



## Bilag 1

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

10. august 2021

Sagsnummer i F2  
2021 - 3642

Sagsnummer eDoc  
2021-0247043

Sagsbehandler  
Jakob Lylloff Henriksen

#### Resumé

I dette bilag til det forventede regnskab pr. august 2021 gennemgås det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område. De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen. Endvidere fremgår af bilaget opgørelse af kvartalsregnskabet, hvor det forventede regnskab på tværs af styringsområderne sammenholdes med det faktiske forbrugs andel af budgettet på samme tidspunkt i forudgående år. Afslutningsvis fremgår uddybende forklaringer på de enkelte udvalgs afvigelser mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab på tværs af styringsområder. Udvalgsforklaringerne tager udgangspunkt i udvalgenes forventede regnskab inkl. udgifter til COVID-19.

#### Indhold

|   |    |
|---|----|
| Anlægsindtægter                         | 2  |
| Finansposter (hovedkonto 7 og 8)        | 2  |
| Det takstfinansierede område            | 4  |
| Kvartalsregnskab                        | 4  |
| Udvalgsforklaringer                     | 5  |
| Økonomiudvalget                         | 5  |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget            | 6  |
| Børne- og Ungdomsudvalget               | 8  |
| Teknik- og Miljøudvalget                | 10 |
| Kultur- og Fritidsudvalget              | 11 |
| Socialudvalget                          | 12 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 14 |
| Udenfor forvaltningsinddeling           | 16 |

## Anlægsindtægter

På anlægsindtægter forventes balance mellem det forventede korrigerede budget og det forventede regnskab, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

| kr.1.000                                | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|---|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| Økonomiudvalget                         | -391.534        | -315.081          | -315.081           | 0                                |
| 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          | 0                 | 0                  | 0                                |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 0               | 0                 | 0                  | 0                                |
| <b>I alt</b>                            | <b>-478.167</b> | <b>-379.316</b>   | <b>-379.316</b>    | <b>0</b>                         |

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

Det bemærkes, at forventningen om balance bl.a. dækker over en opjusterings indtægtsbudgettet under ØKF vedr. merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder på 19,0 mio. kr., hvor merindtægten reserveres til vedligeholdelses-/genopretningsprojekter i forbindelse med overførselssagen 2021-2022.

## 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 0,7 mio. kr. Merforbruget dækker over, at Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., da renteudgifter på udvalgets indekserede lån er faldet. Omvendt forventer Børne- og Ungdomsudvalget et merforbrug på 1,2 mio. kr. pga. øgede renteudgifter for selvejende enheder.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

| <i>Mio. kr.</i>                         | <b>Vedttaget budget</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Forventet regnskab</b> | <b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b> |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| Økonomiudvalget                         | -43.433,6               | -43.037,2                | -43.037,2                 | 0,0                                     |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget            | 1,1                     | 1,1                      | 0,6                       | 0,5                                     |
| Børne- og Ungdomsudvalget               | 0,4                     | 0,2                      | 1,4                       | -1,2                                    |
| Teknik- og Miljøudvalget                | -0,1                    | 0,3                      | 0,3                       | 0,0                                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget              | -0,2                    | -0,2                     | -0,2                      | 0,0                                     |
| Socialudvalget                          | 0,2                     | 0,2                      | 0,2                       | 0,0                                     |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 0,0                     | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                                     |
| <b>I alt</b>                            | <b>-43.432,1</b>        | <b>-43.035,6</b>         | <b>-43.034,8</b>          | <b>-0,7</b>                             |

På hovedkonto 8 forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Det kan hovedsageligt henføres til Sundheds- og Omsorgsudvalget, som har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en øget indtægt på beboerindskudslån, dels som følge af en ændret konteringspraksis, og dels som følge af flere tilbagebetalinger af tidligere beboerindskudslån. Herudover har Socialudvalget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. forventet mindreforbrug vedr. beboerindskud.

