bevillinger	Værnemidler: håndsprit, mundbind, handsker, visir/beskyttelsesbriller og beskyttelsesdragter (2.500 medarbejdere x 60 dage x 100 kr.). Det samlede beløb er 15 mio. kr., men der er udmøntet 1,9 mio. kr. som indgår i tabel 1. Der er pr. 15/4 afholdt/disponeret for 2,7 mio. kr.	13,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Merarbejde, vikarer mv.	SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På udførerområdet for borgere med handicap er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser og vikardækning som følge af Corona-situationen.	5,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020
Merarbejde, vikarer mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Vikarer	8,2	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Merarbejde, vikarer mv.	SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På udførerområdet for borgere med handicap er der aestimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser og vikardækning som følge af Corona-situationen.	2,3	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Merarbejde, vikarer mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Overvejelse om øget brug af vikarmidler til fastansættelser	Ukendt pt.	Udgift	

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Merarbejde, vikarer mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Brug af akutpersonale	Ukendt pt.	Udgift	
Merarbejde, vikarer mv.	BUF	Service	Flere bevillinger	Den gradvise genåbning med skærpede arealkrav og sundhedskrav øger behovet for ekstra personaleressourcer på skoler og daginstitutioner. En del af dette ekstra ressourcetræk håndteres ved at allokere medarbejdere internt i BUF fra fx tværgående supportfunktioner, tandklinikker, administrative medarbejder osv. til kernerdriften. Herudover vil der dog være behov for et ekstra tilkøb af eksterne vikarressourcer. Et foreløbigt skøn er, at der i gennemsnit vil være behov for 2 ekstra vikarårsværk pr. enhed svarende til i omegnen af 1000 ekstra års-værk og en merudgift på ca. 6 mio. kr. pr. uge fra uge 19.	13,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Merarbejde, vikarer mv.	BUF	Service	Flere bevillinger	Med henblik på at understøtte beredskabet under nedlukningen og gøre klar til genåbningen, har alle ledere på skoler og institutioner været indkaldt på arbejde henover påsken ligesom en række medarbejdere er blevet pålagt merarbejde, fået inddraget ferie mv. Udgifterne hertil skønnes at udgøre ca. 10 mio. kr.	10,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Lokaleudlejning mv. (tabte indtægter)	KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Mindreindtægter hele KFF: Lokale- og baneudlejning: 10,0 mio. kr. Entre, billet og øvrigt salg: 9,6 mio. kr. Gebyrindtægter: 3,9 mio. kr. Mindreindtægter vedr. arkæologi: 2,1 mio. kr. Mindreindtægter svømmehaller: 4,5 mio. kr.	30,1	Indtægt	Periode 12. marts til 13. april 2020
Lokaleudlejning mv. (tabte indtægter)	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Markedsleje, faldende indtægter som følge af faldende aktivitet (ex. Cirkus Arena) samt risiko for manglende indtægter vedrørende reklameskilte (i tilfælde af konkurser)	1,0	Indtægt	Konsekvens af usikkerheden om den samlede periode, arrangementer der ligger senere end 10. maj aflyses allerede nu.

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Parkeringsområdet (tabte indtægter)	TMF	Service	1010 - Parkering	Hjemsendelse af forvaltningens parkeringsvagter medfører forventeligt færre indtægter for netto 12,7 mio. kr. I negativ retning trækker færre indtægter vedr. p-afgifter på 22,6 mio. kr. I positiv retning trækker en reduceret afregning med Rigspolitiet på 9 mio. kr. samt færre afskrivninger på 0,9 mio. kr.	12,7	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 10. maj 2020
Parkeringsområdet (tabte indtægter)	TMF	Service	1010 - Parkering	Hjemsendelse af forvaltningens parkeringsvagter medfører forventeligt færre indtægter for netto 11,1 mio. kr. I negativ retning trækker færre indtægter vedr. p-afgifter på 19,3 mio. kr. I positiv retning trækker en reduceret afregning med Rigspolitiet på 7,8 mio. kr. samt færre afskrivninger på 0,4 mio. kr.	11,1	Indtægt	Prognose for resten af 2020 baseret på gradvis oplukning fra maj frem mod september



Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Parkeringsområdet (tabte indtægter)	TMF	Service	1010 - Parkering	Under den generelle nedlukning forventes færre indtægter på betalingsparkering på i alt 36,2 mio. kr. De færre indtægter skyldes fald i indtægter på timeparkeringen på 36,2 mio. kr. Salget af produkter fra Selvbetjeningsløsningen synes indtil nu ikke at være påvirket af situationen, hvorfor der her pt. ikke forventes færre indtægter som følge af corona-nedlukningen.	36,2	Indtægt	Mindreindtægter frem til og med den 10. maj 2020
Parkeringsområdet (tabte indtægter)	TMF	Service	1010 - Parkering	Som følge af nedlukningen forventes færre indtægter på betalingsparkering på i alt 21,0 mio. kr. De færre indtægter skyldes fald i indtægter på timeparkeringen på 21,0 mio. kr. Salget af produkter fra Selvbetjeningsløsningen synes indtil nu ikke at være påvirket af situationen, hvorfor der her pt. ikke forventes færre indtægter	21,0	Indtægt	Prognose for resten af 2020 baseret på gradvis oplukning fra maj frem mod september

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
				som følge af corona-nedlukningen			
Boliger, lokaler mv.	KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Merudgifter til NødherbergerNødherberg Baunehøj: 0,7 mio. kr.	0,7	Udgift	Periode 12. marts til 1. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Løbende konvertering til MPO	1,9	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Istandsættelsesudgifter MPO	5,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Indtægstab for ikke-almene boliger	0,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Kildevæld Sogn aptering. På BR 26-03-2020 blev der udmøntet 3,0 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter. Det har sidenhen vist sig, at der kun var behov for 0,4 mio. kr.	-2,6	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	COVID-19 afdeling Bystævneparken	0,8	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Overførsler mv.	3465 - Overførsler	Ekstraordinær tomgang ældreboliger	1,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstraudgifter Hjælpemiddelcentralen	1,0	Udgift	Til og med 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Boliger, lokaler mv.	ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Karantæneboliger, møbler, køleskabe mv. for 1,4 mio. kr. 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 bevilligede beløb.	0,4	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	ØKF	Service	1171 - KEID, GB til vedligehold service	Karantæneboliger, istandsættelse	1,5	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Karantæneboliger, ejendomsudgifter	0,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Boliger, lokaler mv.	ØKF	Service	1170 - KEID, Service	Ekstra kapacitet til daginstitutioner. BUF har brug for flere kvadratmeter og bruger nu Vesterbrogade 59 til daginstitution. Udgifterne vedrører husleje og ejendomsudgifter.	0,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Boliger, lokaler mv.	BUF	Service	Flere bevillinger	Med henblik på at gøre institutioner mv. klar til at modtage børn under skærpede sundhedskrav, afholdes der løbende udgifter til klargøring af diverse lokaliteter. Det drejer sig både om eksisterende institutioner, hvor der fx skal sættes flere håndvaske og lignede op, samt nye lokaliteter der udlånes, der skal gøres klar til ibrugtagning. Hertil kommer en række flytteudgifter til nye lokaliteter. I takt med at der skal findes flere løsninger, er det forventningen, at udgifterne hertil vil stige. I alt anslås der udgifter til klargøring på ca. 4 mio. kr.	4,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Orlov fra pasning i BUF	BUF	Service	Flere bevillinger	Det er besluttet at indføre betalingsfri orlov i en kortere periode fra kommunens daginstitutioner. I alt har ca. 35 pct. af forældrene valgt at benytte sig af denne ordning. Samtidig kan forældre der ikke har fået pasning, men som har haft	28,4	Indtægt	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
				et behov, søge om refusion, og endelig er der en række institutioner, som har holdt lukket for deres madordning, og hvor forældrebetalingen for denne også kan tilbageføres. I alt vurderes det pt. at medføre en mindreindtægt på ca. 28,4 mio. kr. frem til 10. maj (gældende fra 15. april).			
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3300 - Tværgående opgaver og administration	220 ekstra bærbare PC'er, dockingstationer, kabler, 60 mobiltelefoner, ekstra datakapacitet til alle mobilabonnementer.	0,5	Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På udførerområdet for udsatte børn og unge er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning og lokaleudgifter samt tabte indtægter på salg af pladser som følge af Corona-situationen.	1,7	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På myndighedsområdet for udsatte børn og unge er der afholdt og disponeret merudgifter til flere og fremrykkede anbringelser på døgnpladser og i familiepleje samt forebyggende foranstaltninger som følge af Corona-situationen.	0,3	Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På udførerområdet for voksne med sindslidelse er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, transport og fødevarer som følge af Corona-situationen.	0,6	Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På myndighedsområdet for voksne med sindslidelse er der afholdt og disponeret merudgifter til IT/hjemmearbejdspladser og overarbejde i sagsbehandlingen som følge af Corona-situationen.	0,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På udførerområdet for udsatte voksne er der afholdt og disponeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, etablering og drift af omsorgspladser og fødevarer som følge af Corona-situationen.	3,1	Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På myndighedsområdet for udsatte voksne er der afholdt og disponeret merudgifter til køb af herbergspladser, opnormering af Hjemløseenheden og tab af indtægter til udskrivningsmentorer som følge af Corona-situationen.	0,6	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På myndighedsområdet for borgere med handicap er der afholdt og disponeret merudgifter til fremrykkede køb af tilbud og mindreindtægter på forsinkede salg af pladser som følge af Corona-situationen.	0,1	Mindreindtægt/Udgift	13. marts til 17. april 2020
Øvrige merudgifter	SUF	Service	3415 - Ældre	Ekstraordinære IT-udgifter	0,5	Udgift	Til og med 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På udførerområdet for udsatte børn og unge er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning og lokaleudgifter samt tabte indtægter på salg af pladser som følge af Corona-situationen.	1,2	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	På myndighedsområdet for udsatte børn og unge er der estimeret merudgifter til flere og fremrykkede anbringelser på døgnpladser og i familiepleje samt forebyggende foranstaltninger som følge af Corona-situationen.	1,4	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På udførerområdet for voksne med sindslidelse er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, transport og fødevarer som følge af Corona-situationen.	0,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	På myndighedsområdet for voksne med sindslidelse er der estimeret merudgifter	0,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020



Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
				til IT/hjemmearbejdspladser og overarbejde i sagsbehandlingen som følge af Corona-situationen.			
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På udførerområdet for udsatte voksne er der estimeret merudgifter til overtid, opnormeringer af personale, nyansættelser, vikardækning, lokaleudgifter, etablering og drift af omsorgspladser og fødevarer som følge af Corona-situationen.	3,2	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3210 - Udsatte voksne	På myndighedsområdet for udsatte voksne er der estimeret merudgifter til køb af herbergspladser, opnormering af Hjemløseenheden og tab af indtægter til udskrivningsmentorer som følge af Corona-situationen.	0,5	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3220 - Borgere med handicap	På myndighedsområdet for borgere med handicap er der estimeret merudgifter til fremrykkede køb af tilbud og mindreindtægter på forsinkede salg af pladser som følge af Corona-situationen.	0,4	Mindreindtægt/Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	SUF	Service	3415 - Ældre	Yderligere IT-udgifter	Ukendt pt.	Udgift	
Øvrige merudgifter	SUF	Service	3415 - Ældre	Pavilloner til brug for fælles aktiviteter	Ukendt pt.	Udgift	
Øvrige merudgifter	BUF	Service	Flere bevillinger	Tabte indtægter fra forældrebetaling som følge af manglende anvisning. Lige nu anvises der ikke børn til opstart før der er genåbning af alle institutioner. Det medfører både flere tomme pladser end normalt, og det medfører, at børn der 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 forældrebetaling end normalt. Såfremt anvisningen genoptages 10. maj, har det medført tabte forældrebetalingsindtægter på anslået ca. 2 mio. kr.	2,0	Indtægt	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	BUF	Service	3330 - Undervisning - Demografireguleret	<p>BUF har 15 madskoler. Her betaler skolerne fortsat løn til det ansatte køkkenpersonale, mens forældreindtægterne udebliver indtil alle madskolerne er i normal drift igen.</p> <p>Forældreindtægten skal på madskoler dække udgifter til løn og udgifter til råvarer. Fraregnet den sparede udgift til råvarer mangler madskolerne en indtægt på ca. 1 mio. kr. til at dække lønudgifterne.</p>	1,0	Indtægt	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	BUF	Service	Flere bevillinger	<p>For at understøtte fjernundervisningen, er der blevet udlånt et stort antal PC'ere, så alle elever har haft mulighed for at deltage i fjernundervisningen. Det er forventningen, at dette udlån vil øge behovet for reparation og udskiftning af PC'ere. Hertil er der afholdt udgifter til opgradering af diverse lærings- og kommunikationsplatforme såsom KBH-barn. Alt i alt forventes det at udgifterne til IT udgør ca. 3 mio. kr.</p>	3,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	BUF	Service	Flere bevillinger	De øgede arealkrav øger behovet for befordring. Dette gælder fx i forhold til udflytterinstitutioner, der skal tage flere busser i brug, børn der skal bringes til nye lokationer mv. I alt vurderes der ekstra udgifter til befordring på ca. 1 mio. kr. frem til 10. maj.	1,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	BUF	Service	3340 - Specialundervisning - Demografireguleret	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.	-	Mindreindtægt/Udgift	
Øvrige merudgifter	BUF	Service	3310 - Dagtilbud - Demografireguleret	Udgifter til levering af catering frokost, specialkørsel mv. i det omfang BUF er forpligtet til at holde liv i kontrakter. Dette er endnu uafklaret og håndteres i tråd med fælles KK løsning.	-	Udgift	

