

Bilag 1: Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder

Forventet regnskab pr. oktober 2018

Styrsområde	Bevilling	Område	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget (godkendt)	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Service	Beskæftigelsesindsats	København Erhvervsservice	43,4	43,7	43,7	43,7	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	34,0	38,7	36,2	36,2	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	587,4	594,1	604,8	602,2	2,6
Service	Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	3,2	3,2	3,2	3,2	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	83,8	83,7	83,7	83,7	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	14,0	14,0	11,6	11,6	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	SUM	765,7	777,4	783,1	780,5	2,6
Service	Integrationsindsats	Integrationsaktiviteter	13,3	13,6	13,6	13,6	0,0
Service	Integrationsindsats	SUM	13,3	13,6	13,6	13,6	0,0
Service	Administration	Adm. fællesudgifter	118,3	82,8	83,4	83,4	0,0
Service	Administration	Support af jobcentre	0,0	35,6	35,6	35,6	0,0
Service	Administration	SUM	118,3	118,4	119,0	119,0	0,0
Service	SUM	SUM	897,3	909,4	915,7	913,1	2,6
Anlæg	Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	10,0	16,0	6,5	6,5	0,0
Anlæg	Anlægsindtægter	Anlæg beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg	Anlæg	SUM	10,0	16,0	6,5	6,5	0,0
Anlæg	SUM	SUM	10,0	16,0	6,5	6,5	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	540,2	514,2	517,5	505,0	12,5
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-91,4	-86,2	-86,2	-86,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	211,8	178,5	178,5	168,5	10,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	SUM	660,6	606,6	609,9	587,4	22,5
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	1.632,7	1.747,8	1.702,6	1.702,6	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	420,4	392,1	373,6	373,6	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthjælp mm	2.411,2	2.191,1	2.085,4	2.034,6	50,8
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	710,1	654,5	638,2	638,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	FØP mm	0,0	1.210,1	1.226,3	1.226,3	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	459,9	481,1	498,3	498,3	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	SUM	5.634,4	6.676,8	6.524,3	6.473,5	50,8
Overførsler mm.	SUM	SUM	6.295,0	7.283,3	7.134,2	7.060,9	73,3
Sum (excl. finansposter)			7.202,2	8.208,7	8.056,4	7.980,5	75,9
Finansposter	Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3
Sum (inkl. finansposter)			7.202,2	8.208,7	8.056,4	7.980,8	75,6

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2018 er det budget for 2018, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation i oktober 2017.

Korrigeret budget (godkendt) er gældende budget pr. ult. september 2018, dvs. før korrektioner beskrevet i denne prognose. Det bemærkes, at budgettet for hver bevilling omtrent svarer til budgettet i augustprognosen, men at der er sket enkelte tilpasninger mellem aktivitetsområder inden for de enkelte bevillinger.

Korrigeret budget* er det budget for 2018, der er gældende når alle forventede korrektioner (inkl. fx bevillingsmæssige ændringer pr. oktober) er godkendt.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2018.

Afvigelsen er beregnet som Korrigeret budget* minus Forventet forbrug.

Denne regnskabsprognose er udarbejdet på baggrund rapporter, mv. i nyt økonomisystem. Regnskabsprognosen er forbundet med større usikkerhed end vanligt.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner (1.000 kr.)

Service

3510 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	783.144	780.544	2.600

På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsatsen, forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner er beskrevet og afvigelser er forklaret nærmere under de enkelte aktivitetsområder.

Erhvervsservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	43.673	43.673	0

Området omfatter udgifter i relation til erhvervsservice, herunder 1) Iværksætterrådgivning, hvor kommunens borgere kan få råd og vejledning til at starte egen virksomhed, 2) Tilskud til Væksthus Hovedstadsregion, som håndterer opgaven med vækstrådgivning af etablerede virksomheder i hovedstadsregionen, 3) Tilskud til erhvervsfremmende aktører og arrangementer og 4) Finansiering af projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

IT-udgifter mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	36.156	36.156	0

Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til KMD og Koncernservice (KS).

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner omfatter afgivelse af 2,6 mio. kr. som følge af forsinket igangsættelse af system til opgørelse af refusion for forsørgelsesydelse (Ydelsesrefusion), hvorved der er sparet udgifter til licens.