Tabel 3. Forventet regnskab på Hovedkonto 8

| <i>kr.1.000</i>                         | <b>Vedttaget budget</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Forventet regnskab</b> | <b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b> |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| Økonomiudvalget                         | 339,7                   | 2.074,8                  | 2.074,8                   | 0,0                                     |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget            | 214,9                   | 54,3                     | 51,8                      | 2,5                                     |
| Børne- og Ungdomsudvalget               | 0,0                     | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                                     |
| Teknik- og Miljøudvalget                | 371,1                   | 268,9                    | 268,9                     | 0,0                                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget              | 0,0                     | 3,0                      | 3,0                       | 0,0                                     |
| Socialudvalget                          | 1,3                     | 1,3                      | 0,7                       | 0,5                                     |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 0,0                     | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                                     |
| <b>I alt</b>                            | <b>927,0</b>            | <b>2.402,3</b>           | <b>2.399,3</b>            | <b>3,0</b>                              |

### Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) dækker forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance mellem det forventede korrigerede budget og forbruget på det takstfinansierede område, jf. tabel 4. Det bemærkes, at budgettet på overførsler har ændret sig væsentligt siden budgetvedtagelsen, hvilket henføres til jorddeponi, hvor der pga. midlertidig opmagasinering i relation til Lynetteholmen forventes merindtægter, der modsvares af merudgifter i de kommende år.

Tabel 4. Forventet regnskab på Hovedkonto 1

| kr.1.000    | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|-------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| Anlæg       | 191.892         | 120.470           | 120.470            | 0                                |
| Overførsler | 50.429          | -67.794           | -67.794            | 0                                |

### Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrug i første halvårs andel af det korrigerede budget sammenlignet med forbrugsandelen i de forudgående år. Forbrugsandelen i de forudgående år er opgjort i forhold til det korrigerede budget ved årets udgang.

Tabel 5. Kvartalsregnskab pr. 2. kvartal 2021

| Mio. kr.         | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Forbrug 1. halvår | Forbrugsandel |       |       |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------|-------|
|                  |                   |                    |                   | 2021          | 2020  | 2019  |
| Service          | 27.790,9          | 28.041,9           | 13.300,2          | 47,9%         | 47,9% | 48,4% |
| Anlægsudgifter*  | 4.255,2           | 4.240,6            | 1.322,4           | 31,1%         | 25,6% | 38,8% |
| Anlægsindtægter* | -408,6            | -408,6             | -111,7            | 27,3%         | 63,7% | 41,3% |
| Overførsler      | 11.737,9          | 11.310,0           | 5.492,5           | 46,8%         | 45,0% | 47,0% |

\*Anlægs- og overførselsområdet re opgjort ekskl. Hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen efter 1. halvår på service, som udgør 47,9 pct., er på niveau med forbrugsandelen i 2020, men marginalt lavere end i 2019. Forbrugsandelen i det forudgående år er beregnet på baggrund af budgettet ved årets udgang.

Forbrugsandelen i 2020 afspejler således, at der efter augustprognosen blev udmøntet tillægsbevillinger til håndtering af merudgifter pga. COVID-19 i 2020, ligesom det sker i særskilt indstilling i relation til det

forventede regnskab pr. august 2021 fsva. merudgifter i 1. halvår 2021. Forbrugsandelen i 2020 baseret på budgettet pr. august er imidlertid tilsvarende på 47,9 pct., hvilket kan forklares ved, at tillægsbevillinger til COVID-19 i 2020 pga. ordinære mindreforbrug kunne holdes inden for kommunens sigtepunkt for servicerammen og dermed budget inkl. servicebufferen. I 2019, hvor forbrugsandelen var marginalt højere, blev der også realiseret et mindreforbrug i regnskabet. Forbrugsandelen på service kan derfor indikere, at der i 2021 igen potentielt kan være udsigt til ordinære mindreforbrug, som modsvarer de opgjorte merudgifter vedr. COVID-19.

På anlæg er der generelt større udsving i forbrugsandelen. På anlægsudgifter udgør forbrugsandelen efter 1. halvår 31,1 pct., hvilket er højere end 2020, men lavere end 2019. Det lavere niveau i 2020 kan ses i forhold til forsinkelser på projekter i forbindelse med, at COVID-19-krisen indtræf. At forbrugsandelen på anlægsudgifter på dette tidspunkt af året generelt er lav, sammenlignet med fx service og overførsler, skyldes, at udgifter på anlægsprojekter typisk kommer senere på året pga. mindre udførelse på projekterne i de kolde måneder i starten af året, og fordi fakturaer ofte først kommer i månederne efter arbejdsudførelse. På anlægsindtægter er forbrugsprocenten væsentligt lavere end sidste år, hvor der blev realiseret betydelige anlægsindtægter i 1. halvår.

