

Forklaringer til forventet regnskab pr. april 2013

Sammenfatning

Service

På service forventes et samlet mindreforbrug på 147,3 mio. kr., hvoraf servicebufferpuljen udgør 1,5 mio. kr. Det skal særligt bemærkes, at Københavns Kommunes serviceramme er nedjusteret fra 23.175 mio. kr. til 23.000 mio. kr., bl.a. som følge af at den faktiske lønudvikling er lavere end KL's skøn herfor på budgetlægningstidspunktet. Mindreforbruget på 147,3 mio. kr. er således opgjort som mindreforbrug, der ligger udover denne nedjustering af budgettet.

I 2012 var forventningen til service i aprilprognosen et mindreforbrug på 166,4 mio. kr. inkl. servicebufferpuljen, mens regnskabet blev lukket med et mindreforbrug på samlet 515,2 mio. kr.

Tabel 1 – Forventet forbrug på service pr. april 2013

<i>I.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	2.333.333	2.388.796	2.349.004	39.793
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.319.377	4.219.853	4.213.119	6.734
Børne- og Ungdomsudvalget	9.270.940	9.374.493	9.278.188	96.305
Teknik- og Miljøudvalget	816.050	816.571	816.571	0
Kultur- og Fritidsudvalget	200.567	148.499	148.499	0
Socialudvalget	5.057.657	5.041.948	5.039.022	2.926
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	755.490	733.032	733.032	0
Uden for forvaltningsinddeling	275.876	275.586	275.586	0
Servicebufferpuljen	145.676	1.546	0	1.546
I alt	23.174.966	23.000.324	22.853.020	147.304
- Eksklusiv servicebufferpuljen	23.029.290	22.998.778	22.853.020	145.758

*Korrigeret budget på service er nedjusteret i forhold til vedtaget budget som følge af ændret lønregulering samt korrektion vedrørende en DUT-sag på sundhedsområdet.

Servicebufferpuljen udgjorde i vedtaget budget 145,7 mio. kr.

I forbindelse med overførselssagen er puljen anvendt til tilvejebringelse af servicemåltal til aftalens initiativer samt overførsler fra 2012 til 2013. Puljen tilføres dog nyt måltal i forbindelse med årets første sag om bevillingsmæssige ændringer til budgettet og udgør herefter 1,5 mio. kr. Måltallet vedrører bl.a. mindreforbrug på TR-uddannelse samt udgiftsreduktion som følge af strømbesparelse i forbindelse med nyt operativsystem, der begge tilfalder kassen.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 3.871 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 79,7 mio. kr. i forhold til kommunens samlede anlægsmåltal på 3.950 mio. kr. Forbruget er opgjort inklusiv effekten af anlægsperiodisering pr. april samt anlægsperiodiseringen pr. juni.

Tabel 2 – Forventet forbrug på bruttoanlæg pr. april 2013*

<i>I.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Anlægs-måltal	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til anlægsmåltal
Økonomiudvalget	509.331	748.369	748.369	683.917	64.452

Sundheds- og Omsorgsudvalget	20.088	47.000	47.000	47.000	0
Børne- og Ungdomsudvalget	513.309	211.270	211.270	211.270	0
Teknik- og Miljøudvalget	1.386.419	1.510.255	1.510.255	1.510.255	0
Kultur- og Fritidsudvalget	1.100.483	1.335.877	1.335.877	1.335.877	0
Socialudvalget	66.351	79.001	79.001	78.401	600
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4.020	4.020	4.020	4.020	0
Bufferpulje	0	0	14.608	0	14.608
I alt	3.600.001	3.935.793	3.950.401	3.870.740	79.660

*Bruttoanlæg er opgjort eksklusiv det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøudvalget.

Mindreforbruget i forhold til anlægsmåltallet består dels af en bufferpulje på 14,6 mio. kr., dels af mindreforbrug under Økonomiudvalget på henholdsvis fælles anlægspuljer og fælles forsikring samt et marginalt mindreforbrug under Socialudvalget.

På nettoanlæg forventes et forbrug på 3.192 mio. kr., idet der forventes indtægter på 679 mio. kr. Indtægterne forventes primært hjemtaget til Økonomiudvalget og Teknik- og Miljøudvalget. Nettoforbruget svarer til et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på ca. 77 mio. kr.

