



Uddybende udvalgsforklaringer til forventet regnskab pr. april 2014

I det følgende gennemgås de enkelte udvalgs forklaringer på forventet regnskab pr. april 2014. Udvalgsforklaringerne er opdelt i service, anlægs, overførsler mv. samt finansposter.

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	1.176.445	1.133.434	1.058.124	75.310
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	1.385.879	1.904.033	1.903.189	844
Overførsler mv.	320.011	326.184	265.104	61.080

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 75,3 mio. kr. på serviceudgifterne. Servicebufferpuljen på 87,6 mio. kr. er ikke medregnet i mindreforbruget, eftersom det vil blive nulstillet i forbindelse med halvårsregnskabet.

Mindreforbruget på 75,3 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. på puljen til uforudsete driftsudgifter. Økonomiudvalgets mindreforbrug vil mindskes, såfremt Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation vælger at udmønte midler fra puljen. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet, blive foretaget en ny vurdering af anvendelsen af puljen til uforudsete udgifter i 2014. Der forventes således reelt et mindreforbrug på 36,3 mio. kr. på Økonomiudvalgets service-ramme.

Mindreforbruget skyldes hovedsagligt mindreforbrug på 21,4 mio. kr. på barselsfonden, da Koncernservice forventer, at udgifterne i 2014 vil være tilsvarende regnskabsresultatet for 2013. Dertil forventes et mindreforbrug på 6 mio. kr. på fælles arbejdsskade pulje, der skyldes mindredgifter på 'afgift af bidraget til arbejdsmarkedets erhvervs-sygdomssikring' og 'afgift på 12 pct. af kapitalerstatninger vedr. arbejdsskade'. Endvidere forventes betalingen til den fælles arbejdsskadepulje nedsat med 2 mio. kr. som følge af at ordningen til katastrofe dækning er blevet opsagt.

Bevillingsområdet fælles forsikringer forventes at balancere, men da denne er i udbud, kan dette resultere i merudgifter som følge af en øget forsikringspræmie, afhængigt af udfaldet af udbuddet. Koncernservice er i gang med at udarbejde nye prognosemodeller for de tre listede områder og eventuelle omplaceringer af budget i mellem fæl-

lesordningerne vil blive håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet.

Økonomiudvalget forventer endvidere et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. officielle modtagelser, afholdelse af BR møder, m.m. og 3,1 mio. kr. som følge af, at en række forslåede effektiviseringer til budget 2015 allerede kan have effekt i 2014.

Anlæg

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug efter forventede korrektioner på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Akutpuljen i Sikker By ikke forventes udmøntet. Mindreforbruget forventes overført til 2015.

Overførsler mv.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 61,1 mio. kr. Det samlede mindreforbrug vedrører en pulje afsat til eventuelle medudgifter som følge af stigning i antallet af forsikrede ledige i 2014. Midlerne vil eventuelt blive omplaceret til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, hvor det eventuelle forbrug vil finde sted, ellers vil midlerne tilfalde kassen. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet tages stilling til udmøntningen af puljen.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer en samlet bevægelse på finansposter efter forventede korrektioner på 19,3 mio. kr., der skyldes forskydninger i kortfristede tilgodehavende som følge af et fald på 71,3 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden. En stigning på 31,4 mio. kr. vedr. mellemregning mellem årene som følge af forudbetaling af købssum for ejendomme i 2013. Samt en stigning på 20,7 mio. kr. vedr. Movia's regulering af 2013 som følge af ændret regnskabspraksis.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	4.187.296	4.179.383	4.137.807	41.576
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	102.681	116.118	99.590	16.528
Overførsler mv.	1.781.040	1.781.205	1.902.905	-121.700

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 41,6 mio. kr. på service. Mindreforbruget vedrører primært bevillingerne på ældreområdet, imens der på bevillingen Sundhed forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Afvigelsen på 0,9 mio. kr. på sundhed kan primært henføres til et mindreforbrug på genoptræning efter sygehusindlæggelse på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på forebyggelsescentrene på 2,0 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på pleje, service og bolig kan primært henføres til et mindreforbrug på 11,4 mio.kr. som følge af forsinkelse på implementeringen af 'Det fælles Medicinkort', et mindreforbrug på individuel handicapkørsel på 4,0 mio. kr. som bl.a. skyldes, at priserne på kørsel er faldet som følge af nyt udbud samt et mindreforbrug på SOSU-elevområdet på 9,7 mio.kr., som primært skyldes en refusionsindtægt, der vedrører 2013. Mindreforbruget vedr. SOSU-elevområdet forventes afleveret til kassen ved halvårsregnskabet, mens mindreforbruget vedrørende 'Det fælles Medicinkort' vil blive søgt overført til 2015, da projektet er blevet udskudt til 2015.

Mindreforbrug på bevillingen demografireguleret vedrører primært et mindreforbrug på 12,8 mio.kr. fra køb og salg af boliger, som skyldes en kombination af merindtægter fra salg af pladser og færre udgifter til køb af pladser. Mindreforbruget vedrørende køb og salg af pladser forventes yderligere analyseret frem mod halvårsregnskabet. Endvidere forventes på hjemme- og sygeplejeområdet et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der er sammensat af to modsatrettede udviklinger. Der forventes et mindreforbrug til indkøbs – og tøjvaskordningerne, men modsat er aktiviteten på sygeplejeområdet stigende og området er generelt under pres. Det forventede regnskab for området er derfor usikkert, hvorfor området følges tæt.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at forelægge Sundheds- og Omsorgsudvalget en indstilling på SOU møde den 15. maj 2014, hvori det foreslås, at i alt 2,8 mio. kr. af det forventede mindreforbrug fra køb og salg af pladser, anvendes til oprettelsen af 18 somatiske pladser på Omsorgscenteret Hjortespring pr. 1. juli 2014. I 2015 vil finansieringen indgå i den samlede budgetlægning og kapacitetstilpasning vedrørende plejeboliger under Sundheds- og Omsorgsudvalget. Hvis indstillingen godkendes, vil det forventede mindreforbrug blive tilsvarende mindre.

Anlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer mindreforbrug på 16,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mindreforbrug, hvoraf det største vedrører et forventet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. til Center for Kræft og Sundheds parkprojekt, som afventer afklaring vedrørende fjernelse af en institution på grunden. Hertil kommer mindreforbrug på it-drift på 3,0 mio. kr. til NEM SMS, mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende KOS2 og mindreudgifter på 1,2 mio. kr. til Amager Sundhedshus, da projektet er blevet billigere end oprindeligt budgetlagt samt en række mindre afvigelser. Endelig forventes merindtægter på 1,9 mio. kr. på anlæg.

Endvidere forventes et mindreforbrug på klargøring af Sølund til ungdomsboliger. Dette forventes medtaget i forbindelse med halvårsregnskabet, hvor renovering er afsluttet og det endelige beløb kendes. Midlerne tilfalder kassen og korrektionen vil reducere anlægsafvigelsen.

Overførsler mv.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et merforbrug på 121,7 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering, der primært kan henledes til en øget aktivitet på området. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Økonomiforvaltningen har på baggrund af forventningen om et merforbrug lavet en analyse af området. På denne baggrund er der reserveret 121,7 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen til håndtering af et merforbrug. Medregnes reservationen forventes området at balancere. Eventuel udmøntning af puljen kan ske i forbindelse med oktoberprognosen.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 73,3 mio. kr. på finansposter, som primært kan henføres til færre udgifter vedrørende indskud i Landsbyggefonden i 2014, som følge af Moderniseringsplanen. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet blive taget stilling til, hvorvidt midlerne vil blive søgt overført til kommende år. Herudover dækker mindreforbruget over 1,9 mio. kr. på ikke-budgetlagte balanceposter vedr. refusion og sommerhusfond.

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	9.481.658	9.538.288	9.464.607	73.681
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	823.429	464.439	464.439	0
Overførsler mv.	13.321	13.061	13.094	-33

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 73,7 mio. kr., hvoraf 26,8 mio. kr. omhandler et mindreforbrug på egne skoler og institutioner og 41,9 mio. kr. vedrører institutionernes decentrale opsparring. Mindreforbruget på Service skyldes en række modsatrettede afvigelser på bevillingsområderne 'Dagtilbud til børn og unge', 'Undervisning', 'Specialundervisning' og 'Administration':

På bevillingsområdet 'Dagtilbud til børn og unge demografireguleret' forventes et samlet merforbrug på 10,5 mio. kr. Dette merforbrug er sammensat af en række merforbrug på i alt 42 mio. kr. samt en række mindreforbrug på i alt 31,6 mio. kr. De væsentligste merforbrug skyldes; at flere børn og unge benytter dag- og fritidstilbud svarende til 548 pladser (30 mio. kr.), mindreindtægter på forældrebetaling (11 mio. kr.), merforbrug på fripladstilskud til børn på private – og pulje-

institutioner svarende til 73 børn (4 mio. kr.), større udgifter til økonomiske fripladser end forventet (2,5 mio. kr.). De væsentligste mindreforbrug skyldes; at de decentrale opsparinger forventes at stige (18,5 mio. kr.), en forventning om 105 færre dagplejepladser (10 mio. kr.), et mindreforbrug på køb og slag af pladser svarende til 212 pladser (7,3 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, special demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 19,7 mio. kr., som er sammensat af flere mindreforbrug. Der forventes et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på befordring som følge af, at udbud og forbedret ruteplanlægning har betydet lavere omkostninger. Endvidere er der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. pga. efterslæb i etableringen af omkring 35 specialklubpladser. Grundet merindtægter ved salg af specialfritidshjem- og klubpladser forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Afsluttende forventes der et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. grundet den decentralopsparing.

På bevillingsområdet 'Undervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 24,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af flere mer- og mindreforbrug og skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på 10,3 mio. kr., da udgifterne til ekstra elever i 2014 er lavere end den tilsvarende forøgelse af undervisningsrammen. Der forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. i decentral opsparing, mens øvrige mindreforbrug udgør i alt 5,9 mio. kr.

På bevillingsområdet 'Specialundervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 35,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 34,8 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på omkring 140 pladser på specialområdet. Dertil forventes et merforbrug på 10,5 mio. kr. på køb af pladser til dag- og døgnbehandling, svarende til 25 pladser. Endvidere forventes et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på køb af STU-pladser, svarende til 5 pladser, samt et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i decentral opsparing.

På bevillingsområdet Administration forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som primært består af et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på administrativt personale.

Anlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at anlægsområdet udviser balance. Svarende til et forbrug på 464,4 mio. kr.

Overførsler mv.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at de efterspørgselsstyrede overførsler udviser overordnet balance.

Finansposter

Der forventes balance på styringsområdet 'Finansposter'.

Teknik- og Miljøudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	821.195	772.630	808.630	-36.000
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	1.370.614	1.407.765	1.407.765	0
Overførsler mv.	3.204	-26.495	-26.495	0

Service

Tages der højde for alle kendte korrektioner til budgettet, forventes bevillingsområderne 'Ordinær drift' og 'Byfornyelse, ydelsesstøtte' at balancere for året som helhed. På 'Parkering' ventes et merforbrug på 36,0 mio. kr. Dette kan opdeles på mindreindtægter for i alt 24,2 mio. kr. fra betalingsparkering (20,0 mio. kr.) og parkeringsafgifter (4,2 mio. kr.) samt merudgifter for i alt 11,8 mio. kr. fra manglende realisering af effektiviseringsforslag (8,2 mio. kr.) og tab på debitorer (3,6 mio. kr.). Parkeringsområdet optræder på Økonomiudvalgets risikoliste. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i forbindelse med halvårsregnskabet aflevere et opdateret skøn for udfordringen samt pege på mulige håndteringsforslag.

I forbindelse med kvartalsregnskabet er der konstateret merindtægter på byggesagsområdet. TMU vil frem mod halvårsregnskabet blive forelagt en indstilling om mulig håndtering heraf.

Anlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer, at det korrigerede budget inklusiv forventede budgetkorrektioner svarer til årets forbrug for alle fire anlægsbevillinger 'Ordinær anlæg', 'Byfornyelse, anlæg', 'Takstfinansieret anlæg' samt 'Klima, anlæg'.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget forventer et bruttoanlægsniveau på 1.407,8 mio. kr. i 2014. Til sammenligning var det forventningen i aprilprognosen i 2013, at bruttoanlægsudgifter ville udgøre 1,5 mia. kr., mens regnskabet for 2013 endte med bruttoanlægsudgifter for i alt 1,3 mia. kr. på Teknik- og Miljøudvalgets område.

Overførsler mv.

Med henblik på at opnå en mere gennemsigtig økonomistyring af det takstfinansierede område er den tidligere bevilling 'Takstfinansieret drift' blevet opdelt i bevillingerne 'Affaldsområdet' og 'Jorddeponi' (BR 06.02.2014). Arbejdet med at omplacere budgettet fra den tidligere bevilling til de nye, herunder budgetlægge i overensstemmelse med forventede indtægter og udgifter inden for et budgetår, forventes afsluttet inden halvårsregnskabet. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet blive fremlagt en status på affaldsområdets genopretningsplan.

På det nuværende grundlag forventes alle bevillinger på styringsområdet 'Overførsler m.v.' at balancere i 2014.

Finansposter

Der forventes ingen afvigelser på styringsområdet 'Finansposter'.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	1.418.038	1.428.350	1.428.350	0
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	109.126	138.395	138.395	0
Overførsler mv.	525.224	525.224	525.224	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet forbrug på service på 1.428,4 mio. kr. og dermed balance på servicerammen. Der er ikke udpeget særskilte risici i 2014 på servicerammen.

Anlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 138,4 mio. kr. og dermed balance på bruttoanlæg. Der er ikke udpeget særskilte risici i 2014 på anlægsrammen. Der forventes også balance på anlægsindtægter.

Overførsler m.v.

Området forventes at balancere.

Finansposter

Bevillingen udviser forventede merudgifter til skat og renter på i alt 45,1 mio. kr. Merudgifterne er et skøn. Kultur- og Fritidsudvalget forventer en tillægsbevilling fra kassen med henblik på at sikre balance på området. 44,0 mio. kr. vedrører efterreguleringer på grundskyld og afgiftspligtige grundværdier. Heraf kan de 20 mio. kr. tilskrives ned sættelser i grundskylden på baggrund af medhold hos SKAT vedr. borgernes klager over grundværdier. Det bemærkes, at der er risiko for, at beløbet vil blive større. Det forventede merforbrug er på risikolisten.

Socialudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	5.069.002	5.074.321	5.074.321	0
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	102.501	117.132	117.132	0
Overførsler mv.	1.471.484	1.443.398	1.373.478	69.920

Service

Socialudvalget forventer balance på service, som følge af en række mer- og mindreforbrug fordelt på flere bevillingsområder som gennemgås nedenfor. Forventningen om balance forudsætter indregning af afløftning af moms på udgifter til vederlag til private plejefamilier.

- Bevillingsområdet 'Børnefamilier med særlige behov' udviser et forventet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Det samlede mindreforbrug er sammensat af flere mindreforbrug, herunder 6 mio. kr. på familiepleje, jf. ny praksis for afløftning af moms på udgifter til vederlag til private plejefamilier. I tillæg hertil forventes mindreforbrug på hhv. 2,8 mio. kr. på socialpædagogiske opholdssteder som følge af hurtigere nedgang i antallet af refusionssager end forventet, 1,5 mio. kr. på forebyggelse, 6,9 mio. kr. på øvrig døgnpleje som følge af, at det ikke er lykkedes at realisere det forventede øgede antal anbringelser i hybler og på efterskole. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på 12,4 mio. kr. på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, da den planlagte omstilling af anbringelsesområdet har vist sig at tage længere tid end forventet.
- Der forventes et merforbrug på 5,7 mio. kr. på bevillingsområdet 'Udsatte voksne', hvilket primært skyldes 4,2 mio. kr. i forventede merudgifter til køb af pladser på private og udenbys herberger og krisecentre. Merudgifterne kan blandt andet tilskrives en stigning i enhedspriser som følge af Kvindehjemmets opsigelse af driftsoverenskomsten med Københavns Kommune med udgangen af 2012. Der forventes desuden et merforbrug på 2,2 mio. kr. på misbrugsbehandling som følge af et fald i indtægter på salg af pladser til andre kommuner.
- Der forventes et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på det demografiregulerede bevillingsområde for 'Borgere med handicap'. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. på døgntilbud som følge af afgang af fire særligt dyre enkeltsager og et fald i enhedsprisen på 10 %. Hertil kommer mindreforbrug som følge af fald i antal borgere, som overgår fra børne- til voksenområdet samt faldende efterspørgsel på midlertidige botilbud. Dette mindreforbrug på døgntilbud modsvares tilnærmelsesvist af et samlet merforbrug på 12,4 mio. kr., hvilket er sammensat af et merforbrug på 4 mio. kr. til øgede udgifter til hjemmepleje og aflastning til hjemmeboende borgere med handicap, et merforbrug på 2,3 mio. kr. til køb af specialiserede døgntilbudspladser til børn og unge, der ikke kan rummes i kommunens egne tilbud (aktiviteten på disse pladser er steget med 6,8 % og enhedsprisen med 14 % siden vedtagelse af Budget 2014). Samt mindreindtægter på 6,1 mio. kr. på salg af på aktivitets- og samværstilbudspladser, da

taksterne for disse pladser er reduceret med 30 % siden vedtagelse af Budget 2014.

- Endelig forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. på bevillingen ”Borgere med handicap”, som vedrører et forventet merforbrug på tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap.

Anlæg

Socialudvalget forventer balance på bruttoanlæg i regnskab 2014.

Overførsler mv.

På bevillingsområdet ’Efterspørgselsstyrede overførsler’ forventes et mindreforbrug efter korrektioner på 69,9 mio. kr. Mindreforbruget et sammensat af 35,9 mio. kr. i mindreforbrug på førtidspension som følge af at færre førtidspensionister end forventet har valgt at skifte pensionsordning. Hertil kommer et forventet mindreforbrug på 39,4 mio. kr. på sociale ydelser, hvilket fordeler sig med 24,1 mio. kr. i mindreforbrug på enkelttydelser og 18 mio. kr. i mindreforbrug på merudgiftsydelser for tabt arbejdsfortjeneste til forældre med børn med handicap. Dette kan henføres til, at Socialforvaltningen via øget fokus på kvalitet i sagsbehandlingen har sænket omfanget af både aktiviteter og enhedspris, hvilket har medført et lavere ydelsesniveau end forventet.

Hertil kommer et forventet merforbrug på 15,2 mio. kr. som følge af en lavere afledt indtægt på statsrefusionshjemtagelsen end forudsat i Budget 2014 samt et forventet merforbrug på 2,4 mio. kr. til personlige tillæg, hvilket primært skyldes helbredstillæg til medicin, hvor både aktivitet og enhedspris er højere end budgetteret.

Finansposter

Socialudvalget forventer et samlet merforbrug på finansposter på 77,6 mio. kr., hvilket er sammensat af et forventet mindreforbrug på de langfristede balanceposter på 38,7 mio. kr. og et samlet merforbrug på 116,2 mio. kr. på øvrige balanceposter.

Merforbruget vedrører hensatte midler til tilbagebetaling af refusion til staten. Status herfor er uafklaret indtil staten har taget stilling til videre proces. Hertil kommer merforbrug på anden kortfristet gæld, der primært vedrører Socialforvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgeres økonomi med modpost i Københavns Borgerservice, samt forskydninger i afregningen af statsrefusion for 2013 mellem Socialforvaltningen og staten, samt forskud af refusion modtaget for 2014.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	726.067	777.665	764.101	13.564
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	5.770	33.684	33.684	0
Overførsler mv.	6.124.374	6.124.374	6.078.347	46.027

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer samlet et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. på service.

Afvigelsen skyldes et forventet mindreforbrug på dækning af arbejdsgiverudgifter i forbindelse med løntilskudsansatte. Den seneste vurdering fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er, at der bliver realiseret ca. 350 helårsplasser til dagpengemodtagere mod 700 i korrigeret budget. Puljen omfatter alene dagpengemodtagere i løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser.

Baggrunden for det lavere antal er, at der har været en nedgang i antallet af nyoprettede stillinger i 2014 sammenlignet med tidligere år samt en lavere gennemsnitsudgift pr. helårsperson.

Anlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer med et forbrug på 33,7 mio. kr. balance på bruttoanlæg. Af det samlede forbrug er der afsat 23,1 mio. kr. til anskaffelser i forbindelse med implementering af kontanthjælpsreformen samt 10,5 mio. kr. til fem øvrige projekter.

Overførsler mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 46,0 mio. kr. på overførsler mv. Dette skyldes et mindreforbrug på den efterspørgselsstyrede indsats på 7,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler på 38,1 mio. kr.

Mindreforbruget på den efterspørgselsstyrede indsats skyldes dels en forventning om færre udgifter på integrationsområdet til introduktionsprogrammer og danskundervisning som følge af en lovændring, som betyder, at tilbuddet fremover bliver mere arbejdsmarkedsrettet (5,0 mio. kr.) og dels en forventning om flere integrationsindtægter end forudsat (2,9 mio. kr.).

Mindreforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler skyldes en række modsatrettede afvigelser:

- Der forventes et mindreforbrug på 51,9 mio. kr. til kontanthjælp mm. Mindreforbruget skyldes dels færre ydelsesmodtagere (ca. 140 helårspersoner), hvilket betyder et mindreforbrug

på 12,9 mio. kr., og dels lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 39,0 mio. kr. Majbidraget til Budget 2015 er beregnet med de nye lavere realiserede enhedspriser.

- Der forventes et merforbrug på 79,9 mio. kr. til A-dagpenge (inkl. uddannelsesydelse). Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 67,5 mio. kr. i relation til kommunens medfinansiering af a-dagpenge og et merforbrug på 12,5 mio. kr. i relation til særlig uddannelsesydelse. Merforbrug vedrørende a-dagpenge skyldes en forventning om flere ledige (ca. 520 helårspersoner), mens merforbruget til den særlige uddannelsesydelse skyldes flere ydelsesmodtagere (ca. 170 helårspersoner), hvilket bidrager til merforbruget med 14,3 mio. kr., hvilket delvist modgås af lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager (-1,8 mio. kr.). Der er pt. flere ledige i Københavns Kommune end forudsat i budget 2014.
- Der forventes et mindreforbrug til fleksjob, ledighedsydelse samt seniorjob på 33,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 20,3 mio. kr. som følge af færre seniorjobbere end forudsat (ca. 100 helårspersoner), et merforbrug på 9,5 mio. kr. som følge af en forskydning mellem antallet af fleksjob (ca. -100 helårspersoner) og ledighedsydelsesmodtagere (ca. +100 helårspersoner), et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. som følge af færre borgere på ressourceforløbsydelse (ca. 100 helårspersoner) og et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. som følge af lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager.
- Der forventes et samlet mindreforbrug til sygedagpenge på 33,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels færre ydelsesmodtagere (ca. 160 helårspersoner), hvilket betyder et mindreforbrug på 14,5 mio. kr., og dels lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 18,6 mio. kr.

Finansposter

Der forventes ingen afvigelser.

Revision, Borgerrådgiveren og Beredskab forventer balance.

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Service	265.731	261.492	261.492	0
Bruttoanlæg (eksklusiv HK1)	0	0	0	0
Overførsler mv.	0	0	0	0