



KØBENHAVNS KOMMUNE

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

BILAG I

Uddybende forklaringer til prognosen pr. oktober 2014

17-10-2014

Sagsnr.
2014-0169788

Dokumentnr.
2014-0169788-2

Sagsbehandler
Katrine Skovdal Larsen

Indhold

Økonomiudvalget.....	2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4
Børne- og Ungdomsudvalget.....	5
Teknik- og Miljøudvalget.....	7
Kultur- og Fritidsudvalget	8
Socialudvalget	9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	12
Revision, Borgerrådgiveren og Beredskab.....	14

Team Regnskab

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
3366 2063

E-mail
YZ8H@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.176.445	1.059.171	1.025.762	33.409
Bruttoanlæg	1.385.879	1.546.480	1.546.480	0
Overførsler mv.	320.011	205.590	205.590	0

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 33,4 mio. kr. på service. Mindreforbruget vedrører puljen til uforudsete udgifter til service. Såfremt der senere udmøntes midler fra puljen reduceres Økonomiudvalgets mindreforbrug tilsvarende. I forbindelse med årets sidste sag om bevillingsmæssige ændringer vil eventuelle uforbrugte midler på puljen tilfalde kassen. Den resterende del af udvalgets bevillinger på service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Det bemærkes, at der i det forventede regnskab indgår en efterregulering til Movia på 20,8 mio. kr. Heraf finansieres 12,2 mio. kr. ved at omprioritere midler indenfor bevillingen Økonomisk forvaltning, service. De resterende 8,6 mio. kr. finansieres via optagelse et internt lån med måltal fra servicebufferpuljen. Dette vil blive adresseret i forbindelse med den 4. sag om om bevillingsmæssige ændringer.

Af de 12,2 mio. kr. forventes de 7,9 mio. kr. at kunne finansieres via en række mindre mindreforbrug. Derudover forventes tilført 4,3 mio. kr. til bevillingen fra DONG; Kommunen skal som følge af en EU-afgørelse tilbagebetale rådighedsløn for tjenestemænd, som i henhold til hidtidig praksis har fået stoppet udbetaling af rådighedsløn ved det fyldte 65 år og overgang til alderspension. Det afklares pt., om Økonomiforvaltningen eller DONG skal afholde udgifterne vedrørende en gruppe af tjenestemænd på forsyningsområdet. Denne andel af tilbagebetalingen på 4,2 mio. kr. er konteret under 'Økonomisk forvaltning, service', og såfremt denne andel skal afholdes af DONG, anvendes dette mindreforbrug til at dække det forventede merforbrug vedr. Movia.

Skybruddet, der ramte København d. 31. august, forårsagede en række bygningskader jf. orienteringen af ØU på mødet den 2. september 2014. Der forventes et merforbrug på 24,5 mio. kr. på bevillingen 'Københavns ejendomme, Grundbudget til vedligehold', før forventede korrektioner. Merforbruget skyldes primært betalinger til selvrisiko på bygningskader og til udgifter, der ikke er dækket af forsikringsordningen som følge af skader forårsaget af skybruddet. Merforbruget dækkes af merindtægter på bevillingen 'Københavns

ejendomme, service.' Merindtægterne her skyldes primært flere indtægter fra private huslejeindtægter, idet der er udlejet mere end forventet, samt færre tilbagebetalinger af ejendomsskatter end forventet.

Samtidig omprioriteres mindreforbrug på en række servicebevillinger til at dække merudgifter som følge af skybruddet. Heraf anvendes mindreforbrug (4,2 mio. kr.) på bevillingen 'Fællessystemer og driftsaftaler' og mindreforbrug (7,4 mio. kr.) på bevillingen 'Fælles arbejdsskade' samt mindreforbrug (4,7 mio. kr.) på 'Barselfonden' til at dække merforbrug på bevillingen 'Fælles forsikringer, anlæg' (14,1 mio. kr.) og bevillingen 'Fælles forsikringer, service' (2,8 mio. kr.). Mindreforbruget på arbejdsskadepuljen skyldes reduceret opkrævning i afgifter, opsagt ordning vedr. katastrofedækning samt færre arbejdsskader end estimeret. Mindreforbruget på 'Barselfonden' skyldes lavere forbrug end estimeret.

Endeligt forventes et mindreforbrug på bevillingen 'Fælles tjenestemandspensioner' på 15 mio. kr., som lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes, at der er blevet udbetalt for meget pension til tjenestemænd, jf. den tidligere nævnte EU-afgørelse om tilbagebetaling af rådighedsløn til tjenestemænd over 65 år, hvilket tilbageføres til bevillingen, samt en tilbageførsel af arbejdsskaderefusion.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på 1.546,5 mio. kr. på bruttoanlæg hvilket svarer til balance efter forventede korrektioner.

Det bemærkes, at der foretages en korrektion på 5,0 mio. kr. i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer som følge af et forventet mindreforbrug på Københavns Ejendomme vedrørende salgsreservationsleje. Midlerne tilføres kassen.

Skybruddet har medført 264 bygningskader. Der forventes som følge heraf et merforbrug på 14,1 mio. kr. på bevillingen 'Fælles forsikringer, anlæg'. Merudgifterne dækkes ved anvendelse af mindreforbrug på en række servicebevillinger, jf. ovenstående afsnit.

Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance efter indregningen af forventede korrektioner.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.187.296	4.081.419	4.035.023	46.396
Bruttoanlæg	102.681	82.710	71.604	11.106
Overførsler mv.	1.781.040	1.866.871	1.866.871	0

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 46,4 mio. kr. på service efter forventede korrektioner. Sundheds- og omsorgsudvalget har den 6. november 2014 behandlet forvaltningens indstilling vedrørende oktoberprognosen, hvori der fremgår et forventet mindreforbrug på 63,1 mio. kr. Af dette mindreforbrug er 7,4 mio. kr. i en senere sag blevet omprioriteret til anlæg som led i håndtering af implementeringen af ”Det fælles medicinkort”. Derudover har Sundheds- og Omsorgsudvalgets på mødet drøftet, om der skulle ske omprioritering af mindre dele af udvalgets oprindeligt forventede mindreforbrug på 63,1 mio. kr. Det blev her besluttet, at 9,3 mio. kr. skulle omprioriteres og afholdes i indeværende år, således at udvalgets samlede forventede mindreforbrug nu udgør 46,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører hovedsageligt ældreområdet og kan primært henføres til mindreforbrug på 28,2 mio. som skyldes faldende udgifter til køb af plejeboliger i andre kommuner, men også stigende indtægter fra salg af plejeboliger til udenbys borgere. Hertil kommer et forventet mindreforbrug på 10,2 mio. på IT-systemet KOS samt et forventet mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på sundhedsområdet som primært skyldes færre udgifter til sundhedspakken og faldende aktivitet vedrørende vederlagsfri fysioterapi.

Modsat forventes et merforbrug på 7,1 mio. kr. til elevuddannelserne, hvilket kan henføres til udfordringer i forhold til at prognosticere indtægterne vedr. Arbejdernes Uddannelses Bidrag. Det forventede regnskab på dette område er derfor fortsat behæftet med en vis usikkerhed

Bruttoanlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 71,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes

- at Sundhedshus Amager og Sundhedshus Nørrebro er blevet 1,3 mio. kr. og 0,8 mio. kr. billigere end oprindeligt forventet. Midlerne vil ved aflæggelse af anlægsregnskabet blive søgt overført til finansiering af Sundhedshus Østerbro.

- et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende klargøring af Sølund, som vil tilfalde kassen.
 - et forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende digitalisering af IT-projekter og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Ældrepuljen. Disse midler vil i forbindelse med overførselssagen blive søgt overført til 2015.
- et forventet mindreforbrug på 7,4 mio. kr. som følge af konverteringen af midler til fra service vedrørende ”Det fælles medicinkort”.

På indtægtssiden forventes merindtægter på i alt 4,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til salg af plejehjemmet Arbejdersamaritten. Midlerne fra salget vil tilfalde kassen.

Overførsler mv.

På overførsler mv. forventes budgettet at balancere efter indregningen af korrektioner. Der blev i forbindelse med overførselssagen 2013-2014 reserveret 121,7 mio. kr. til at dække et forventet merforbrug til kommunal medfinansiering. Ved halvårsregnskabet blev det forventede merforbrug nedjusteret til 64 mio. kr. Der overflyttes i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i alt 82,4 mio. kr. til SOU til at dække det tilsvarende forventede merforbrug til kommunal medfinansiering, hvorfor budgettet nu er i balance.

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Service	9.481.658	9.549.556	9.484.116	65.440
Bruttoanlæg	823.429	315.647	315.647	0
Overførsler mv.	13.321	11.406	11.064	342

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 65,4 mio. kr., hvilket er højere end det forventede mindreforbrug på 36,8 mio. kr. i regnskabsprognosen pr. august. Ud af det samlede mindreforbrug udgør institutionernes decentrale opsparing 36,2 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på service skyldes hovedsagelig en række modsatrettede afvigelser på bevillingsområderne ’Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret’ (17,5 mio. kr.), ’Undervisning, demografireguleret’ (11,4 mio. kr.), ’Specialundervisning, demografireguleret’ (28,0 mio. kr.). Hertil kommer mindre afvigelser på bevillingerne ’Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret’ (3,2 mio. kr.) og ’Administration’ (3,6 mio. kr.).

På bevillingsområdet 'Dagtilbud til børn og unge demografireguleret' forventes et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr. Dette merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

De væsentligste merforbrug skyldes

- færre indtægter på forældrebetaling grundet 448 færre børn end forventet i Københavns Kommunes dag- og fritidstilbud (10,4 mio. kr.),
- at aktivitetsskønnet for pladsafregningen i dagtilbud er steget (8,9 mio. kr.)
- en række mindre merforbrug fordelt på flere områder.

De væsentligste mindreforbrug skyldes

- et mindreforbrug på køb og slag af pladser (10,6 mio. kr.),
- en forventning om 156 færre dagplejepladser grundet opsigelse af dagplejere med afsæt i langt sygefravær (8,9 mio. kr.)
- et mindreforbrug på den decentrale opsparring (13,5 mio. kr.).

Det bemærkes, at dagtilbudsområdet tilføjes 38,0 mio. kr. ved hjælp af omflytninger fra andre bevillinger, herunder fra Specialundervisningsområdet, for at dække et forventet merforbrug.

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, special demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som er sammensat af flere mindre mindreforbrug. De væsentligste mindreforbrug skyldes

- et forventet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på befordring som følge af effektiviseringer på området. Befordringsområdet indgår i effektiviseringsstrategien fra 2015.
- et forventet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. grundet den decentrale opsparring samt en række mindre mindreforbrug og merindtægter fordelt på flere områder.

På bevillingsområdet 'Undervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af flere mer- og mindreforbrug. Mindreforbrugene fordeler sig over en række områder, herunder et mindreforbrug på midler til kompetenceudvikling i forbindelse med Folkeskolereformen på 3,8 mio. kr., samt at udgifter til EAT er 2,3 mio. kr. lavere end forventet. De væsentligste merforbrug skyldes forsinkelse af Vejledningssystemet på UU-København (4,5 mio. kr.) samt mindre tiltag såsom skybrudsikring og indkøb af smartboards. Endvidere forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. i decentral opsparring, da det forventes, at de decentrale enheders opsparring aftager med 45,0 mio. kr. grundet afholdelse af erstatningstimer i forbindelse med de overførte lockout midler fra 2013.

På bevillingsområdet 'Specialundervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på omkring 121 pladser på specialområdet. Dertil forventes et merforbrug på 8,0 mio. kr. på køb af pladser til dag- og døgnbehandling som følge af stigende enhedspriser på 22 t. kr. per plads, samt et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. grundet 9 færre elever i specialskoler og specialklasser. Endvidere forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på køb af STU-pladser som følge af lavere enhedspris, samt et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. i decentral opsparing.

På bevillingsområdet 'Administration' forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som primært består af et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på administrativt personale pga. forsigtighed i genbesættelse af stillinger, et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på Krisehjælp SOS som følge af indgåelse af ny aftale med Falck Healthcare, og et merforbrug på 2,6 mio. kr. til lønsystemet KMD i koncernservice.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på 315,7 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at de efterspørgselsstyrede overførsler stort set udviser balance med en afvigelse på 0,3 mio. kr. svarende til et forbrug på 11,1 mio. kr.

Finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at der på finansposterne vil være en forskydning på 84,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at tilskud fra fonde til anlæggelse af Europaskolen, som blev modtaget ultimo 2013, i 2014 fjernes fra balancen og indtægtsføres på anlægsområdet (87,5 mio. kr.).

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	821.195	779.985	779.984	0
Bruttoanlæg	1.370.614	1.468.629	1.468.629	0
Overførsler mv.*	3.204	-35.532	-52.493	16.961

*Overførselsområdet er her inklusiv Hovedkonto 1.

Service

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer balance på service.

Det bemærkes, at Teknik- og Miljøforvaltningen i deres forventede korrektioner til bevillingen 'Ordinær drift' overfører 10,0 mio. kr. til kassen grundet merindtægter fra byggesagsbehandling. Merindtægterne skyldes, at der efter 3. kvartal er byggesagsbehandlet et større antal kvadratmeter end der oprindeligt var forventet behandlet i hele 2014.

Det bemærkes, at der på bevillingen 'Parkering' forventes balance ved årets udgang. På bevillingen er der forventede korrektioner på 0,7 mio. kr. Korrektionerne består i en budgetomplacering af mellem 'Parkering' og 'Ordinær drift'.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 1.468,6 mio. kr. i 2014. Det forventede forbrug svarer til balance.

Overførsler m.v.

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 17,0 mio. kr. på overførselsområdet. Mindreforbruget vedrører affaldsområdet (Hovedkonto 1) og er primært forårsaget af mindredgifter, både som følge af driftsbespareser på indsamling og behandling af affald samt en generel nedgang i affaldsmængderne. Mindreforbruget bidrager positivt til genopretningsplanen for affaldsområdet frem mod 2018.

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.418.038	1.436.566	1.441.566	-5.000
Bruttoanlæg	109.126	75.258	75.258	0
Overførsler mv.	525.224	525.224	525.224	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et merforbrug på 5,0 mio. kr. service. Dette tilskrives, at SKAT har udfordringer med at få systemunderstøttelsen af gældsinddrivelsen til at virke. Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen følger området tæt og er i løbende dialog med SKAT om den forventede forskydning af gebyrindtægterne mellem årene.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 75,3 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

Finansposter

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere. Før forventede korrektioner forventes et samlet mindreforbrug på 20,5 mio. kr.

Det bemærkes dog, at der forventes en ekstraordinær udbetaling vedr. grundskyld samt udbetaling af afsavnsrenter på 75 mio. kr., efter at SKAT har givet medhold til borgeres klager over grundværdien. Heraf kan 65 mio. kr. dækkes gennem omprioritering af budget til afsavnsrenter og anden ejendomsskat, hvorefter der vil være merudgifter på 10,0 mio. kr. Merforbruget på de 10,0 mio. kr. finansieres af midler reserveret i reel kasse til imødegåelse af merudgifter på tilbagebetaling af ejendomsskat.

Modsatrettet forventes et fald i optagelse af nye lån og en stigning i tilbagebetalinger af lån ifm. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 3,0 mio. kr.

Derudover tilføres kassen 19,0 mio. kr. vedrørende merindtægter i forbindelse med forskerskat som følge af, at flere udenlandske borgere anvender ordningen, samt 8,5 mio. kr. som følge af merindtægter i forbindelse med tilskud fra staten til tilbagebetaling af opkrævede grundskyldsindtægter til borgerne, når de får medhold i klager om nedsættelse af grundværdien.

Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	5.069.002	5.057.154	5.051.984	5.170
Bruttoanlæg	102.501	46.117	46.117	0
Overførsler mv.	1.471.484	1.400.502	1.400.502	0

Service

Socialudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på service efter forventede korrektioner, hvilket skyldes en række mer- og mindreforbrug fordelt på flere bevillingsområder. SKAT har i nærværende kvartal tilbagebetalt i alt 7,5 mio. kr. i uretmæssigt opkrævede ejendomsskatter for perioden 2011- 2014, hvilket har bidraget væsentligt til mindreforbruget. De væsentligste afvigelser er beskrevet nedenfor:

Området 'Børnefamilier med særlige behov' udviser et samlet mindreforbrug på 12,4 mio. kr., hvilket er markant højere end det forventede mindreforbrug i augustprognosen. Mindreforbruget kan bl.a. tilskrives en målgruppetilpasning ift. udsatte børn og børn med handicap, hvilket er placeret under to forskellige bevillingsområder.

Dette skal derfor ses i sammenhæng med merforbrug på handicapområdet. Socialforvaltningen vil efter afslutning af regnskab 2014 undersøge, om der er tale om varige målgruppeforskydninger.

I overensstemmelse med forvaltningens forebyggelsesstrategi på området anbringes færre børn og unge, hvilket giver mindreforbrug på hhv. 5,3 mio. kr. på familiepleje, 15,1 mio. kr. på socialpædagogiske opholdsteder og 4,6 mio. kr. på øvrig døgnpleje. Dette modsvares delvist af merforbrug på 1,5 mio. kr. på forebyggelse og 11,1 mio. kr. på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, da den planlagte omstilling af denne del af anbringelsesområdet har vist sig at tage længere tid end forventet.

På det rammebelagte hjemmeplejeområde forventes balance. På det demografiregulerede hjemmeplejeområde forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr., som følge af hjemmeplejens fortsatte udfordringer med at tilpasse kapaciteten til antallet af visiterede timer.

På bevillingsområdet 'Borgere med sindslidelse' forventes et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært SKAT's tilbagebetaling af uretmæssigt opkrævede ejendomsskatter samt 2,7 mio. kr. i reserverede kommunale midler vedrørende satspuljeprosjekter under psykiatrafalten. Socialforvaltningen har af de kommunale midler til satspuljeprosjekterne på området for borgere med sindslidelse reserveret midler til dækning af udfasning af statstilskud i perioden 2011-2014. Fra 2015 bortfalder det statslige tilskud helt. I 2014 har der været reserveret 2,7 mio. kr. til uforudsete udfordringer på det rammebelagte område i 2014, til dækning af det manglende statstilskud fra 2015. I 2015 og frem modtager forvaltningen ikke længere statstilskud hvorfor samtlige kommunale midler er udmøntet til at dække det manglende statstilskud.

Området 'Udsatte voksne' udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr., hvilket afspejler et forventet merforbrug i augustprognosen. Merforbruget skyldes primært øget aktivitet på køb af udenbys/private herbergspladser samt takstforhøjelser på det private krisecenter Kvindehjemmet. Alene krisecentreområdet udviser merforbrug på 6,7 mio. kr. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. på istandsættelser af boliger som følge af effektive forebyggende boligsociale indsatser og øget bygningssagkyndig besigtigelse, der i kombination har mindsket behovet for istandsættelser.

På det rammebelagte område for 'Borgere med handicap' forventes et merforbrug på 4,7 mio. kr. som følge af en tilgang af borgere med erhvervet senhjerneskade samt øget aktivitet til borgerstyret personlig assistance (BPA) pga. døgndækning af nytillflyttede borgere samt øgede vikarudgifter.

På det demografiregulerede område for 'Borgere med handicap' forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr., hvilket er lavere end det forventede merforbrug i augustprognosen. I tråd med augustprognosen skyldes det forventede merforbrug lav afgang fra børne- til voksenområdet, hvilket giver et merforbrug på 8,8 mio. kr. grundet øget aktivitet på køb af specialiserede døgntilbudspladser til børn og unge med handicap. Dette modsvares af et forventet mindreforbrug på området for 'Døgntilbud til voksne borgere med handicap'. Som følge af de forventede målgruppeforskydninger fra udsatte børn til børn med handicap, forventes endvidere et merforbrug på 6,3 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger. Hertil kommer et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. som skyldes øget efterspørgsel på socialpædagogisk bistand, hvilket er i overensstemmelse med forvaltningens forebyggelsesplan på området.

Det bemærkes, at Københavns Kommune som en del af det sundhedsfaglige samarbejde mellem kommuner, læger og sygehuse, samt Økonomiaftalen mellem KL og regeringen, er forpligtet til at gennemføre to store digitaliseringsprojekter: Fælles medicinkort (FMK) samt MedCom-beskeder (MedCom). Socialforvaltningen ønsker i samarbejde med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i en senere sag at konvertere 8,0 mio. kr. på Socialforvaltningens område fra service- til anlæg til dækning af gennemførelse af digitaliseringsprojekterne FMK samt MedCom. Dette er medregnet i prognosen.

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på 46,1 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance. Det bemærkes, der i dette er medregnet korrektionen vedr. FMK og MedCom på 8,0 mio. kr., jf. ovenstående.

Overførsler m.v.

Der forventes balance på efterspørgselsstyrede overførsler efter en nedjustering af budgettet på førtidspension på 62,8 mio. kr. som følge af et fald i nettotilgangen af førtidspensionister samt en nedjustering på 38,5 mio. kr. på sociale ydelser grundet et lavere ydelsesniveau end forventet. Hertil kommer en positiv regulering på 49,3 mio. kr. af budgettet til den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager (SDE), idet den forventede indtægt i 2014 er nedjusteret væsentligt i forhold til det fastsatte indtægtskrav samt berigtigelser vedr. 2013. Hertil kommer en række mindre merforbrug vedr. efterspørgselsstyrede dagtilbud samt personlige tillæg på i alt 4 mio. kr. Dette er i tråd med augustprognosen der udviste et forventet mindreforbrug på 46,4 mio. kr. på overførselsområdet.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse korrigeret budget ifht.
Service	726.067	778.721	778.221	500
Bruttoanlæg	5.770	16.649	16.649	0
Overførsler mv.	6.124.374	5.834.004	5.834.004	0

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på service på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på Hotspot-projektet. Midlerne reserveres til overførsel til 2015 til kontraktligt forpligtigede udgifter i Hotspot-projektet, der afholdes i 2015.

Servicerammen er bl.a. påvirket af en budgetmæssig korrektion på 16,4 mio. kr. som følge af en omplacering fra overførsler m.v. vedr. virksomhedspraktik samt en teknisk tilpasning af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceramme på 6,1 mio. kr. jf. bevillingsreglerne.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 16,7 mio. kr. svarende til balance. Anlægsbudgettet indeholder bl.a. en nedskrivning vedr. anskaffelser i forbindelse med implementeringen af kontanthjælpsreformen med 15,1 mio. kr. som følge af reduktion i antallet af nyttejob.

Overførsler m.v.

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer samlet korrektioner på 287,5 mio. kr. Heraf kan 61,0 mio. kr. henføres til den efterspørgselsstyrede indsats og 226,5 mio. kr. til de efterspørgselsstyrede overførsler. Budgettet i 2015 og frem blev håndteret i budgetaftalen for 2015.

Mindreforbruget på den efterspørgselsstyrede indsats skyldes dels, at der forventes et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. som følge af omplacering til servicebevillingen 'Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift)'. Omplaceringen skyldes, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har præciseret, at udgifter til virksomhedspraktik, herunder nytteindsats, udelukkende kan afholdes som en serviceudgift. Forvaltningen havde forudsat, at udgifterne kunne finansieres af bevillingen 'Efterspørgselsstyret indsats', og budgettet omplaceres derfor i overensstemmelse med styrelsens konteringsfortolkning. Dertil nedjusteres budgettet for Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb med 47,6 mio. kr. hvilket skyldes følgende:

- Et forventet mindreforbrug på 21,3 mio. kr. som skyldes, at modtagere af den særlige uddannelsesydelse og modtagere af a-dagpenge ikke har benyttet sig af deres ret til uddannelse i det omfang, som forvaltningen har forudsat.
- Der forventes et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. som følge af ansættelsesstop med henblik på tilpasning til det fremtidige aktivitetsbehov, som vil være faldende på grund af beskæftigelsesreformen.
- Der forventes et mindreforbrug på 12,7 mio. kr., hvilket skyldes nedskrivning af reserve til uforudsete udgifter.
- Der forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. som følge af merindtægter fra refusioner under rådighedsloftet. Merindtægterne skyldes dels en bedre udnyttelse af rådighedsloftet vedrørende sygedagpengemodtagere mv. end forudsat og dels højere ledighed for dagpengemodtagere end forudsat.
- Der forventes et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. vedrørende køb af tilbud til modtagere af ressourceforløbsydelse. Mindreforbruget skyldes, at der gennemføres færre aktiviteter end forudsat, hvilket skal ses i sammenhæng med en mindre i starten af året målgruppe end forudsat.
- Et forventet merforbrug på 11,9 mio. kr. vedrørende øvrige køb af vejledning og opkvalificering som skyldes, at der er påbegyndt flere forløb end oprindeligt forudsat.
- Øvrige merforbrug på samlet 1,5 mio. kr.

Sluttelig forventes et merforbrug på Introduktionsprogrammer og danskundervisning på 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes dels at flere gennemfører danskundervisningen, hvilket giver en lidt større enhedspris, da en del af betalingen er afhængig af gennemførelsen af danskundervisningen, dels merudgifter på kommunens sprogcenter på grund af ny læreroverenskomst, som har givet merudgifter.

Mindreforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler skyldes tilpasset forbrugsskøn på de fire hovedaktivitetsområder:

- Der forventes et mindreforbrug på 106,2 mio. kr. til kontanthjælp som dels skyldes en forventning om ca. 318 færre helårspersoner som ydelsesmodtagere, hvilket betyder et mindreforbrug på 29,0 mio. kr. og dels skyldes lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 77,2 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 109,7 mio. kr. til A-dagpenge inklusiv uddannelsesydelse. Merforbruget kan fordeles med henholdsvis 96,6 mio. kr. i relation til kommunens medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse og 13,1 mio. kr. i relation til særlig uddannelsesydelse. Det samlede merforbrug skyldes ca. 1.660 flere ledige

- helårspersoner svarende til et merforbrug på 201,7 mio. kr., hvilket delvist modsvares af en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager svarende til et mindreforbrug på 92,0 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 81,2 mio. kr. til fleksjob, ledighedsydelse samt seniorjob. Mindreforbruget skyldes primært ca. 210 færre helårspersoner i seniorjob end forudsat hvilket medfører et mindreforbrug på 42,8 mio. kr. Hertil kommer en forskydning mellem antallet af fleksjob på ca. 150 færre helårspersoner og ledighedsydelsesmodtagere på ca. 5 flere helårspersoner, hvilket medfører mindreudgifter på 9,1 mio. kr. Endeligt forventes der ca. 230 færre helårspersoner på ressourceforløbsydelse svarende til et mindreforbrug på 24,1 mio. kr. samt en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager med 5,2 mio. kr. til mindreforbruget.
 - Der forventes et mindreforbrug på 148,7 mio. kr. til sygedagpenge som dels skyldes ca. 764 færre helårspersoner som ydelsesmodtagere, hvilket medfører et mindreforbrug på 109,9 mio. kr., og dels skyldes en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager, hvilket bidrager til mindreforbruget med 38,9 mio. kr.

Revision, Borgerrådgiveren og Beredskab

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse korrigeret budget	ifht.
Service	265.731	260.762	260.399		363
Bruttoanlæg	0	0	0		0
Overførsler mv.	0	0	0		0

Borgerrådgiveren og Beredskab forventer balance.

Revisionen forventer et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på service. Da der er en vis usikkerhed om den endelige afregning i forhold til tidligere revisionsaftale samt vakante stillinger, tilføres mindreforbruget først kassen ifm. regnskabsafslutningen.