På overførsler er forbrugsandelen, som udgør 46,8 pct. efter 1. halvår, overordnet på niveau med de forudgående år, om end lidt højere end på samme tidspunkt i 2020, hvor forbrugsandelen var 45,0 pct. Det bemærkes i den forbindelse, at forbrugsandelen for 2020 er beregnet med udgangspunkt i det korrigerede budget ved årets udgang, hvori der indgår de betydelige tillægsbevillinger, der blev givet til området pga. merudgifter til flere ledige som følge af COVID-19 efter budget 2020's vedtagelse.

## Udvalgsforklaringer

### Økonomiudvalget

| 1.000 kr.           | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Service             | 1.941.634         | 1.926.999          | 14.635    |
| Anlægsudgifter      | 2.872.936         | 2.845.064          | 27.872    |
| Anlægsindtægter     | -315.081          | -315.081           | 0         |
| Overførsler mv.     | 291.811           | 211.099            | 80.712    |
| Finansposter (HK 7) | -43.037.216       | -43.037.216        | 0         |
| Finansposter (HK 8) | 2.074.796         | 2.074.796          | 0         |

### *Service*

Økonomiudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 14,6 mio. kr. Heraf skyldes 62,2 mio. kr. merudgifter relateret til COVID-19. Fraregnes disse, forventer udvalget et mindreforbrug på 76,9 mio. kr. Det samlede merforbrug på 14,6 mio. kr. inkl. merudgifter til COVID-19 er sammensat af:

- Et merforbrug som følge af COVID-19 på 62,2 mio. kr. som primært skyldes:
  - o Et merforbrug i Københavns Ejendomme og Indkøb på 71,2 mio. kr., som primært vedrører isolationsboliger, indkøb af værnemidler og kviktets.
  - o Merindtægter på 23,6 mio. kr. fra Aarhus Kommune vedr. refusion af værnemidler.
  - o Mindreindtægter på 11,3 mio. kr. vedr. rykkergebyrer fra parkerings- og biblioteksafgifter.
  - o Et merforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende Hovedstadens Beredskab grundet øget sygefravær og merudgifter vedr. blindalarmer.
  - o Merudgifter på 1,8 mio. kr. til kommunikationskampagner.
  - o Merudgifter på 0,2 mio. kr. og 0,5 mio. kr. i hhv. Koncern IT og Koncernservice.
  - o Et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. grundet færre officielle modtagelser mm. på Rådhuset.
- Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på businesscasen vedr. moms og refusion i Koncernservice.
- At der resterer 74,8 mio. kr. i puljen til uforudsete serviceudgifter

### *Anlægsudgifter*

Der er et mindreforbrug på 27,9 mio. kr. på bruttoanlæg, som skyldes resterende midler i puljen til uforudsete anlægsudgifter.

### *Anlægsindtægter*

Der forventes balance på anlægsindtægter.

### *Overførsler m.v.*

Der forventes et mindreforbrug på 80,7 mio. kr. på overførsler, som skyldes at der resterer 52,0 mio. kr. i puljen til evt. merudgifter til forsikrede ledige og 28,7 mio. kr. i puljen til evt. merudgifter til demografiregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

### *Finansposter*

Der forventes balance på Hovedkonto 7 og 8.

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

| 1.000 kr.           | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Service             | 4.791.694         | 4.852.647          | -60.953   |
| Anlægsudgifter      | 66.900            | 66.900             | 0         |
| Anlægsindtægter     | -1.646            | -1.646             | 0         |
| Overførsler mv.     | 1.983.301         | 1.980.390          | 2.912     |
| Finansposter (HK 7) | 1.138             | 610                | 529       |
| Finansposter (HK 8) | 54.316            | 51.788             | 2.528     |

### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 61,0 mio. kr. på service, som hovedsageligt er sammensat af et forventet merforbrug på bevillingen Sundhed på 24,0 mio. kr. og et forventet merforbrug på bevillingen Ældre på 38,3 mio. kr. Derudover er der på Administration et forventet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det bemærkes, at COVID-19-relaterede udgifter udgør et forventet merforbrug på 114,4 mio. kr. Når der ses bort fra Covid-19 relaterede udgifter har udvalget således et mindreforbrug på service på 53,4 mio. kr.

Merforbruget på bevillingen Sundhed på 24,0 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Heraf kan et merforbrug på 38,6 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 14,5 mio. kr. Heraf kan et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. tilskrives færdigbehandlede patienter og et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. tilskrives genoptræning efter sygehusindlæggelse. Begge poster er påvirket af, at der har været lavere aktivitet i sygehusvæsenet end normalt.

Merforbrug på bevillingen Ældre på 38,3 mio. kr. er ligeledes sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf et merforbrug på 74,9 mio. kr. kan relateres til COVID-19. Dette merforbrug vedrører særligt personaleressourcer, vikarer og rengøring. Når der ses bort fra COVID-19, forventes der et mindreforbrug på Ældre på 36,6 mio. kr. Herunder kan det fremhæves, at det samlede mindreforbrug ekskl. COVID-19 dækker over, at der på området sygepleje forventes et merforbrug på 13,2 mio. kr., hvilket skyldes øget aktivitet og stigning i antallet af visiterede timer. Dette skal ses i sammenhæng med et forventet mindreforbrug på hjemmepleje på 27,2 mio. kr., som bl.a. skyldes vanskeligheder i forhold til rekruttering af ekstra medarbejdere. Dertil forventes der et mindreforbrug ekskl. COVID-19 på uddannelsesområdet på 10,4 mio. kr., hvilket især er relateret til, at der på dette område er problemer med fastholdelse af sosu-elever. Endvidere forventes der et mindreforbrug på køb og salg af pladser på

samlet 12,6 mio. kr., som især kan henføres en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser, der har været højere end forventet.

#### *Anlægsudgifter*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### *Anlægsudgifter*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### *Overførsler m.v.*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. aconto-opkrævninger for kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet i 2021.

#### *Finansposter*

På finansposter forventer Sundheds- og Omsorgsudvalget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., idet renteudgifterne til udvalgets indekserede er faldet.

#### Børne- og Ungdomsudvalget

| <i>1.000 kr.</i>    | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Forventet regnskab</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| Service             | 11.341.515               | 11.455.897                | -114.382         |
| Anlægsudgifter      | 202.337                  | 202.337                   | 0                |
| Anlægsindtægter     | -3.690                   | -3.690                    | 0                |
| Overførsler mv.     | 44.581                   | 33.900                    | 10.681           |
| Finansposter (HK 7) | 150                      | 1.400                     | -1.250           |
| Finansposter (HK 8) | 0                        | 0                         | 0                |

#### *Service*

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug på 114,4 mio. kr. inkl. merudgifter til COVID-19. Merforbruget dækker over, at den decentrale opsparing forventes at udgøre 78,7 mio. kr. før evt. kompensation for decentrale COVID-19 udgifter. Der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 193,1 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalget forventer merudgifter til COVID-19 på 210,8 mio. kr., hvoraf decentrale merudgifter udgør 17,6 mio. kr. Eksklusiv merudgifterne til COVID-19 forventes et mindreforbrug på 96,4 mio. kr. Heraf udgør 96,3 mio. kr. decentral opsparing, når der tages højde for de decentrale udgifter til COVID-19. Når resultatet ekskl. COVID-19 korrigeres for den decentrale opsparing, forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på den ordinære drift.



På *dagtilbudsområdet* forventes et samlet merforbrug på 43,6 mio. kr. inkl. COVID-19. Den decentrale opsparring udgør 31,8 mio. kr., og der er eksterne midler for 4,2 mio. kr., som forventes overført til 2022. Den ordinære drift forventes dermed at udvise et merforbrug på 79,6 mio. kr. Merforbruget inkl. COVID-19 dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes merudgifter som følge af COVID-19 på 89,7 mio. kr. centralt og 17,6 mio. kr. decentralt, hvilket henføres til udgifter til test, vikarer til dækning af test i arbejdstiden samt øget rengøring og hygiejne. Omvendt forventes et samlet mindreforbrug på 94,7 mio. kr., hvilket bl.a. følger 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 det i et forventet mindreforbrug. Omvendt forventes bl.a. et merforbrug på 57,6 mio. kr. på køb/salg af pladser, som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret i de private pasningsordninger, hvilket forklarer en del af den lavere aktivitet på 0-5 årsområdet i de kommunale og selvejende institutioner.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. inkl. COVID-19. Den decentrale opsparring på området udgør 41,0 mio. kr., og der er eksterne midler for 1,0 mio. kr. Den ordinære drift forventes dermed at udvise et merforbrug på 37,3 mio. kr. Merforbruget på den ordinære drift skyldes primært udgifter relateret til COVID-19 på 37,6 mio. kr., som henføres til øget rengøring og hygiejne.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 2,2 mio. kr. inkl. COVID-19 merudgifter på 3,3 mio. kr. Den decentrale opsparring på området opgøres til 2,2 mio. kr., hvormed der på den ordinære drift forventes et merforbrug på 4,4 mio. kr. Merudgifterne til COVID-19 skyldes hovedsageligt øget rengøring og hygiejne.

På *specialundervisningsområdet* forventes samlet et merforbrug på 14,6 mio. kr. inkl. COVID-19-merudgifter på 12,0 mio. kr. Den decentrale opsparring udgør 2,1 mio. kr., hvormed den ordinære drift udviser et merforbrug på 16,7 mio. kr. Den primære forklaring på merforbruget er merudgifterne til COVID-19, som henføres til øget rengøring og hygiejne. Hertil kommer bl.a. et merforbrug på egne tilbud på 3,8 mio. kr., som skyldes en vækst i de dyrere specialtilbud, samt et merforbrug på understøttende aktiviteter på 3,7 mio. kr., som skyldes en stigning i tilbuddet BUF-fleks.

På *sundhed* forventes samlet et merforbrug på 8,9 mio. kr. Merforbruget henføres primært til merudgifter som følge af COVID-19 på 5,0 mio. kr., og at Børne- og Ungdomstandplejen forventer at overføre et merforbrug til næste år på 3,6 mio. kr.

På *administration* forventes samlet et merforbrug på 49,8 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til COVID-19 på 48,0 mio. kr. Merudgifterne til COVID-19 skyldes bl.a. fysiske og kapacitetsmæssige forhold, håndtering af tests samt leverandørkompensation og ekstra personale.

#### 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 10,7 mio. kr. primært som følge af færre elever på FGU end budgetteret.

#### Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på Hovedkonto 7 på 1,3 mio. kr. primært grundet højere renteudgifter for de selvejende institutioner. Udvalget forventer balance på Hovedkonto 8.

#### Teknik- og Miljøudvalget

| 1.000 kr.           | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Service             | 820.661           | 883.129            | -62.468   |
| Anlægsudgifter      | 946.520           | 946.519            | 0         |
| Anlægsindtægter     | -84.619           | -84.619            | 0         |
| Overførsler mv.     | 2.950             | 2.950              | 0         |
| Finansposter (HK 7) | 319               | 319                | 0         |
| Finansposter (HK 8) | 268.935           | 268.935            | 0         |

#### Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 62,5 mio. kr. i 2021. Heraf henføres 65,9 mio. kr. til COVID-19-relaterede udgifter, hvormed det forventede resultat ekskl. COVID-19 er et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Merforbruget inkl. COVID-19 skyldes et forventet merforbrug på 52,0 mio. kr. på bevillingen *parkering* samt et forventet merforbrug på 10,5 mio. kr. på bevillingen *ordinær drift*.

Merforbruget på bevillingen *ordinær drift* på 10,5 mio. kr. inkl. COVID-19 er sammensat af en række mer- og mindreudgifter. Der er et merforbrug på 13,9 mio. kr., som er relateret til COVID-19. Merforbruget pga. COVID-19 skyldes bl.a. merudgifter på 6,1 mio. kr. til adfærdsguider, der skal regulere folks adfærd og hjælpe borgerne til at overholde myndighedernes retningslinjer. Hertil kommer bl.a.

merforbrug på 4,0 mio. kr. til ekstra renhold af toiletter og 2,2 mio. kr. til øget udgifter til den administrative håndtering af COVID-19. Ekskl. merudgifterne til COVID-19 på 13,9 mio. kr. forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., herunder primært 2,6 mio. kr. i for meget opkrævet gebyr hos borgerne i 2021 for opsætning af rottespærre, som forventes overført til 2022.

På bevillingen *parkering* forventes et merforbrug på 52,0 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på parkeringsområdet. Mindreindtægterne vedrører færre indtægter fra betalingsparkering på 44,5 mio. kr. som følge af lavere aktivitet i byen generelt. Dertil kommer færre indtægter fra P-afgifter på 7,5 mio. kr. som følge af hjemsendelse af parkeringsvagter og lavere aktivitet i byen generelt.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget har optaget et internt lån på 20,9 mio. kr. til håndtering af overført merforbrug fra Regnskab 2020. Det forventede mindreforbrug på 3,5 mio. kr. ekskl. COVID-19 dækker over, at der omprioriteres 17,5 mio. kr. til at nedskrive dette lån. Heraf 15,1 mio. kr. fra bevillingen ordinær drift og 2,4 mio. kr. fra bevillingen byfornyelse, ydelsesstøtte.

#### *Anlægsudgifter*

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsudgifter.

#### *Anlægsindtægter*

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### *Overførsler m.v.*

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på overførsler m.v.

#### *Finansposter*

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på finansposter.

#### Kultur- og Fritidsudvalget

| <i>1.000 kr.</i>    | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Forventet regnskab</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| Service             | 1.599.210                | 1.645.594                 | -46.385          |
| Anlægsudgifter      | 85.100                   | 88.400                    | -3.300           |
| Anlægsindtægter     | -3.539                   | -3.539                    | 0                |
| Overførsler mv.     | 557.243                  | 557.243                   | 0                |
| Finansposter (HK 7) | -163                     | -163                      | 0                |
| Finansposter (HK 8) | 3.000                    | 3.000                     | 0                |

#### *Service*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug på ca. 46,4

mio. kr. på servicebevillingen *Kultur og Fritid*. Det samlede merforbrug består af et merforbrug på 56,7 mio. kr. relateret til COVID-19 og mindreforbrug på 10,3 mio. kr. i den ordinære drift.

På hovedproduktet *Borgerservice og Myndighed* forventes et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget skyldes udelukkende COVID-19 og består primært af et merforbrug på 3,4 mio. kr. til vikarer til nedbringelse af sagspukkel i Borgerservice samt indtægtstab på 2,6 mio. kr. pga. manglende salg af partnerskaber og billetter hos Copenhagen Visitor Service.

På hovedproduktet *Kultur og Fritid* forventes et merforbrug på 37 mio. kr. Der er merudgifter grundet COVID-19 på 47,3 mio. kr. og et samlet ordinært mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Merudgifter pga. COVID-19 skyldes primært mindreindtægter fra lokale- og baneudlejning, arrangementer og svømmehalsdrift. Det ordinære mindreforbrug er sammensat af 1,3 mio. kr. i decentral opsparing til håndtering af merudgift på projektet "Digitalt livredningsystem" i 2022, mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende forudbetalte bygherreudgifter til arkæologiske udgravninger, et forventet mindreforbrug på 5 mio. kr. vedr. decentrale institutioners opsparing samt merforbrug på 0,9 mio. kr. til udstillingen "Ansigt til ansigt" på Thorvaldsens Museum.

På hovedproduktet *Tilskud* forventes et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. Merforbruget skyldes et fald i de mellemkommunale refusioner på aftenskoleområdet som følge af COVID-19.

#### *Anlægsudgifter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer en afvigelse på 3,3 mio. kr. på anlægsudgifter. Afvigelsen skyldes, at projektet Nyt fællesmagasin i Høje Taastrup er forsinket, og at forvaltningen har afholdt udgifter til projektet, men endnu ikke har fået kompensationen.

#### *Anlægsindtægter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

#### *Overførsler m.v.*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførsler.

#### *Finansposter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

#### Socialudvalget

| 1.000 kr. | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------|
|-----------|-------------------|--------------------|-----------|

|                     |           |           |         |
|---------------------|-----------|-----------|---------|
| Service             | 6.109.977 | 6.197.898 | -87.921 |
| Anlægsudgifter      | 65.367    | 62.429    | 2.938   |
| Anlægsindtægter     | 0         | 0         | 0       |
| Overførsler mv.     | 41.098    | 40.836    | 262     |
| Finansposter (HK 7) | 212       | 212       | 0       |
| Finansposter (HK 8) | 1.250     | 750       | 500     |

### Service

Socialudvalget forventer et merforbrug på 87,9 mio. kr. inkl. 94,2 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Ses der bort fra merudgifter relateret til COVID-19 forventes et mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes et merforbrug på 13,6 mio. kr. Heri indgår merudgifter for 20,0 mio. kr. relateret til COVID-19. Ses der bort fra COVID-19 udgifterne og forventet overførsel af et forventet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. til budget 2022, som er relateret til den sikrede institution Sønderbro, forventes der balance. Balancen dækker dog over modsatrettede bevægelser. På foranstaltningsrammen forventes et merforbrug på 13,4 mio. kr., mens rammen for dagbehandling og fleksible indsatser viser et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på sikrede pladser på 4,4 mio. kr. og et mindreforbrug på administration på 3,4 mio. kr.

På området *Borgere med sindslidelse* forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., hvori indgår merudgifter på 3,9 mio. kr. relateret til COVID-19. Eksklusiv COVID-19-udgifter forventes et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. skyldes forskydninger i afregninger for færdigmeldte patienter. Dertil kommer en række yderligere mindre afvigelser.

På området for *Udsatte voksne* forventes et merforbrug på 23,6 mio. kr. I dette beløb indgår COVID-19-relaterede merudgifter for 16,5 mio. kr. Uden COVID-19 merudgifter forventes et merforbrug på 7,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet og dermed stigende udgifter til køb af ambulanser til rusmiddelbehandling (4,4 mio. kr.) og krisecenterpladser (12,9 mio. kr.), hvilket modsvares af et mindreforbrug på herbergsområdet (7,1 mio. kr.), et mindreforbrug på administration (4,0 mio. kr.), samt en række yderligere mindre afvigelser.

På området *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 38,4 mio. kr. inkl. merudgifter relateret til COVID-19 på 32,3 mio. kr. Ekskl. COVID-19 forventes et merforbrug på 6,1 mio. kr., hvilket dækker over større modsatrettede afvigelser. På døgntilbud forventes et merforbrug

på 21,4 mio. kr. grundet højere udgifter til køb af pladser og færre indtægter på salg af pladser. På foranstaltninger og tidlig indsats forventes et mindreforbrug på 12,8 mio. kr., primært grundet lavere aktivitet. Derudover forventes bl.a. mindreforbrug på hjælpemidler (2,5 mio. kr.) og dagtilbud (6,0 mio. kr.) samt merforbrug på sociale tilbud (2,8 mio. kr.) og dag/fleksibel indsats (3,6 mio. kr.)

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et merforbrug på 11,7 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter på 17,9 mio. kr. Ekskl. COVID-19 forventes et mindreforbrug på 6,1, hvilket primært kan tilskrives den udisponerede p/l-pulje på 4,4 mio. kr. til at dække udfordringer på Socialudvalgets samlede ramme.

På området *Hjemmeplejen* forventes merforbrug på 3,8 mio. kr., hvori der indgår COVID-19 merudgifter for 3,8 mio. kr. Eksklusiv COVID-19 forventes dermed overordnet balance på området. Den sociale hjemmepleje har i de seneste år haft betydelige økonomiske udfordringer, og den sociale hjemmepleje har siden sidste prognose fået tilført midler fra andre områder, og der er blevet igangsat en særskilt handleplan. Den forventede balance forudsætter at handleplanen kommer i mål med en besparelse på 5,2 mio. kr.

#### *Anlægsudgifter*

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., hvilket er inklusiv COVID-19 merudgifter for 2,4 mio. kr. Ekskl. COVID-19 merudgifter forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som kan henføres til 2 anlægsprojekter, der afsluttes med mindreforbrug.

