

Bilag 1: Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder

Forventet regnskab pr. april 2018

Styringsområde	Bevilling	Område	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Service	Beskæftigelsesindsats	København Erhvervsservice	43,4	43,4	43,4	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	34,0	36,5	36,5	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	587,4	601,8	601,8	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	3,2	3,2	3,2	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	83,8	83,6	83,6	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	14,0	13,6	13,6	0,0
Service	Beskæftigelsesindsats	SUM	765,7	782,1	782,1	0,0
Service	Integrationsindsats	Integrationsaktiviteter	13,3	13,6	13,6	0,0
Service	Integrationsindsats	SUM	13,3	13,6	13,6	0,0
Service	Administration	Adm. fællesudgifter	118,3	118,9	118,9	0,0
Service	Administration	Support af jobcentre	0,0	0,0	0,0	0,0
Service	Administration	SUM	118,3	118,9	118,9	0,0
Service	SUM	SUM	897,3	914,6	914,6	0,0
Anlæg	Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	10,0	15,8	15,8	0,0
Anlæg	Anlægsindtægter	Anlæg beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg	Anlæg	SUM	10,0	15,8	15,8	0,0
Anlæg	SUM	SUM	10,0	15,8	15,8	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	540,2	514,2	474,2	40,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-91,4	-87,8	-87,8	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	211,8	202,0	202,0	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyret indsats	SUM	660,6	628,4	588,4	40,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	1.632,7	1.632,7	1.692,0	-59,2
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	420,4	420,4	410,6	9,8
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthjælp mm	2.411,2	2.411,2	2.207,4	203,9
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	710,1	710,1	671,0	39,1
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	FØP mm	0,0	1.276,8	1.276,8	0,0
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	459,9	459,9	447,0	12,9
Overførsler mm.	Efterspørgselsstyrede overførsler	SUM	5.634,4	6.911,2	6.704,8	206,4
Overførsler mm.	SUM	SUM	6.295,0	7.539,6	7.293,2	246,4
Sum (excl. finansposter)			7.202,2	8.470,0	8.223,6	246,4
Finansposter	Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,0	63,8	-63,8
Sum (inkl. finansposter)			7.202,2	8.470,0	8.287,4	182,6

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

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

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

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2018.

Afvigelsen er beregnet som Korrigeret budget* minus Forventet forbrug.

Denne regnskabsprognose er den første, der er udarbejdet efter overgang til nyt økonomisystem. Regnskabsprognosen er forbundet med større usikkerhed end vanligt.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner (i mio. kr. kr.)				
Service				
3510 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	765,7	782,1	782,1	0,0
På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsatsen, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).				
Københavns Erhvervsservice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	43,4	43,4	43,4	0,0
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.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	34,0	36,5	36,5	0,0
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).				
Jobcenterdrift	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	587,4	601,8	601,8	0,0
Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.				
Redegørelse for forventet afvigelse				
Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).				
Løntilskud forsikrede	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3,2	3,2	3,2	0,0
Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpengemodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser.				
Redegørelse for forventet afvigelse				
Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).				

Ydelsesadministration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	83,8	83,6	83,6	0,0
<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	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	14,0	13,6	13,6	0,0
<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>				
3515 - Integrationsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	13,3	13,6	13,6	0,0
<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	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	118,3	118,9	118,9	0,0
<p>På bevillingsområdet, Administration, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Administrative fællesfunktioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	118,3	118,9	118,9	0,0
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionstjenest, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Support af jobcentre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0	0,0
<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

3525 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	10,0	15,8	15,8	0,0

Bevillingsområdet omfatter udgifter i relation til anlægsprojekter.

Det korrigerede budget er steget med i alt 5,8 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Stigningen vedrører dels vedtagne korrektioner på i alt -0,5 mio. kr.:

- + 0,2 mio. kr. er i budget 2017 overført til budget 2018 til projekt "Investeringscase automatik i jobcentre", som følge af mindre forsinkelse i projektet i forhold til godkendt tidsplan for brug af midlerne (BR 28. april 2016, pkt. 34).
- + 0,8 mio. kr. er i budget 2017 overført til budget 2018 til projekt "Implementeringsomkostninger i forvaltningerne vedr. Kvantum". Overførslen er sket med henblik på at sikre ressourcer til at kommunens nye ERP-system Kvantum får en hensigtsmæssig implementering i forvaltningen efter ibrugtagning af system i forvaltningen den 1. januar 2018 (BR 15. december 2016, pkt. 2).
- + 0,5 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt "Midlertidig indkvartering af flygtninge". Midlerne var givet til udvidelse af antallet af midlertidige boliger til flygtninge på Ottiliavej. Imidlertid modtog kommunen i 2017 færre flygtninge end forventet, hvormed der ikke blev behov for alle midlerne i budget 2017 (BR 5. oktober 2017, pkt. 7).
- - 2,0 mio. kr. er overført fra budget 2018 til budget 2019 til projekt "Nyt ordrestyringssystem". Overførslen sker som følge af en sen beslutning i Kvantums styregruppe, om at en del af funktionaliteten i Nyt ordrestyringssystem, skal indeholdes i Kvantum. Den sene beslutning fra Kvantums styregruppe går imod tidligere beslutning fra Kvantums programgruppe om at Nyt ordrestyringssystem skal udvikles, som selvstændigt system med integration til Kvantum. Den sene beslutning betyder at en stor del af forarbejdet skal laves om, hvilket har forårsaget en forsinkelse i tidsplanen for projektet (BR 30. marts 2017, pkt. 2).