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	BUF	Service	3310 - Dagtilbud - Demografireguleret	Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpende foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opføre.	-	Udgift	
Øvrige merudgifter	BUF	Anlæg	2070 - Anlæg	Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpende foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opføre.	-	Udgift	
Øvrige merudgifter	KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Merudgifter hele KFF Tab ifm. aflyste arrangementer: 1,2 mio.kr. IT og callcenter: 0,6 mio. kr.	1,8	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
Øvrige merudgifter	SUF	Service	3415 - Ældre	Indtægstab for aktivitetscentre	0,7	Indtægt	Til og med 10. maj 2020
Øvrige merudgifter	SUF	Service	3415 - Ældre	Udskudte anlægsprojekter	0,4	Udgift	Til og med 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Indkøb af skilte til ensretning af gangtrafik, cykling forbudt, løb forbudt mv. i parker	0,2	Udgift	Udgift i perioden til og med den 13. april 2020
Øvrige merudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreindtægter ifm. renholdelse/genopretning af aflyste arrangementer	0,2	Indtægt	Konsekvens af usikkerheden om den samlede periode, arrangementer der ligger senere end 10. maj aflyses allerede nu
Øvrige merudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær Drift	Øgede udgifter til flere Tokens, så medarbejderne kan mere på distancen.	0,2	Udgift	Udgifterne dækker etablering og 1. kvartalsudgift
Øvrige merudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Yderligere hygiejne tiltag på legepladser. Udgiften baserer sig på en foreløbig beregning og kan derfor ændre sig.	2,0	Udgift	Anslåede merudgifter i 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	ØKF	Service	1191 - Koncern IT, Service	KIT forventer at udsende 400-1000 pc'ere 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, vi har 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, idet selve indkøbsprisen for en pc dækkes over abonnementsprisen i en ca. 4 -årig periode, og vi dermed ikke via abonnementsindtægter i år vil have budget til at nyindkøbe de pc'er vi ellers skal bruge til udskiftning af aldrende pc'er i kommunen. Merudgiften for KIT udgør mellem 0,75 mio. kr. og 1,9 mio. kr. i en situation, hvor 400-1000 pc'ere ikke kan indgå i den planlagte fornyelse.	0,8 - 1,9	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	ØKF	Service	1191 - Koncern IT, Service	Mobilt bredbånd abonnementer, som som er indkøbt ekstra som kriseberedskab. Såfremt de ikke anvendes internt i KK er KIT bundet af udgiften.	0,1	Indtægt	Uafhængigt af perioden
Øvrige merudgifter	ØKF	Service	1190 - Koncernservice, service	Det forventes godkendt i ØU, at 2. rate af dækningsafgiften udskydes. Dette medfører en ekstra udgift til KMD for en ekstra kørsel hos KMD.	0,3	Udgift	Ultimo 2020
<b>Estimerede merudgifter i alt</b>					<b>326-327</b>		
Personale og løn	BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Generel forsinkelse i aktiviteter, f.eks. ansættelser, efteruddannelse mv.	-1,5 til -0,5	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Personale og løn	BIF	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Generel forsinkelse i aktiviteter, f.eks. ansættelser, efteruddannelse mv.	-0,5 til -0,1	Udgift	Frem til 10. maj 2020
Personale og løn	BUF	Service	Flere bevillinger	Fra nedlukningen medio marts og frem til genåbningen 15. april er der afholdt færre udgifter til timelønnede vikarer på ca. 15 mio. kr.	-15,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020



Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Personale og løn	KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Personale og løn: 1,5 mio. kr.	-1,5	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
Personale og løn	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreudgifter til løn som følge af forsinket rekruttering, herunder færre lønstilskudsmedarbejdere	-1,00	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
Personale og løn	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreudgifter til diverse personalerelaterede udgifter, herunder kurser, beklædning osv.	-1,00	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
Personale og løn	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Mindreudgifter til vikarer og sæsonansættelse om sommeren på bemandede legepladser samt i driftsenheder	-1,5	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj samt i perioden juni/juli
Personale og løn	ØKF	Service	Flere bevillinger	Mindreforbrug på løn og kompetencemidler på tværs af enhederne i ØKF samt aflyste arrangementer på Rådhuset.	-2,0 til -1,0	Udgift	Udgifter frem til og med den 10. maj 2020
Vederlagsfri fysioterapi	SUF	Service	3405 - Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	-5	Udgift	Til og med 10. maj 2020
Øvrige mindreudgifter	BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Forsinkelse i dele af sagsbehandlingen medfører lavere omkostninger til f.eks. lægeerklæringer og tolke o.lign.	-3,0 til -1,5	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige mindreudgifter	BUF	Service	Flere bevillinger	Der har været færre udgifter til energi og lign. på de institutioner der har været holdt lukkede. På de enheder, hvor der ikke har været nødpasning, har temperaturen og ventilationen været reduceret, men anlæggene har fortsat kørt, så der ikke er opstået fugtskader og lignende. I lukkeperioden må det også forventes, at der har været færre udgifter til indkøb af bleer og lignede forbrugsartikler samt råvarer. Det har på nuværende tidspunkt ikke været muligt at kvalificere dette potentielle mindreforbrug med konkrete økonomidata, men mindreudgifterne anslås til ca. 5 mio. kr.	-5,0	Udgift	Medio marts til 15. april 2020
Øvrige mindreudgifter	BUF	Service	Flere bevillinger	Da der pt. kun er ca. 70 pct. af børnene tilbage i institutionerne er der brugt ca. 20 mio. kr. mindre på diverse øvrige varekøb.	-20,0	Udgift	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige mindreudgifter	KFF	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Energi: 1,8 mio. kr.	-1,8	Udgift	Periode 12. marts til 13. april 2020
Øvrige mindreudgifter	SOF	Service	Alle bevillinger	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 10. maj 2020
Øvrige mindreudgifter	SOF	Service	Alle bevillinger	Merindtægter som følge af midlertidig straksrefusion for medarbejdere, der bliver syge af corona. Merindtægten kan ikke opgøres på det nuværende grundlag.	-	Indtægt	Frem til 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Øvrige mindreudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	EM2020 er udskudt, og dermed kan den afsatte bevilling fra budget 2020 til blandt andet betaling til arrangører tilbageføres. Der er afsat en samlet bevilling på 7,0 mio. kr. til afvikling af EM, herunder 1,7 mio. kr. til renhold som tilbageføres. Af de resterende 5,3 mio. kr. kan 4,5 mio. kr. tilbageføres, da der allerede er udført nivellering af en løbebane i Fælledparken til 0,3 mio. kr., og TMF har et potentielt tab på afbestilling af midlertidige toiletter på 0,5 mio. kr. Dermed kan i alt 6,2 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen eller overføres til 2021, hvor EM afholdes, alt efter hvilken model der vælges.	-6,2	Udgift	Ligger uden for nedlukningsperioden. Vedrører primært juni/juli.
Øvrige mindreudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Aflysning af Rosenkåringen	-0,2	Udgift	Ligger uden for nedlukningsperioden. Vedrører august
Øvrige mindreudgifter	TMF	Service	1000 - Ordinær drift	Forventet aflysning af sommerrenholdelsesteam for unge, der er en bevilling som er givet ved tidligere budgetaftale.	-0,7	Udgift	Ligger uden for nedlukningsperioden. Vedrører primært juli.

