



# Bilag 1 - Uddybende forklaringer vedr. forventet regnskab pr. oktober 2018

---

## Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.876.253	1.709.881	1.611.123	98.757
Anlægsudgifter	1.709.572	2.034.753	2.034.755	-2
Anlægsindtægter	-687.503	-387.820	-387.820	0
Overførsler mv.	259.830	259.847	232.132	27.715

\* Anlægsudgifter er eksklusiv Hovedkonto 1.

### Service

På Service forventer Økonomiudvalget samlet set et mindreforbrug på 98,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært puljer og fællesordninger, der ikke kan overføres i forbindelse med overførselssagen.

Der forventes et mindreforbrug på puljen til uforudsete udgifter på 86,9 mio. kr. Puljen forventes at blive nulstillet i forbindelse med fjerde sag om bevillingsmæssige ændring, eftersom det med budgetaftalen for 2019 blev besluttet i år at håndtere merforbrug (korrigeret for adgang til at videreføre mindreforbrug) i Børne- og Ungdomsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget og Socialudvalget ved udmøntning af puljen.

På *Københavns Ejendomme*, Service forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som resultat af samlokaliseringssagen. Dette dækker over merudgifter til dobbelt husleje og flytteomkostninger samt mindredgifter til reetablering på Nørre Søgade.

På *Fælles forsikringer* forventes et mindreforbrug på 10 mio. kr., hvor der forventes færre udgifter til skader, end der er budgetteret. *Fælles forsikringer* er en fællesordning og regulerer sig selv ud fra "hvile-i-sig-selv-princippet" så mindreforbruget udligner evt. merforbrug over en 10-årig periode. Beløbet er behæftet med en vis usikkerhed.

### Anlægsudgifter

Økonomiudvalget forventer ikke afvigelser på bruttoanlægsudgifter i forhold til korrigeret budget.

### 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. Puljen nulstilles i forbindelse med den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

### Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposterne. Det bemærkes, at der forventes korrektioner for samlet 74,0 mio. kr. Dette vedrører primært merindtægter fra forskerskat på 91,0 mio. kr.

## **Sundheds- og Omsorgsudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.225.740	4.265.827	4.242.515	23.312
Bruttoanlæg	139.711	74.644	71.849	2.795
Anlægsindtægter	0	-45.708	-36.432	-9.276
Overførsler mv.	1.835.777	1.831.377	1.828.185	3.192

### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på service på i alt 23,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på bevillingen *Sundhed*, et forventet mindreforbrug på 20,8 mio. kr. på bevillingen *Ældre* og et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på bevillingen *Administration*.

Det forventede mindreforbrug på bevillingen *Sundhed* på 0,2 mio. kr. er sammensat af en række modsatrettede bevægelser, herunder bl.a. et merforbrug til specialiseret rehabilitering (5,5 mio. kr.) og mindreforbrug til genoptræning efter sygehusindlæggelser (1,8 mio. kr.), færdigbehandlede patienter (1,7 mio. kr.) og sundhedsindsatser (2,9 mio. kr.).

Det forventede mindreforbrug på 20,8 mio. kr. på bevillingen *Ældre* er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Det forventede mindreforbrug kan primært henføres til:

- Et mindreforbrug på plejeboliger på 13,2 mio. kr., som er sammensat af et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. centrale midler til dækning af uforudsete udgifter samt en samlet decentral opsparring på 8,3 mio. kr., der forventes overført til budget 2019.
- Et mindreforbrug på elevområdet på 8,2 mio. kr., som primært kan henføres til mindreoptyag af hjælper- og assistentelever, som skyldes mindre søgning, mangel på kvalificerede ansøgere og større frafald.
- Et mindreforbrug vedr. hhv. køb og salg af pladser på 4,7 mio. kr. og myndighed på 4,3 mio. kr., som kan henføres til ubesatte stillinger sfa. tilpasninger vedr. effektiviseringstiltag.
- Et samlet mindreforbrug til projekter og indsatser på ældreområdet på 5,6 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på det eksternt finansierede projekt 'Bedre Bemanding' på 10,7 mio. kr., givet ifm. Finanslov 2018, og som først kunne bevilliges i maj 2018. Midlerne forventes overført til 2019.
- Omvendt forventes et merforbrug på 16,4 mio. kr. vedr. sygepleje som følge af en stigning i aktiviteten, som skal ses i sammenhæng med et forventet mindreforbrug på hjemmepleje på 3,1 mio. kr., som kan henføres til en lavere aktivitet ift. indsatsen 'Udredning og Rehabilitering'. Der forventes desuden et merforbrug på omsorgssystemer på 3,5 mio. kr., efter at området har fået tilført 16 mio. kr. fra et mindreforbrug på salg af pladser for at dække udgifter til indkøb af AirWatch-licenser på 12 mio. kr. Sagen fremgår af månedlig opfølgning (risikolisten) for november 2018, og merforbruget forventes dækket af det øvrige mindreforbrug.