Overførsler mv.

Overførsler mv. dækker over styringsområderne efterspørgselsstyrede overførsler, efterspørgselsstyret indsats, de takstfinansierede områder under hovedsageligt Teknik- og Miljøudvalget, samt den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet og refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager.

På overførsler mv. forventes et samlet mindreforbrug på 71,3 mio. kr., hvoraf 30,5 mio. kr. vedrører merforbrug på det takstfinansierede område i Teknik- og Miljøforvaltningen. Korrigeres der herfor udviser overførselsområdet et mindreforbrug på 101,8 mio. kr.

Tabel 3 – Forventet forbrug på overførsler mv. pr. april 2013

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	706.858	793.780	690.345	103.435
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.767.276	1.767.276	1.767.616	-340
Børne- og Ungdomsudvalget	12.269	12.273	12.273	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.812	2.812	33.312	-30.500
Kultur- og Fritidsudvalget	18.838	18.838	18.838	0
Socialudvalget	1.479.332	1.479.458	1.387.782	91.676
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.127.247	6.209.927	6.302.858	-92.931
I alt	10.114.632	10.284.364	10.213.024	71.340
<i>- Eksklusiv det takstfinansierede område (TMU)</i>	10.111.820	10.281.552	10.179.711	101.840

*Der er i Socialudvalgets korrigerede budget på nuværende tidspunkt ikke indregnet en omplacering af 26,3 mio. kr. i uforbrugte midler vedr. flexjob- og førtidspensionsreformen til kassen. Medtages denne korrektion udviser Socialudvalgets forbrug på overførselsområdet et mindreforbrug på 65,4 mio. kr.

Finans

Likviditetsprognose

Den likvide kassebeholdning, der omfatter bankindestående, obligationer, indskudsbeviser mm., forventes ultimo 2013 at udgøre ca. 5.400-5.600 mio. kr.

Reel kasse

Den reelle kasse er pr. april opgjort til 733 mio. kr. mod 1.120 mio. kr. opgjort i forbindelse med regnskab 2012. I den reelle kasse er bl.a. indregnet såvel en opbygning af kasse i perioden 2013-2015 på baggrund af et større træk i 2012, som overførselssagen ”Investeringspakke ’13 – Fremgang i fællesskab”, hvor der bl.a. blev udmøntet 420 mio. kr. fra den reelle kasse.

I den reelle kasse er desuden indregnet forventet momsrefusion på 38 mio. kr. som ikke blev medtaget i momsrefusionsopgørelsen for 2012.

Væsentlige fokusområder for de enkelte udvalg

Økonomiudvalget

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 39,8 mio. kr. på serviceudgifterne efter forventede korrektioner. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 39,3 mio. kr. under puljen til uforudsete udgifter. Såfremt puljen ikke anvendes tilfalder midlerne kassen i forbindelse med regnskabsafslutningen, og der forventes således reelt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Økonomiudvalgets serviceramme.

I mindreforbruget er bl.a. indregnet et forventet mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 5,1 mio. kr., der delvist modsvares af merforbrug på udvalgte områder, herunder Fælles Lønkontraktsekretariat, som Koncernservice forventer at håndtere ved en øget opkrævning hos forvaltningerne.

I mindreforbruget er desuden indregnet håndtering af et merforbrug på 7,7 mio. kr. vedrørende en engangsudgift, som primært skyldes udbetaling af feriepenge til medarbejdere, der overgår til Udbetaling Danmark. Det forventes, at udfordringen vil kunne håndteres ved kompensation fra puljen vedrørende engangsudgifter til Udbetaling Danmark.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 683,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 64,5 mio. kr. i forhold til udvalgets anlægsmåltal. Mindreforbruget vedrører primært fælles anlægspuljer med et mindreforbrug på 58,4 mio. kr. samt fælles forsikring.

Overførsler mv.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 103,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært en pulje afsat til eventuelle udfordringer vedrørende forsikrede ledige (efterspørgselsstyrede overførsler) på 99,7 mio.kr., og modsvares således af merforbrug under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Puljen blev afsat i budget 2013 og er efterfølgende korrigeret på baggrund af en ny KL-prognose for beskæftigelsestilskuddet, jf. orienteringen til Borgerrepræsentationen d. 13. december 2012.

