

## Uddybende forklaringer til forventet regnskab pr. august 2014

I det følgende gennemgås de enkelte udvalgs forklaringer på forventet regnskab pr. august 2014. Udvalgsforklaringerne er opdelt på service, bruttoanlæg, overførsler mv. og finansposter.

### Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.176.445	1.108.638	1.067.263	41.375
Bruttoanlæg	1.385.879	1.835.682	1.822.502	13.179
Overførsler mv.	320.011	203.534	203.102	432

### Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 41,4 mio. kr. service, hvoraf 25,6 mio. kr. vedrører puljen til uforudsete udgifter på service. Såfremt der senere udmøntes midler fra puljen reduceres Økonomiudvalgets mindreforbrug tilsvarende. I forbindelse med årets sidste sag om bevillingsmæssige ændringer vil eventuelle uforbrugte midler på puljen tilfalde kassen.

Den resterende del af udvalgets mindreforbrug kan primært henvises til Barselsfonden, der udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. samt den fælles arbejdsskadepulje, der udviser mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Regnskab 2013 antyder, at der er et strukturelt mindreforbrug på arbejdsskadepuljen hvorfor Koncernservice er i gang med at udarbejde en ny prognosemodel og en eventuel afvigelse forventes indarbejdet i overførselssagen for 2014-2015 og varigt i Indkaldelsescirkulæret for 2016.

Det skal desuden bemærkes, at der i den forventede forbrug på arbejdsskadepuljen er indarbejdet en buffer til eventuel håndtering økonomisk kompensation af skadeslidte, der får deres sag genoptaget som konsekvens af Kammeradvokatens kritik af Arbejdsskadestyrelsen praksis for vurdering af arbejdsskadesager.

Herudover udviser det forventede regnskab et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende salgsreservationsleje, mens tjenestemandspensionsområdet forventes at balancere efter tilførsel af mindreforbrug på 7,2 mio. kr. til kassen i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. oktober. Budgetkorrektionen vedrører tilbagebetalinger af tjenestemandspensioner som følge af ændret lovgivning samt tilbagebetalinger fra staten på lærepensionsområdet efter opgørelse af refusionsregnskabet for 2013.

I det forventede regnskab er desuden indregnet en forventet omplacering af 7,6 mio. kr. i budget fra barselsfonden til den fælles forsikringsordning til håndtering af merudgifter som følge af en stigning i forsikringspræmien efter gennemførsel af nyt forsikringsudbud. Den fælles forsikringsordning udviser herefter balance.

### Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på 1.822,5 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. Dette kan delvist henføres til færre udgifter end forventet til eksterne konsulenter i forbindelse med udfasning af KK-Mainframe svarende til et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug under Københavns Ejendomme på 8,3 mio. kr. vedrørende salgsreservationsleje. Budgettet forventes overført til 2015 i forbindelse med overførselssagen i overens-

stemmelse med modellen for salgsreservationsleje og det øvrige mindreforbrug vil blive vurderet frem mod forventet regnskab pr. oktober.

#### Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., idet den budgetterede pulje til merudgifter for forsikrede ledige på 61,1 mio. kr. samt reserven til eventuel efterregulering vedrørende kontanthjælpsreformen på 61,8 mio. kr. nulstilles. Dette sker, idet det forventes, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget kan dække udgifterne inden for udvalgets eksisterende ramme, jf. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets forventede regnskab pr. august. Som følge heraf nedskrives Økonomiudvalgets budget med 122,7 mio. kr., som tilføres kassen.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. vedrører en arbejdsskadesag og størrelsen på mindreforbruget forventes endeligt afklaret frem mod bevillingsmæssige ændringer pr. oktober, hvor midlerne forventes tilført kassen.

