



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

**Bilag I**

# Uddybende forklaringer til prognosen pr. oktober 2015

---

05-11-2015

Sagsnr.  
2015-0224746

Dokumentnr.  
2015-0224746-1

Sagsbehandler  
Mia Sejer Nielsen

## Indhold

Økonomiudvalget.....	2
Sundheds- og Omsorgsudvalget .....	2
Børne- og Ungdomsudvalget.....	3
Teknik- og Miljøudvalget.....	4
Kultur- og Fritidsudvalget .....	8
Socialudvalget .....	9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	10
Revision, Borgerrådgiver og Beredskab .....	10

**Center for Økonomi**

Københavns Rådhus,  
Rådhuspladsen 1  
1599 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	1.127.696	1.078.951	48.744
Bruttoanlæg	1.224.481	1.497.318	1.494.518	2.800
Overførsler mv.	265.825	205.276	201.663	3.613

### Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 48,7 mio. kr. på service.

De vigtigste forklaringer på det samlede mindreforbrug er:

- 19,1 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.
- 16,0 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.
- 13,6 mio. kr. i mindreforbrug på kommunens fællesordninger, primært arbejdsskade, hvor der i medfør af færre afgørelser end forventet fra Arbejdsskadestyrelsen er udbetalt færre midler fra ordningen end forudsat.

I lyset af mindreforbruget tilpasser Økonomiudvalget budgettet i forbindelse med den 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

### Anlæg

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på anlægsudgifter, som primært skyldes et forventet mindreforbrug på 2,2 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.

Det bemærkes, at der før forventede korrektioner på indtægtssiden forventes merindtægter på 114,6 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 3,6 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner på forsyningsområdet.

Mindreforbruget skyldes dels en i medfør af OK.15 lavere lønregulering end forudsat ved budgetlægningen, dels mindre tilgang til ordningen end forudsat ved budgetlægningen.

Før forventede korrektioner forventes desuden et mindreforbrug på 62,0 mio. kr. på 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. Midlerne lægges derfor i kassen med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.184.583	4.115.519	4.080.501	35.018
Bruttoanlæg	114.332	46.598	46.598	0
Overførsler mv.	1.831.180	1.820.190	1.817.454	2.736

#### Service

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer efter korrektioner et samlet mindreforbrug på 35,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til forventede mindreudgifter på 16,3 mio. kr. til køb af pladser. Merindtægter vedr. salg af pladser omplaceres til dækning af merforbrug vedr. plejecentre.

Derudover forventes et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. som primært kan henføres til anskaffelse af nyt omsorgssystem KOS2 blandt andet på grund af forsinkelser ved levering af systemet. Herudover er gennemførelsen af den nye udbudsstrategi ligeledes forsinket på grund af væsentlige ændringer på leverandørmarkedet.

Sidst er der en række mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til sundhedsprojekter, 2,0 mio. kr. vedr. færdigbehandlede projekter, 2,0 mio. kr. til betaling for lønanvisning og 2,0 mio. kr. vedr. træningsområdet.

Modsat er der et forventet merforbrug på samlet 4,8 mio. kr. på syge- og hjemmeplejeområdet, som primært er sammensat af et merforbrug til sygepleje på 25,7 mio. kr., og et mindreforbrug vedr. hjemmeplejen på 14,4 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. vedr. tøjvask - og indkøbsordningerne, som skyldes et fald i både pris og aktivitet. Mindreforbruget er strukturelt og indgår i de forvaltningsspecifikke effektiviseringer i budget 2016.

Det blev med overførselssagen aftalt, at eventuelle merudgifter sfa. den nye bekendtgørelse vedr. specialiseret rehabilitering kan finansieres af puljen til uforudsete udgifter. Der forventes et

merforbrug til specialiseret rehabilitering på i alt 7,7 mio. kr., som dækkes af puljen til uforudsete udgifter.

