



Bilag 1

Forventet regnskab pr. april 2021 på anlægsindtægter, finansposter, det takstfinansierede område samt kvartalsregnskab og udvalgsforklaringer

7. maj 2021

Sagsbehandler
Jakob Lylloff Henriksen

Sagsnummer
2021-0122237

Dokumentnummer
2021-0122237-2

Resumé

I dette bilag til det forventede regnskab pr. april 2021 (aprilprognosen) gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område. De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Desuden fremgår af bilaget kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområderne sammenlignes med forbrugsandelen på samme tidspunkt sidste år. Afslutningsvis fremgår forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskab inkl. udgifter til COVID-19.

Indhold

Anlægsindtægter	2
Finansposter (hovedkonto 7 og 8)	2
Det takstfinansierede område (hovedkonto 1)	4
Kvartalsregnskab	4
Udvalgsforklaringer	6
Økonomiudvalget	6
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8
Børne- og Ungdomsudvalget	10
Teknik- og Miljøudvalget	12
Kultur- og Fritidsudvalget	14
Socialudvalget	16
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	18
Udenfor forvaltningsinddeling	20

Anlægsindtægter

På anlægsindtægter forventes, jf. tabel 1, et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes merindtægter på salg af ejendomme under Økonomiudvalget.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

kr.1.000	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-391.534	-292.179	-302.261	10.082
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-1.646	-1.646	0
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.690	-3.690	-3.690	0
Teknik- og Miljøudvalget*	-76.304	-55.360	-55.360	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-3.639	-3.539	-3.539	0
Socialudvalget	-3.000	-3.000	-3.000	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
I alt	-478.167	-359.413	-369.496	10.082

*Anlægsindtægter er opgjort ekskl. det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)

Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 dækker over renter og tilskud mv. Det er særligt Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskatteområdet. Hovedkonto 8 dækker over balanceforskydninger, herunder de langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning.

På Hovedkonto 7 forventes, jf. tabel 2, et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget på Hovedkonto 7 skyldes primært, at Børne- og Ungdomsudvalget forventer højere renteudgifter for de selvejende enheder på baggrund af negative renter på bankindeståender, hvilket også førte til merforbrug i forhold til budgettet i regnskab 2020. Herudover forventer Teknik- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende lavere renteudgifter end budgetteret. Det bemærkes, at budgettet under Økonomiudvalget er opjusteret siden budgetvedtagelsen. Opjusteringen skyldes primært merindtægter fra skatter, tilskud og udligning, herunder bl.a. at kommunen har modtaget kompensation til kommuner, der har tabt uforholdsmæssigt ved fastfrysningen af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet i 2019.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

kr.1.000	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	43.433.630	43.571.074	43.571.074	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.138	1.138	1.138	0
Børne- og Ungdomsudvalget	412	150	1.228	-1.078
Teknik- og Miljøudvalget	-76	-148	-300	152
Kultur- og Fritidsudvalget	-163	-163	-163	0
Socialudvalget	212	212	212	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	12	-12
I alt	43.432.107	43.569.885	43.568.948	-938

På de budgetlagte poster på Hovedkonto 8 forventes et mindreforbrug på 637,6 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3. Forventet regnskab på Hovedkonto 8

kr.1.000	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	339.680	276.614	301.614	-25.000
Sundheds- og Omsorgsudvalget	214.936	215.921	30.189	185.732
Børne- og Ungdomsudvalget	0	0	0	0
Teknik- og Miljøudvalget	371.143	785.393	309.000	476.393
Kultur- og Fritidsudvalget	0	3.000	3.000	0
Socialudvalget	1.250	1.250	750	500
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
I alt	927.009	1.282.178	644.553	637.625

