



## Bilag 1

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

5. november 2021

Sagsnummer i F2  
2021 - 7582

Dokumentnummer i F2  
526220

Sagsnummer eDoc  
2021 - 0349253

#### Resumé

I dette bilag til det forventede regnskab pr. oktober 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	6
Økonomiudvalget	6
Sundheds- og Omsorgsudvalget	7
Børne- og Ungdomsudvalget	9
Teknik- og Miljøudvalget	10
Kultur- og Fritidsudvalget	12
Socialudvalget	13
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	15
Udenfor forvaltningsinddeling	17

## 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	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-391.534	-82.273	-82.273	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	-73.187	-73.187	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>-164.335</b>	<b>-164.334</b>	<b>0</b>

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

Det bemærkes, at forventningen om balance på anlægsindtægter bl.a. dækker over en reperiodisering af indtægtsbudgettet under Økonomiforvaltningen vedr. merindtægter fra salg af ejendomme fra 2021 til 2022 på 196,8 mio. kr., som sker i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

## Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 dækker over renter og tilskud mv. Det ersærligt 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 1,3 mio. kr. Merforbruget dækker over, at Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på 1,3 mio. kr. pga. øgede renteudgifter for selvejende institutioner.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	-43.433,6	-43.122,8	-43.122,8	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,1	0,6	0,6	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,4	0,2	1,4	-1,3
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>-43.121,7</b>	<b>-43.120,4</b>	<b>-1,3</b>

På hovedkonto 8 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. Det kan dels henføres til Sundheds- og Omsorgsudvalget, som har et merforbrug 0,6 mio. kr. på mellemstatslige refusioner pga. manglende indtægt for leveret hjemmepleje til udenlandske statsborgere. Herudover har Socialudvalget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. forventet mindreforbrug vedr. beboerindskud.

Tabel 3. Forventet regnskab på Hovedkonto 8

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	339,7	1.961,2	1.961,2	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	214,9	58,2	58,8	-0,6
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	371,1	200,7	200,7	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	9,9	9,9	0,0
Socialudvalget	1,3	4,2	3,7	0,5

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>927,0</b>	<b>2.234,2</b>	<b>2.234,3</b>	<b>-0,1</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 anlæg er nedjusteret væsentligt i forhold til vedtaget budget, hvilket primært skyldes reperiodisering af anlægsprojekter. Tilsvarende bemærkes det, 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	71.304	71.304	0
Overførsler	50.429	-109.887	-109.887	0

### Kvartalsregnskab

Kvartalsregnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrug i 1.-3. kvartals andel af det korrigerede budget i 2021 sammenlignet med forbrugsandelen i på samme tidspunkt i 2020 og 2019. Forbrugsandelen i de forudgående år er opgjort i forhold til det korrigerede budget ved årets udgang.

Tabel 5. Kvartalsregnskab pr. 3. kvartal 2021

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forbrug 1.-3. kvartal	Forbrugsandel		
				2021	2020	2019
Service	27.790,9	27.893,3	20.637,5	74,3%	72,8%	73,7%
Anlægsudgifter*	3.674,4	3.643,9	2.029,0	55,2%	46,9%	60,7%
Anlægsindtægter*	-164,3	-164,3	-148,9	90,6%	76,3%	44,2%
Overførsler	11.255,6	11.234,0	8.289,4	73,6%	72,2%	72,3%

\*Anlægs- og overførselsområdet er opgjørt ekskl. Hovedkonto 1

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen efter 3. kvartal på service, som udgør 74,3 pct., er højere end forbrugsandelen i 2020 og 2019. Årsagen hertil er bl.a. periodekontering af forældrebetalingen på dagtilbudsområdet under Børne- og Ungdomsudvalget. Den højere forbrugsandel kan desuden ses i lyset af, at der på serviceområdet forventes et merforbrug i forhold til servicerammen inkl. merudgifter til COVID-19, hvor der i regnskabet for 2020 blev realiseret et mindreforbrug.