#### Finansposter

Indtægter fra grundskyld i 2014 forventes at være ca. 5,5 mio. kr. lavere end i vedtaget budget. Årsagen hertil er en nedsættelse af grundværdierne mellem budgetlægnings tidspunktet og tidspunktet for opkrævning af grundskyld. Derfor nedjusteres budgettet med modpost på kassen. Udover påvirkningen af Økonomiudvalgets finansposter med 5,5 mio. kr. belastes Kultur- og Fritidsudvalgets budget med 150 mio. kr. i merudgifter, som følge af tilbagebetaling af grundskyld vedrørende tidligere år.

Økonomiforvaltningens kortfristede tilgodehavender forventes at falde med 20,1 mio. kr. som følge af afvikling af et tilgodehavende vedrørende Kanalgrunden på 71,1 mio. kr. samt en modsatrettet stigning som skyldes mellemregning mellem årene og nedbringelse af forudbetalinger af købesum for ejendomme i 2013.

Hertil kommer en stigning i kommunens kortfristede tilgodehavender på 20,7 mio. kr., som følge af at tilbagebetaling af en del af overskud i Movias regnskab 2013 til kommunen. Overskuddet tilbagebetales i 2015, men er indtægtsført i 2014.

#### ***Sundheds- og Omsorgsudvalget***

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	4.187.296	4.103.082	4.051.688	51.394
Bruttoanlæg	102.681	75.012	72.900	2.112
Overførsler mv.	1.781.040	1.781.488	1.845.229	-63.741

#### Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 51,4 mio. kr. på service. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt ældreområdet, mens sundhedsområdet tilnærmelsesvist udviser balance.

Den samlede afvigelse kan primært henføres til et mindreforbrug på 26,5 mio. kr. på køb og salg af plejeboliger samt et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. som følge af forsinkelse på implementeringen af 'Det fælles Medicinkort', der er et landsdækkende kommunalt og regionalt IT-system. Hertil

kommer tidsforskydninger i planlagte KOS-projekter, der medfører et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., samt en række mer- og mindreforbrug på samlet 8,2 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget tilføjer i forbindelse med forventet regnskab pr. august 75,8 mio. kr. i uforbrugte driftsmidler til kassen. Korrektionen dækker over:

- 45 mio. kr. på plejehjemsområdet vedrørende Sølund, heraf 30 mio. kr. som følge af udskydelse af plejehjemsombygninger på grund af den uafklarede situation omkring Sølund, samt 15 mio. kr. vedrørende uforbrugte midler til tomgangsleje, grundet den midlertidige udlejning af boliger til på Sølund som ungdomsboliger. Sundheds- og Omsorgsudvalget har valgt at omplacere mindreforbruget vedrørende Sølund til kassen uden at anvende principperne for tværgående prioritering af mindreforbrug på service. Således anmoder Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke om tildeling af 50 pct. af mindreforbruget til nye aktiviteter.
- 22,3 mio. kr. vedrørende uforbrugte hensættelser, der vedrører plejehjems -og elevområdet (AUB).
- 8,5 mio. kr. i refusionsindtægter vedrørende regnskab 2013 på sosu-elevområdet.

### Bruttoanlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 72,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Amager og Nørrebro Sundhedshuse er blevet henholdsvis 1,3 og 0,8 mio. kr. billigere end oprindeligt budgetteret. Midlerne forventes prioriteret til øvrige projekter senere på året.

På indtægtssiden kan det bemærkes, at udvalget forventer merindtægter på 4,4 mio. kr., der primært kan henføres til salg af plejehjemmet Arbejdersamaritten.

### Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes et samlet merforbrug på 63,7 mio. kr. Merforbruget kan alene henføres til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsnet, og er nedjusteret siden aprilprognosen, hvor forventningen var et merforbrug på 121,7 mio. kr. Der blev i forbindelse med overførselssagen reserveret en pulje til eventuel finansiering af merforbruget, som grundet nedjusteringen af den forventede afvigelse ikke forventes anvendt fuldt ud. Budgettet forventes justeret i forbindelse med forventet regnskab pr. oktober.

### **Børne- og Ungdomsudvalget**

<i>I.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	9.481.658	9.540.375	9.503.470	36.905
Bruttoanlæg	823.429	454.285	454.285	0
Overførsler mv.	13.321	13.061	13.094	-33

### Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 36,9 mio. kr., svarende til en halvering i forhold til forventningen pr. april på 73,7 mio. kr. Ud af det samlede mindreforbrug udgør institutionernes decentrale opsparing 22,8 mio. kr.

På det demografiregulerede specialundervisningsområde forventes et mindreforbrug på 35,0 mio. kr. Dette skyldes primært et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på omkring

121 pladser på specialområdet. I modsat retning trækker et merforbrug på 13,8 mio. kr. på køb af pladser til dag- og døgnbehandling svarende til 12 flere pladser. Endvidere forventes et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på køb af STU-pladser svarende til 20 færre pladser. Den decentrale opsparring på området udgør 11,7 mio. kr.

Det demografiregulerede specialdagtilbudsområde udviser et forventet mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Dette kan bl.a. henvises til et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på befordring som følge af effektiviseringer på området, da udbud og forbedret ruteplanlægning har betydet lavere omkostninger. Befordringsområdet vil indgå i effektiviseringsstrategien fra 2015. Endvidere er der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på baggrund af efterslæb i etableringen af omkring 35 specialklubpladser. Den decentrale opsparring på området udgør 6,2 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på det demografiregulerede undervisningsområde på 13,1 mio. kr. Dette skyldes bl.a., at udgifterne til ekstra elever i 2014 er 18,3 mio. kr. lavere end den tilsvarende forøgelse af undervisningsrammen. Hertil kommer en nedjustering af IT-budgettet på 4,6 mio. kr. i forbindelse med tilpasning til Folkeskolereformens ikrafttrædelse. I modsat retning trækker bl.a., at der købes for 6,1 mio. kr. flere skolepladser i andre kommuner end budgetteret, mens der sælges for 2,5 mio. kr. færre skolepladser i Københavns Kommune end forventet. Yderligere medfører en forsinkelse af et vejledningssystem på UU-København et merforbrug på 3,1 mio. kr., ligesom området udviser en række øvrige mer- og mindreforbrug. Den decentrale opsparring på området udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., idet det forventes, at de decentrale enheders opsparring aftager med 45,3 mio. kr. grundet afholdelse af erstatningstimer i forbindelse med de overførte lockoutmidler fra 2013.

Det ikke-demografiregulerede undervisningsområde udviser et forventet mindreforbrug på 5,8 mio. kr. grundet færre elever end forventet på produktionsskolerne, som følge af ændrede regler for visitation. Yderligere udviser bevillingen Administration et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der primært vedrører administrativt personale, mens sundhedsområdet udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Endeligt udviser det ikke-demografiregulerede specialdagtilbudsområde et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

På det demografiregulerede dagtilbudsområde for børn og unge forventes et samlet merforbrug på 37,8 mio. kr. Dette skyldes bl.a., at flere børn og unge benytter dag- og fritidstilbud svarende til et forventet merforbrug på 30,2 mio. kr. Hertil kommer, at aktivitetskønnet for pladsafregningen i dagtilbud er steget med 170 vuggestuebørn, 86 børnehavebørn og 159 fritidshjemspladser, hvilket beløber sig til et merforbrug på 13,4 mio. kr. Yderligere forventes der mindreindtægter på forældrebetaling på 11,2 mio. kr. som følge af en ændret opgørelsesmetode, mens der forventes merforbrug på fripladstilskud til børn på private – og puljeinstitutioner svarende til 76 flere børn eller 2,5 mio. kr. Der forventes desuden merudgifter på 2,5 mio. kr. grundet kontanthjælpsreformen. I modsat retning trækker bl.a. en forventning om 105 færre dagplejepladser, svarende til et mindreforbrug på 9,1 mio. kr., samt et mindreforbrug på køb og salg af pladser på 4,8 mio. kr., idet der forventes købt 71 færre pladser end budgetteret. Den decentrale opsparring på området forventes at udvise et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

#### Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 454,3 mio. kr. svarende til balance.

#### Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at overførselsområdet tilnærmelsesvist udviser balance.

#### Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer en stigning i udvalgets kortfristede tilgodehavender på 84,5 mio. kr. grundet en indtægtsførelse af modtagende indbetalinger fra 2013 vedrørende Europaskolen.

### **Teknik- og Miljøudvalget**

<i>I.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	821.195	787.785	787.785	0
Bruttoanlæg	1.370.614	1.350.923	1.350.923	0
Overførsler mv.	3.204	-35.532	-41.557	6.026

#### Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på service. Dette er efter håndtering af en udfordring på parkeringsområdet på 34,1 mio. kr., bestående af mindreindtægter på 18,2 mio. kr., samt merudgifter på 15,9 mio. kr. som følge af manglende implementering af effektivisering på mobilbetaling og tab på debitorer. Udfordringen er håndteret delvist ved omplacering af merindtægter på 20,1 mio. kr. på den ordinære drift vedrørende opkrævning af byggesagsgebyrer samt et kassetræk på 14,0 mio. kr. fra den reserverede pulje til modregning i bloktilskuddet. Udmøntningen af de 14,0 mio. kr. er således neutral for den reelle kasse, mens servicemåltallet tilvejebringes fra servicebufferpuljen i overensstemmelse med, at der i overførselssagen blev reserveret i alt 87,6 mio. kr. i måltal til eventuel udmøntning til udvalgene i forbindelse med halvårsregnskabet, under forudsætning af, at udvalgene selv tilvejebragte finansiering.

#### Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 1.350,9 mio. kr. i 2014. Det forventede forbrug svarer til balance.

#### Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på overførselsområdet. Mindreforbruget vedrører affaldsområdet og er primært forårsaget af mindreudgifter, både som følge af optimering af ordninger samt en generel nedgang i affaldsmængderne. Mindreforbruget bidrager positivt til genopretningsplanen for affaldsområdet frem mod 2018. Genopretningsplanen forelægges Teknik- og Miljøudvalget d. 25. august.

### **Kultur- og Fritidsudvalget**

<i>I.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	1.418.038	1.436.358	1.436.358	0
Bruttoanlæg	109.126	84.324	84.324	0
Overførsler mv.	525.224	525.224	525.224	0

#### Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på servicerammen. Der foreligger en vis usikkerhed på 3,0-6,0 mio. kr. vedrørende forventede gebyrindtægter i Københavns Borgerservice. Dette skyldes, at SKAT har udfordringer med at få systemunderstøttelsen af gældsinddrivelsen til at virke. Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen følger området tæt, og udfordringen vil blive vurderet igen i forbindelse med forventet regnskab pr. oktober.

#### Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 84,3 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

### Overførsler m.v.

Overførselsområdet forventes at balancere.

### Finansposter

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere. Det bemærkes dog, at der er merudgifter på 150,0 mio. kr., som skyldes reguleringer i grundskylden samt udbetaling af af-savnsrenter efter at SKAT har givet medhold til borgeres klager over grundværdien. Merforbruget finansieres af midler fra kassen. Modsatrettet tilføres kassen 50,0 mio. kr. vedrørende merindtægter i forbindelse med forskerskat som følge af at flere udenlandske borgere anvender ordningen samt 17,0 mio. kr. som følge af mindreudgifter til lån til betaling af ejendomsskat.

### Socialudvalget

<i>I.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.069.002	5.063.485	5.058.475	5.010
Bruttoanlæg	102.501	44.268	44.268	0
Overførsler mv.	1.471.484	1.441.853	1.395.407	46.446

### Service

Socialudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på service. I aprilprognosen indgik merindtægter på 6 mio. kr. på service som følge af ny praksis for afløftning af moms på vederlag til private plejefamilier. Økonomi- og Indenrigsministeriet har pr. 1. juli 2014 trukket denne praksis tilbage, hvorfor Socialudvalget budget forventes nedjusteret med 6 mio. kr. Socialforvaltningen er i dialog med Økonomi- og Indenrigsministeriet samt KL om problemstillingen.

Socialudvalget forventer pr. august en tilbageførsel af tidligere afholdte udgifter vedrørende ejendomsskat for ejendomme på Sunbygård, Sundbyvang og Sundholmen, svarende til en tilbagebetaling fra SKAT på samlet set 7,5 mio. kr.

Herudover kan den samlede afvigelse primært henvises til et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på området for børnefamilier med særlige behov. I mindreforbruget indgår håndteringen af bortfald af ekstraintægter på 5,7 mio. kr. vedrørende momsaflyftning på vederlag til plejefamilier, jf. ovenfor. I overensstemmelse med forvaltningens forebyggelsesstrategi på området anbringes færre børn og unge på socialpædagogiske opholdsteder og i øvrig døgnpleje. Begge aktiviteter udviser derfor mindreforbrug, der modsvares af merforbrug på forebyggelse, rådgivning og familiepleje. Der forventes dog også et merforbrug på anbringelser af børn og unge på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, da den planlagte omstilling af denne del af anbringelsesområdet har vist sig at tage længere tid end forventet. Endvidere forventes et lille merforbrug på sikrede institutioner, som følge af en stigning i antallet af varetægtsfængslinger af kriminelle unge.

På området for borgere med sindslidelse forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært reservede satspuljemidler under psykiatriaftalen samt forventning om tilbagebetaling fra Region Hovedstaden for tidligere års forhøjede afregning af sundhedsudgifterne til færre behandlede patienter.

I modsat retning trækker bl.a. området for udsatte voksne, der udviser et merforbrug på 7,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øget aktivitet på køb af udenbys- og private herbergpladser samt takstforhøjelser på det private krisecenter Kvindehjemmet. For at nedbringe udgifterne på udsat-

teområdet har Socialforvaltningen sænket aktiviteten på istandsættelser af boliger, hvilket har været muligt som følge af forebyggende boligsociale indsatser og øget bygningsagkyndigbesigtigelse, der i kombination har mindsket behovet for istandsættelser.

På det demografiregulerede område for borgere med handicap forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr. I merforbruget indgår bl.a. håndteringen af bortfald af ekstraintægter på 0,3 mio. kr. vedrørende momsaflyftning på vederlag til plejefamilier, jf. ovenfor. I tråd med aprilprognosen skyldes det forventede merforbrug lav afgang fra børne- til voksenområdet, hvilket giver øget aktivitet på køb af specialiserede døgntilbudsplasser til børn og unge med handicap. Dette modsvares af et forventet mindreforbrug på døgntilbud til voksne borgere med handicap. Hertil kommer et forventet merforbrug som følge af øget efterspørgsel på socialpædagogisk bistand, hvilket er i overensstemmelse med forvaltningens forebyggelsesplan på området. Endvidere forventes et merforbrug på aflastningsordninger, der grundet præcisering af lovgivningens anvendelsesområde nu skal konteres på det demografiregulerede handicapområdet frem for overførselsområdet.

### Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 44,3 mio. kr. svarende til balance.

### Overførsler m.v.

Der forventes et samlet mindreforbrug på 46,4 mio. kr. på overførselsområdet. Afvigelsen er sammensat af et forventet mindreforbrug på 65,8 mio. kr. på førtidspension som følge af et fald i netto-tilgangen af førtidspensionister. Hertil kommer et mindreforbrug på 41 mio. kr. på sociale ydelser, som fortrinsvist skyldes et fald i aktiviteten på enkeltydelser (AKL §§ 81-85) samt merudgiftsydelser for børn (SEL § 41) som følge af en skærpet lovhjemlepraksis på området.

Socialudvalget forventer desuden et merforbrug i alt på 53,2 mio. kr. på refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager. Dette skyldes dels, at der i 2013 er hjemtaget for meget i refusion. Den for meget hjemtagne refusion tilbagebetales til staten i 2014. Samtidig er indtægtsniveauet for 2014 budgetteret for højt i forhold til områdets faktiske udvikling. Socialforvaltningen er i dialog med kommunens eksterne revision og Økonomiforvaltningen med henblik på udarbejdelse af en mere præcis budgetlægning i 2015.

Socialudvalgets budget på overførselsområdet forventes tilpasset det forventede forbrug i forbindelse med forventet regnskab pr. oktober.

### ***Beskæftigelses- og Integrationsudvalget***

<i>I.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	726.067	766.060	766.060	0
Bruttoanlæg	5.770	31.233	31.233	0
Overførsler mv.	6.124.374	6.121.499	5.868.439	253.060

### Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på service.

Serviceammen er bl.a. påvirket af en budgetmæssig korrektion på 13,6 mio. kr. som følge af mindreforbrug på den oprindeligt afsatte pulje til finansiering af pensionsudgifter for dagpengemodtagere i løntilskud på København Kommunes egne arbejdspladser. Baggrunden for korrektionen er dels færre

dagpengemodtagere i løntilskud på København Kommunes egne arbejdspladser end forudsat svarende til et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. og dels at den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson er lavere end forudsat, hvilket bidrager til mindreforbruget med 2,2 mio. kr. Den seneste vurdering fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er, at der bliver realiseret ca. 375 helårspadser til dagpengemodtagere mod 700 i vedtaget budget.

#### Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer med et forbrug på bruttoanlæg på 31,2 mio. kr. svarende til balance.

#### Overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 253,1 mio. kr., hvilket kan henføres til de efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget skyldes, at:

- Der forventes et mindreforbrug på 85,9 mio. kr. til kontanthjælp. Mindreforbruget skyldes dels en forventning om ca. 189 færre helårspersoner som ydelsesmodtagere, hvilket betyder et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. Dels en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 69,0 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 48,0 mio. kr. til A-dagpenge inklusiv uddannelsesydelse. Merforbruget kan fordeles med henholdsvis 35,5 mio. kr. i relation til kommunens medfinansiering af a-dagpenge og 12,5 mio. kr. i relation til særlig uddannelsesydelse. Det samlede merforbrug skyldes ca. 550 flere ledige helårspersoner svarende til et merforbrug på 66,2 mio. kr., hvilket delvist modsvares af en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager svarende til et mindreforbrug på 18,2 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 68,2 mio. kr. til fleksjob, ledighedsydelse samt seniorjob. Mindreforbruget skyldes primært, ca. 200 færre helårspersoner i seniorjob end forudsat hvilket medfører et mindreforbrug på 40,7 mio. kr. Hertil kommer en forskydning mellem antallet af fleksjob på ca. 100 færre helårspersoner og ledighedsydelsesmodtagere på ca. 50 flere helårspersoner, hvilket medfører merudgifter på 1,5 mio. kr. Endeligt forventes der ca. 200 helårspersoner færre på ressourceforløbsydelse svarende til et mindreforbrug med 21,0 mio. kr. samt en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager med 7,9 mio. kr. til mindreforbruget.
- Der forventes et samlet mindreforbrug på 146,9 mio. kr. til sygedagpenge. Mindreforbruget skyldes dels ca. 730 færre helårspersoner som ydelsesmodtagere, hvilket medfører et mindreforbrug på 109,2 mio. kr., dels en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 37,7 mio. kr.

Der forventes balance på efterspørgselsstyrede indsats, idet der er indarbejdet en reserve på 16,5 mio. kr., til imødegåelse af uforudsete udgifter som følge af ny lovgivning mv., herunder på danskundervisningsområdet.

**Revision, Borgerrådgiveren og Beredskab** forventer balance.

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	265.731	260.760	260.760	0
Bruttoanlæg	0	0	0	0
Overførsler mv.	0	0	0	0