Mindreforbruget på Hovedkonto 8 kan primært henføres til, at Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 476,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes en manglende reperiodisering af budgettet til indskud i Landsbyggefonden i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer i 2020, hvormed budgettet i forbindelse med de tekniske overførsler i overførselssagen er blevet overført til 2021. Budgettet vil blive reperiodiseret i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Herudover forventer Sundheds- og Omsorgsudvalget et mindreforbrug på 185,7 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug til indskud i Landsbyggefonden på 185,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en manglende reperiodisering, som vil blive foretaget i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Endvidere forventer Økonomiudvalget et merforbrug på 25,0 mio. kr. vedr. forventede netto mer-udlån til pensionisters ejendomsskat. Økonomiforvaltningen vil følge udviklingen i tilbagebetaling af lånene og i givet fald ansøge om bevilling i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Afslutningsvis forventer Socialudvalget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. midler til beboerindskud, der ikke forventes anvendt i 2021, og som vil blive tilbagebetalt kommunekassen frem mod årets udgang.

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1)

Det takstfinansierede område dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance mellem det forventede korrigerede budget og forbruget på det takstfinansierede område, jf. tabel 3. Det bemærkes, at budgettet på overførsler har ændret sig væsentligt siden budgetvedtagelsen, hvilket henføres til jorddeponi, hvor der pga. midlertidig opmagasinering af jord i relation til Lynetteholmen forventes merindtægter, der modsvares af merudgifter i de kommende år.

Tabel 4. Forventet regnskab på Hovedkonto 1

<i>kr.1.000</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	191.892	120.470	120.470	0
Overførsler	50.429	-77.794	-77.794	0

Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det korrigerede budget efter 1. kvartal sammenlignet med forbrugsandelen

de seneste år. Forbrugsandelen i de forudgående år er opgjort i forhold til det korrigerede budget ved årets udgang.

Tabel 5. Kvartalsregnskab pr. 1. kvartal 2021

Mio. kr.	Korrigeret budget*	Forventet regnskab	Forbrug 1. kvartal	Forbrugsandel		
				2021	2020	2019
Service	27.698,4	28.013,0	6.598,2	23,8%	24,4%	24,4%
Anlægsudgifter*	4.542,6	4.531,4	545,3	12,0%	12,4%	16,9%
Anlægsindtægter*	-359,4	-369,5	-45,5	12,6%	49,5%	17,5%
Overførsler mv.*	11.723,9	13.102,4	2.235,2	19,1%	19,5%	20,6%

*Anlægs- og overførselsområdet re opgjort ekskl. Hovedkonto 1

**Af hensyn til sammenligning på tværs af år er det korrigerede budget på overførsler mv. justeret for budget til indbetaling af feriemidler i henhold til ny ferielov

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen på service i 2021 er på 23,8 pct. efter 1. kvartal, hvilket er lavere end de forudgående år, hvor forbrugsandelen har været på 24,4 pct. Den lavere forbrugsandel på service i 2021 kan primært tilskrives konteringsforskydning vedrørende forældrebetalning under Børne- og Ungdomsudvalget. Tages der højde for denne forskydning er forbrugsandelen i 2021 overordnet på niveau med de forudgående år.

For anlægsudgifterne fremgår det, at forbrugsandelen på 12,0 pct. overordnet er på niveau med 2020, men lavere end i 2019, hvor andelen var 16,9 pct. Forbrugsandelen skal ses i lyset af, at budgettet er væsentligt højere i 2021 end de forudgående år. Det bemærkes, at det faktiske forbrug i 1. kvartal 2021 overordnet er på niveau med forbruget i 1. kvartal 2019, mens forbruget i 2021 er højere end i 2020.

På anlægsindtægter er forbrugsandelen lavere end i de forudgående år. Anlægsindtægter er i højere grad end de øvrige områder genstand for udsving i tidspunktet på året for realiseringen af indtægterne samt omfanget heraf.

På overførselsområdet er forbrugsandelen efter 1. kvartal i 2021 på 19,1 pct., hvilket lavere end de forudgående år, hvor den har været hhv. 19,5 pct. i 2020 og 20,6 pct. i 2019. Den lavere forbrugsandel kan ses i lyset af, at der i forbindelse med det forventede regnskab pr. april 2021 forventes et mindreforbrug på området på 421,4 mio. kr.