På bevillingen *Administration* forventes et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært kan henføres til færre udgifter til betaling for lønanvisning på 2,4 mio. kr.

#### Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer på bruttoanlæg et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som primært er sammensat af forventede mindreudgifter på 4,8 mio. kr. til 'Opdateret og udbygget digitalt netværk' og forventede merudgifter på 1,6 mio. kr. til 'Nyt visitationssystem til plejeboliger'. Projekterne forventes afsluttet i 2018.

### Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer mindreindtægter på anlæg på 9,3 mio. kr. Mindreindtægterne kan primært henføres til manglende udbetaling af servicearealstøtte vedr. renovering af fælles og havearealer på plejehjemmene Klarahus og Kastanjehusene. Sagen vedr. fremgår af månedlig opfølgning (risikolisten) for november 2018.

### Overførsler

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på overførsler mv. på 3,2 mio. kr., hvilket består af et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af færre EGU-elever og større frafald end forventet samt et mindreforbrug vedr. kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet på 2,8 mio. kr.

### Finansposter

På området forventes budgetoverholdelse.

## **Børne- og Ungdomsudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	10.315.640	10.473.242	10.460.201	13.040
Anlægsudgifter	72.119	244.627	244.665	-38
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	7.754	11.954	8.400	3.554

### Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. På den ordinære drift har udvalget et samlet merforbrug på 49,4 mio. kr. Det modsvares af et mindreforbrug i decentral opsparing på 45,9 mio. kr. og et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. i form af eksterne midler. Merforbruget på den ordinære drift søges dækket af puljen til uforudsete udgifter.

En del af forklaringen på det samlede mindreforbrug findes på *dagtilbudsområdet*, hvor der er et samlet mindreforbrug på 43,7 mio. kr., hvilket også skal ses i lyset af flere modsatrettede bevægelser. Blandt de væsentligste bevægelser er bl.a. et mindreforbrug på 47,4 mio. kr. på pladspriser som følge af en lavere aktivitet end forventet, svarende til i alt 243 færre børn. Modsat ses bl.a. et merforbrug på

øvrige kernetilbud, herunder private institutioner og privat børnepasning på 30,3 mio. kr. På dagtilbudsområdet udgør den forventede decentrale opsparring 39,4 mio. kr., hvilket er 3,0 mio. kr. mindre, end der blev overført fra 2017 til 2018. Faldet skal ses i lyset af, at forvaltningen har igangsat initiativer for at få institutioner til at anvende midlerne til bl.a. forbedringer. Fratrullet decentral opsparring på 39,4 mio. kr. er resultatet af den ordinære drift et mindreforbrug på samlet 4,2 mio. kr. på dagstilbudsområdet.

På *undervisningsområdet* forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr., som består af modsatrettede bevægelser. Der forventes et merforbrug på 37 mio. kr., som hovedsageligt skyldes stigende dækningsgrader med 694 flere børn i 2018 end budgetteret, herunder 714 flere børn i 0.-9. klasse. Modsat forventes et mindreforbrug i brugen af eksterne midler (fx statstilskud og kontraktbundne midler fra fonde) på 16,5 mio. kr. Det bemærkes, at elevtallet på skoleområdet opgøres pr. 5. september, hvorfor det forventede regnskab pr. oktober indeholder de mest aktuelle elevtal. Sammenlignet med det forventede regnskab pr. august er aktiviteten ca. 300 elever større pr. oktober, svarende til ca. 11 mio. kr. Alt i alt er resultatet af den ordinære drift på undervisningsområdet et merforbrug på 19,2 mio. kr. fratrukket decentral opsparring og eksterne midler.

På *specialområdet for dagtilbud* forventes et merforbrug på 12,2 mio. kr. Institutionernes decentrale opsparring udgør 1,9 mio. kr., hvilket betyder, at merforbruget på den ordinære drift er 14,1 mio. kr. Merforbruget skyldes stigende dækningsgrader med 115 flere visiterede børn end budgetteret. Samtidig visiteres børnene i større omfang til dyrere specialtilbud, hovedsageligt til kategori 3 tilbud, der omfatter børn med ADHD og autisme.

På *specialundervisningsområdet* forventes et merforbrug på 13,1 mio. kr. Den decentrale opsparring udgør 6 mio. kr., hvorfor resultatet af den ordinære drift er et merforbrug på 19,1 mio. kr. Årsagerne er ligesom på dagtilbudsområdet en aktivitetsudvikling med stigende dækningsgrad til følge, og der forventes en stigning på 237 flere pladser i 2018 end budgetteret. Det bemærkes, at den stigende aktivitet modsvares af et aktivitetsfald fsva. køb af døgnbehandling/efterskoler, svarende til 43 færre pladser end budgetteret.

På området sundhed er resultatet af den ordinære drift givet ved merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes ansættelse af flere sundhedsplejersker.

### Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance i forhold til korrigeret budget.

### Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

### Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvilket primært skyldes færre EGU-elever end budgetteret, svarende til 3 mio. kr.

### Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance.

## **Teknik- og Miljøudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	818.043	793.745	826.565	-32.820
Anlægsudgifter	892.644	806.111	806.111	0
Anlægsindtægter	-162.156	-176.145	-176.145	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 32,8 mio. kr. på *Ordinær drift*. Teknik- og Miljøudvalget forventer at håndtere udfordringen via optagelse af interne lån fra kassen samt overførsel af midler fra Puljen til uforudsete udgifter.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget omdisponerer mindreforbrug på *Parkering* på 7,4 mio. kr. samt mindreforbrug på *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* på 11,2 mio. kr. til *Ordinær drift* i den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget på *Parkering* skyldes mindreudgifter på løn og øvrig drift, mens mindreforbruget på *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* skyldes mindreudgifter på grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag grundet forsinkelser i opførelsen af almene ungdomsboliger samt mindreudgifter på

ydelsesstøtten til udbedring af byggeskader og større ekstraordinære renoveringsarbejde. Omdisponeringerne foretages primært til håndtering af merforbruget på fortovsordningen, som ligger under bevillingen *Ordinær drift*.

Merforbruget på service kan hovedsageligt henføres til områderne *Generel administration* og *Renhold* indenfor bevillingen *Ordinær drift*. På området *Generel administration* forventer Teknik- og Miljøudvalget før omdisponeringer et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en forskydning af ejendomsskatter for forvaltningens ejendomme på 14,0 mio. kr. samt et merforbrug i forbindelse med administrationsbygninger herunder ”to-hus”-løsningen på 1,4 mio. kr. Merforbruget pga. forskydningen af ejendomsskatter skyldes, at forvaltningen i 2018 skal betale ejendomsskatter, som forvaltningen forventer at blive fritaget for og få tilbagebetalt, men først i 2019, da det vurderes, at ansøgning om fritagelse ikke kan nå at blive behandlet i 2018. For at håndtere merforbruget er der omdisponeret 2,4 mio. kr. til området jf. ovenstående. Merforbruget pga. forskydningen af ejendomsskatter forventes dækket af et internt lån, som tilbagebetales i 2019, når ejendomsskatterne forventeligt bliver tilbagebetalt.

Teknik- og Miljøudvalget forventer på *Renhold* et merforbrug før omdisponeringer på 33,7 mio. kr., der hovedsageligt skyldes mindreindtægter samt merudgifter i forbindelse med fortovsordningen. For at håndtere merforbruget omdisponerer udvalget internt 14,9 mio. kr. til *Renhold*, hvorefter området viser et merforbrug på 18,8 mio. kr. Det resterende merforbrug på 18,8 mio. kr. i 2018 søges dækket af Puljen til uforudsete udgifter i overensstemmelse med Budget 2019. Såfremt puljen ikke kan dække det fulde beløb på 18,8 mio. kr., vil Teknik- og Miljøudvalget evt. optage et internt lån til at finansiere den resterende udfordring i 2018 for at få et budget på styringsområdet service i balance ved årets udgang.

#### Anlægsudgifter

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

#### 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, at bevillingen *Jorddeponi* vil have et merforbrug på 1,5 mio. kr. i 2018. 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. Forvaltningen vil frem mod den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer kvalificere udfordringen.

Det bemærkes, at merforbruget på 1,5 mio. kr. vedrører forsyningsområdet under Hovedkonto 1, som ikke indgår i tabellen ovenfor.

#### 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 ifht. korrigeret budget
Service	1.356.036	1.412.650	1.412.650	0
Anlægsudgifter	65.411	73.485	73.485	0
Anlægsindtægter	-72.100	-10.753	-10.753	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 i forhold til korrigeret budget.

#### Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer, at anlægsindtægter udviser balance.

#### Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

#### Finansposter



Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance.

## Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.463.683	5.493.341	5.514.295	-20.954
Anlægsudgifter	10.532	46.167	44.667	1.500
Anlægsindtægter	-14.235	0	0	0
Overførsler mv.	1.425.952	124.363	124.755	-391

### Service

Socialudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 21,0 mio. kr. Merforbruget modsvares delvist af, at et mindreforbrug på 6 mio. kr., som forventes overført fra 2018 til 2019. Korrigeret for overførsel heraf forventer udvalget således et merforbrug på 27,0 mio. kr. Merforbruget på den ordinære drift søges dækket af puljen til uforudsete udgifter samt internt lån. Merforbruget dækker over følgende modsatrettede bevægelser.

