

Bilag 1: Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder

Forventet regnskab pr. august 2018

Styrsområde	Bevilling	Område	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget (godkendt)	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Service	Beskæftigelsesindsats	København Erhvervs-service	43,4	43,5	43,5	43,5	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	34,0	38,7	38,7	38,7	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	587,4	599,3	594,2	594,2	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	3,2	3,2	3,2	3,2	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	83,8	83,8	83,7	83,7	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	14,0	13,6	14,0	14,0	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	SUM	765,7	782,1	777,4	777,4	0,0
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	83,7	83,2	83,2	0,0
Service	Administration	Support af jobcentre	0,0	35,2	35,2	35,2	0,0
Service	Administration	SUM	118,3	118,9	118,4	118,4	0,0
Service	SUM	SUM	897,3	914,6	909,4	909,4	0,0
Anlæg	Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	10,0	15,8	12,3	12,3	0,0
Anlæg	Anlægsindtægter	Anlæg beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg	Anlæg	SUM	10,0	15,8	12,3	12,3	0,0
Anlæg	SUM	SUM	10,0	15,8	12,3	12,3	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	540,2	514,2	514,2	514,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-91,4	-88,8	-86,2	-86,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	211,8	203,1	189,2	189,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	SUM	660,6	628,4	617,2	617,2	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	1.632,7	1.632,7	1.747,8	1.747,8	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	420,4	420,4	392,1	392,1	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthælp mm	2.411,2	2.411,2	2.191,1	2.112,9	78,1
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	710,1	710,1	654,5	654,5	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	FØP mm	0,0	1.276,8	1.210,1	1.210,1	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	459,9	459,9	481,1	481,1	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	SUM	5.634,4	6.911,2	6.676,8	6.598,7	78,1
Overførsler mm.	SUM	SUM	6.295,0	7.539,6	7.294,0	7.215,9	78,1
Sum (excl. finansposter)			7.202,2	8.470,0	8.215,7	8.137,6	78,1
Finansposter	Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,0	0,0	63,9	-63,9
Sum (inkl. finansposter)			7.202,2	8.470,0	8.215,7	8.201,5	14,2

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. 21. juni 2018, dvs. før korrektioner beskrevet i denne prognose. Det bemærkes, at budgettet for hver bevilling svarer til budgettet i aprilprognosen, 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. august) er godkendt.

Forventet forbrug viser skønnet over forbrugt 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	777.393	777.393	0
<p>På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsatsen, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner er beskrevet nærmere under de enkelte aktivitetsområder.</p>			
Erhvervsservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	43.534	43.534	0
<p>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.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			
IT-udgifter mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	38.706	38.706	0
<p>Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til KMD og Koncernservice (KS).</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			
Jobcenterdrift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	594.247	594.247	0
<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>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner indebærer en nedskrivning af budgettet med i alt 5,1 mio. kr., herunder en nedskrivning af budgettet til flygtninge med 2,4 mio. kr. (idet der forventes færre flygtninge og dermed færre udgifter end tidligere forudsat), en nedskrivning af budgettet med 3,0 mio. kr. som følge af nyt skøn for pris- og lønregulering, en samlet nedskrivning af budgettet med 0,4 som følge af tre sager om bevillingsmæssige ændringer (IT-projektråd, Datalinier og GDPR-sikring) samt en opskrivning af budgettet med 0,8 mio. kr. som følge af DUT-sagen, hvor budgettet korrigeres for økonomiske konsekvenser af ny lovgivning (merudgifter til sundhedskordinator og chaufføruddannelsesbeviser).</p> <p>Der er mulighed for et mindreforbrug vedr. businesscase om Helhedsorienteret indsats for unge, og mindreforbruget håndteres i så fald forventelig i overførselssagen 2018/2019.</p>			

Løntilskud forsikrede ledige	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		3.150	3.150
<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). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet til flygtninge med 0,1 mio. kr., idet der forventes færre flygtninge og dermed færre udgifter end tidligere forudsat.</p>			
Boliger til flygtninge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	14.037	14.037	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). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet til flygtninge med 0,4 mio. kr., idet udgifterne på baggrund af nyt skøn forventeligt bliver højere end tidligere forudsat.</p>			
3515 - Integrationsaktiviteter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	13.590	13.590	0
<p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Korrektioner er beskrevet nærmere neden for.</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). Korrektioner omfatter en mindre nedskrivning af budgettet med 0,05 mio. kr. som følge af nyt skøn for pris- og lønregulering.</p>			
3520 - Administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	118.413	118.413	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
		83.189	83.189
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionbetjening, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 0,5 mio. kr. som følge af nyt skøn for pris- og lønregulering.</p>			
Support af jobcentre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		35.224	35.224
<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	12.347	12.347	0
<p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en overførsel af 3,5 mio. kr. fra budget 2018 til budget 2019 vedrørende projekt "Nyt ordrestyringssystem". Overførslen sker som følge af en ny vurdering af udgifternes fordeling på år, som dog er afhængig af valg af udbudsstrategi såvel som den kontraktuelle betalingsplan (BR 30. marts 2017, pkt. 2).</p>			

Anlægsindtægter			
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	0	0
<p>Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.</p>			

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	617.223	617.222	0

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes forbruget at svare 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
	514.192	514.192	0

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

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner påvirker ikke budgettet nævneværdig.