På anlæg er der generelt større udsving i forbrugsandelen. På anlægsudgifter udgør forbrugsandelen efter 3. kvartal 55,2 pct., hvilket er højere end 2020, men lavere end 2019. Den højere forbrugsandel i 2021 sammenlignet med 2020 skal ses i forhold til, at budgettet i 2021 på 3.674 mio. kr. er nedjusteret fra et vedtaget budget på 4.123 mio. kr. I 2020 var det korrigerede budget i regnskabet som følge af kommunens måltalsstyring højere næsten 275 mio. kr. højere end det vedtagne budget, mens forbruget var på niveau med det vedtagne budget. Hertil kommer, at en betydelig andel af forbruget i 2020 var knyttet til grundkøb, som blev realiseret ultimo året. Det lavere niveau i 2020 kan øvrigt også 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.

Forbrugsandelen på anlægsindtægter i 2021 er opgjort efter, at en væsentlig del af budgettet er reperiodiseret til de kommende år. Forbrugsprocenten er væsentligt højere end de forudgående år. Det skyldes en høj grad af realisering af indtægterne i årets første 3 kvartaler set i forhold til det korrigerede budget efter reperiodiseringer. Det afspejler også, at der er relativt få planlagte salg af ejendomme mv. i slutningen af 2021.

På overførsler er forbrugsandelen, som udgør 73,6 pct. efter de første 3. kvartal i 2021, overordnet på niveau med de forudgående år, om end lidt højere end på samme tidspunkt i 2020, hvor forbrugsandelen var 72,2 pct. Forbrugsandelen i 2021 kan ses i lyset af, at ledigheden gradvist er faldet i løbet af året, hvormed der har været forholdsmæssigt flere udgifter i starten af året.

## Udvalgsforklaringer

### Økonomiudvalget

1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Service	1.927.851	1.928.541	-689
Anlægsudgifter	2.540.600	2.512.728	27.872
Anlægsindtægter	-82.273	-82.273	0
Overførsler mv.	208.209	208.209	0
Finansposter (HK 7)	-43.122.778	-43.122.778	0
Finansposter (HK 8)	1.961.181	1.961.181	0

#### Service

Økonomiudvalget forventer et samlet merforbrug på service på 0,7 mio. kr. Heraf vedrører et merforbrug på 29,1 mio. kr. COVID-19. Fraregnet COVID-19 forventer udvalget et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. Det samlede merforbrug på 0,7 mio. kr. inkl. merudgifter til COVID-19 er primært sammensat af:

- Et merforbrug på 29,1 mio. kr. som følge af COVID-19, som primært skyldes:
  - Et merforbrug i Københavns Ejendomme og Indkøb på 25,3 mio. kr., som primært vedrører isolationsboliger og logistik.
  - Merudgifter på 6,7 mio. kr. i Hovedstadens Beredskab som følge af ekstra udgifter til mandskab.
  - Mindreforbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende sparede udgifter til for eksempel officielle modtagelser og personaleudgifter.
- Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på indvendigt vedligehold, som skyldes forsinkelse på grund af opstart af ny ansvarsfordeling mellem forvaltningerne og Københavns Ejendomme og Indkøb samt forsinkelser generelt i byggebranchen på grund af varer- og mandskabsmangel.
- Rest på 16,7 mio. kr. i puljen til uforudsete serviceudgifter.

#### Anlægsudgifter

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

#### Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer balance på anlægsindtægter. Det bemærkes, at der ikke forventes merindtægter fra salg af rettigheder og

ejendomme i 2021. Merindtægter fra salg af rettigheder og ejendomme i 2022 blev i Budgetaftalen øremærket til udmøntning i Overførselssagen 2021-22 til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb. Der forventes derfor ikke midler til udmøntning i den forbindelse i Overførselssagen 2021-22.

#### Overførsler mv.

Økonomiudvalget forventer balance på Overførsler mv.

#### Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på de budgetlagte finansposter.

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Service	4.844.570	4.843.723	846
Anlægsudgifter	56.900	56.900	0
Anlægsindtægter	-1.646	-1.646	0
Overførsler mv.	1.979.384	1.979.384	0
Finansposter (HK 7)	610	610	0
Finansposter (HK 8)	58.206	58.801	-595

#### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr. på service. Mindreforbruget er hovedsageligt sammensat af et forventet merforbrug på bevillingen *Sundhed* på 0,8 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på bevillingen *Ældre* på 1,6 mio. kr. På bevillingen *Administration* forventes der budgetoverholdelse. COVID-19-relaterede udgifter udgør et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Når der ses bort fra COVID-19-relaterede udgifter, har udvalget således et mindreforbrug på servicerammen på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget på service dækker over, at Sundheds- og Omsorgsudvalget, i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, afleverer 31,8 mio. kr. til kassen, pga. forventet mindreforbrug. Udvalgets overførselsadgang til overførselssagen korrigeres herfor.

På bevillingen *Sundhed* er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. inkl. COVID-19 udgifter. COVID-19 udgifter udgør et merforbrug på 0,3 mio. kr. Således er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. ekskl. COVID-19-udgifter. Heraf kan et merforbrug på 1,3 mio. kr. henføres til sundhedsindsatser. Merforbruget på sundhedsindsatser er sammensat af et forventet merforbrug vedrørende Fælles Udbud af Telemedicin (FUT) på 3 mio. kr., som skyldes, at der har været flere udgifter til et nyt udbud af systemet, da udbudsprocessen har vist sig dyrere end forventet. Hertil kommer et merforbrug vedr. Fælles Kommunalt Sekretariat på 0,3 mio. kr., samt et

samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. P-dialyse, spildevandsprojektet og øvrige projekter. Merforbruget på sundhedsindsatser bliver bl.a. modsvaret af et mindreforbrug på forebyggelse på 0,5 mio. kr., samt diverse andre mindreforbrug. Mindreforbruget på forebyggelse kan henføres til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til oplevelser til overvægtige børn, samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes mindreforbrug på fem eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes.

På bevillingen Ældre er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. inkl. COVID-19-relaterede udgifter. COVID-19-udgifter udgør et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket resulterer i et samlet mindreforbrug for bevillingen på 0,9 mio. kr. ekskl. COVID-19. Mindreforbruget dækker over modsatte bevægelser. Herunder et mindreforbrug på 10,0 mio. kr., som henføres til hjemmeplejen, hvor der, grundet bl.a. rekrutteringsudfordringer, har været vanskeligheder med at udmønte midler vedr. en klippekortsordning. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med et merforbrug på sygeplejeområdet på 8,7 mio. kr. Således har de to områder et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Derudover er der også et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. på køb og salg af pladser, som er sammensat af et merforbrug på 2,0 mio. kr., der skyldes at flere borgere end forventet flytter på plejehjem i andre kommuner, samt en merindtægt på 9,7 mio. kr. på salg af tilsvarende pladser i Københavns Kommune. De resterende mindreforbrug fordeler sig ud over diverse andre områder og løber til sammen op i 4,4 mio. kr. Mindreforbrugene modsvares bl.a. af et merforbrug på 10,0 mio. kr. på plejeboligområdet, der kan henføres til faglige omstillinger på flere plejehjem, rekrutteringsproblemer der medfører et behov for at købe eksterne vikarer, samt nødvendige moderniseringstiltag, og diverse andre merforbrug på samlet set 2,4 mio. kr.

#### *Anlægsudgifter*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsudgifter

#### *Anlægsindtægter*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance på anlægsindtægter

#### *Overførsler m.v.*

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventes balance på overførsler

#### *Finansposter*

På finansposter forventer Sundheds- og Omsorgsudvalget et merforbrug på 0,6 mio. kr., som vedrører statslige refusioner og relateres til en manglende indtægt for leveret hjemmepleje til udenlandske statsborgere.



**Børne- og Ungdomsudvalget**

1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Service	11.446.177	11.433.205	12.971
Anlægsudgifter	109.062	109.061	0
Anlægsindtægter	-3.690	-3.690	0
Overførsler mv.	44.438	26.230	18.208
Finansposter (HK 7)	150	1.400	-1.250
Finansposter (HK 8)	0	0	0

*Service*

På service forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr. inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Børne- og Ungdomsudvalget forventer merudgifter til COVID-19 for 2. halvår på 95,9 mio. kr. Ses der bort fra COVID-19 forventes et mindreforbrug på 108,9 mio. kr. Mindreforbruget dækker over, at den centrale opsparring forventes at udgøre 100,7 mio. kr. samt eksterne midler for 22,4 mio. kr. Der forventes således et merforbrug på den ordinære drift på 14,2 mio. kr. Det samlede mindreforbrug ekskl. COVID-19 kan primært henføres bevillingsområderne *dagtilbud* på *undervisning*.

På *dagtilbudsområdet* forventes et samlet mindreforbrug på 30,0 mio. kr. inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19-merudgifter for 2. halvår 2021 på 39,1 mio. kr. samt 64,8 mio. kr. i decentral opsparring og eksterne midler. På den ordinære drift forventes således et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket dækker over modsatrettede bevægelser. Der forventes et mindreforbrug som følge af færre 0-5-årige, mens der omvendt forventes flere børn på fritids- og klubområdet end budgetteret. Eftersom pladsprisen på 0-5 års området er betydeligt højere end pladsprisen på fritids- og klubområdet, resulterer det i et forventet mindreforbrug. Det modsvares delvist af et forventet merforbrug på private pasningsordninger.

På *undervisningsområdet* forventes samlet et mindreforbrug på 34,8 mio. kr. inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19 merudgifter for 2. halvår 2021 på 14,2 mio. kr. samt 53,4 mio. kr. i decentral opsparring og eksterne midler. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 4,4 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende dækningsgrader i folkeskolen samt afregning i 2021 på køb og salg af undervisningspladser, som vedrører regnskabsår 2020.

På *specialdagtilbudsområdet* forventes samlet et merforbrug på 6,8 mio. kr. inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19 merudgifter for 2. halvår 2021 på 2,9 mio. kr. samt 0,5 i decentral opsparring. På den ordinære drift forventes således et

merforbrug på 4,4 mio. kr., primært som følge af en stigning i særligt kategori 3 børn.

På *specialundervisning* forventes samlet et merforbrug på 11,4 mio. kr., inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19 merudgifter for 2. halvår på 8,1 mio. kr. samt 6,2 i decentral opsparring. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 9,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i egne tilbud vedr. kategori 3 og 4 elever, BUF-fleks samt befordring.

På *sundhed* forventes samlet et merforbrug på 2,4 mio. kr., inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19 merudgifter for 2. halvår 2021 på 0,5 mio. kr. samt -1,8 mio. kr. i decentral opsparring. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 0,1 mio. kr.

På *administration* forventes samlet et merforbrug på 31,2 mio. kr. inkl. COVID-19 kompensation for 1. halvår 2021. Derudover forventes COVID-19 merudgifter for 2. halvår 2021 på 31,1 mio. kr. På den ordinære drift forventes således et merforbrug på 0,1 mio. kr.

#### *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 18,2 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	876.779	882.343	-5.564
Anlægsudgifter	803.819	803.819	0
Anlægsindtægter	-73.187	-73.187	0
Overførsler mv.	2.950	2.950	0
Finansposter (HK 7)	319	319	0
Finansposter (HK 8)	200.691	200.691	0

### *Service*

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet merforbrug på 5,6 mio. kr. i 2021. I merforbruget indgår COVID-19 relaterede merudgifter på 11,5 mio. kr., hvormed det forventede resultat ekskl. COVID-19-relaterede merudgifter er et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr. I det forventede ordinære mindreforbrug er indregnet, at Teknik- og Miljøforvaltningen afdrager 3,4 mio. kr. på det interne lån vedr. forvaltningens interne aflønningsmodel, der blev optaget i forlængelse af Regnskab 2020.

Det samlede mindreforbrug på service ekskl. COVID-19 skyldes et forventet mindre forbrug på 5,9 mio. kr. på bevillingen *ordinær drift*. Mindreforbruget dækker over modsatrettede bevægelser, og det skyldes primært et mindreforbrug på hovedproduktet *infrastruktur* på 9,9 mio. kr. og et mindreforbrug på 12,4 mio. kr. på hovedproduktet *myndighed/byplanlægning*, som modsvares af et merforbrug på hovedproduktet *parkerings* på 3,0 mio. kr. samt et merforbrug på 8,7 mio. kr. på hovedproduktet *general administration*.

Merforbruget inkl. COVID-19 skyldes et forventet merforbrug på 4,7 mio. kr. på bevillingen *parkerings* pga. lavere parkeringsaktivitet samt et forventet merforbrug på 6,8 mio. kr. på bevillingen *ordinær drift* som følge af øgede merudgifter på 4,3 mio. kr. til adfærdsguider, der skal regulere folks adfærd og hjælpe borgerne til at overholde myndighedernes retningslinjer. Hertil kommer merforbrug på 1,9 mio. kr. til ekstra renhold af toiletter og 1,1 mio. kr. til øgede udgifter til den administrative håndtering af COVID-19.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget har optaget et internt lån på 20,9 mio. kr. til håndtering af overført merforbrug fra Regnskab 2020. I forbindelse med augustprognosen afdrog Teknik- og Miljøudvalget 17,5 mio. kr. I forbindelse oktoberprognosen afdrages de resterende 3,4 mio. kr. af det interne lån i år. Det forventede mindreforbrug på 5,9 mio. kr. ekskl. COVID-19 er opgjort efter afdraget af det resterende interne lån.

### *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 mv

### *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	1.644.075	1.637.724	6.351
Anlægsudgifter	86.845	87.606	-761
Anlægsindtægter	-3.539	-3.539	0
Overførsler mv.	557.243	557.243	0
Finansposter (HK 7)	-163	-163	0
Finansposter (HK 8)	9.900	9.900	0

*Service*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på servicebevillingen *Kultur og Fritid*. Det samlede mindreforbrug består af et mindreforbrug på 31,7 mio. kr. på den ordinære drift og et merforbrug på 25,3 mio. kr. relateret til COVID-19.

På hovedproduktet *Administrative fællesudgifter* forventes et samlet mindreforbrug på 9,2 mio. kr., som skyldes forsinkelse på fire investeringscases.

På hovedproduktet *Borgerservice og myndighed* forventes et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merudgifter, som følge af COVID-19, på 2,7 mio. kr. i tabte indtægter, og mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes forsinkelse af en række mindre projekter, samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forventede færre indtægter efter indførelsen af det digitale sundhedskort.

På hovedproduktet *Kultur og fritid* forventes et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter som følge af COVID-19 på 19,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 18,8 mio. kr. Mindreforbruget består af 5,6 mio. kr. pga. forsinkelse af fire investeringscases, 5,0 mio. kr. vedrørende decentrale institutioners opsparing som følge af forsinkelse af mindre vedligeholdelsesprojekter, 4,6 mio. kr. vedrørende forudbetalinger fra bygherre til arkæologiske udgravninger, 2,0 mio. kr. pga. tre museumsudstillinger der videreføres til 2022 samt 1,6 mio. kr. pga. forsinket udbetaling af borgernes tilgodehavender i forbindelse med overgang til nyt print og kopi-system på bibliotekerne.

På hovedproduktet *Tilskud* forventes et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. Det er sammensat af merudgifter som følge af COVID-19 på 3,2 mio. kr. og mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan henføres til forsinkelse af investeringscasen *Nyt administrativt tilskudssystem*.

*Anlægsudgifter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer en afvigelse på 0,8 mio. kr. på anlægsudgifter. Afvigelsen skyldes et forventet merforbrug på 0,8 mio. kr. grundet COVID-19 i andet halvår på anlægsprojektet *Nyt magasin til museerne*.

*Anlægsindtægter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på anlægsindtægter.

*Overførsler m.v.*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på overførsler m.v.

*Finansposter*

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på finansposter.

**Socialudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
Service	6.157.340	6.123.930	33.409
Anlægsudgifter	54.490	51.086	3.404
Anlægsindtægter	0	0	0
Overførsler mv.	48.491	45.139	3.353
Finansposter (HK 7)	212	212	0
Finansposter (HK 8)	4.217	3.717	500

*Service*

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 33,4 mio. kr., hvilket er inkl. 26,7 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Ses der bort fra merudgifter relateret til COVID-19 forventes et mindreforbrug på 60,1 mio. kr.