#### *Anlægsindtægter*

Socialudvalget forventer balance på området for anlægsindtægter.

#### *Overførsler*

På overførsler forventer Socialudvalget et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvori indgår COVID-19 merudgifter på 0,3 mio. kr. Eksklusiv COVID-19 udgifter forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært Hjemmetræning, hvor der er lavere enhedspriser, hvilket dog delvist modsvares af merforbrug vedr. Tabt arbejdsfortjeneste som følge af stigende aktivitet.

#### *Finansposter*

Socialudvalget forventer balance på hovedkonto 7 og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på hovedkonto 8. Sidstnævnte skyldes beboerindskud, der ikke forventes anvendt i 2021.

#### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

| 1.000 kr.           | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Service             | 1.043.008         | 1.056.908          | -13.900   |
| Anlægsudgifter      | 28.902            | 28.902             | 0         |
| Anlægsindtægter     | 0                 | 0                  | 0         |
| Overførsler mv.     | 8.816.937         | 8.483.593          | 333.344   |
| Finansposter (HK 7) | 0                 | 0                  | 0         |
| Finansposter (HK 8) | 0                 | 0                  | 0         |

### Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på i alt 13,9 mio. kr. på service. Merforbruget skyldes alene øgede COVID-19-relaterede merudgifter til jobcenterdrift, fx til ekstra samtaler. Korrigeres der for COVID-19, forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget balance på service.

### Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter. Der omplaceres 3,5 mio. kr. fra 2021 til 2022.

### Anlægsindtægter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

### Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at det samlede forbrug ligger 333,3 mio. kr. lavere i forhold til budgettet. Mindreforbruget er sammensat af modsatte bevægelser på tværs af efterspørgselsstyret indsats og efterspørgselsstyret overførsler.

På efterspørgselsstyret indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et merforbrug på 9,7 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i tilgangen til danskuddannelse, da deltagerbetaling er bortfaldet, og at kursusafholdelsen har været på pause sfa. COVID-19. Det opgjorte merforbrug er inkl. tilførsel af en administrativ omplacering på 23 mio. kr. til delområdet og en DUT-kompensation på 17,3 mio. kr. Merforbruget vedrørende danskuddannelse rejses som skævt DUT til forhandlingerne om budget 2022, idet kommunens almindelige principper for kompensation for merudgifter som følge af ny lovgivning ikke dækker forvaltningens faktiske udgifter.

På efterspørgselsstyret overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 343,0 mio. kr. Bevægelserne i de efterspørgselsstyret overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. maj 2021. Mindreforbruget på efterspørgselsstyret overførsler dækker over et forventet mindreforbrug på 266,4 mio. kr. på

a-dagpenge, 274,4 mio. kr. på kontanthjælp m.m., 13,9 mio. kr. på ressourceforløb m.m. og 1,4 mio. kr. på fleksjob m.m. Modsatrettet forventes et merforbrug på førtidspension på 87,0 mio. kr. og 126,0 mio. kr. på sygedagpenge. Mindreforbruget skyldes dels 1.780 færre på a-dagpenge, 2.286 færre på kontanthjælp m.m. og 212 færre på ressourceforløb m.m. Samtidig forventes der 1.129 flere på sygedagpenge, 500 på førtidspension og et uændret antal på fleksjob m.m. Samt dels at de opgjorte refusionsprocenter for perioden forventes at betyde en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårsydelsesmodtager end forudsat. Skønnet skal ses i lyset af Corona-situationen og den gradvise genåbning og er derfor usikkert. Skønnet revurderes frem mod 3. prognose i oktober 2021 på grundlag af Økonomisk Redegørelse pr. August 2021 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere i de kommende måneder.

#### Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

#### Udenfor forvaltningsinddeling

| 1.000 kr. | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| Service   | 28.369          | 28.154            | 27.554             | 600                              |

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Intern Revision og Borgerrådgiveren.

- Intern revision forventer et mindreforbrug på service på 0,6 mio. kr., som er relateret til vakante stillinger, hvor ansættelsesprocessen har afventet genåbning efter COVID-19.
- Borgerrådgiveren forventer balance på service.