

## Bilag 11 Udvikling i need to udgifter

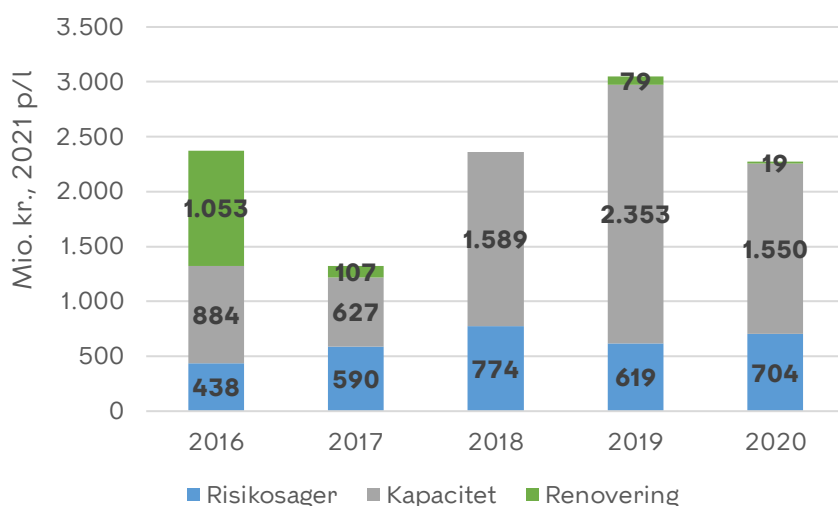
Økonomiforvaltningen har forud for budgetforhandlingerne for 2021 opgjort need to siden 2016 for hhv. budgetaftalerne og overførselssagerne i perioden. Opgørelsen skal skabe overblik over omfanget og udviklingen i need to siden indførelsen af need to begrebet i forhandlingsregi i 2016.

Kriterierne for need to til budget 2021 blev godkendt af Økonomiudvalget med Indkaldelsescirkulæret for budgetforslag 2021.

### Need to i budget 2016-2020

I figuren er need to i budget 2016-2020 opgjort fordelt på de tre kategorier, som need to har været inddelt i de seneste år (risikosager, renovering og kapacitet).

**Figur 1. Udvikling i need to i budgetaftalerne 2016-2020 opgjort for need to risikosager, kapacitet og renovering**



Det fremgår af figuren, at det samlede need to udgiftsniveau er steget fra ca. 1,2-1,3 mia. kr. (ekskl. renovering) de første år til ca. 2,3 mia. kr. i 2020. Derudover fremgår det, at der i budget 2016 blev afsat markant mere til need to renovering i forhold til de efterfølgende år, hvilket skyldes, at der fra budget 2017 og frem er blevet afsat midler i selve budgetforslaget til renovering og genopretning af bygninger og af veje, broer mv.

I budgetaftalen for 2019 blev der afsat ca. 2,35 mia. kr. til need to kapacitet, hvilket er godt 800 mio. kr. højere end budgetaftalerne i 2018 og 2020. Det høje niveau i 2019 skyldtes primært ekstra store udgifter til kapacitet på børneområdet i forhold til de øvrige budgetaftaler. Der blev bl.a. afsat midler til tre nye skoler i budget 2019.

Need to risikosager har siden 2017 ligget på et niveau omkring 600-800 mio. kr.

28. maj 2020

Sagsnummer  
2020-0120089

Dokumentnummer  
2020-0120089-1

Sagsbehandler  
Henrik Krogsgaard

Center for Økonomi  
Team Budget  
Københavns Rådhus,  
Rådhuspladsen 1  
1599 København V

EAN-nummer  
5798009800206

I tabel 1 er need to kategorierne for alle budgetaftaler fra 2016-2020 opdelt på henholdsvis service og anlæg. Som det fremgår, er hovedparten af risikosager udgifter til service, hvor ca. 2,6 mia. kr. ud af ca. 3,1 mia. kr. har været udgifter til service. Mange af udgifterne er gået til håndtering af skæve DUT-sager og øvrige udefrakommende udgifter, der påvirker kommunens driftsudgifter. På need to kapacitet og renovering er 95 pct. af udgifterne til gengæld anlægsudgifter, idet udgifterne hovedsageligt er til ny infrastruktur, nybyg, genopretning mv.