I lyset af Sundheds- og Omsorgsudvalget forventede mindreforbrug på service på 35 mio. kr. vil udvalget på møde den 12. november drøfte, hvorvidt dele af mindreforbruget kan anvendes i indeværende år gennem afholdelse af yderligere aktiviteter.

#### Bruttoanlæg

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

#### Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer efter forventede korrektioner et samlet mindreforbrug på Overførsler mv. på 2,7 mio. kr.

Før forventede korrektioner forventes et merforbrug til kommunal medfinansiering på 21,3 mio. kr., som dækkes af kassen. Modsat forventes et mindreforbrug på afdrag på ydelsesstøtte på 16,2 mio. kr. samt et mindreforbrug på tomgangshusleje på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget på ydelsesstøtte på 16,2 mio. kr. afleveres til kassen. Mindreforbruget vedr. ydelsesstøtte vedr. ældreboliger er strukturelt, og budgettet er derfor nedjusteret i budget 2016.

#### Finansposter

Området forventes efter korrektioner at være i balance.

### **Børne- og Ungdomsudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	9.749.765	9.763.551	9.672.127	91.424
Bruttoanlæg	726.200	171.885	171.885	0
Overførsler mv.	12.159	17.310	17.082	228

#### Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 91,4 mio. kr., hvilket er højere end ved 2. regnskabsprognose i august, hvor udvalget forventede et mindreforbrug på 70,7 mio. kr.

Ud af det samlede mindreforbrug på 91,4 mio. kr. vedrører 66,3 mio. kr. et mindreforbrug på egne skoler og institutioner og 25,2 mio. kr. vedrører institutionernes decentrale opsparing.

Børne- og Ungdomsudvalget vil i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer søge om negativ budgetkorrektion i lyset af mindreforbruget.

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 21,2 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

De væsentligste mindreforbrug skyldes, at aktivitetskønnet for pladsafregningen i dagtilbud forventes at aftage med samlet 682 børn fordelt på 339 færre vuggestuepladser, 6 færre småbørnspladser, 246 færre børnehavepladser og 131 færre fritidsklubs- og juniorklubpladser samt 31 flere fritidshjemspladser og 8 flere basispladser (54,3 mio. kr.). Hertil kommer modtagelse af større skolerefusion end forventet på Pædagogisk Assistent Uddannelsen af elever (8,0 mio. kr.).

De væsentligste merforbrug skyldes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen har skønnet, at den lavere prisudvikling forventet af KL kun i ringe grad vil kunne udmøntes på indkøb af de varegrupper som institutioner og skoler anvender (13,0 mio. kr.), og der er foretaget en justering af energibevillingerne i 2015, således at kernerdriften på institutionerne ikke påvirkes (10,5 mio. kr.). Derudover er der et merforbrug grundet faldende indtægter i form af forældrebetaling og fripladser som følge af en lavere aktivitet på 682 børn (16,6 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, special demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 17,9 mio. kr., som er sammensat af flere mer- og mindreforbrug.

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 (16,2 mio. kr.) samt salg af 8 flere specialbørnehavepladser end forventet (5,1 mio. kr.).

De væsentligste merforbrug skyldes, at der købes 15 flere og sælges 11 færre pladser på specialfritidshjem og specialklub end forventet (10,1 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Undervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af flere mer- og mindreforbrug.

De væsentligste mindreforbrug skyldes, at afregningen for privatskoleelever med staten er lavere end forventet grundet færre

privatskoleelever (8,5 mio. kr.), et lavere aktivitetskøn på 72 færre elever til en enhedspris på 114 kr. mindre pr. barn end forventet (6,9 mio.kr.) og 111 flere solgte pladser til en lavere gennemsnitspris pr. elev (5,2 mio. kr.).

De væsentligste merforbrug skyldes et større huslejeforbrug end forventet (5,8 mio.kr.), tilpasning af energibevisningerne til det faktiske forbrug (3,7 mio. kr.) samt 29 flere elever i den almene skole, som er visiteret til specialundervisning grundet øget fokus på inklusion (2,5 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Specialundervisning' forventes et mindreforbrug 40,7 mio. kr., som er sammensat af flere mer- og mindreforbrug.

De væsentligste mindreforbrug skyldes primært et efterslæb på etablering af pladser på specialområdet svarende til omkring 70 pladser (20,3 mio. kr.), 41 flere elever på specialskoler/-specialklasserækker og 11 flere elever på Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse STU til en lavere pris pr. specialundervisningselev grundet mindre søgning til solistpladser og andre dyrere pladser (15,2 mio. kr.). Afslutningsvis er der et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 22,9 mio. kr.

De væsentligste merforbrug skyldes primært omplaceringer fra specialundervisning til normalundervisning (9,4 mio. kr.), mindre tilpasninger på specialundervisningsrammen til bl.a. Lundehusskolen (7,9 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Sundhed' forventes et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. grundet uforbrugte midler hos Tandplejen og Sundhedsplejen på bl.a. kompetenceudvikling, tolkning og praktikområdet på 4,7 mio. kr. og en forventning til et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på den decentrale opsparing i Tandplejen.

#### Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at anlægsområdet udviser balance.

Det bemærkes, at BUU på mødet den 23. september 2015 godkendte en anlægsbevilling til en ny tre-sporet skole, Kalvebod Fælled Skole, med 336 fritidspladser og 168 klubpladser og skoleidrætshal i Ørestad Syd. Der er samlet afsat 446,0 mio. kr. til opførelsen af skole og idrætshal. Projekteringen er udarbejdet i henhold til 'Funktionsprogram for folkeskoler og KKFO' (revideret ifht. Kapacitetsanalysen og Fremtidens Fritidstilbud, BR 18/9-2014), hvilket giver en besparelse på 25,2 mio. kr., som tilbageføres til kommunkassen.

#### Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer, at de efterspørgselsstyrede overførsler udviser balance. Der er dog et lille mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som primært kan tilskrives mindreforbrug på efterspørgselsstyrende overførsler vedrørende erhvervsgrunduddannelserne.

#### Finansposter

Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer et lille merforbrug på 0,2 mio. kr. på finansposter, som hovedsageligt skyldes en mindreindtægt på 0,1 mio.kr vedrørende kortfristede tilgodehavender på de selvejende institutioner samt et merforbrug på 0,1 mio. kr vedrørende stigende renter for optagelse af lån for de selvejende institutioner.

### **Teknik- og Miljøudvalget**

<i>1.000 kr.</i>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget og måltal</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse ifht. korrigeret budget</b>
Service	836.584	814.663	814.663	0
Bruttoanlæg	1.235.140	1.135.888	1.135.888	0
Overførsler mv.	-15.000	-56.694	-56.694	0

\* 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 til bevillingen 'Ordinær drift' overfører 6,1 mio. kr. til kassen grundet reduceret vejafvandingsbidrag til HOFOR.

På 'Parkering' omdisponeres 8,8 mio. kr. til udfordringer på betalingsparkering. Af de 8,8 mio. kr. reserveres 6,0 mio. kr. til håndtering af tab på debitorer som følge af SKAT's nedlæggelse af det fælles inddrivningssystem (EFI-systemet), og 2,8 mio. kr. disponeres til at dække parkeringsudfordringen på udgiftssiden vedr. større forventet tab på debitorer. Derudover tilføres der 4,9 mio. kr. til kommunekassen, som reserveres til nedsættelse af statstilskuddet i 2016 som følge af øgede parkeringsindtægter i 2015.

#### Bruttoanlæg

På bruttoanlæg eksklusiv hovedkonto 1 forventes et forbrug på 1.135,9 mio. kr. i 2015 svarende til balance.

#### Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget i deres forventede korrektioner til bevillingen 'Affaldsområdet' overfører 25,8 mio. kr.

til kassen grundet bl.a. mindreforbrug på affaldsfraktioner og mindre bidrag til Amager Ressourcecenter og Vestforbrændingen.

## Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.449.966	1.503.631	1.503.631	0
Bruttoanlæg	215.288	116.753	116.753	0
Overførsler mv.	541.374	540.794	540.794	0

### Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på service.

Der foreligger fortsat en vis usikkerhed om forventede gebyrindtægter, som er steget fra 3,0 mio. kr. ved augustprognosen til nu 5,0 mio. kr. Usikkerheden 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 116,8 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

### Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

### Finansposter

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere.

Det bemærkes, at Kultur- og Fritidsudvalget fortsat 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 dækkes af en tilsvarende forventet 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 den endelige afregning fra SKAT vedrørende forskerskat på i alt 145,7 mio. i 2015. Kultur- og Fritidsudvalget havde budgetteret med en indtægt på 100,0 mio. kr. i 2015, og derfor forventes en merindtægt på forskerskat på i alt 45,7 mio. kr. Merindtægten skyldes, at flere højtlojnnede udlændinge arbejder i Danmark, og ønsker at blive beskattet efter forskerskatteordningen.



Dertil kommer et forventet fald i langfristede tilgodehavender på 16,0 mio. kr., hvilket primært skyldes en mindreudgift på 12,0 mio. kr. til lån til pensionisters betaling af ejendomsskatter. Dette skyldes bl.a. at flere pensionister sælger deres bolig, og eftersom ejendomsskattelånet skal tilbagebetales i forbindelse med salg af boligen, medfører dette, at kommunens samlede udlån falder. Der er tale om et øget fald siden augustprognosen, hvor estimeret var 9,0 mio. kr. Ydermere forventes en indtægt på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes en ekstraordinær indbetaling i forbindelse med Københavns Kommunes udtræden af Strandparken I/S.

## Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.168.151	5.151.832	5.151.832	0
Bruttoanlæg	127.953	14.458	14.458	0
Overførsler mv.	1.365.862	1.359.799	1.350.992	8.807

### Service

Socialforvaltningen forventer samlet balance på servicerammen efter forventede korrektioner. Dette dækker dog over en række forventede mer- og mindreforbrug.

På bevillingsområdet 'Børnefamilier med særlige behov' forventes mindreforbrug på i alt 5,5 mio. kr. Dette skyldes primært et forventet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på familiepleje, som følge af udfordringer med at få godkendt plejefamilier i det forudsatte omfang, samt et forventet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. til sikrede institutioner, som skal ses i lyset af færre fremstillinger i dommervagten. Hertil kommer et forventet merforbrug på 1,3 mio. kr., som følge af højere aktivitet i ordinære dagbehandlingstilbud end forudsat i den fælles dagbehandlingsspulje samt øvrigt forventet mindreforbrug på samlet 0,6 mio. kr.

På bevillingsområdet 'Borgere med sindslidelse' forventes mindreforbrug på samlet 1,4 mio. kr. Dette dækker hovedsageligt over et forventet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. til færdigbehandlede patienter som følge af hurtigere hjemtagning og mindre restafregning vedr. tidligere år, samt et forventet merforbrug på 4,6 mio. kr. vedr. køb og salg af botilbudspladser grundet højere aktivitet. Hertil kommer øvrige forventede mindreforbrug for samlet 0,4 mio. kr.

På bevillingsområdet 'Borgere med handicap' forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr., som primært skyldes stigende aktivitet på Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) ordningen samt stigende enhedspriser på ledsagerordningen.

På bevillingsområdet 'Borgere med handicap, demografi' forventes et samlet merforbrug på 7,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på dagbehandling og fleksible skoleindsatser (4,1 mio. kr.), dyre anbringelser på børneområdet (2,7 mio. kr.) samt stigende udgifter til døgn- og dagtilbud til voksne (1,7 mio. kr.). Hertil kommer øvrige merforbrug på samlet 0,2 mio. kr. samt mindreforbrug på foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 1,5 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet end forventet.

På bevillingsområdet 'Tværgående opgaver og administration' udviser prognosen et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed samt en lavere afregning vedr. arbejds-kadesforsikring end budgetteret.

På bevillingsområderne 'Udsatte Voksne, Hjemmepleje og Hjemmepleje, demografi' udviser prognosen tilnærmelsesvis balance.

#### Bruttoanlæg

På anlæg forventes balance.

#### Overførsler m.v.

Socialudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr., som er sammensat af et mindreforbrug på hhv. Førtidspension (16,7 mio. kr.) som følge af færre nytilkendelser end forventet, Sociale ydelser (5,7 mio. kr.) grundet færre udbetalinger af enkelt-ydelser end forventet samt et øvrigt mindreforbrug (0,6 mio. kr.).

Dertil kommer et merforbrug på -14,2 mio. kr., hvilket skyldes mindreindtægter fra den centrale refusionsordning pga. det ændrede foranstaltningsmønster for børn, der medfører færre dyre anbringelsessager og dermed lavere refusion.

#### Finansposter

På finansposter forventes balance.

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	769.853	784.161	784.161	0
Bruttoanlæg	13.606	7.070	7.070	0
Overførsler mv.	5.887.260	5.868.629	5.868.629	0

#### Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at området balancerer efter forventede korrektioner til budgettet.

Serviceammen er dog påvirket af en budgetmæssig korrektion på samlet -7,0 mio. kr. Korrektionen af budgettet skyldes primært en reduktion på 0,1 mio. kr. vedr. tværgående effektiviseringer samt en reduktion på 6,8 mio. kr. i afgivet DUT-midler (løntilskud til forsikrede ledige) som følger af budgetaftalen for 2016.

#### Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 7,1 mio. kr. svarende til balance. Anlægsbudgettet indeholder en korrektion på -1,5 mio. kr., som skyldes overførsel af midler til budget 2017, grundet en forskydning af udgifter til udviklingen af Københavns kommunens virksomhedsrettede CRM system og at indflytningsudgifter, herunder særligt anskaffelse af inventar o.lign., mest hensigtsmæssigt afholdes i 2016 efter indflytningen til det nye Erhvervshus.

#### Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på overførsler mv.

Det bemærkes dog, at der forventes korrektioner på samlet set -69,8 mio. kr. På den efterspørgselsstyrede indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget en budgetmæssig korrektion på i alt -67,4 mio. kr. med henblik på at tilpasse budgettet til skønnet for forbruget. Midlerne tilfalder kassen. På efterspørgselsstyrede overførsler tilpasses budgettet ligeledes til skønnet for forbruget med i alt -2,4 mio. kr. Midlerne tilfalder ligeledes kassen.

Korrektionen på den efterspørgselsstyrede indsats på -67,4 mio. kr. skyldes mindreforbrug til 6 ugers jobrettet uddannelse på 76,3 mio. kr. på grund af lavere aktivitet end forudsat.

Korrektionen på den efterspørgselsstyrede overførsler på -2,4 mio. kr. skyldes blandt andet bevægelser mellem målgrupper i forhold til det budgetterede.

#### Finansposter

Der forventes en afvigelse på -149,4 mio. kr., som skyldes refusionsomlægningen. Reformen medfører, at kommunen modtager statsrefusion bagudrettet og ikke på forskud, som det er gældende på nuværende tidspunkt.

### **Revision, Borgerrådgiver og Beredskab**

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	264.079	261.389	260.886	503
Bruttoanlæg	0	0	0	0

Overførsler mv.	0	0	0	0
-----------------	---	---	---	---

Revisionen forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af reducerede lønudgifter i 2015.

Borgerrådgiver og Beredskab forventer balance.