På området *Børnefamilier med særlige behov* forventes et mindreforbrug på 13,3 mio. kr., hvilket er inkl. 7,8 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Uden disse merudgifter forventes et merforbrug på 21,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. på foranstaltningsrammen og et mindreforbrug på 13,5 mio. kr. på rammen for dagbehandling og fleksible indsatser. Afvigelsen dækker dog over en budgetteknisk udfordring mellem de to områder på 5,8 mio. kr. uden betydning for driften. Afvigelsen på foranstaltninger og tidlig indsats dækker derudover over større modsatrettede bevægelser, herunder et mindreforbrug på 21,2 mio. kr. grundet et lavere antal anbringelser og faldende enhedspris, samt et merforbrug på rådgivning på 17,3 mio. kr. grundet øget fokus på forebyggende indsats. Dertil et merforbrug på 4,4 mio. kr. på sikrede pladser, og et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på administrationsrammen.

På området *Borgere med sindslidelse* forventes et mindreforbrug på 14,3 mio. kr., hvilket er inkl. 1,4 mio. kr. i udgifter relateret til COVID-19. Uden disse udgifter forventes et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært ekstraordinære forskydninger i afregninger for færdigmeldte patienter svarende til 6,5 mio. kr. Hertil et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på døgnbehandling grundet vakancer, lavere aktivitet samt opsparede midler til planlagt vedligehold. Desuden en række mindre, øvrige afvigelser.

På området for *Udsatte voksne* forventes et mindreforbrug på 11,6 mio. kr., hvoraf 1,1 mio. kr. er merudgifter relateret til COVID-19. Uden COVID-19-udgifter forventes et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært positive taksreguleringer på egne tilbud. Derudover stigende aktivitet på salg af pladser, samt mindre aktivitet på køb af døgntilbudspladser.

På området *Borgere med handicap* forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket er inkl. 9,9 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Uden disse udgifter forventes et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over større modsattede bevægelser. Den primære årsag er lavere kapacitet på forvaltningens egne døgntilbud, grundet igangværende ombygninger som led i en omstilling. Dette medfører mindre indtægter samt merudgifter svarende til 28,6 mio. kr. Merforbruget modsvares i nogen grad af et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. på udførerområdet døgntilbudsramme, primært grundet ledige driftsmidler fra de tomme pladser, som ikke kan anvendes grundet omstillingerne. Hertil et mindreforbrug på dagtilbud på 5,3 mio. kr. primært grundet lavere aktivitet på køb af pladser, samt et mindreforbrug på 14,7 mio. kr. på børneområdet.

På området *Tværgående opgaver og administration* forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket er inkl. merudgifter til COVID-19 på 6,0 mio. kr. Uden disse merudgifter forventes et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. 2,2 mio. kr. relateret til vakancer. På området *Hjemmeplejen* forventes merforbrug på 3,3 mio. kr. Uden merudgifter relateret til COVID-19 på 0,5 mio. kr., forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr. Den sociale hjemmepleje har i de seneste år haft betydelige økonomiske udfordringer og er bl.a. ifm. april prognosen blevet tilført 20,6 mio. kr.

#### *Anlægsudgifter*

Der forventes et mindreforbrug på anlægsudgifter på 3,4 mio. kr., inkl. 1,9 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Uden disse merudgifter forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er afslutning af to anlægsprojekter, der udviser et mindreforbrug.

*Anlægsindtægter*

Der forventes balance på området for anlægsindtægter.

*Overførsler m.v.*

På områder efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., hvilket er inkl. 0,3 mio. kr. i merudgifter relateret til COVID-19. Uden disse udgifter forventes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært hjemmetræning som følge af lave enhedspriser, hvilket delvist modsvarer af et merforbrug vedr. merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste som følge af stigende aktivitet.

*Finansposter*

Der forventes balance på hovedkonto 7, og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på hovedkonto 8. Sidstnævnte skyldes midler til beboerindsud, der ikke forventes anvendt i 2021.