Herudover forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Skorstensfejerne i København samt et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner og rådighedsløn på forsyningsområdet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalgets forventer et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på service.

På bevillingsområdet Sundhed forventes et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan relateres til færdigbehandlede patienter på hospitalerne, som følge af flere indlæggelser på grund af influenzaepidemien i januar og februar 2013.

På bevillingen Pleje, Service og Boliger for Ældre forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr., som primært er sammensat af et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på handicapkørsel og et forventet merforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende implementeringen af det nye omkostningssystem KOS2, som har været forsinket fra 2012.

På det demografiregulerede driftsområde forventes et mindreforbrug på i alt 12,1 mio. kr., som er sammensat af flere poster. På plejehjemsområdet forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. og på hjemmeplejen forventes et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som bl.a. skyldes et fald på tøjvask- og indkøbsområdet. Endvidere forventes der på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3 mio. kr. på hjælpemiddelområdet, som følge af en forventet negativ DUT-regulering på 31,3 mio. kr. i forbindelse med at tilskud til høreapparater overgår fra kommunerne til regionerne.

På Administration forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr. grundet øgede udgifter til husleje, el, vand og varme.

Bruttoanlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 47,0 mio. kr. svarende til balance.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. på overførselsområdet. Dette består bl.a. af et merforbrug på 9,0 mio. kr. på den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Prognosen er usikker på dette tidspunkt af året, og området følges løbende.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. på Ældreboliger, der er sammensat af et merforbrug 2 mio. kr. på tomgangshusleje og udgifter til istandsættelse af fraflyttede boliger, og et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på ydelsesstøtte, som følge af en faldende profil.

Børne- og Ungdomsudvalget

Service

Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne på 96,3 mio. kr. Heraf vedrører 65,8 mio. kr. institutionernes decentrale opsparing.

Betragtes mindreforbruget på 96,3 mio. kr. ud fra bevillingsområder, gælder det overordnet set, at det samlede mindreforbrug kan henvises til bevillingsområderne vedrørende undervisning, specialområdet og sundhed.

På Undervisning forventes et mindreforbrug på 68,7 mio. kr., hvoraf ca. 40 mio. kr. vedrører færre elever i folke- og privatskoler og lavere marginale omkostninger pr. ekstra elev end budgetteret. Der forventes decentral opsparing på området på 5,3 mio. kr.

På Specialundervisning forventes et mindreforbrug på 38,3 mio. kr., der primært vedrører et etableringsefterslæb på 120 pladser. Den decentrale opsparing på området forventes at udgøre 9,8 mio. kr.

På Dagtilbud til Børn og Unge, Special, demografireguleret, forventes et mindreforbrug på 23,0 mio. kr., hvilket ligeledes primært vedrører et etableringsefterslæb på 108 pladser på området. Den decentrale opsparing på området forventes at udgøre 4,6 mio. kr.

Yderligere forventes mindreforbrug på bevillingsområderne Sundhed og Dagtilbud til børn og unge, Special på samlet set 8,1 mio. kr. Den decentrale opsparing på de to områder forventes at udgøre 5,5 mio. kr.

På Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret forventes et merforbrug på samlet set 40,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en generel udfordring på området på ca. 52 mio. kr., samt en udfordring vedrørende stigende dækningsgrader i daginstitutionerne, hvor udfordringen i overførsels-sagen var vurderet til 27,5 mio. kr. Udfordringen blev håndteret ved udmøntning af 10,0 mio. kr. fra Økonomiudvalget, mens de resterende 17,5 mio. kr. er tilvejebragt inden for Børne- og Ungdoms-udvalgets egen ramme. Siden overførselssagen er den samlede udfordring dog øget til 36,2 mio. kr., således at der udestår finansiering af 8,7 mio. kr., der forventes håndteret inden for Børne- og Ungdomsudvalgets ramme. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på køb og salg af pladser, puljer og budgetposter samt en forventet decentral opsparing i daginstitutionerne på 40,5 mio. kr.

Der forventes desuden et merforbrug på administration på 1,3 mio. kr. Området har ikke nogen decentral opsparing.

Det skal bemærkes, at der ikke er indregnet økonomiske konsekvenser af lockouten af lærerne i prognosen. Det blev besluttet i forbindelse med overførselssagen ”Fremgang i fællesskab – Investeringsspakke ’13”, at de sparede midler som følge af lockouten vil forblive på skolerne, således at de kan anvendes til at finansiere erstatningstimer og andre undervisningsrelaterede tiltag. En nærmere opgørelse af effekterne af lockouten, herunder i forhold til overførsel af eventuelle uforbrugte midler til 2014, forventes at indgå som en del af halvårsregnskabet.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 211,3 mio. kr. svarende til balance.

Teknik- og Miljøudvalget

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på servicerammen. Dette dækker bl.a. over, at parkeringsområdet, der tidligere har udgjort et risikoområde, er blevet tildelt 12,0 mio. kr. i forbindelse med aftalen om ”Fremgang i fællesskab – investeringspakke ’13”.

Det bemærkes, at der på nuværende tidspunkt er et efterslæb på indtægtssiden svarende til mindreindtægter på 10,0 mio. kr., som primært skyldes forsinkelse af faktureringer relateret til byggesagsgebyrer. Dette giver dog ikke anledning til forventninger om færre indtægter for året som helhed.

Bruttoanlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg 1.510 mio. kr. svarende til balance.

Overførsler mv.

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer et samlet merforbrug på 30,5 mio. kr. på takstfinansieret drift fordelt på merudgifter på Kalvebod Miljøcenter 0,5 mio. kr. til ikke-budgetterede udgifter i forbindelse med flytning til Nordhavn samt mindreindtægter på affaldsområdet på 30 mio. kr.

Der er flere virksomheder end budgetteret, der forventes at opnå fritagelse for erhvervsaffaldsgebyret. Dette forventes at medføre et merforbrug på 9,0 mio. kr. Dertil kommer at der er udskrevet ejendomsskatter for 13,0 mio. kr. mindre end budgetteret, da flere virksomheder med stor affaldsvolumen har meldt sig ud af den kommunale ordning. Endelig viser prognosen for erhvervenes brug af genbrugsstationer, at 2013 forventeligt vil resultere i en mindreindtægt på 8,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede indtægtsniveau.

Affaldsområdet har et samlet underskud ultimo 2012 på 114,0 mio. kr. Området skal over tid hvile i sig selv, og underskuddet håndteres via justering af taksterne over for brugerne. Teknik- og Miljøforvaltningen vil præsentere en større analyse af affaldsområdet samt oplæg til takstniveauet frem mod 2018 på Teknik- og Miljøudvalgets møde d. 3. juni 2013.

Kultur- og Fritidsudvalget

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på servicerammen.

Der skal dog tages forbehold for, at der er budgetteret med indtægter på ca. 20 mio. kr. i salgsreservationsleje i 2013 fra ejendomme på kommunens salgsliste. På grund af usikkerhed knyttet til salgstidspunktet for en række af ejendommene, er der risiko for, at indtægterne ikke vil falde i 2013, som forventet. Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen er i dialog herom.

Der foreligger endvidere risiko for et lejetab i Kødbyen som følge af manglende sikkerhedsgodkendelse af ammoniakanlægget. KEjd vurderer på nuværende tidspunkt, at risikoen er ca. 6,5 mio. kr.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 1.335,9 mio. kr. svarende til balance.

I balance er blandt andet indregnet reperiodisering af midler til 2014 på i alt 242,0 mio. kr. i forbindelse med årets to første sager om anlægsperiodisering. Reperiodiseringen vil ikke medføre tidsforskydninger i anlægsprojekter, og vil ikke ændre ved de forventede ibrugtagningsdatoer.

På skoleområdet indgår Langelinjeskolen med forsinket ibrugtagning som indmeldt i 1. anlægsoversigt. På daginstitutionsområdet indgår daginstitutionerne Rosenlundsvej og Studiestræde 54, som er forsinket i forhold til den oprindelige ibrugtagning og som tidligere er indmeldt i 1. anlægsoversigt.

Genopretningsplanen for folkeskoler forløber planmæssigt med forventet færdiggørelse i 2014. Sagerne under Genopretningen af idrætsanlæg forløber stort set som forventet, og i løbet af 2013 vil mange projekter blive færdiggjort.

Socialudvalget

Service

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på service på 2,9 mio. kr. Heri er indregnet en tilbagebetaling til staten vedrørende Valmuen på 8,4 mio. kr. I overførselssagen anmodede Socialforvaltningen om en overførsel på 16,8 mio. kr. til 2013 til håndtering af et muligt krav om tilbagebetaling af statslig finansiering af heroinbehandlingstilbuddet Valmuen. I aftalen om overførselssagen indgår, at der kun overføres 8,4 mio. kr. svarende til halvdelen af det potentielle tilbagebetalingskrav.

KL forhandler fortsat med Staten om enhedspriserne for heroinbehandlingstilbuddene, herunder om størrelsen af et eventuelt tilbagebetalingskrav fra Staten. Hvis tilbagebetalingskravet overstiger 8,4 mio. kr., vil det medføre et merforbrug i Socialforvaltningen. Såfremt Socialforvaltningen ikke kan finde finansiering af dette merforbrug, vil Socialforvaltningen fremlægge forslag til finansiering heraf eksempelvis gennem kompenserende besparelser eller ved optagelse af et internt lån.

Det samlede mindreforbrug på 2,9 mio. kr. kan primært henledes til et mindreforbrug på bevillingsområdet Borgere med sindslidelse, hvor der forventes et mindreforbrug på 14 mio. kr. Dette er baseret på dels en forventning om et mindreforbrug på grund af et fald i huslejepriser samt faldende enhedspriser for socialpsykiatriske bcentre. Hertil kommet et forventet mindreforbrug på reservede midler under psykiatrafalten.

Der forventes yderligere et mindreforbrug på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget kan dels henledes til færre anbringelser på sikrede pladser end budgetteret, dels til en faldende aktivitet på anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder samt på døgn- og daginstitutioner i forhold til det budgetterede. Dette modsvarer af et merforbrug på forebyggende foranstaltninger som følge af en højere enhedspris end budgetteret samt et merforbrug på øvrig døgnpleje, hvilket skal ses i sammenhæng med en strategi om at benytte familiepleje, netværkspleje og forebyggende foranstaltninger frem for institutionsanbringelser.

På Tværgående opgaver og administration forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr., ligesom der forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr. på Udsatte voksne. Sidstnævnte skyldes bl.a. højere aktivitet end budgetteret på køb af pladser på herberg og krisecentre samt på stof- og alkoholmisbrug. I merforbruget er desuden indregnet engangsindtægt på 14,7 mio. kr. i statslig medfinansiering af stofindtagelsesrum, ligesom en udfordring vedrørende Valmuen på 8,4 mio. kr. er håndteret jf. ovenstående.

På området Borgere med handicap forventes et merforbrug på 5 mio. kr. Dette knytter sig til det demografiregulerede område, og skyldes primært merforbrug på bo- og dagtilbud til borgere med handicap som følge af en stor tilgang af særligt støttekrævende domfældte borgere og senhjerneskaadede borgere. Merforbruget modsvarer delvist af en række mer- og mindreforbrug på det øvrige handicapområde.

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 78,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende en række projekter på området for borgere med sindslidelser.

Overførsler mv.

Socialudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 91,7 mio. kr. på Overførsler mv., hvilket bl.a. skyldes mindreforbrug på 57,8 mio. kr. til førtidspensioner som følge af en lavere nettotilgang, der primært er en følge af Førtidspensions- og flexreformen, hvoraf der forventes færre nytilkendelser.

Der forventes yderligere mindreforbrug på 40,5 mio. kr. på sociale ydelser, som følge af et lavere ydelsesniveau end forventet på særligt Servicelovens §§41-42 om merudgiftsydelser til børn og tabt arbejdsfortjeneste.

Af mindreforbruget vedrørende førtidspensioner forventes 26,3 mio. kr. omplaceret til kassen, hvorefter Socialudvalgets forventede forbrug på overførselsområdet vil udvise en afvigelse på 65,4 mio. kr.

På aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service

Der forventes samlet balance på servicerammen. Det er i forbindelse med overførselssagen besluttet, at budgettet på servicerammen nedjusteres med 21,4 mio. kr. til dækning af merudgifter på 12 mio. kr. til reformen af førtidspension og fleksjob, som tidligere var dækket af puljen til uforudsete udgifter, samt til udgifter på 9,4 mio. kr. til øvrige aktiviteter og indsatser prioriteret i forbindelse med overførselssagen. Nedjusteringen af servicerammen sker på baggrund af et forventet mindreforbrug på løntilskud til dagpengemodtagere. Det budgetterede antal helårspladser er 900 mod 1.200 i vedtaget budget.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 4,0 mio. kr. svarende til balance.

Overførsler mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på 92,9 mio. kr. Merforbruget dækker over 30,0 mio. kr. i merforbrug på den Efterspørgselsstyrede indsats og 62,9 mio. kr. i merforbrug på Efterspørgselsstyrede overførsler.

Der forventes korrektioner til budgettet på 83,1 mio. kr. Dette omfatter en reservation i kommunkassen på 78,2 mio. kr. til eventuel udmøntning til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, jf. overførselssagen "Fremgang i fællesskab – investeringspakke '13" og den månedlige opfølgning på problemområder (risikolisten) forelagt Økonomiudvalget d. 9. april 2013 samt 4,9 mio. kr. på bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats til nye beskæftigelsesrettede initiativer, jf. overførselssagen. De 78,2 mio. kr. er fordelt med 17,0 mio. kr. på bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats til merudgifter som følge af ny lovgivning og 61,2 mio. kr. på bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler til merudgifter som følge af højere ledighed.

Merforbruget på bevillingen Efterspørgselsstyret indsats på 30 mio. kr. skyldes øgede udgifter til den særlige uddannelsesordning, der giver ledige, der har mistet dagpengereetten og som modtager særlig uddannelsesydelser, ret til tilbud om ordinær uddannelse. Aftale om en særlig uddannelsesordning er indgået med Finansloven for 2013, dvs. efter vedtagelsen af budgettet for 2013. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har tilbageholdt 20,0 mio. kr. i den interne budgetudmelding til jobcentrene til eventuelle merudgifter vedrørende den særlige uddannelsesordning. Såfremt udvalget ikke fuldt ud DUT-kompenseres, kan disse midler bidrage til at finansiere det resterende merforbrug efter DUT-kompensationen. Alternativt vil Beskæftigelses- og Integrationsudvalget udmelde midlerne til anden beskæftigelsesrettet indsats i efteråret 2013.

Merforbruget på 62,9 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede overførsler skyldes hovedsageligt et merforbrug vedrørende seniorjobordningen på 68,9 mio. kr. som følge af højere aktivitet end forudsat. Den højere aktivitet skyldes dels effekten af Finansloven for 2013, hvor aldersgruppen for seniorjob er udvidet, dels halveringen af dagpengeperioden, hvilket betyder, at der er betydelig flere forsikrede ledige i målgruppen for seniorjob. Der forventes nu 390 helårspersoner svarende til ca. 340 helårspersoner flere end forudsat. Der er i skønnet ikke indregnet kompensation for ny lovgivning.

Herudover forventes et samlet merforbrug på 23,2 mio. kr. på dels fleksjob og ledighedsydelse (15,4 mio. kr.), dels sygedagpengeområdet (7,8 mio. kr.). I modsat retning trækker et samlet mindreforbrug på 29,2 mio. kr. fordelt med 18,1 mio. kr. til A-dagpenge og 11,1 mio. kr. på kontanthjælpsområdet. Mindreforbruget på 11,1 mio. kr. på kontanthjælpsområdet er sammensat af et merforbrug på 52,0 mio. kr. på særlig uddannelsesydelse til personer, der har mistet dagpengeretten, et mindreforbrug på 49,1 mio. kr. til aktiv/passiv kontanthjælp samt et mindreforbrug på 14 mio. kr. på øvrige områder.

Som nævnt ovenfor, er der i det samlede merforbrug på 92,9 mio. kr. indregnet en korrektion på 78,2 mio. kr. fra overførselssagen. Der er i korrigeret budget afsat en pulje under Økonomiudvalget til overførselsområdet på 99,7 mio. kr. Indregnes denne pulje forventes der ikke et merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler i 2013. Størrelsen af puljen til overførselsområdet er dog usikker, da den endelige efterregulering for 2012 og midtvejsregulering for 2013 først kendes primo juli 2013.

Den samlede balance på overførselsområdet vil blive vurderet igen i forbindelse med halvårsregnskabet, og det forventes at de endelige tillægsbevillinger udmøntes i forbindelse med oktoberprognosen.

Revisionen, Borgerrådgiveren og Beredskabskommissionen forventer balance.