



KØBENHAVNS KOMMUNE

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

Uddybende forklaringer til prognosen pr. august 2015

Indhold

Økonomiudvalget.....	2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3
Børne- og Ungdomsudvalget.....	3
Teknik- og Miljøudvalget.....	5
Kultur- og Fritidsudvalget	8
Socialudvalget	9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	11
Revision, Borgerrådgiver og Beredskab	11

Bilag I

13-08-2015

Sagsnr.

2015-0117811

Dokumentnr.

2015-0117811-1

Sagsbehandler

Mia Sejer Nielsen

**Center for Økonomi,
afsnit 3**

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

Telefon
2496 8367

E-mail
CY96@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.268.525	1.182.359	1.128.949	53.410
Bruttoanlæg	1.224.481	1.732.430	1.634.134	98.296
Overførsler mv.	265.825	265.825	203.687	62.138

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 53,4 mio. kr. på service.

De vigtigste forklaringer på det samlede mindreforbrug er:

- 32,5 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrører puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen. Historisk set bliver puljen ikke fuldt udmøntet. Puljen nulstilles i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- 20,4 mio. kr. i forventet mindreforbrug på udgifter til tjenestemandspensioner. Mindreforbruget skyldes dels en i medfør af OK.15 lavere lønregulering end forudsat ved budgetlægningen, dels mindre tilgang til ordningen end forudsat ved budgetlægningen.
- 4,0 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende Movia, akutpuljen i Sikker By samt reservationsleje. Mindreforbruget vil dels søges overført til 2016 i forbindelse med budgetforhandlingerne, dels tilgå kassen i forbindelse med den 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- 4,5 mio. kr. i forventet merforbrug i Koncernservice, der vedrører implementering af SAO projektet samt merudgifter til implementering af forbedret kontrolmiljø som følge af besvigelssagen. Merforbruget søges dækket via omprioritering inden for egen ramme og øvrigt merforbrug vil blive håndteret ved optagelse af et internt lån.

Anlæg

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 98,3 mio. kr. på anlæg.

Den primære forklaring på det samlede mindreforbrug er et forventet mindreforbrug på 81,8 mio. kr. hos Københavns Byggeri (ByK). ByK har i 2015 et bruttoanlægsbudget på 1.271,2 mio. kr. Det forventede mindreforbrug på 81,8 mio. kr. skyldes, at der på porteføljeniveau er indregnet en usikkerhedsfaktor, idet enkelte projekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af uforudsigelige hændelser, som kan få tidsplanen på projekterne til at skride og dermed også udskyde omsætningen.

Dertil kommer et forventet mindreforbrug på 20,9 mio. kr. på puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen. Historisk set bliver puljen ikke fuldt udmøntet. Puljen nulstilles i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Modsatrettet forventes et merforbrug på 6,6 mio. kr. på forsikringsordningen, hvilket skyldes forventet merforbrug på almindelige bygnings-skader på 10,7 mio. kr., merudgifter til skybruddet i august 2014 på 14,2 mio. kr., samt at der med første sag om bevillingsmæssige ændringer er omdisponeret 18,3 mio. kr. fra barselsfonden, arbejdsskadepuljen og forsikringsordningen på service, til delvis dækning af det forventede merforbrug. I tilfælde af, at der ikke opstår et mindreforbrug på de øvrige fællesordninger i løbet af året, som dermed kan anvendes til dækning af merforbruget, vil Koncernservice i slutningen af året optage et internt lån, som tilbagebetales over forsikringsordningen.