Udvalgsforklaringer

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	2.131.368	1.967.127	1.925.402	41.725
Anlægsudgifter	2.554.925	2.948.929	2.933.357	15.572
Anlægsindtægter	-391.534	-292.179	-302.261	10.082
Overførsler mv.	293.866	2.082.590	1.994.378	88.212
Finansposter (HK 7)	-43.433.630	-43.571.074	-43.571.074	0
Finansposter (HK 8)	339.680	276.614	301.614	-25.000

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på i alt 41,7 mio. kr. på service. Udvalget forventer merudgifter relateret til COVID-19 for 53,7 mio. kr. Ses der bort fra merudgifterne til COVID-19 forventes således et mindreforbrug på 95,4 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 41,7 mio. kr. inkl. merudgifter til COVID-19 er sammensat af følgende:

- Merforbruget som følge af COVID-19 på 53,7 mio. kr., herunder:
 - Et merforbrug på 58,8 mio. kr. i Københavns Ejendomme og Indkøb, som primært vedrører isolationsboliger, logistik vedrørende værnemidler og kviktests.
 - Merindtægter på 22,7 mio. kr. fra Aarhus Kommune vedr. refusion af værnemidler.
 - Mindreindtægter på 8,1 mio. kr. fra rykkergebyrer vedr. parkerings- og biblioteksafgifter.
 - Et merforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende Hovedstadens Beredskab grundet øget sygefravær og mindreindtægter grundet færre blindalarmer.
 - Merudgifter på 1,8 mio. kr. til kommunikationskampagner.
 - Et merforbrug på 1,2 mio. kr. i Koncernservice som primært vedrører merudgifter til sagsbehandling af arbejdsskader, call-center til smitteopsporing og rengøring.
 - Merudgifter på 0,3 mio. kr. til rengøring i Koncern IT.
- Et mindreforbrug på fælles tjenestemandspensioner på 69,5 mio. kr. grundet en risikobuffer på 40,0 mio. kr. samt færre tjenestemænd uden refusion.

- Et merforbrug på 10,0 mio. kr. på Barselsfonden som følge af flere udgifter i ordningen. Det bemærkes, at budgettet er hævet i 2022 og frem.
- Merudgifter på 1,8 mio. kr. til KMD-bevillinger under monopolbruddet grundet senere udfasning.
- Resterende midler i puljen til uforudsete udgifter på 37,7 mio. kr.

Anlægsudgifter

Der er et mindreforbrug i forhold til budgettet og måltallet på 15,6 mio. kr., som skyldes resterende midler i puljen til uforudsete udgifter på anlæg.

Anlægsindtægter

Der er et forventet mindreforbrug på anlægsindtægter på 10,1 mio. kr., som skyldes merindtægter fra salg af ejendomme.

Overførsler m.v.

Der forventes et mindreforbrug på 88,2 mio. kr. på overførselsområdet, som skyldes:

- At der resterer 52,0 mio. kr. i Puljen til evt. merudgifter til forsikrede ledige.
- At der resterer 28,7 mio. kr. i Puljen til evt. merudgifter til demografiregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsnet.
- Et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på tjenestemandspensioner grundet større fald end forventet i antallet af tjenestemænd.

Finansposter

Der forventes balance på Hovedkonto 7. På Hovedkonto 8 forventes et merforbrug på 25,0 mio. kr. vedr. forventede netto mer-udlån til pensionisters ejendomsskat. Økonomiforvaltningen vil følge udviklingen i tilbagebetaling af lånene og evt. ansøge om bevilling i 2. sag om bevillingsmæssige.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	4.712.465	4.791.286	4.892.509	-101.223
Bruttoanlæg	60.341	67.552	67.552	0
Anlægsindtægter	0	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.981.097	1.983.301	1.980.260	3.042
Finansposter (HK 7)	1.138	1.138	1.138	0
Finansposter (HK 8)	214.936	215.921	30.189	185.732

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 101,2 mio. kr. på service, som hovedsageligt er sammensat af et forventet merforbrug på bevillingen Sundhed på 36,8 mio. kr. og et forventet merforbrug på bevillingen Ældre på 64,1 mio. kr. Det bemærkes, at COVID-19-relaterede udgifter alene udgør et forventet merforbrug på 123,5 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter har udvalget således et forventet mindreforbrug på servicerammen svarende til 22,3 mio. kr.