**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
Service	1.040.736	1.040.736	0
Anlægsudgifter	24.014	24.014	0
Anlægsindtægter	0	0	0
Overførsler mv.	8.414.836	8.414.836	0
Finansposter (HK 7)	0	0	0
Finansposter (HK 8)	0	0	0

*Service*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på service. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer COVID-19-relaterede merudgifter på ca. 3,7 mio. kr., som kan holdes inden for budgettet. Ekskl. COVID-19 forventes således et tilsvarende generelt mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

I forventningen om balance på serviceområdet indgår korrektioner i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, som reducerer budgettet med 8,7 mio. kr., hvilket primært skyldes budgetreduktion af området med 10,3 mio. kr. som følge af reperiodisering af eksternt finansierede projekter. Modsatrettet forøges området med 1,7 mio. kr., som kompensation for forsinkelse af et nyt It-system (Kommunens Ydelsessystem).

Omplaceringer på området udgør samlet 29,9 mio. kr., som kan henføres til 6,3 mio. kr. inden for bevillingen Beskæftigelsesindsats for at

tilpasse budget til forbrugsskønnet på de enkelte delområder og en varig omplacering på 23,6 mio. kr. inden for bevillingen Administration.

#### *Anlægsudgifter*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på anlægsudgifter. Der omplaceres 4,9 mio. kr. fra 2021 til 2022, som skyldes reperiodiseringer baseret på de seneste tidsplaner for diverse anlægsprojekter og vurdering af mulige betalingsforskydninger mellem år.

#### *Anlægsindtægter*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke budget under anlægsindtægter.

#### *Overførsler m.v.*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på overførsler mv. Forventningen om balance dækker over korrektioner på overførsler i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, som indebærer et reduceret budget på 411,8 mio. kr. i 2021. Budgetreduktionen kan henføres til hhv. et forøget budget på 3,8 mio. kr. på *efterspørgselsstyret indsats* og et reduceret budget på 415,7 mio. kr. på *efterspørgselsstyrede overførsler*.

På *efterspørgselsstyret indsats* forventes budget i balance efter de forventede korrektioner. De forventede korrektioner på området udgør et øget budget på 3,9 mio. kr., som kan henføres til en reperiodisering vedrørende eksternt finansierede projekter og puljer, der medfører at området øges med 53,4 mio. kr. i 2021, og reduceres tilsvarende i 2022. Modsatrettet tilbageføres 49,5 mio. kr. til kassen grundet forventet mindreforbrug, heraf skal 48,5 mio. kr. ses i lyset af et stort fald i ledigheden og dermed et lavere køb af beskæftigelsestilbud end forudsat. Hertil kommer nedjustering af budgettet på 1,0 mio. kr. som følge af lavere aktivitet under integrationsindsatsen end forudsat.

På *efterspørgselsstyrede overførsler* forventes budget i balance efter de forventede korrektioner. De forventede korrektioner på området udgør et reduceret budget på 415,6 mio. kr. Bevægelserne i de efterspørgselsstyrede overførsler er bl.a. baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2021. Korrektionerne kan henføres til et forventet mindreforbrug på 434,6 mio. kr. på kontanthjælp m.m., 307,2 mio. kr. på a-dagpenge, 18,7 mio. kr. på ressourceforløb m.m. og 8,4 mio. kr. på fleksjob m.m. Modsatrettet korrigeres der for et forventede merforbrug på 246,4 mio. kr. på førtidspension og 106,8 mio. kr. på sygedagpenge. Samlet set omfatter korrektionerne dels færre ydelsesmodtagere end budgetteret, som medfører at udgiften faldet med 344,1 mio. kr., og dels lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som medfører, at udgiften falder med 71,6 mio. kr.



*Finansposter*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen budgetlagte finansposter.

**Udenfor forvaltningsinddeling**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget</b>
Service	28.369	27.854	26.654	1.200

Udenfor forvaltningsinddelingen er hhv. Intern Revision og Borgerrådgiveren.

- Intern revision forventer et mindreforbrug på service på 1,2 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. henføres til vakante stillinger som følge af COVID-19, og 0,3 mio. kr. skyldes ændret personalesammensætning.
- Borgerrådgiveren forventer balance på service.