På området *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 27,4 mio. kr. Merforbruget vedrører primært stigende aktivitet på rusmiddelområdet, der medfører et merforbrug på 14,8 mio. kr., stigende omkostninger til køb af herbergspladser på 9,1 mio. kr. og køb af pladser på krisecentre på netto 3,8 mio. kr. som følge af midlertidig nedlukning af eget krisecenter.

På området *borgere med handicap* forventes et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget henføres til forventet tilførsel af midler til afledt drift i forbindelse med forsinket byggeri af 12 boliger til borgere med handicap.

Der forventes et merforbrug på 6,4 mio. kr. på området *Borgere med sindslidelser*. Merforbruget består af modsatrettede bevægelser. Indenfor området forventes et merforbrug på Døgntilbud på 20,4 mio. kr. som følge af køb af dyrere udenbys pladser til særligt udadreagerende borgere samt stigende aktivitet på området generelt. Merforbruget modgås af mindreforbrug på Færdigmeldte patienter, Dagtilbud og Foranstaltninger i og udenfor eget hjem.

På området *børnefamilier med særlige behov* forventes et mindreforbrug på 6 mio. kr. Indenfor området forventes Foranstaltninger og tidlig indsats at udvise et merforbrug på 11,1 mio. kr. vedrørende bl.a. stigende aktivitet vedrørende døgnanbringelser. Merforbruget modgås af forventet mindreforbrug på bl.a.

Dagbehandling og flexible indsatser på 9,2 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser samt et mindreforbrug på 6 mio. kr. vedr. sikrede pladser (objektiv finansiering), som forventes overført til 2019.

Der forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på *Tværgående opgaver og administration* som følge af målrettede indsatser for at reducere forvaltningens samlede merforbrug, herunder forventet merforbrug som følge af afsættelse af midler til tab på debitorer, der anslås til 4 mio. kr.

På området *Hjemmepleje* forventes balance.

#### Anlægsudgifter

Socialforvaltningen forventer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på *Byggeri og modernisering af tilbud* som følge af konstateret mindreforbrug på afsluttede tre projekter.

#### 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 ifht. korrigeret budget
Service	897.263	915.723	913.122	2.601
Anlægsudgifter	10.014	6.468	6.468	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	6.294.959	7.134.237	7.060.922	73.315

#### Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på service på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget forventes på jobcenterdrift under området *beskæftigelsesindsatsen* og følger af en businesscase om Helhedsorienteret indsats for unge, som er forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan. Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. forventes overført i forbindelse overførselssagen 2018-2019.

### Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer ingen afvigelser i forhold til korrigeret budget

### Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under Anlægsindtægter.

### Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer et mindreforbrug på 73,3 mio. kr. på overførsler m.v. i forhold til budgettet inklusiv forventede korrektioner. Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet på i alt 149,1 mio. kr.

På efterspørgselsstyrede indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 22,5 mio. kr. i forhold til budgettet inkl. korrektioner. Mindreforbruget udgøres af 12,5 mio. kr. på *beskæftigelsestilbud og ressourceforløb* og 10,0 mio. kr. på *introduktionsprogrammer og danskundervisning*. Korrektionerne indebærer en opskrivning på 3,3 mio. kr.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et forbrug på 6,5 mia. kr., og dermed et mindreforbrug på i alt 50,8 mio. kr. i forhold til budgettet inklusive korrektioner. Korrektionerne indeholder en nedskrivning af budgettet på i alt 152,4 mio. kr.

Området A-dagpenge nedskrives med 45,2 mio. kr. som følge af et forventet mindreforbrug både på grund af færre ydelsesmodtagere samt en lavere ydelse per ydelsesmodtager.

På området kontanthjælp mm. forventes et mindreforbrug på 50,8 mio. kr. efter en nedskrivning af budgettet med 105,7 mio. kr. Nedskrivningen skyldes forventning om færre ydelsesmodtagere samt en lavere ydelse per ydelsesmodtager. Mindreforbruget udgør en reserve til brug ved udsving i antallet af ydelsesmodtagere.

### Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. på finansposter. Merforbruget skyldes rentebetalinger til ATP på grund af for sen betaling, da der ved en fejl på fakturaerne var indsat, at betalingerne først skulle foretages i februar trods betalingsfrist i januar.

## Revisionen og Borgerrådgiveren

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	24.691	28.710	24.400	4.310
Anlægsudgifter	0	0	0	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	0	0	0	0

### Service

Revisionen forventer et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som primært kan henføres til mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende DUT-midler til GDPR, hvor der anvendes ca. 0,6 mio. kr. af en tillægsbevilling på 3,6 mio. kr., samt stillingsvakance og indtægter for opgave vedrørende revision af selvejende institutioner, hvor arbejdet først udføres i 2019.

Borgerrådgiveren forventer balance.