Merbruget på bevillingen Sundhed på 36,8 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Heraf kan merforbrug på 56,6 mio. kr. henføres til merudgifter som følge af COVID-19. Denne merudgift kan primært henføres til udgifter til podning. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter, forventes der et mindreforbrug på Sundhed på 19,8 mio. kr. Heraf kan et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. tilskrives færdigbehandlede patienter, hvor Københavns Kommune generelt er blevet bedre til hurtigere at hjemtage færdigbehandlede patienter.

Merforbruget på bevillingen Ældre på 64,1 mio. kr. er ligeledes sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf et merforbrug på 66,7 mio. kr. kan relateres til COVID-19. Dette merforbrug vedrører særligt værnemidler, personaleressourcer og rengøring. Når der ses bort fra COVID-19 relaterede udgifter, forventes der et mindreforbrug på Ældre på 2,6 mio. kr. Herunder kan det fremhæves, at det samlede mindreforbrug ekskl. COVID-19 dækker over, at der på området sygepleje forventes et merforbrug på 33,9 mio. kr., hvilket skyldes øget aktivitet og stigning i antallet af visiterede timer. Omvendt forventes der mindreforbrug ekskl. COVID-19 på flere områder. Heriblandt uddannelsesområdet, hvor der forventes et mindreforbrug på 16,7 mio. kr., hvilket især er relateret til, at der på dette område er problemer med fastholdelse af elever. Endvidere forventes der bl.a. mindreforbrug på 16,0 mio. kr. på området hjemmepleje og på 2,9 mio. kr. på området

plejebolig. Mindreforbruget på hjemmeplejen henføres bl.a. til færre visitationer end budgetteret.

Anlægsudgifter

På anlægsområdet forventes der balance i forhold til budget og måltal.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på overførsler. Mindreforbruget henføres til, at der foreløbigt forventes en større efterregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2020 end forudsat i budgettet.

Finansposter

På finansposter er der et forventet mindreforbrug på 185,7 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug til indskud i Landsbyggefonden på 185,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en manglende reperiodisering, som vil blive foretaget i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	11.323.362	11.334.852	11.418.782	-83.931
Anlægsudgifter	297.758	275.871	275.871	0
Anlægsindtægter	-3.690	-3.690	-3.690	0
Overførsler mv.	44.581	44.581	34.900	9.681
Finansposter (HK 7)	412	150	1.228	-1.078
Finansposter (HK 8)	0	0	0	0

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet merforbrug på 83,9 mio. kr. inkl. merudgifter relateret til COVID-19. Merforbruget dækker over, at den decentrale opsparring forventes at udgøre 79,5 mio. kr. Der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 163,4 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalget forventer centrale udgifter til COVID-19 på 149,6 mio. kr. Ekskl. merudgifterne til COVID-19 forventes således et mindreforbrug på 65,7 mio. kr. Det bemærkes, at udvalget forventer 21,5 mio. kr. i yderligere decentrale merudgifter til COVID-19 på serviceområdet, som dog forventes håndteret ved et decentralt mindreforbrug. Når resultatet ekskl. COVID-19 korrigeres for den decentrale opsparring, forventes et merforbrug på 13,8 mio. kr. på den ordinære drift.

På *dagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 24,2 mio. kr. inkl. COVID-19. Den decentrale opsparring udgør 39,5 mio. kr., og der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 63,7 mio. kr. Merforbruget dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes merudgifter på bevillingen på 67,7 mio. kr. pga. COVID-19, hvilket henføres til udgifter til øget rengøring og hygiejne. Omvendt forventes et samlet mindreforbrug på 81,9 mio. kr. som følge bl.a. af færre 0-5-årige i kombination med flere børn på fritids- og klubområdet. Eftersom pladsprisen på 0-5 års området er betydelig højere end pladsprisen på fritids- og klubområdet, resulterer afvigelsen i et forventet mindreforbrug. Omvendt forventes bl.a. et merforbrug på 65,5 mio. kr. på køb/salg af pladser, som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret i de private pasningsordninger. Den højere forventede aktivitet i de private pasningstilbud forklarer en del af den lavere aktivitet på 0-5 årsområdet i de kommunale og selvejende institutioner.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 9,7 mio. kr. Den decentrale opsparring på området udgør 28,0 mio. kr. og den ordinære drift forventes således at udvise et merforbrug på 37,7 mio. kr. Det samlede merforbrug på området skyldes primært merudgifter