og dels forventede korrektioner på i alt +6,3 mio. kr. i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. april 2018 og kommende anlægsperiodisering:

- + 0,2 mio. kr. i mindreforbrug i budget 2017 søges overført i overførselssag 2017-2018 til projekt "Implementeringsomkostninger i forvaltningerne vedr. Kvantum". Overførslen er sket med henblik på at sikre ressourcer til at kommunens nye ERP-system Kvantum får en hensigtsmæssig implementering i forvaltningen efter ibrugtagning af system i forvaltningen den 1. januar 2018 (BR 15. december 2016, pkt. 2).
- + 7,2 mio. kr. er aftalt tildelt fra investeringspulje 2018 af aftalepartnerne i overførselssag 2017-2018 til projekt "Nyt Jobcenter på Ottiliavej". Overførselssag 2017-2018 forventes behandlet på BR møde 19. april 2018.
- - 0,5 mio. kr. leveres tilbage til kommunekassen i Økonomiforvaltningen til projekt "Midlertidig indkvartering af flygtninge". Tilbageleveringen sker efter afklaring med Økonomiforvaltningen, om at midlerne kun var tiltænkt til brug i budget 2017. Eventuelt nye midler til formålet i budget 2018 skal søges i ny politisk aftale enten i forbindelse med overførselssag 2017-2018, eller i forbindelse med budgetaftale 2019 (BR 5. oktober 2017, pkt. 7).
- - 0,5 mio. kr. søges overført fra budget 2018 til budget 2019 til projekt "Smarte investeringer - Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)", som følge af forsinkelse hos ekstern leverandør i udvikling af it-systemerne i projektet (BR 30. marts 2017, pkt. 2).

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Anlægsindtægter

3225 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0,0	0,0	0,0	0,0

Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	660,6	628,4	588,4	40,0

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 40,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

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

Beskæftigelsestilbud	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	540,2	514,2	474,2	40,0

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

Der forventes et mindreforbrug på 40,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner omfatter bl.a. en momssag, der betyder, at kommunen skal tilbagebetale momsrefusion til staten vedrørende udgifter til tegnsprogstolkning i perioden 2013-2017. Sagen betyder, at der er en udgift for forvaltningen på i alt 17,4 mio. kr. vedrørende dels tilbagebetaling af modtaget momsrefusion på 25,9 mio. kr. og dels modtagelse af statsrefusion for udgifter på 8,5 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af behovet for håndtering af en finansieringsudfordring i 2019, der primært skyldes bortfald af statsrefusion for indsatsudgifter til en række målgrupper (BIU 30/4-2018 – 2018-0098655).

Integrationsindtægter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-91,4	-87,8	-87,8	0,0

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).

Integration og danskuddannelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	211,8	202,0	202,0	0,0

Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskuddannelse.

Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Forbrugsskønnet er usikkert på grund af usikkerhed om de økonomiske konsekvenser af ny lovgivning og nyt udbud.

3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	5.634,4	6.911,2	6.704,8	206,4
<p>På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 206,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der er redegjort for afvigelserne på de enkelte områder neden for.</p>				
A-dagpenge	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.632,7	1.632,7	1.692,0	-59,2
<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>Der forventes et merforbrug på 59,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</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. december 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.001, hvilket er 289 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 37,1 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 22,2 mio. kr.</p>				
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	420,4	420,4	410,6	9,8
<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 dagpengeregulering og er fyldt 55 år.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2018 tager udgangspunkt i 3.600 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 420,4 mio. kr.</p> <p>Der foreligger på nuværende tidspunkt kun foreløbige oplysninger om antallet af helårssydelsesmodtagere i 2018 og der forudsættes på den baggrund fortsat 3.600 helårssydelsesmodtagere.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 9,8 mio. kr.</p>				

Kontanthjælp mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.411,2	2.411,2	2.207,4
<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 203,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</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. december 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 20.053, hvilket er 1.368 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 153,6 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 50,2 mio. kr.</p>				
Sygedagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	710,1	710,1	671,0	39,1
<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>Der forventes et mindreforbrug på 39,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</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. december 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 5.846, hvilket er 204 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 24,1 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 14,9 mio. kr.</p>				
Førtidspension	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	1.276,8	1.276,8	0,0
<p>Ydelsen omfatter udbetaling af førtidspension til førtidspensionister.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Der er usikkerhed om skønnet bl.a. på grund af usikkerhed om udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere.</p> <p>Budgettet er tilført Beskæftigelses- og Integrationsudvalget med Borgerrepræsentationens beslutning på møde den 22. marts 2018 (2017-0402857).</p>				

Ressourceforløbsydelse	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	459,9	459,9	447,0	12,9

Ydelsen omfatter ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

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. december 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 3.843, hvilket er 139 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 16,1 mio. kr.

Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 3,2 mio. kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0,0	0,0	0,0	0,0

Der forventes ingen afvigelse.

Finansposter (HK 8)

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

Der forventes ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0,0	0,0	63,8	-63,8

Finansposter omfatter balanceposter, fx gæld og tilgodehavender.

Der forventes en afvigelse på 63,8 mio. kr. på finansposter. Det skyldes en tidsmæssig forskydning af betaling til SKAT af a-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