Det bemærkes, at der på indtægtssiden forventes merindtægter på 60,0 mio. kr. på salg af rettigheder som følge af salg af ekstra ejendomme og rettigheder end forudsat i budgettet. Budgettet bliver tilpasset i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Overførsler mv.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 62,1 mio. kr. på overførsler mv. vedrørende puljen til merudgifter for forsikrede ledige. Midlerne er reserveret til merudgifter i forbindelse med forsikrede ledige i 2015. Der forventes på nuværende tidspunkt intet forbrug. Det afklares i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, hvorvidt budgettet skal omplaceres til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, hvor et evt. forbrug vil konteres. Alternativt tilfalder midlerne kassen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.184.583	4.119.554	4.096.266	23.288
Bruttoanlæg	114.332	102.735	102.735	0
Overførsler mv.	1.831.180	1.831.180	1.831.829	-649

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer efter korrektioner et samlet mindreforbrug på 23,3 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af et forventet mindreforbrug og et forventet merforbrug. Mindreforbruget kan primært henføres til et forventet mindreforbrug på 29,6 mio. kr. til køb og salg af pladser, som skyldes både et fald i de forventede udgifter til køb af pladser samt en forventet merindtægt

fra salg af pladser. Derudover forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. vedr. anskaffelse af nyt omsorgssystem KOS2. Samarbejdet med leverandøren er opsagt pga. forsinkelser og problemer med dennes leverancer.

Modsat er der et forventet merforbrug på 10,0 mio. kr. til specialiseret rehabilitering, som skyldes den nye bekendtgørelse på genoptræningsområdet, der trådte i kraft 1. januar. Det blev med overførselssagen aftalt, at eventuelle merudgifter kan finansieres af puljen til uforudsete udgifter. Der vil blive taget endelig stilling til dette i forbindelse med oktober prognosen. Samtidig forventes der et merforbrug på 8,9 mio. kr. på plejecenterområdet, hvilket skyldes merudgifter til særligt plejekrævende beboere samt udgifter til plejepakker.

Sundheds- og Omsorgsudvalget afleverer følgende uforbrugte driftsmidler for herved at gøre brug af 50/50 reglen og omprioritere halvdelen til nye aktiviteter. Mindreforbruget vedrører:

- 3,0 mio. kr. vedr. færdigbehandlede patienter, hvilket skyldes færre udgifter til betaling til hospitalerne for de patienter, der venter på at komme hjem.
- 4,4 mio. kr. vedr. faldende aktivitet på området vederlagsfri fysioterapi

Af det samlede mindreforbrug på 7,4 mio. kr. afleveres 3,7 mio. kr. til kassen, og de resterende 3,7 mio. kr. omprioriteres fra service til anlæg med henblik på indkøb af nødkaldsanlæg og mobile sprinklere til ældreboliger.

Bruttoanlæg

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer efter forventede korrektioner, at området vil være i balance.

Overførsler m.v.

Der forventes et samlet merforbrug på overførsler på 0,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et strukturelt mindreforbrug på ydelsesstøtte til ældreboliger som følge af en faldende afdragsprofil og et forventet merforbrug på 15,6 mio. kr. til kommunal medfinansiering.

Det strukturelle merforbrug vedr. ydelsesstøtte er håndteret fra budget 2016. Det forventede merforbrug til kommunal medfinansiering vedrører merudgifter til ambulansesomatik, som modsvares af mindredgifter til stationær somatik samt merudgifter til sygesikring og stationær genoptræning. Der er stor usikkerhed forbundet med prognosen på kommunal medfinansiering. I tilfælde af, at der forventes et samlet merforbrug på overførsler i oktoberprognosen, vil

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i lighed med tidligere år søge om tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug.

Finansposter

Området forventes efter korrektioner at være i balance.

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	9.749.765	9.774.494	9.693.778	80.716
Bruttoanlæg	726.200	243.291	243.291	0
Overførsler mv.	12.159	12.159	11.859	300

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 80,7 mio. kr., hvilket er markant mindre end det forventede mindreforbrug ved aprilprognosen på 123,9 mio. kr. I forbindelse med augustprognosen er der foretaget følgende disponeringer af mindreforbruget på samlet 24,1 mio. kr.:

- Børne- og Ungdomsudvalget har valgt ikke at udmelde den nye reducerede prisfremskrivning i forhold til enhedernes driftsbudgetter (12,6 mio. kr.). Årsagen hertil er at undgå de gener og usikkerheder som en regulering midt i budgetåret vil skabe.
- På institutionen Universet afsættes midler til at løse et påbud fra Arbejdstilsynet vedr. legepladsen på taget (5,0 mio. kr.).
- Midler til en mindre istandsættelse af lokalerne på Lundeskolen således, at den nuværende specialklasserække udvides fra 9 til 24 børn på grund af et presserende behov (4,0 mio. kr.).
- Finansiering af særlige initiativer i Koncernservice til bedre digitale forbedringer af administrative processer (1,5 mio. kr.).
- Diverse analyser vedr. effektiviseringsforslag i forbindelse med budget 2016 (1,0 mio. kr.).

Ud af det samlede mindreforbrug på 80,7 mio. kr. vedrører 51,9 mio. kr. et mindreforbrug på egne skoler og institutioner og 28,8 mio. kr. vedrører institutionernes decentrale opsparing.

Mindreforbruget på service skyldes hovedsagelig en række modsatrettede afvigelser fordelt på flere bevillingsområder, jf. nedenstående.

På bevillingsområdet 'Dagtilbud til børn og unge demografireguleret' forventes et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

De væsentligste merforbrug skyldes, at den lavere prisudvikling forventet af KL kun i ringe grad vil kunne udmøntes på indkøb af de varegrupper som institutioner og skoler anvender (13,3 mio. kr.) samt faldende indtægter i form af forældrebetaling og fripladser som følge af en lavere aktivitet på 558 børn og genberegning af forældrebetalingstaksterne (12,0 mio. kr.).

De væsentligste mindreforbrug skyldes aftagende aktivitetsskøn for pladsafregningen i dagtilbud (35,6 mio. kr.) samt færre køb af pladser i daginstitutioner og SFO'er (7,8 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, special demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

Merforbruget skyldes primært salg af 10 færre pladser på fritidshjem og klubber (5,7 mio. kr.).

De væsentligste mindreforbrug skyldes et etableringsefterslæb på etablering af 100 specialklubpladser og omkring 20 specialbørnehavepladser som følge af lav efterspørgsel i 2014 og øget fokus på inklusion på 16,2 mio. kr. samt et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. grundet den decentralopsparing.

På bevillingsområdet 'Undervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af flere mer- og mindreforbrug.

De væsentligste mindreforbrug skyldes et lavere aktivitetsskøn på 72 færre elever og en enhedspris på 75 kr. mindre pr. barn end forventet (5,5 mio.kr.), herudover 260 færre børn i privatskoler end forventet grundet fejl i de modtagne opgørelser (8,4 mio. kr.)

Merforbruget skyldes primært en fejl i beregningerne vedrørende skolernes garantibevilling (8,5 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Specialundervisning' forventes et mindreforbrug 27,1 mio. kr., som er sammensat af flere mer- og mindreforbrug.

De væsentligste mindreforbrug skyldes et efterslæb på etablering af pladser på specialområdet svarende til omkring 70 pladser (20,3 mio. kr.) samt mindreforbrug på den decentrale opsparing (15,2 mio. kr.).

De væsentligste merforbrug skyldes køb af 27 flere pladser på specialskoler/specialklasserækker (6,0 mio. kr.) samt omplaceringer fra specialundervisning til normalundervisning grundet merudgifter på normalundervisningsområdet (9,4 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Sundhed' forventes et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. grundet uforbrugte midler på bl.a. praktikområdet på 5,3 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på den decentrale opsparing i Tandplejen.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at anlægsområdet udviser balance.

Overførsler m.v.

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

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at finansposterne udviser balance.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	836.584	826.167	826.166	0
Bruttoanlæg*	1.235.140	1.365.512	1.365.512	0
Overførsler mv.**	-15.000	-29.914	-48.014	18.100

* Bruttoanlæg er eksklusiv Hovedkonto 1.

**Overførselsområdet er her inklusiv Hovedkonto 1.

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer balance på service.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget i deres forventede korrektioner overfører 5,7 mio. kr. fra bevillingen 'Ordinær drift' til kommunekassen som følge af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag (4,2 mio. kr.) og døgnbemandet metrotilsyn (1,5 mio. kr.).

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer yderligere merindtægter fra byggesagsbehandlingen på 15,5 mio. kr. Merindtægterne forudsættes anvendt til optimering af byggesagsbehandlingen ved implementering af en række nye fysiske tiltag samt forbedret IT-understøttelse.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg eksklusiv hovedkonto 1 forventes et forbrug på 1.365,5 mio. kr. i 2015 svarende til balance.

Det bemærkes, at der som følge af ny konteringspraksis omplaceres 124,8 mio. kr. fra anlæg til finansposter (hovedkonto 8) vedrørende projektet Nordhavnsvejs tilkoblingsanlæg.

Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 18,1 mio. kr. i 2015, der er sammensat af et mindreforbrug på bevillingen 'Affaldsområdet' (21,1 mio. kr.) samt et merforbrug på bevillingen 'Jorddeponi' (-3,0 mio. kr.). Afgivelsen vil blive håndteret i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Mindreforbruget på 21,1 mio. kr. på bevillingen 'Affaldsområdet' kan primært henføres til merindtægter som følge af udlodning af aktiver fra SMOKA samt mindreudgifter forbundet med indsamling og behandling af affald.

På 'Jorddeponi' forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr., som følge af merudgifter forbundet med investeringer i maskiner samt forhøjede omkostninger på opmagasinering af jord hos By og Havn.

Finansposter

Finansposterne forventes at balancere i 2015 efter indarbejdelse af de forventede korrektioner på 124,8 mio. kr. nævnt under anlæg.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.449.966	1.490.453	1.490.453	0
Bruttoanlæg	215.288	169.047	169.047	0
Overførsler mv.	541.374	541.008	541.008	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på service.

Der foreligger fortsat en vis usikkerhed om forventede gebyrindtægter på ca. 3,0 mio. kr., hvilket skyldes, at SKAT har udfordringer med at få systemunderstøttelsen af gældsinddrivelsen til at virke. Dette kan resultere i mindreindtægter på samme beløb i regnskab 2015. Kultur- og Fritidsudvalget vil forsøge at håndtere mindreindtægterne inden for egen budgetramme.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 169,0 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

Der er risiko for et merforbrug på Boligsikring. Kultur- og Fritidsudvalget har konstateret en udgiftsstigning på ydelsen i maj-juni måned, men det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at afgøre, om der er tale om en periodeforskydning af udgifterne eller om der er tale om en helårseffekt. Kultur- og Fritidsudvalget følger området tæt og vil, om nødvendigt, anmode om en tillægsbevilling i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere.

Det bemærkes, at Kultur- og Fritidsudvalget forventer en merudgift på 73,0 mio. kr. til regulering af grundskyld, som er opstået pga. fejl i SKAT's behandling af sager vedr. fradrag for forbedringer. Beløbet vil forsøges dækket af en tilsvarende mindreudgift på regulering af dækningsafgift. Mindreudgiften er opstået som følge af, at SKAT har fokus på at færdigbehandle sager om grundskyld, og derfor afventer behandling af sager om dækningsafgift. Desuden har Kultur- og Fritidsudvalget modtaget 20,8 mio. kr. som kompensation for tidligere års reguleringer af grundskyld som følge af fradrag for forbedringer, der tilgår kassen. Kultur- og Fritidsudvalget følger området tæt og sagen er på risikolisten.

Dertil kommer et forventet fald i langfristede tilgodehavender på 9,0 mio. kr., hvilket skyldes, at ejendomsskattelån i første prognose blev opreguleret, da færre pensionister indfrie deres lån, og Kultur- og Fritidsudvalget derfor havde en forventning om en stigning i tilgodehavender. Eftersom der i de seneste par måneder har været flere pensionister, som har solgt deres bolig end normalt, forventes det samlede tilgodehavende af ejendomsskattelån nu at falde med 9,0 mio. kr.

Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.168.151	5.163.337	5.163.337	0
Bruttoanlæg	127.953	115.151	115.151	0
Overførsler mv.	1.365.862	1.359.585	1.345.684	13.901

Service

Socialudvalget forventer overordnet balance på servicedriften efter forventede korrektioner. Dette dækker dog over en række modsatrettede bevægelser.

Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser et forventet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Mindreforbruget består hovedsageligt af et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. på Sikrede institutioner som følge af et lavere antal fremstillinger i døgnvagten end de forrige år. Derudover er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på hovedaktiviteten Foranstaltninger og tidlig indsats, som blandt andet skyldes et fald i udgifterne til plejefamilier og døgnanbringelser. På bevillingsområdet Hjemmepleje forventes balance.

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse udviser et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre færdigbehandlede patienter, der opholder sig på de psykiatriske afdelinger end forventet. Dette kan tilskrives en tæt opfølgning og hurtigere hjemtagning af de færdigbehandlede patienter.

Bevillingsområdet Udsatte Voksne udviser et forventet merforbrug på 8,1 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på 12,0 mio. kr. på Krisecentre og et merforbrug på 1,3 mio. kr. på herberger. Dette skyldes primært stigende takster på kvindekrisecentre herunder Kvindehjemmet samt øget køb af pladser på herberger. Udover merforbrugene udviser området et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. til Sociale tilbud, hjemløse, misbrugere og misbrugsbehandling grundet færre købte længerevarende pladser til misbrugere end forventet. Dertil kommer et forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på administration.

Bevillingsområdet Borgere med handicap udviser et forventet merforbrug på 6,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der over en årrække har været stigende udgifter til Foranstaltninger til børn og unge med handicap. I 2015 forventes således et merforbrug på 9,1 mio. på området, primært grundet en stigning i diagnosticerede inden for autismeområdet. Merforbruget på foranstaltningsområdet modsvares delvist af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på Døgntilbud til borgere med handicap. Hertil kommer et merforbrug på de øvrige områder på 3,9 mio. kr.

På Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration forventes der balance.

Bruttoanlæg

På anlæg forventes balance.

Overførsler m.v.

Styringsområdet Overførsler mv. udviser et forventet mindreforbrug på 13,9 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget

er sammensat af mindreforbrug på førtidspension på 15,4 mio. kr. og et merforbrug på sociale ydelser på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget på førtidspension skyldes et lavere aktivitetsniveau end forudsat i budget 2015.

Finansposter

Finansposter udviser et forventet merforbrug på 314,2 mio. kr. Den primære årsag til afvigelsen er af teknisk karakter og vedrører leverandørgæld, administration af borgeres økonomi mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	769.853	791.175	791.175	0
Bruttoanlæg	13.606	8.570	8.570	0
Overførsler mv.	5.887.260	5.940.060	5.890.301	49.759

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer efter forventede korrektioner til budgettet. Servicerammen er påvirket af en budgetmæssig korrektion på samlet 16,2 mio. kr. Korrektionen af budgettet skyldes en reduktion på 0,7 mio. kr. som følger af overførselssagen 2014 til 2015 samt en korrektion på 16,9 mio. kr. som følge af DUT-regulering.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 8,6 mio. kr. svarende til balance. Anlægsbudgettet indeholder en korrektion på samlet -4,8 mio. kr. som skyldes ombygning af Erhvervshuset og omhandler:

- Afgivelse af midler fra overførselssagen 2014 til 2015 på 3,7 mio. kr. til Københavns Ejendomme til ombygning af Erhvervshuset.
- Afgivelse af midler fra overførselssagen 2014 til 2015 på 1,1 mio. kr. til Kultur- og Fritidsforvaltningen til betaling af husleje i forbindelse med ombygningen af Erhvervshuset.

Overførsler m.v.