relateret til COVID-19 på 35,8 mio. kr. Merforbruget vedr. COVID-19 henføres til øget rengøring og hygiejne.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 2,0 mio. kr. inkl. COVID-19 merudgifter på 3,8 mio. kr. Den decentrale opsparing udgør 5,2 mio. kr., og den ordinære drift udviser dermed et merforbrug på 7,2 mio. kr. Merudgifterne til COVID-19 på 3,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt øget rengøring og hygiejne. Hertil kommer bl.a. et merforbrug på 6,2 mio. kr. pga. en forskydning fra billigere kategori 1-tilbud til dyrere kategori 3- og 4-tilbud.

På *specialundervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 11,0 mio. kr. inkl. COVID-19-merudgifter på 7,3 mio. kr. Den decentrale opsparing udgør 5,5 mio. kr., hvormed den ordinære drift udviser et merforbrug på 16,5 mio. kr. Den primære forklaring på merforbruget er merudgifter til COVID-19, som henføres til øget rengøring og hygiejnetiltag. Hertil kommer merforbrug på 4,9 mio. kr. pga. en vækst i dyrere tilbud, samt merforbrug på køb/salg af pladser på 4,7 mio. kr., primært som følge af et fald i antallet af solgte specialundervisningspladser.

På *sundhed* forventes samlet et merforbrug på 4,9 mio. kr. Merforbruget henføres primært til merudgifter pga. COVID-19 på 5,0 mio. kr. Børne- og Ungdomstandplejens decentrale opsparing forventes at udgøre 1,3 mio. kr., hvormed det ordinære driftsresultat er på 6,2 mio. kr.

På *administration* forventes samlet et merforbrug på 32,1 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til COVID-19 på 30,0 mio. kr. Merudgifterne til COVID-19 skyldes bl.a. fysiske og kapacitetsmæssige forhold, håndtering af tests samt leverandørkompensation og ekstra personale. Herudover skyldes det samlede merforbrug, at der er et generelt merforbrug på løn samt stigende driftsudgifter til IT-systemer.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på bruttoanlæg.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. primært som følge af færre elever på FGU end budgetteret.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på Hovedkonto 7

på 1,1 mio. kr., primært pga. højere renteudgifter for de selvejende enheder. Udvalget forventer balance på Hovedkonto 8.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	826.059	839.622	912.033	-72.410
Anlægsudgifter	1.023.509	1.056.500	1.056.500	0
Anlægsindtægter	-76.304	-55.360	-55.360	0
Overførsler mv.	3.165	3.215	3.215	0
Finansposter (HK 7)	-76	-148	-300	152
Finansposter (HK 8)	371.143	785.393	309.000	476.393

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 72,4 mio. kr. i 2021. Heraf henføres 69,1 mio. kr. til COVID-19-relaterede udgifter, hvormed det forventede resultat er et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr., hvis der ses bort fra COVID-19. Merforbruget inkl. COVID-19 skyldes primært et forventet merforbrug på 17,7 mio. kr. på bevillingen *ordinær drift*, og et forventet merforbrug på 55,5 mio. kr. på bevillingen *parkering*.

Merforbruget på 17,7 mio. kr. på bevillingen *ordinær drift* er sammensat af en række mer- og mindreudgifter. Merforbruget skyldes bl.a. merudgifter på 8,7 mio. kr. til adfærdsguider, der skal regulere folks adfærd og hjælpe borgene til at overholde myndighedernes retningslinjer, hertil kommer bl.a. merforbrug på 2,2 mio. kr. til renhold af toiletter, 1,0 mio. kr. til ekstra tømning af affaldskurve mv., 1,0 mio. kr. til skiltning og kommunikation samt 2,4 mio. kr. til den administrative koordinering af smitteforebyggende indsatser.