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
<b>Estimerede mindreudgifter i alt</b>					<b>-66 - -62</b>		
<b>Estimerede nettomerudgifter i alt</b>					<b>260-265</b>		

Tabel 2 - Øvrige estimerede udgifter

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/ Udgift	Periode
Stigende ledighed (budgetgaranti)	BIF	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Stigende ledighed jf. særskilt notat og drøftelse herom	988,0	Udgift	For hele 2020
Parkeringsområdet (tabte indtægter)	ØKF	Finansposter	Finansposter	Mindreindtægter på betalingsparkering og p-afgifter jf. ovenstående modsvares af mindre nedsættelse af statstilskuddet i 2021 på hhv. 12,9 og 65,4 mio. kr.	-48,4	Indtægt	Til og med den 10. maj 2020 - effekt i 2021

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
Affaldsområdet	TMF	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Nedlukningen kan få konsekvenser for udgifterne til indsamling og behandling af affald. Der ses bl.a. en stigning i restaffaldsmængderne den sidste måneds tid på ca. 10%, men det er endnu for tidligt at tale om specifikke økonomiske konsekvenser, da der også i andre år ses udsving i mængderne. Det er derfor svært at sætte beløb på konsekvenserne, da det også afhænger af processen for genåbning, men eventuelle forventede afvigelser vil blive indarbejdet i de kommende års takstberegninger i henhold til 'hvile i sig selv'-princippet. Nedlukningen har ingen påvirkning på gebyrindtægterne, da	0,0 - 5,0	Udgift	Mindreindtægter/merudgifter frem til og med den 10. maj 2020

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
				der er tale om årlige gebyrer.			

Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
Kollektiv trafik	ØKF	Service	1117 - Kollektiv Trafik service	<p>ØKF har modtaget Movias indikative vurdering af merudgifter i 2020 pga. færre passagerer: 179 mio. kr. for København.</p> <p>Det er baseret på antagelser om gradvis flere passagerer således:            Prognosen for Movia er baseret på det nuværende passagerniveau og antagelser om et passagertal på ca. 25 pct. af det budgetterede fra 10. maj stigende til ca. 33 pct. fra juni og hen over sommeren. Herefter forventes gradvis genopretning med passagertal på 50 pct. af normalniveauet i august stigende til 55 pct. i september og gradvist stigende til 85 pct. i december 2020</p>	179,0	Udgift	Helårseffekt med udgangspunkt i de forskydninger der sker fra marts og indtil forventeligt juli måned.



Område	Forvaltning	Styringsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	BIF	Service	3520 - Administration	Særlige forholdsregler ved genåbning f.eks. Flytning af inventar, skiltning, ekstra vagter, ekstra rengøring, værnemidler etc. Uklart hvad der betales centralt/af fagforvaltning	0,0-1,0 mio. kr.	Udgift	For hele 2020
Øvrige merudgifter	BIF	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Forventet dobbeltbetaling til regionen for sundhedsydelser til rehabiliteringsteams, da der både skal betales for aflyste og senere for ekstra møder for at indhente pukkel	1,0-2,0 mio. kr.	Udgift	For hele 2020
Øvrige merudgifter	SOF	Service	3200 - Borgere med sindslidelser	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

Område	Forvaltning	Styrsområde	Bevilling	Beskrivelse af aktivitet	Beløb (mio. kr.)	Indtægt/Udgift	Periode
Øvrige merudgifter	SOF	Service	Alle bevillinger	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 merudgifter	SOF	Service	Alle bevillinger	Der vil forventeligt opstå forsinkelser på en række af SOF's investeringsprojekter som følge af Corona-situationen. Derfor må de forudsatte provenuer forventes at blive tilsvarende forsinket. Udgiften kan ikke estimeres på det nuværende grundlag.	-	Udgift	Frem til 31. december 2020
<b>Estimerede udgifter i alt</b>					<b>1.120-1.127</b>		