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes et mindreforbrug på i alt 49,8 mio. kr.. Herunder forventes et mindreforbrug på 27,3 mio. kr. på den efterspørgselsstyrede indsats og et mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 22,5 mio. kr. (efter forventede korrektioner). Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer en budgetmæssig korrektion på i alt 22,8 mio. kr., som kan henføres til de efterspørgselsstyrede overførsler. Korrektionen omfatter overførte midler ved overførselssagen 2014 til 2015, hvormed der blev

reserveret midler til merudgifter i forbindelse med gensidig forsørgerpligt.

Det forventede mindreforbrug på 27,3 mio. kr. på den efterspørgselsstyrede indsats skyldes primært fire ændringer i forudsætningerne i forhold til den oprindelige budgettering af indsatsområdet i 2015:

- Der forventes et mindreforbrug på 51 mio. kr. vedrørende en ny ordning om 6 ugers jobrettet uddannelse, som trådte i kraft 1. januar 2015. Afvigelsen skyldes, at aktiviteten for ordningen i første halvår har været lavere end forudsat på baggrund af statens forudsætninger i lovforslaget.
- Der forventes merudgifter på 31,8 mio. kr. til jobrotation. Midlerne er afsat som en reservation til merudgifter i forbindelse med et eventuelt tilbagebetalingskrav fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) vedrørende tilbagebetaling af refusion på jobrotationsydelse til en række konkrete virksomheder. Sagen er ikke afklaret mellem Københavns Kommune og STAR.
- Der forventes et mindreforbrug på 19,2 mio. kr. som følge af ekstra refusionsindtægter, som vedrører refusion fra 2014, som først er opgjort og bogført i 2015.
- Øvrige forventede merudgifter udgør samlet 11,1 mio. kr. og omfatter bl.a. flere forløb på danskuddannelsesområdet samt flere tilbud til aktivitetsparate borgere end forudsat.

Der er foretaget tilpasset forbrugsskøn på de fire hovedaktivitetsområder vedrørende de efterspørgselsstyrede overførsler, tilpasningerne bevirker en forventning om et samlet mindreforbrug på 22,5 mio. kr., som forventeligt overføres til kommunekassen i forbindelse med oktoberprognosen.

- Der forventes et merforbrug på 17,3 mio. kr. til kontanthjælp, som skyldes en forventning om ca. 350 fuldtidspersoner flere ydelsesmodtagere, hvilket betyder et merforbrug på 33,1 mio. kr., som modsvares af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til et mindreforbrug på 33,8 mio. kr. Indførelse af kontantydelsen samt ændrede refusionsregler vedrørende jobrotationsordningen forventes at medføre merudgifter på 18,0 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 37,5 mio. kr. til A-dagpenge inkl. uddannelsesyndelse, som skyldes en lavere gennemsnitsudgift, hvilket betyder et mindreforbrug på 89,3 mio. kr. Dette modgås delvis af en forventning om flere ledige (ca. 420 fuldtidspersoner), der bidrager til et merforbrug på 51,7 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 64,6 mio. kr. til sygedagpenge, som skyldes en forventning om flere ydelsesmodtagere, ca. 740 fuldtidspersoner svarende til et merforbrug på 95,3 mio. kr. Dette modgås delvis af en lavere gennemsnitsudgift svarende til et mindre forbrug på 30,7 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 66,9 mio. kr. til fleksjob, ledighedsydelse, seniorjob og ressourceforløbsydelse. Mindreforbruget skyldes dels en forventning om ca. 460 færre ydelsesmodtagere, hvilket bidrager til et mindreforbrug på 64,3 mio. kr. og dels en forventning om en lavere gennemsnitsudgift, som bidrager med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Finansposter

Der forventes en afvigelse på -149,4 mio. kr., som skyldes en forventning om, at lovforslaget om refusionsomlægningen bliver vedtaget i Folketinget i 2015. Ifølge det aktuelle lovforslag vil kommunen modtage statsrefusion bagudrettet og ikke på forskud som det er gældende på nuværende tidspunkt.

Revision, Borgerrådgiver og Beredskab

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	264.079	261.833	261.833	0
Bruttoanlæg	0	0	0	0
Overførsler mv.	0	0	0	0

Revision, Borgerrådgiver og Beredskab forventer balance.