**Tabel 1. Need to kategorier fordelt på service og anlæg 2016-2020**

<b>Need to type</b> (mio. kr., 2021 p/l)	<b>Service</b>	<b>Anlæg mv.</b>
Risikosager	2.649	476
Kapacitet	385	6.618
Renovering	16	1.243
<b>I alt</b>	<b>3.050</b>	<b>8.337</b>

I bilagstabel 1 i bilag 11a er tabel 1 fordelt på de enkelte budgetaftaler. Det fremgår, at udgifterne på både service og anlæg varierer meget fra år til år. Udgifterne til service var højest i 2020, hvor der over budgetaftalens fire år blev afsat ca. 0,9 mia. kr. på service.

I tabel 2 er udgifterne til risikosager fordelt på udvalg og budgetaftaler. Udgifterne til risikosager har siden 2017 ligget på et niveau omkring 600-800 mio. kr. Udsving i udgifterne skal bl.a. ses i lyset af stigende udgifter til socialområdet i perioden, høje udgifter på sundheds- og omsorgsområdet i 2018 og 2020 og på beskæftigelses- og integrationsområdet i 2018 og 2019. Især i 2016 og 2017 har der været store udgifter på Økonomiforvaltningens område til risikosager.

**Tabel 2. Fordeling af udgifter til risikosager på udvalg og budgetaftaler**

<b>Risikosager</b> (mio. kr., 2021 p/l)	<b>Budgetaftale</b>				
<b>Udvalg</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
ØU	175	274	46	68	0
KFU	0	12	0	15	7
BUU	26	39	50	18	64
SOU	74	42	154	10	297
SUD	64	87	314	359	293
TMU	41	83	43	13	16
BIU	58	54	167	135	27
<b>I alt</b>	<b>438</b>	<b>590</b>	<b>774</b>	<b>619</b>	<b>704</b>

I tabel 3 er udgifterne til kapacitet og renovering fordelt på udvalg og budgetaftaler. Ca. 7 mia. kr. af udgifterne til kapacitet og renovering ud af i alt 8,2 mia. kr. har været på børne- og ungeområdet i perioden, mens der i enkelte år har været høje udgifter under Økonomiudvalget, Teknik- og Miljøudvalget, Socialudvalget og Sundheds- og Omsorgs-udvalget.

**Tabel 3. Fordeling af udgifter til kapacitet og renovering på udvalg og budgetaftaler**

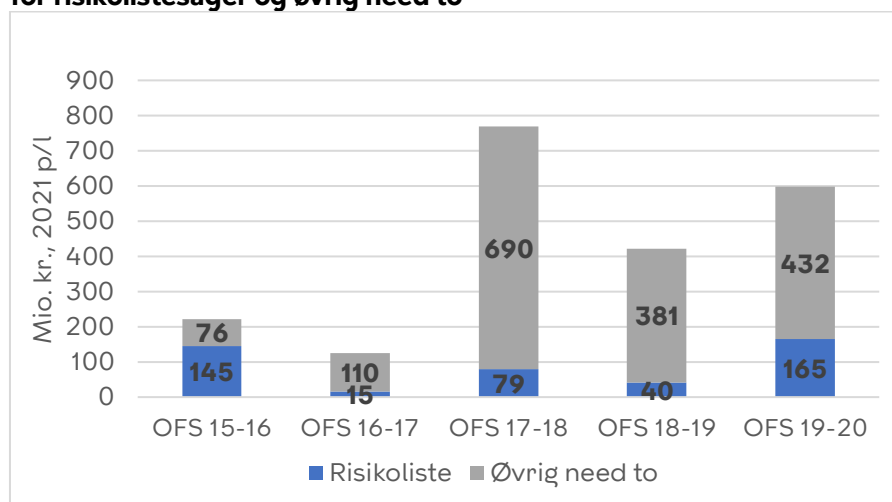
Udvalg	Budgetaftale				
	2016	2017	2018	2019	2020
ØU	110	0	265	61	22
BUU	1.556	622	1.129	2.152	1.541
KFU	0	2	0	0	0
SOU	0	42	94	3	0
SUD	33	6	0	191	*-11
TMU	238	63	102	2	9
BIU	0	0	0	22	7
<b>I alt</b>	<b>1.937</b>	<b>734</b>	<b>1.589</b>	<b>2.432</b>	<b>1.569</b>

\*SUD har i budgetaftale 2020 tilbageført midler fra anlægsprojekt til nyt botilbud. Nogle af midlerne er anvendt til etablering af pladser til senhjerneskade i eksisterende kvadratmeter.

### Need to i overførselssagerne 2016 til 2020

I figuren er need to i overførselssagerne 2016-2020 fordelt på de to kategorier, som need to i overførselssagerne har været inddelt i de seneste år (risikolisten og øvrig need to). Kategorien *risikolisten* er sager, som er på kommunens interne risikoliste, der opgøres en gang om måneden. Øvrig need to indeholder øvrige risikosager, kapacitet og renovering.

**Figur 2. Udvikling i need to i overførselssagerne 2016-2020 opgjort for risikolistesager og øvrig need to**



Det bemærkes, udgifterne til øvrig need to er steget fra ca. 100-200 mio. kr. de første år til 600 mio. kr. i 2019-2020. Overførselssagen 2017-2018 skiller sig ud ved, at der blev afsat næsten 800 mio. kr. til øvrig need to, hvilket skyldtes ekstra store udgifter til kapacitet på børneområdet i forhold til de øvrige års overførselssager. Udgifterne til risikolisten i Overførselssagen 2019-2020 er noget højere end de foregående år, hvilket skyldes stigende udgifter til indkomstoverførsler i 2020.

I tabel 4 er risikoliste og øvrig need to-sager opgjort på hhv. service og anlæg i overførselssager i perioden 2016-2020. Der er afsat ca. 2,1 mia. kr. i perioden. 80 pct. af risikoliste og øvrig need to-udgifter i overførselssagerne er på anlæg, idet mange af overførselssagerne har haft til formål at håndtere vedligehold- og kapacitetsudfordringer. En anden årsag er, at udgifterne på service, som udgangspunkt afsættes 1-årigt i overførselssagerne. De udgifter, som der er afsat på service, er hovedsageligt afsat under kategorien øvrig need to.

**Tabel 4. Øvrig need to og risikoliste fordelt på service og anlæg 2016-2020**

Kategori (mio. kr., 2021 p/l)	Service	Anlæg mv.
Risikoliste	35	410
Øvrig need to	392	1.297
<b>I alt</b>	<b>427</b>	<b>1.707</b>

I bilagstabel 2 i bilag 11a er tabel 4 fordelt på de enkelte overførselssager i perioden. Det fremgår, at udgifterne på både service og anlæg varierer meget fra år til år. Udgifterne til service har været højest i 2019 og 2020, hvor der har været afsat ca. 150 mio. kr. på service.

Af tabel 5 fremgår fordelingen af udgifter til risikolisten på udvalg i overførselssagerne i perioden 2016 til 2020. Udgifterne til risikolisten varierer meget fra år til år.

**Tabel 5. Fordeling af udgifter til risikolisten på udvalg og overførselssager**

Udvalg (mio. kr., 2021 p/l)	OFS 15-16	OFS 16-17	OFS 17-18	OFS 18-19	OFS 19-20
ØU	75	15	53	40	32
KFU	66	0	0	0	0
BUU	0	0	0	0	0
SOU	4	0	0	0	0
SUD	0	0	16	0	0
TMU	0	0	11	0	0
BIU	0	0	0	0	132
<b>I alt</b>	<b>145</b>	<b>15</b>	<b>79</b>	<b>40</b>	<b>165</b>

Udgifterne til risikolisten har været højest i Overførselssag 2019-2020, hvor det som tidligere nævnt især var stigende udgifter til indkomstoverførsler på beskæftigelsesområdet, som er forklaringen. I Overførselssag 2015-2016 var udgifterne næsten lige så høje, hvilket bl.a. skyldtes en sag vedr. tilbagebetaling af grundskyld. Henover perioden har der generelt været flest udgifter til sager på risikolisten på Økonomiudvalgets område.