Forbrugsskønnet er usikkert bl.a. fordi faktureringen jævnligt sker ujævnt og forsinket.

Jobcenterdrift	Korrigeret	Forventet	Afvigelse
	604.811	602.211	2.600
<p>Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner indebærer en opskrivning af budgettet med i alt 8,3 mio. kr. som følge af bevillingsmæssige ændringer vedrørende 1) eksterne projekter (+8,2 mio. kr.), 2) omfordeling mellem forvaltninger af DUT-midler til sammenhængende ungeindsats (påvirker først budgettet fra 2019), 3) tilbageførsel af 0,1 mio. kr. af tidligere afgivne midler til finansiering af udgifter vedr. udbud af datalinjer på IT-området og 4) omfordeling mellem forvaltninger af opgaver og udgifter til udbedring af ituslået glas (0,02 mio. kr.). Herudover opskrives budgettet med 2,4 mio. kr. som følge af en administrativ omplacering fra hovedproduktet, Boliger til flygtninge.</p> <p>Mindreforbruget vedrører businesscase om Helhedsorienteret indsats for unge, som er forsinket i forhold til den oprindeligt forudsatte tidsplan. Mindreforbruget overføres forventelig i overførselssagen 2018/2019.</p> <p>Det bemærkes, at tidsmæssige forskydninger i indtægter og udgifter vedrørende eksterne projekter kan påvirke forbruget i 2018.</p>			
Løntilskud forsikrede ledige	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.150	3.150	0
<p>Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpengemodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			
Ydelsesadministration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	83.719	83.719	0
<p>Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			

Boliger til flygtninge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	11.635	11.635	0
<p>Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 2,4 mio. kr. som følge af en administrativ omplacering til hovedproduktet, Jobcenterdrift. Korrektionen sker for at tilpasse budgettet til forvaltningens forbrugsskøn på flygtningeområdet.</p>			
3515 - Integrationsaktiviteter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	13.590	13.590	0
<p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p>			
Integrationsaktiviteter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	13.590	13.590	0
<p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			
3520 - Administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	118.988	118.988	0
<p>På bevillingsområdet, Administration, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner er beskrevet nærmere under de enkelte aktivitetsområder.</p>			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	83.415	83.415	0
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 0,6 mio. kr. som følge af tilførsel af midler til aflønning af medarbejdere i Velfærdsanalyseenheden.</p> <p>Det bemærkes, at den væsentligste del af bevillingen vedrører løn, hvor der er betydelig usikkerhed knyttet til hvornår refusionen i forbindelse med barsel, fleksjob, sygdom mm modtages.</p>			
Support af jobcentre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	35.573	35.573	0
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen vedrørende understøtning af jobcentrene, herunder opgaver vedrørende klagesager, implementering af ny lovgivning mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	6.468	6.468	0

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner omfatter en overførsel af i alt 9,5 mio. kr. fra 2018 til 2019 og frem. Korrektionen sker i forbindelse med den kommende anlægsperiodisering. Overførslen vedrører en række anlægsprojekter, jf. tabel, og sker som følge af forvaltningens seneste vurdering af udgifternes fordelingen på år. Overførslen drøftes med Økonomiforvaltninger med henblik på at afklare muligheden for at overføre det fulde beløb til 2019.

Budget og forbrug vedrørende anlæg i 2018 (1.000 kr)

Nr.	Anlægsprojekt	Budget	Forbrugs-skøn	Afvigelse
BIF11	Fælles kundesystem (CRM)	440	100	-340
BIF16	Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelser	0	0	0
BIF18	Investeringscase automatik i jobcentrene	1.221	400	-821
BIF19	Smarte investeringer - Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)	0	250	250
BIF20	Implementering vedr. Kvantum	917	917	0
BIF22	Automatisering af processer	2.100	500	-1.600
BIF23	Nyt ordrestyringssystem	500	500	0
BIF24	Midlertidig indkvartering af flygtninge	0	0	0
BIF25	Nyt Jobcenter på Ottiliavej	10.785	3.800	-6.985
SUM		15.964	6.467	-9.497

Anlægsindtægter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	0	0

Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	609.874	587.374	22.500

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 22,5 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner er beskrevet nærmere under de enkelte aktivitetsområder.