På bevillingen *parkering* forventes et merforbrug på 49,2 mio. kr., hvilket er sammensat af både mer- og mindreudgifter på området. Merforbruget skyldes bl.a. mindreindtægter på parkeringsområdet på 52,4 mio. kr., hvoraf 44,4 mio. kr. skyldes mindreindtægter fra betalingsparkering, som modsvares af lavere afregning med staten i 2021, mens 8,0 mio. kr. henføres til mindreindtægter fra p-afgifter, når der tages højde for lavere afregning med Rigspolitiet. Derudover forventer Teknik- og Miljøudvalget mindreindtægter 3,2 mio. kr. for betalingsparkering følge af almindelige udsving, som koster måltal i 2021.

Anlægsudgifter

Teknik- og Miljøudvalget har et udgiftsbudget inkl. forventede korrektioner på 1.056,5 mio. kr. på bruttoanlæg i 2021 ekskl. hovedkonto

1. Budgettet svarer til udvalgets anlægsmåltal. Teknik- og Miljøudvalget forventer, at forbruget vil balancere i forhold til budgettet og måltallet.

Anlægsindtægter

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Teknik og Miljøudvalget forventer balance på overførsler mv

Finansposter

Der forventes et mindreforbrug på 476,4 mio. kr. på hovedkonto 8. Afvigelsen skyldes en manglende reperiodisering af budgettet til indskud i Landsbyggefonden i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer i efteråret 2020, som i forbindelse med de tekniske overførsler i overførselssagen er blevet overført til 2021. Budgettet vil blive reperiodiseret i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Herudover forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på hovedkonto 7 vedr. lavere renteudgifter end budgetteret.

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.492.487	1.586.518	1.654.480	-67.962
Anlægsudgifter	89.738	90.588	93.288	-2.700
Anlægsindtægter	-3.639	-3.539	-3.539	0
Overførsler mv.	557.243	557.243	557.243	0
Finansposter (HK 7)	-163	-163	-163	0
Finansposter (HK 8)	0	3.000	3.000	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et merforbrug på 68,0 mio. kr. på bevillingen *Kultur og Fritid*, som kan henføres til merforbrug og mindreindtægter vedrørende nedlukningen pga. COVID-19. Ses der bort fra COVID-19 forventes forvaltningen balance på serviceområdet.

Der er bl.a. mindreindtægter på 28,8 mio. kr. vedr. lokale- og baneudlejning, 16,7 mio. kr. vedr. arrangementer, 13,4 mio. kr. vedr. svømmehalsdrift og 12,8 mio. kr. vedr. fritagelse af gebyr på idrætsområdet. Endvidere er der mindreindtægter vedrører bl.a. museer, turisme og borgerservice, aftenskole samt biblioteker.

Herudover er der bl.a. merudgifter på 1,8 mio. kr. vedr. isolationsboliger, 1,5 mio. kr. vedr. løn og personale, 1,5 mio. kr. vedr. arkæologi og papirarkivering, samt 1,2 mio. kr. for biblioteksområdet (e-reolen og Filmstriben).

Mindreindtægterne og merudgifterne modsvares af en række mindreudgifter, herunder primært 15,9 mio. kr. vedr. arrangementsafholdelse. Hertil kommer mindreudgifter på 5,2 mio. kr. til løn og personale, 4,9 mio. kr. vedr. forbrug af el, vand og varme samt 0,6 mio. kr. vedr. diverse indkøb.

Det bemærkes, at forventningen om balance på serviceområdet ekskl. COVID-19 dækker over, at forvaltningen forventer at nedjustere budgettet som følge af forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes udskydelse af nyindretning på Sundby Bibliotek, et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på forudbetalte billetindtægter i Amager Bio, samt et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som kan henføres til udskydelse af renovering af Huset.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer en afvigelse på 3,1 mio. kr. på anlægsudgifter. Afvigelsen skyldes flytningen til nyt magasin på

Københavns Museum, der er gået i stå som følge af COVID-19, hvor der forventes en kompensation. Heraf indgår 2,7 mio. kr. i indmeldelsen af merudgifter ifm. COVID-19, mens budget på 0,3 mio. kr. hertil blev overført i forbindelse med overførselssagen 2020-2021.

Anlægsindtægter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter

Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførsler mv.

Finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

Socialudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	6.013.483	6.092.163	6.140.830	-48.667
Anlægsudgifter	73.546	70.796	72.442	-1.646
Anlægsindtægter	-3.000	-3.000	-3.000	0
Overførsler mv.	39.983	55.721	52.117	3.604
Finansposter (HK 7)	212	212	212	0
Finansposter (HK 8)	1.250	1.250	750	500

Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 48,7 mio. kr., som kan henføres til merudgifter relateret til COVID-19. Ses der bort fra merudgifter til COVID-19 forventer udvalget balance på service.

På området *børnefamilier med særlige behov* forventes der et merforbrug på 5,2 mio. kr. Heri indgår merudgifter for 5,2 mio. kr. relateret til COVID-19. Ses der bort fra COVID-19-udgifterne forventes der balance på området. Balancen dækker dog over modsatrettede bevægelser. Der forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr. på foranstaltningsrammen, mens der på rammen for dagbehandling og fleksible indsatser er et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Begge dele er efter korrektion for en budgetteknisk udfordring uden betydning for driften. På administrationsrammen er der ligeledes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Området *borgere med sindslidelse* forventes at udvise balance inkl. merudgifter til COVID-19 på 7,2 mio. kr., og dermed et tilsvarende mindreforbrug på 7,2 mio. kr. ekskl. COVID-19. Det skyldes primært et mindreforbrug på døgntilbud på 5,0 mio. kr., hovedsageligt pga. manglende anvendelse af midler afsat til flytning og specialisering til tilbuddet Granbo, samt mindreforbrug på administration på 1,6 mio. kr. som følge af lavere udgifter til rengøring og vedligeholdelse af ejendomme.

Området *udsatte voksne* forventes at udvise et merforbrug på 14,9 mio. kr. I dette beløb indgår COVID-19 merudgifter for 14,9 mio. kr. Uden COVID-19 merudgifter udviser området balance. Balancen dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes merforbrug på hhv. 3,9 mio. kr. vedr. merudgifter til ambulans alkoholbehandling, 8,9 mio. kr. vedr. stigende udgifter til købte krisecenterpladser samt 1,4 mio. kr. vedr. øget aktivitet på skæve boliger. Hertil kommer et ordinært merforbrug på foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 0,4 mio. kr. Disse merforbrug på samlet 14,6 mio. kr. modsvares af en merindtægt på

herberger på 11,9 mio. kr. grundet positive takstreguleringer, der giver højere statsrefusion og salgsindtægter, samt en række mindre afvigelser, der samlet giver et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

På *borgere med handicap* forventes der et merforbrug 14,4 mio. kr. Heri indgår der COVID-19-merudgifter for 14,4 mio. kr. Uden COVID-19-merudgifter forventes området at udvise balance. Forventningen om balance dækker dog over større modsatrettede bevægelser. Herunder mindreindtægter og merudgifter for samlet 28,6 mio. kr. på døgntilbud grundet ombygninger og færre salg af pladser end forudsat. Modsat forventes der bl.a. mindreforbrug på 18,3 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats pga. lavere aktivitet og enhedspriser end ventet. Socialforvaltningen vurderer, at der er risiko for merforbrug på området bl.a. pga. et højt aktivitetsniveau i starten af året på døgntilbud.

Området *tværgående opgaver og administration* forventes at udvise et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. Heri indgår 3,0 mio. kr. vedr. COVID-19. Fratrasket COVID-19 forventes et mindreforbrug på 13,4 mio. kr. på området. Mindreforbruget er sammensat af tilbageløb på tværgående poster i kommunen, samt udmøntning af midler, der var udisponeret ved årets start som følge af forventninger til ubalance i hjemmeplejen.

Området *hjemmepleje* forventes at udvise et merforbrug på 24,5 mio. kr. Heri indgår merudgifter til COVID-19 på 3,9 mio. kr. Merforbruget på 20,6 mio. kr. ekskl. COVID-19 skyldes økonomiske udfordringer i den sociale hjemmepleje.

Anlægsudgifter

Der forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. på anlægsområdet. Heraf udgør COVID-19-merudgifter 1,6 mio. kr. Merforbruget pga. COVID-19 skyldes faktisk afholdte merudgifter i 1. kvartal vedr. fagsystem til håndtering af medicin, anvisninger mv. Uden dette merforbrug udviser forventes balance på bruttoanlæg ekskl. COVID-19.

Anlægsindtægter

Der forventes balance på området for anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Området udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der primært kan skyldes mindreforbrug på hhv. 2,1 mio. kr. på person- og helbrestillæg og 1,2 mio. kr. på hjemmetræning, begge dele pga. lavere enhedspriser.

Finansposter

Socialudvalget forventer balance på Hovedkonto 7. På Hovedkonto 8 forventer udvalget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. midler til

beboerindskud, der ikke forventes anvendt i 2021, og som vil blive tilbagebetalt kommunekassen frem mod årets udgang.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	1.032.941	1.037.739	1.041.546	-3.807
Anlægsudgifter	23.183	32.366	32.366	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	8.798.179	8.797.198	8.480.310	316.888
Finansposter (HK 7)	0	0	12	-12
Finansposter (HK 8)	0	0	0	0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 3,8 mio. kr. på service i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes udgifter til fx. køb af værnemidler og ekstra rengøring som følge af COVID-19 på bevillingen *jobcenterdrift*.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at det samlede forbrug ligger 316,9 mio. kr. lavere efter forventet korrigeret budget. Mindreforbruget er sammensat af modsatrettede bevægelser på tværs af *efterspørgselsstyret indsats* og *efterspørgselsstyret overførsler*.

På *efterspørgselsstyret indsats* forventes et merforbrug på 50,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i tilgangen til danskuddannelse, da deltagerbetaling er bortfaldet, og at kursusafholdelsen har været på pause i 2020 sfa. COVID-19.

På *efterspørgselsstyrede overførsler* forventes et mindreforbrug på 366,9 mio. kr. Det forventede forbrug i forhold til de efterspørgselsstyrede overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. december 2020, mens budgettet blev baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2020, hvor forventningen til ledigheden i 2021 var højere.

Mindreforbruget på *efterspørgselsstyrede overførsler* dækker over et forventet mindreforbrug på 417,1 mio. kr. på a-dagpenge, 127,6 mio. kr. på kontanthjælp m.m. og 0,9 mio. kr. på ressourceforløb m.m. Modsatrettet forventes et merforbrug på førtidspension på 87,0 mio. kr., 74,2 mio. kr. på sygedagpenge og 17,5 mio. kr. på fleksjob m.m.

Mindreforbruget skyldes 2.910 færre på a-dagpenge, 1.040 færre på kontanthjælp m.m. og 110 færre på ressourceforløb m.m. Samtidig forventes der 680 flere på sygedagpenge, 500 på førtidspension og et uændret antal på fleksjob m.m.

Skønnet er i lyset af corona-situationen, og ikke mindst den stigende ledighed grundet vinterens nedlukning, usikkert og revurderes frem mod forventet regnskab pr. august på baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. maj 2021 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere i de kommende måneder.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

Udenfor forvaltningsinddeling

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	28.369	28.939	27.404	1.535

Intern Revision forventer et mindreforbrug på service på 1,6 mio. kr. fordelt på hhv.:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på den del af budgettet, der er øremærket til gap-mitigering på databeskyttelsesområdet. Intern Revision råder ikke over dette budget, som administreres af IT-kredsen, og som forventes budgetomplaceret til brug i forvaltningerne.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. relateret til vakante stillinger, hvor ansættelsesprocessen afventer genåbning efter COVID-19.

Borgerrådgiveren forventer balance på serviceområdet.