I tabel 6 fremgår fordeling af udgifter til øvrig need to på udvalg på overførselssagerne fra 2016 til 2020. Fra 2018 og frem har det primært været udgifter til børne- og ungeområdet, der er blevet tilført midler til kapacitetsudvidelser. Der er kun i mindre grad afsat midler til øvrig need to på de øvrige udvalgsområder i perioden.

**Tabel 6. Fordeling af udgifter til øvrig need to på udvalg og overførselssager**

<b>Udvalg</b> (mio. kr., 2021 p/l)	<b>OFS 15-16</b>	<b>OFS 16-17</b>	<b>OFS 17-18</b>	<b>OFS 18-19</b>	<b>OFS 19-20</b>
ØU	-22	19	0	2	20
KFU	0	2	6	4	11
BUU	7	50	665	298	351
SOU	1	9	7	18	20
SUD	32	3	3	43	20
TMU	22	26	0	12	8
BIU	36	0	10	4	3
<b>I alt</b>	<b>76</b>	<b>110</b>	<b>690</b>	<b>381</b>	<b>432</b>

## Bilag 11a Fordeling af udgifter på aftaler og need to kategorier

I bilag 11a. er fordelingen af udgifter på aftaler for budget og overførselsager i perioden 2016 til 2020 opgjort på need to kategorier (for overførselsagerne øvrig need to og risikoliste). Der fremgår kort uddybning af de to tabeller i bilag 11.

**Table 1. Fordeling af udgifter på budgetaftaler og need to kategorier**

<b>Budgetaftale</b>				
<small>(mio. kr., 2021 p/l)</small>				
	<b>Need to type</b>	<b>Service</b>	<b>Anlæg mv.</b>	
<b>2016</b>	Risikosager	640	-202	
<b>2016</b>	Kapacitet	1	883	
<b>2016</b>	Renovering	2	1.052	
<b>2016 Total</b>		<b>642</b>	<b>1.733</b>	
<b>2017</b>	Risikosager	352	238	
<b>2017</b>	Kapacitet	44	583	
<b>2017</b>	Renovering	5	102	
<b>2017 Total</b>		<b>401</b>	<b>924</b>	
<b>2018</b>	Risikosager	564	210	
<b>2018</b>	Kapacitet	82	1.507	
<b>2018 Total</b>		<b>646</b>	<b>1.718</b>	
<b>2019</b>	Risikosager	405	214	
<b>2019</b>	Kapacitet	89	2.263	
<b>2019</b>	Renovering	0	79	
<b>2019 Total</b>		<b>495</b>	<b>2.556</b>	
<b>2020</b>	Risikosager	689	16	
<b>2020</b>	Kapacitet	169	1.381	
<b>2020</b>	Renovering	9	10	
<b>2020 Total</b>		<b>866</b>	<b>1.407</b>	
<b>I alt</b>		<b>3.050</b>	<b>8.337</b>	

**Tabel 2. Fordeling udgifter på overførelsessager samt øvrig need og risikoliste**

<b>Overførelsessag</b> (mio. kr. 2021 p/l)	<b>Need to type</b>	<b>Service</b>	<b>Anlæg mv.</b>	
<b>OFS 15-16</b>	Need to	48	28	
<b>OFS 15-16</b>	Risikoliste	4	141	
<b>OFS 15-16 Total</b>		<b>52</b>	<b>169</b>	
<b>OFS 16-17</b>	Need to	17	93	
<b>OFS 16-17</b>	Risikoliste	15	0	
<b>OFS 16-17 Total</b>		<b>32</b>	<b>93</b>	
<b>OFS 17-18</b>	Need to	38	652	
<b>OFS 17-18</b>	Risikoliste	16	63	
<b>OFS 17-18 Total</b>		<b>54</b>	<b>715</b>	
<b>OFS 18-19</b>	Need to	155	226	
<b>OFS 18-19</b>	Risikoliste	0	40	
<b>OFS 18-19 Total</b>		<b>155</b>	<b>266</b>	
<b>OFS 19-20</b>	Need to	134	299	
<b>OFS 19-20</b>	Risikoliste	0	165	
<b>OFS 19-20 Total</b>		<b>134</b>	<b>464</b>	
<b>I alt</b>		<b>427</b>	<b>1.707</b>	