Der er redegjort for afvigelserne på de enkelte områder neden for.

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	517.508	505.008	12.500

Området omfatter alle beskæftigelsestilbud for alle ledige a-dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere og revalidender samt modtagere af sygedagpenge, ledigheds- og ressourceforløbsydelse med henblik på at bringe borgeren ud i job på ordinære vilkår og dermed opnå selvforsørgelse.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet på 3,3 mio. kr. som følge af forskydning mellem indtægter og udgifter i 2018 vedrørende et eksternt projekt (KATSØ).

I augustprognosen var forventningen til den efterspørgselsstyrede indsats budgetbalance. Forudsætningerne for budgetbalance var 1) Implementering af en række særlige initiativer til at øge aktiviteten, jf. beslutninger på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets møder den 4. juni og 21. juni. 2) Forudsat udvikling i antal og sammensætning af ydelsesmodtagere. 3) Nye leverandøraftaler på bandeindsatsen og identifikation af den resterende del af målgruppen for bandeindsats.

Forvaltningen vurderer, at de ekstra og særlige initiativer har øget aktiviteten som planlagt. Mindreforbruget på 12,5 mio. kr. kan primært henføres til dels, at bandeindsatsen forventes at give et mindreforbrug på 6 mio. kr. bl.a. på grund af en mindre målgruppe end først forventet og forsinket opstart og dels, at antallet af ydelsesmodtagere er faldet mere end forudsat, hvilket har bidraget til at generere et nyt mindreforbrug på ca. 6,5 mio. kr. Forvaltningen har på det grundlag iværksat en række nye initiativer til at øge aktiviteten med henblik på at udnytte budgettet. Så sent på året er mulighederne for at øge aktivitetsniveauet i tilstrækkelig grad dog begrænsede, idet der kun er kort tid til udmøntning.

Integrationsindtægter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		-86.174	-86.174
<p>Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationslovens § 16, jf. § 45 stk. 3, udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning om det treårige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Indtægterne vil dog afhænge af bl.a. antallet af resultattilskud og målgruppens størrelse og der er derfor fortsat en vis usikkerhed om skønnet.</p>			
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	178.540	168.540	10.000
<p>Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskuddannelse.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på i størrelsesordenen 10,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Forvaltningen understreger, at forbrugsskønnet er usikkert på grund af usikkerhed om de økonomiske konsekvenser af ny lovgivning og nyt udbud, der betyder usikkerhed om såvel aktivitetsniveauet som den gennemsnitlige udgift pr. forløb.</p> <p>Ny lovgivning har betydet indførelse af startdepositum og deltagerbetaling, og det er usikkert i hvilket omfang det påvirker efterspørgslen efter danskuddannelse for selvforsørgede i 2. halvår 2018. I det omfang der sker uventede ændringer i efterspørgslen kan forbruget afvige fra det forventede. Nyt udbud betyder usikkerhed om mulige ekstraudgifter og dermed behov for brug af reserve til dækning af disse.</p>			

3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	6.524.337	6.473.522	50.815
<p>På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 50,8 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Mindreforbruget udgør en reserve til brug ved udsving i antallet af ydelsesmodtagere, mv.</p> <p>Korrektioner omfatter en samlet nedskrivning af budgettet med 152,4 mio. kr. for delvist at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose. Korrektioner er beskrevet nærmere under de enkelte aktivitetsområder.</p> <p>Der er redegjort for afvigelserne på de enkelte områder neden for.</p>			
A-dagpenge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.702.576	1.702.576	0
<p>Ydelsen omfatter medfinansiering af a-dagpenge, som a-kasserne udbetaler til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentligt og privat løntilskud til samme målgruppe samt jobrotationsydelse.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 45,2 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne opskrivning udgør 45,2 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.</p> <p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 12.712 helårsydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.632,7 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2017. I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet justeret til 1.747,8 mio. kr. og en tilhørende bestand på 13.400 helårsydelsesmodtagere, hvilket er baseret på Økonomiske Redegørelse pr. maj 2018.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. august 2018, vurderes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 13.325, hvilket er 75 mindre mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 7,9 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og 2018, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 37,3 mio. kr.</p>			

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	373.644	373.644	0
<p>Ydelsen omfatter 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob og 3) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpenget og er fyldt 55 år.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 18,5 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 18,5 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.</p> <p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 3.600 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 420,4 mio. kr. I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet justeret til 392,1 mio. kr. og en tilhørende bestand på 3.550 helårssydelsesmodtagere.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 3.500, hvilket er 50 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 10,2 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og 2018, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 8,3 mio. kr.</p>			
Kontanthjælp mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2.085.382	2.034.567	50.815
<p>Ydelsen omfatter forsørgelses- og tillægsydelse i form af kontant- og uddannelseshjælp, revalideringsydelse, integrationsydelse og kontantydelse m.m.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 50,8 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Mindreforbruget udgør en reserve til brug ved udsving i antallet af ydelsesmodtagere, mv. Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 105,7 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 156,5 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.</p> <p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 21.421 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.411,2 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2017. I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet justeret til 2.191,1 mio. kr. og en tilhørende bestand på 19.183 helårssydelsesmodtagere, hvilket var baseret på Økonomiske Redegørelse pr. maj 2018. I budgettet var indeholdt en reserve på 78,1 mio. kr.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 18.525, hvilket er 658 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 83,8 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og i starten af 2018, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 72,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan tilskrives reserven fra augustprognosen på 78,1 mio. kr.</p>			

Sygedagpenge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	638.170	638.170	0
<p>Ydelsen omfatter udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere, lønmodtagere og ledige med ret til a-dagpenge. Ydelsen omfatter endvidere regresindtægter for sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade, og hvor arbejdsgiveren skal dække kommunens udgift.</p>			
<p>Redegørelse for forventet afvigelse</p>			
<p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 16,4 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 16,4 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.</p>			
<p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 6.050 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 710,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2017. I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet justeret til 654,5 mio. kr. og en tilhørende bestand på 5.776 helårssydelsesmodtagere, hvilket var baseret på Økonomiske Redegørelse pr. maj 2018.</p>			
<p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 5.600 hvilket er 176 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 20,2 mio. kr.</p>			
<p>Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og 2018, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 3,8 mio. kr.</p>			
Førtidspension	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.226.263	1.226.263	0
<p>Ydelsen omfatter udbetaling af førtidspension til førtidspensionister.</p>			
<p>Redegørelse for forventet afvigelse</p>			
<p>Budgetområdet er tilført Beskæftigelses- og Integrationsudvalget med Borgerrepræsentationens beslutning på møde den 22. marts 2018 (2017-0402857). I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet fastlagt til 1.210,1 mio. kr. og en tilhørende bestand på 11.060 helårssydelsesmodtagere.</p>			
<p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 16,1 mio. kr. som følge af forventet merforbrug. Merforbruget før denne nedskrivning udgør 16,1 mio. kr.</p>			
<p>Forbrugsskønnet er baseret på en forventning om et antal helårssydelsesmodtagere på 11.125, hvilket er 65 mere end forudsat.</p>			

Ressourceforløbsydelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		498.302	498.302

Ydelsen omfatter ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 17,2 mio. kr. som følge af forventet merforbrug. Merforbruget før denne opskrivning udgør 17,2 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.

Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 3.982 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 459,9 mio. kr. I forbindelse med forvaltningens skøn i augustprognosen blev budgettet justeret til 481,1 mio. kr. og en tilhørende bestand på 4.140 helårssydelsesmodtagere.

På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. august 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.250, hvilket er 110 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 12,7 mio. kr.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og 2018, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 4,5 mio. kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	300	-300

Finansposter (HK 7) omfatter renter m.v. Der forventes en afvigelse på 0,3 mio. kr. på finansposter, renter m.v.

Det skyldes rentebetalinger til ATP på grund af for sen betaling. Den sene betaling skyldes overgang til Kvantum, hvor der ved en fejl på fakturaerne var indsat at betalingerne først skulle foretages i februar, selv om betalingsfrist var januar. ATP sender ikke elektronisk fakturaer, men indbetalingskort.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	0	0

Finansposter (HK 8) omfatter balanceposter, fx gæld og tilgodehavender.

Det bemærkes, at augustprognosen også omfattede øvrige balanceposter, men disse poster indgår ikke i nærværende prognose.

Der forventes ingen afvigelse.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner