

Bilag2: Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder

Forventet regnskab pr. august.

Bevilling	Delområde	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget (godkendt)	Forventet korrektion	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Beskæftigelsesindsats	Erhvervsservice	45,3	41,8	0,2	42,0	42,0	0,0
Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	31,2	33,2	0,0	33,2	33,2	0,0
Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	722,0	743,5	4,0	747,5	768,0	-20,5
Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	4,6	4,6	0,0	4,6	4,6	0,0
Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	88,2	80,1	0,0	80,1	84,5	-4,4
Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	30,2	41,5	0,0	41,5	149,2	-107,7
Beskæftigelsesindsats	SUM	921,6	944,8	4,1	949,0	1.081,6	-132,6
Integrationsindsats	Integrationsaktiviteter	14,0	7,8	0,0	7,8	7,8	0,0
Integrationsindsats	SUM	14,0	7,8	0,0	7,8	7,8	0,0
Administration	Adm. fællesudgifter	123,1	113,4	-0,6	118,3	121,0	-2,1
Administration	Support af jobcentre	26,3	26,3	0,0	26,3	26,3	0,0
Administration	SUM	156,0	146,4	-0,6	145,8	147,9	-2,1
SUM - SERVICE	SUM	1.091,6	1.099,0	3,6	1.102,6	1.237,3	-134,7
Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	12,2	14,0	-1,3	12,1	12,1	0,0
Anlægsindtægter	Anlæg beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg	SUM	12,2	14,0	-1,3	12,1	12,1	0,0
SUM - ANLÆG	SUM	12,2	14,0	-1,3	12,1	12,1	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	616,1	609,5	-33,3	570,2	570,2	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	126,6	126,6	0,0	126,6	174,7	-48,1
Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-73,0	-73,0	0,0	-73,0	-176,4	103,4
Indsatsrammen	SUM	669,7	663,1	-33,3	623,8	568,5	55,3
Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	1.711,1	1.711,1	0,0	1.711,1	1.754,2	-43,1
Efterspørgselsstyrede overførsler	Fleksjob, mm.	611,6	611,6	0,0	611,6	570,6	41,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthjælp mm	1.441,3	1.441,3	0,0	1.441,3	1.289,5	151,8
Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	801,8	801,7	0,0	801,7	834,6	-32,9
Efterspørgselsstyrede overførsler	Førtidspension mm	2.501,8	2.501,8	0,0	2.501,8	2.475,4	26,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	571,8	571,3	0,0	571,3	604,8	-32,9
Overførselsrammen	SUM	7.639,5	7.639,5	0,0	7.639,5	7.529,2	110,3
SUM-OVERFØRSLER MV.	SUM	8.309,3	8.302,6	-33,3	8.263,3	8.097,7	165,6
I alt excl. finansposter		9.413,1	9.415,6	-37,6	9.378,0	9.347,1	30,9
Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt inkl. finansposter		9.413,1	9.415,6	-37,6	9.378,0	9.347,1	30,9

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2023 er det budget for 2023, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation i oktober 2022.

Korrigeret budget (godkendt) er gældende budget pr. primo juli 2023, dvs. før korrektioner beskrevet i denne prognose. Det bemærkes, at Vedtaget budget 2023 er justeret som følge af beslutninger i Borgerrepræsentationen vedrørende bl.a. overførselssagen 2022 til 2023.

Forventede korrektioner indeholder korrektioner beskrevet i denne prognose, herunder bevillingsmæssige ændringer, der i forbindelse med nærværende prognose indstilles til godkendelse i Borgerrepræsentationen samt DUT-sagen, hvor udvalgets budget justeres grundet opgave- og udgiftsændringer, der følger af ny lovgivning.

Korrigeret budget* er det budget for 2023, der er gældende når alle forventede korrektioner (inkl. fx bevillingsmæssige ændringer pr. august) er godkendt.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2023.

Afvigelsen er beregnet som Korrigeret budget* minus Forventet forbrug. Merforbrug er således angivet med negativt fortegn og mindreforbrug uden fortegn.

Der er betydelig usikkerhed omkring udgifter i denne regnskabsprognose bl.a. grundet krigen i Ukraine og dens mulige effekt på konjunkturudviklingen.

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

Service

3510 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	948.981	1.081.581	-132.600

På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsatsen, forventes et merforbrug på 132,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Der forventes balance på den almindelige drift.

Merforbruget på 132,6 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver for personer, der fordrevet fra Ukraine (se delområderne Jobcenterdrift, Boliger til flygtninge og Ydelsesadministration), heraf udgør merudgifterne før finansiering 160,0 mio. kr. og finansiering via ekstramidler 27,4 mio. kr.

Det bemærkes, at der på bevillingen Administration herudover afholdes udgifter på 2,1 mio. kr. til ekstraordinære administrative opgaver relateret til fordrevne ukrainere.

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

Erhvervsservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	41.986	41.986	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 hjælper virksomheder med at skabe vækst, eksport og job, 3) Tilskud til erhvervsfremmende aktører og arrangementer og 4) Projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.

Redegørelse for forventet afvigelse:

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

Korrektioner vedrører DUT-sagen (hvor kommunens bevillinger ændres som følge af mer-og mindreudgifter, der vedrører ny lovgivning), der betyder at området tilføres 0,2 mio. kr.

IT-udgifter mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	33.241	33.241	0

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

Redegørelse for forventet afvigelse:

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

Jobcenterdrift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	747.499	767.999	-20.500

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:

Der forventes et merforbrug på 20,5 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner på i alt 4,0 mio. kr. omfatter dels bevillingsmæssige ændringer (pkt. a), der forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) i forbindelse med denne sag, og dels en forventet korrektion vedr. DUT-sagen (pkt. b), hvor kommunens bevillinger ændres som følge af mer-og mindreudgifter, der vedrører ny lovgivning.

a) BIU afgiver 0,03 mio. kr. til finansiering af opgaver forbundet med onboardingen til Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem.

b) BIU modtager via DUT-sagen 4,0 mio. kr. primært med henblik på mere målrettede tilbud, herunder virksomhedsrettede tilbud.

Merforbruget på 20,5 mio. kr. vedrører ekstraordinære opgaver relateret til fordrevne ukrainere.

De ekstraordinære opgaver omfatter primært samtaler med og jobformidling af fordrevne ukrainere.

Der forventes balance på den ordinære drift.

Løntilskud forsikrede ledige	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	4.649	4.649	0

Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpengemodtagere samt kontanthjælpsmodtagere 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	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	80.099	84.499	-4.400
<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>Der forventes et merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Merudgifterne skyldes ekstraopgaver i forbindelse med ydelsesadministration relateret til fordrevne ukrainere.</p>			
Boliger til flygtninge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	41.507	149.207	-107.700
<p>Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Der forventes et merforbrug på 107,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Merforbruget på 107,7 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver relateret til fordrevne ukrainere, heraf udgør merudgifterne før finansiering 135,1 mio. kr. og finansiering via ekstramidler 27,4 mio. kr.</p> <p>Merudgifterne vedrører indkvartering af fordrevne ukrainere, herunder huslejudgifter og udgifter til hotelindkvartering, sociale viceværter, inventar, rengøring, mm.</p>			

3515 - Integrationsaktiviteter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	7.820	7.820	0
<p>På bevillingsområdet, Integrationsaktiviteter, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der henvises til bemærkningerne under de enkelte delområder.</p>			
Integrationsaktiviteter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	7.497	7.497	0
<p>Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			
Boliger til flygtninge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	323	323	0
<p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			

3520 - Administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	145.806	147.906	-2.100
<p>På bevillingsområdet, Administration, forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner er beskrevet og afvigelser er forklaret nærmere under de enkelte delområder.</p>			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	118.891	120.991	-2.100
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Der forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektioner vedrører DUT-sagen (hvor kommunens bevillinger ændres som følge af mer- og mindreudgifter, der vedrører ny lovgivning), der betyder at området reduceres med 0,6 mio. kr.</p> <p>Merudgifterne skyldes ekstra administrative opgaver og udgifter i forbindelse med organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere.</p>			
Support af jobcentre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	26.916	26.916	0
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen vedrørende understøtning af jobcentrene, herunder opgaver vedrørende klagesager, implementering af ny lovgivning mv.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>			

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	12.100	12.100	0

Området omfatter alle udvalgets anlægsbevillinger.

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

Økonomiudvalget besluttede på møde den 13. juni 2023 at reducere forvaltningernes anlægsmåltal i 2023 med henblik at begrænse kommunens anlægsudgifter i 2023, herunder blev Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets anlægsmåltal reduceret med 1,9 mio. kr. i 2023.

Korrektioner omfatter på den baggrund:

- Omplacering af 0,7 mio. kr. fra 2023 til 2025 vedrørende anlægsprojektet, Monopolbrud, for at overholde måltallet for 2023.
- Omplacering af 1,2 mio. kr. fra 2023 til 2025 vedrørende anlægsprojektet, Nytteindsats, for at overholde måltallet for 2023.

Midlerne omplaceres til 2025 frem for 2024 fordi der ikke er ledigt anlægsmåltal i 2024.

Anlægsindtægter

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

Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	623.774	568.474	55.300

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 55,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget vedrører udgifter og indtægter relateret til personer, der fordrevet fra Ukraine, hvor ekstra integrationsindtægter (primært grundtilskud) kun delvist udlignes af ekstra udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse.

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

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	570.176	570.176	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).

Forbruget i årets første halvdel har været lavere end forventet, fordi ledigheden har udviklet sig bedre end forudsat. Samtidig er der dog fortsat betydelig usikkerhed om ledighedsudviklingen i resten af 2023. På den baggrund forventes der fortsat balance for hele året.

Korrektioner vedrører DUT-sagen (hvor kommunens bevillinger ændres som følge af mer-og mindreudgifter, der vedrører ny lovgivning), der betyder at området reduceres med 39,3 mio. kr. Baggrunden for reduktionen er en målsætning om mere målrettede tilbud og frigørelse af midler til finansiering af Arne-pensionen.

Integrationsindtægter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		-73.032	-176.432

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:

Der forventes et mindreforbrug på 103,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget skyldes merindtægter på 103,4 mio. kr. fra grundtilskud, mv. vedrørende fordrevne ukrainere. Udgifterne i relation til integrationsprogrammet og danskuddannelse for målgruppen afholdes under delområdet Integrationsprogrammer og danskuddannelse.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		126.631	174.731

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:

Der forventes et merforbrug på 48,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner vedrører DUT-sagen (hvor kommunens bevillinger ændres som følge af mer-og mindredgifter, der vedrører ny lovgivning), der betyder, at området tilføres 0,03 mio. kr.

Merforbruget vedrører integrationsprogrammer og danskuddannelse til fordrevne ukrainere. Udgifterne i relation til integrationsprogrammet og danskuddannelse for målgruppen dækkes af grundtilskud, mv., der indgår under delområdet Integrationsindtægter.

Der er usikkerhed om forbruget vedrørende danskuddannelse, mv. til andre målgrupper end fordrevne ukrainere grundet mulig ændring i efterspørgslen efter danskuddannelse fra især selvforsørgede.

3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	7.639.542	7.529.242	110.300
<p>På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 110,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse pr. maj 2023 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 1. halvår 2023.</p> <p>Der er redegjort for de enkelte delområder neden for.</p>			
A-dagpenge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.711.084	1.754.184	-43.100
<p>Budgettet vedrører 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 43,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 12.469 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.711,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. maj 2023, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 12.543, hvilket er 74 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 10,1 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 33,0 mio. kr.</p>			

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		611.640	570.640
<p>Budgettet vedrører 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 dagpengere tidligst fem år før efterlønsalderen.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 41,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 4.800 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 611,6 mio. kr.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.850, hvilket er 50 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 1,0 mio. kr. Faldet skyldes en ændret sammensætning mellem de enkelte undergrupper på delområdet.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 40,0 mio. kr.</p>			
Kontanthjælp mm.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.441.340	1.289.540	151.800
<p>Budgettet vedrører forsørgelses- og tillægssydelse i form af kontant- og uddannelseshjælp, revalideringsydelse og integrationsydelse m.m.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 151,8 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 13.572 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.441,3 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. maj 2023, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 11.695, hvilket er 1.877 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 153,1 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022 og i starten af 2023, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 1,3 mio. kr.</p>			

Sygedagpenge	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		801.738	834.638
<p>Budgettet vedrører 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 merforbrug på 32,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 6.604 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 801,8 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. maj 2023, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 7.204, hvilket er 600 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 73,1 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 40,2 mio. kr.</p>			
Førtidspension	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2.501.848	2.475.448	26.400
<p>Budgettet vedrører udbetaling af førtidspension til førtidspensionister og seniorpension til seniorpensionister.</p> <p>Redegørelse for forventet afvigelse:</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 26,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 17.260 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.501,8 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022.</p> <p>På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. maj 2023, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 17.000, hvilket er 260 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 50,0 mio. kr.</p> <p>På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 23,6 mio. kr.</p>			

Ressourceforløbsydelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		571.892	604.792

Budgettet vedrører ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et merforbrug på 32,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2023 tager udgangspunkt i 4.393 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 571,8 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2022.

På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. maj 2023, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.771, hvilket er 378 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 49,4 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2022, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 16,5 mio.kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	31	-31

Finansposter (HK 7) omfatter renter m.v.

Der forventes ingen afvigelse.

Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	0	0

Finansposter (HK 7) omfatter Skatter, tilskud og udligning.

Der forventes ingen afvigelse.

***Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**