I aprilprognosen var det forventede mindreforbrug 40 mio. kr. på bevillingen til den efterspørgselsstyrede indsats.

Forvaltningen har efterfølgende iværksat en række initiativer på baggrund af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ønsker (sag: 2018-0139394). Initiativerne beløber sig samlet set til 40 mio. kr., hvorfor budgettet nu forventes at være i balance. Flere af initiativerne forudsætter dog midlertidige nyansættelser. Da der kun er kort tid tilbage af regnskabsåret, er de nye initiativer omfattet af risiko for mindreforbrug.

Der knytter sig flere usikkerheder til forbruget på indsatsrammen, der påvirkes af udviklingen i antallet og sammensætningen af ydelsemodtagere.

Integrationsindtægter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-86.174	-86.174	0

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af indtægtsbudgettet vedrørende flygtninge med 2,7 mio. kr., idet der forventes færre flygtninge og dermed færre tilskud end tidligere forudsat.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	189.205	189.205	0
<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>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner indebærer en nedskrivning af budgettet med i alt 13,9 mio. kr., herunder en nedskrivning af budgettet til flygtninge med 6,7 mio. kr. (idet der forventes færre flygtninge og dermed færre udgifter end tidligere forudsat) samt en nedskrivning af budgettet med 7,1 mio. kr. som følge af DUT-sagen, hvor budgettet korrigeres for økonomiske konsekvenser af ny lovgivning (indførelse af startgebyr på danskuddannelse for visse målgrupper).</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 selvforsøgede især i 2. halvår 2018. I det omfang efterspørgslen falder mere end forventet kan der opstå et mindreforbrug på danskuddannelsesområdet. Lovændringer medfører en korrektion af forvaltningens budget, men det er uvist om denne korrektion vil svare til de udgiftsmæssige effekter af lovgivningen. 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	6.676.780	6.598.654	78.127
<p>På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 78,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner omfatter en samlet nedskrivning af budgettet med 234,4 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
	1.747.789	1.747.789	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 opskrivning af budgettet med 115,1 mio. kr. som følge af forventet merforbrug. Merforbruget før denne opskrivning udgør 115,1 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse neden for.</p> <p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 12.712 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.632,7 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2017.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. maj 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.400, hvilket er 688 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 88,2 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en højere 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 vokser med 26,9 mio. kr.</p>			
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	392.131	392.131	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 28,3 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 28,3 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.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 3.550, hvilket er 50 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 14,6 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017 og i starten af 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 13,7 mio. kr.</p>			

Kontanthjælp mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.191.074	2.112.948
<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 78,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 220,2 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 298,3 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 Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2017.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. maj 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 19.183, hvilket er 2.238 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 244,6 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 53,7 mio. kr.</p>			
Sygedagpenge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	654.548	654.548	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 55,5 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 55,5 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 Finansministeriets redegørelse pr. august 2017.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. maj 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 5.776, hvilket er 274 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 32,4 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 23,1 mio. kr.</p>			

Førtidspension	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		1.210.123	1.210.123

Ydelsen omfatter udbetaling af førtidspension til førtidspensionister.

Redegørelse for forventet afvigelse

Budgettet er tilført Beskæftigelses- og Integrationsudvalget med Borgerrepræsentationens beslutning på møde den 22. marts 2018 (2017-0402857).

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 66,7 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 66,7 mio. kr.

Forbrugsskønnet er baseret på en forventning om et antal helårssydelsesmodtagere på 11.060.

Ressourceforløbsydelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		481.115	481.115

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 21,2 mio. kr. som følge af forventet merforbrug. Merforbruget før denne opskrivning udgør 21,2 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.

På baggrund af de realiserede bestande samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. maj 2018, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.140, hvilket er 158 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 18,2 mio. kr.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager 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 vokser med 3,0 mio. kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	100	-100

Finansposter (HK 7) omfatter renter m.v. Der forventes en afvigelse på 0,1 mio. kr. på finansposter, renter m.v. Det skyldes rentebetaling til ATP på grund af for sen betaling. Den sene betaling skyldes overgang til Kvantum, hvor der ved en fejl på fakturaen var indsat at betalingen først skulle foretages i februar, selv om betalingsfrist var januar. ATP sender ikke elektronisk faktura, men indbetalingskort.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	63.800	-63.800

Finansposter (HK 8) omfatter balanceposter, fx gæld og tilgodehavender. Der forventes en afvigelse på 63,8 mio. kr. på finansposter, øvrige balanceposter. Det skyldes en tidsmæssig forskydning af betaling til SKAT af skat vedrørende kontanthjælp. Forvaltningen understreger, at der er tale om et skøn forbundet med usikkerhed, da området er ved at blive gennemgået i forbindelse med overgangen til Kvantum.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter