

Forklaringer til forventet regnskab pr. april 2012

Sammenfatning

Service

Københavns Kommunes forventede regnskab pr. april 2012 udviser et mindreforbrug på 166,4 mio. kr. på service eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnet. Heraf udgør servicebufferpuljen 25,4 mio. kr.

Tabel 1 – Forventet forbrug på service ekskl. aktivitetsbestemt medfinansiering pr. april 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	2.330.390	2.253.686	2.213.927	39.759
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.350.513	4.347.637	4.307.449	40.188
Børne- og Ungdomsudvalget	8.851.764	9.038.620	8.999.312	39.308
Teknik- og Miljøudvalget	790.900	854.728	854.728	0
Kultur- og Fritidsudvalget	221.403	246.497	246.497	0
Socialudvalget	4.967.831	4.989.056	4.980.278	8.778
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	779.390	795.052	782.071	12.981
Uden for forvaltningsinddeling	265.567	265.473	265.473	0
Bufferpulje	258.393	25.401	0	25.401
I alt	22.816.149	22.816.149	22.649.734	166.415
<i>- I alt eksklusiv bufferpulje</i>	<i>22.557.756</i>	<i>22.790.748</i>	<i>-</i>	<i>141.014</i>

Med vedtagelsen af budget 2012 blev der afsat en servicebufferpulje på 258,4 mio. kr., der i forbindelse med overførselssagen blev reduceret til 37,3 mio. kr. inkl. 15,5 mio. kr. reserveret til merforbrug på den fælles forsikringsordning. Herudover forventes servicebufferpuljen reduceret med 11,9 mio. kr. til i alt 25,4 mio. kr., der dækker over en række tilførsler og udmøntninger. Korrektioner til pulje omfatter udover overførselssagen:

- Tilførsel af 0,9 mio. kr. som følge af bevillingsmæssige ændringer.
- Udmøntning af 19,7 mio. kr. i servicemåltal som følge af omplacering af midler fra anlæg til drift til håndtering af merforbrug på fælles forsikringer.
- Forventet tilførsel af 2,8 mio. kr. fra Socialudvalget som følge af negativ DUT-kompensation i forbindelse med ændring af den kriminelle lavalder.
- Tilførsel af 4,2 mio. kr. fra Kultur- og Fritidsudvalget som følge af omplacering af midler vedr. ny skøjtehal i Ørestad fra drift til anlæg.

Det bemærkes, at servicebufferpuljen efter sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. april udgør 18,5 mio. kr., idet de to sidstnævnte korrektioner først foretages senere på året.

Anlæg

På bruttoanlæg forventer forvaltningerne samlet set et forbrug på 5.199,7 mio. kr. svarende til et forventet mindreforbrug på 116,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. forventede korrektioner såsom midler fra overførselssagen. Forbruget er opgjort inklusiv effekten af anlægsperiodisering, der behandles af Økonomiudvalget d. 12. juni og Borgerrepræsentationen den 20. juni.

Tabel 2 – Forventet forbrug på bruttoanlæg pr. april 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget (brutto)	Korrigeret budget (brutto)	Forventet regnskab (brutto)	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Pct. forventet regnskab 2012 ligger over regnskab 2011
Økonomiudvalget	570.876	649.787	598.754	51.033	463%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	100.989	154.440	124.193	30.247	110%
Børne- og Ungdomsudvalget	1.085.773	396.005	396.004	1	205%
Teknik- og Miljøudvalget	1.822.576	2.003.082	2.003.082	0	77%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.227.903	1.853.390	1.853.390	0	35%
Socialudvalget	187.988	247.687	212.485	35.202	678%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget*	11.789	11.789	11.789	0	-
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0	-
I alt	5.007.894	5.316.180	5.199.697	116.483	84%

*Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afholdt til 2011 ikke udgifter på anlæg.

Forvaltningernes forventning til forbruget på bruttoanlæg ligger 2,4 mia. kr. over regnskabsresultatet for 2011. Det skal bemærkes, at der i 2011 blev gennemført et historisk højt anlægsprogram på 2,8 mia. kr., der lå ca. 400 mio. kr. højere end regnskabsresultatet for 2010. Økonomiforvaltningen finder på den baggrund, at forventningerne til regnskab 2012 på bruttoanlæg er høje.

Kapacitet på anlæg

Økonomiforvaltningen iværksætter i samarbejde med forvaltningerne en analyse af kapacitetsniveauet kontra det besluttede anlægsprogram. Analysen skal danne grundlag for prioriteringer af rækkefølgen af anlægsprojekterne i budgetforhandlinger for budget 2013. Formålet er at sikre, at kommunens budgetterede anlægsudgifter ikke overstiger anlægskapaciteten i 2013 samt at belyse hvordan kapaciteten kan øges. Økonomiforvaltningen forelægger resultatet af analysen for Økonomiudvalget i forbindelse med budgetseminaret d. 21. og 22. august.

Overførsler

På efterspørgselsstyrede overførsler forventes et samlet mindreforbrug på 18,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henvises til Socialudvalget, der forventer et mindreforbrug på 83,1 mio. kr., mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalget samt Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer merforbrug på henholdsvis 61,9 og 7,9 mio. kr. Økonomiforvaltningen forventer et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Tabel 3 – Forventet forbrug på efterspørgselsstyrede overførsler pr. april 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	681.967	684.552	679.378	5.174
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.710.239	1.710.239	1.718.184	-7.945
Børne- og Ungdomsudvalget	5.175	5.175	5.175	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.496	37.520	37.520	0
Kultur- og Fritidsudvalget	18.632	18.632	18.632	0
Socialudvalget	1.586.086	1.586.110	1.503.053	83.057

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.899.963	6.029.782	6.091.633	-61.851
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0
I alt	9.904.558	10.072.010	10.053.575	18.435

Likviditet

Kommunens likviditet forventes ultimo 2012 at udgøre ca. 8 mia. kr. og den reelle kasse er pr. maj opgjort til 399 mio. kr. mod 650 mio. kr. i regnskab 2011. Hovedårsagen til faldet er et forventet kassetræk på 273,4 mio. kr. grundet mindreindtægter fra grundskyld. Mindreindtægterne beskrives nærmere under Økonomiudvalget.

Væsentlige fokusområder for de enkelte udvalg

I det følgende beskrives de væsentligste fokusområder og problemstillinger for hvert enkelt udvalg.

Økonomiudvalget

Drift

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 39,8 mio. kr. på service efter forventede korrektioner. Det samlede mindreforbrug skyldes hovedsageligt et forventet mindreforbrug på barselsfonden på 34,2 mio. kr. Dertil kommer et forventet mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 8,6 mio. kr. Mindreforbruget på Barselsfonden og tjenestemandspensioner forventes håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet.

Derudover er der et mindreforbrug på Økonomisk forvaltning, service på 5,1 mio. kr., der primært skyldes et mindreforbrug på reservationsleje, mens Koncernservice forventer et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Dette skyldes overordnet set merindtægter på 4,6 mio. kr. som følge af større salg end forventet på henholdsvis pc-ydelser, tokenløsninger samt diverse ydelser. Dertil kommer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. øvrige områder.

Der forventes et merforbrug på Fælles arbejdsskadepulje, service på 6,2 mio. kr. grundet opjustering af skønnet for udgifter til arbejdsskader samt merudgifter som følge af ny lov om arbejdsskadeafgift på farligt arbejdsmiljø. Merforbrug i 2012 forventes finansieret i forbindelse med halvårsregnskabet sammen med øvrige fællesordninger, jf. aftale om overførsel 2011-2012.

Der forventes yderligere merforbrug på Fællessystemer og driftsaftaler, service på 6,2 mio. kr. grundet annullering af effektivisering vedr. standardisering af KØR-grænsesnit. Koncernservice afklarer frem mod halvårsregnskabet hvordan udfordringen finansieres i 2012, mens udfordringen fra 2013 og frem forventes håndteret i forbindelse med effektiviseringsstrategien for 2013.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 598,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug efter forventede korrektioner på 51,0 mio. kr. Den relativt høje forventning til forventet forbrug kan primært henvises til midler til grundkøb samt udgifter til udbedring af skader i forlængelse af skybruddet d. 2. juli 2011, der forventes delvist dækket af indtægter fra forsikringsordningen.

Det forventede mindreforbrug kan primært henvises til forventede merindtægter vedr. salg af ejendomme. Den forventede merindtægt indgår i finansieringen af Copenhagen Arena i Ørestad Syd. Der søges tillægsbevilling hertil, når salgene er realiseret.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. efter forventede korrektioner af budgettet. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på forsyningsområder samt mindreforbrug på Skorstensfejterne i København.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer en mindreindtægt på 273,4 mio. kr. på ejendomsskatteområdet som følge af væsentlige flere klager over ejendomsvurderingen end forudsat i budgettet. SKAT oversender vurderingsændringerne til kommunen, som derefter skal tilbagebetale de for meget opkrævede beløb inkl. renter til borgerne. Mindreindtægten påvirker den reelle kasse og søges håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet. Økonomiforvaltningen tager kontakt til KL og de øvrige 6-byer med henblik på at afklare, hvorvidt der er tale om en generel problemstilling for kommunerne. Derudover vil Økonomiforvaltningen tage kontakt til SKAT vedrørende problemstillingen bl.a. med henblik på at afklare hvilke initiativer SKAT har iværksat for at sikre korrekte vurderinger. Endvidere er muligheden for fremtidig kasseopbygning gennem nedsættelse af gældsafdrag og/eller låntagning, som blev indregnet på baggrund af det ekstraordinære gældsafdrag på 1,2 mia. kr. i 2011, fortsat på 794 mio. kr. Økonomiforvaltningen vil tage stilling til denne post i forbindelse med årsregnskabet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Drift

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 40,2 mio. kr. på service, hvilket primært kan henvises til et samlet mindreforbrug på det demografiregulerede område på 38,2 mio. kr., hvoraf Moderniseringsplanen udgør 13,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt forsinkelser i forbindelse med ibrugtagningen af to plejehjem, hvorfor driftsudgifterne i 2012 forventes at ligge under det budgetterede niveau. Herudover er flytningen af Døgnbasen udskudt, hvorfor der forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af lavere driftsudgifter end forudsat.

Mindreforbruget på det demografiregulerede område udgøres desuden af et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. på plejehjemsområdet, grundet færre udgifter til vikarer samt generelt optimerede driftsvilkår grundet nyinvesteringer på området. Grundet et fald i antallet af modtagere af madservice forventes yderligere et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., mens der forventes et mindreforbrug på køb og salg af plejehjemspladser på 11,0 mio. kr. Dette skyldes dels, at borgere i andre kommuner i stigende grad vælger plejehjem i Københavns Kommune, dels at flytningen af egne borgere i forbindelse med Moderniseringsplanen håndteres bedre. En række øvrige områder udviser samlet et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

På bevillingsområdet Sundhed forventes et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket primært skyldes et strukturelt betinget lavere aktivitetsniveau vedr. vederlagsfri fysioterapi. Derudover forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. til begravelsesgodtgørelse, mens der forventes merforbrug på hospice sengepladser grundet en kapacitetsudvidelse i Regionens tilbud.

Mindreforbrugene modsvares delvist af forventede merforbrug på bevillingen pleje, service og boliger for ældre, der udviser et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Dette kan primært henvises til et merforbrug på 10,2 mio. kr. vedrørende elevudgifter, der modsvares delvist af mindreforbrug til handicapkørsel på 4,4 mio. kr. grundet lavere aktivitet end forudsat samt et forventet mindreforbrug til ydelsesstøtte og tomgangsleje på 5,0 mio. kr. Hertil kommer en række øvrige mindreforbrug på samlet set 0,5 mio. kr.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventer et mindreforbrug på 30,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer, at der i forbindelse med aflæggelsen af anlægsregnskaberne for 2011 vil blive overført uforbrugte midler til kassen.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 7,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært merforbrug på 6,3 mio. kr. på medfinansiering af sundhedsvæsenet. Det skal bemærkes, at prognosen for medfinansiering af sundhedsvæsenet er baseret på aktiviteten i årets to første måneder og er behæftet med en vis usikkerhed.

Der forventes mindreindtægter fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager på 1,6 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Drift

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 39,3 mio. kr.

På Dagtilbud til børn og unge forventes et merforbrug på 51,9 mio. kr., hvilket primært skyldes højere aktivitet end ventet i dagtilbuddene, mindreindtægter som følge af lavere efterspørgsel efter daginstitutionspladser fra forældre uden for København samt privatisering af daginstitutionerne. Merforbruget, der samlet udgør 91,7 mio. kr., modsvares delvist af et mindreforbrug på 37,8 mio. kr. på decentral opsparing samt 2 mio. kr. på en række puljer.

På dagtilbud til børn og unge på specialområdet forventes et mindreforbrug samlet set på 23,1 mio. kr., hvoraf 22,2 mio. kr. kan henvises til det demografiregulerede område. Mindreforbruget skyldes primært lavere aktivitet end forventet samt decentral opsparing.

På undervisningsområdet forventes et mindreforbrug på i alt 62,4 mio. kr., hvor 61,2 mio. kr. kan henvises til det demografiregulerede område. Mindreforbruget skyldes primært lavere aktivitet på normalskoleområdet samt decentral opsparing og lavere aktivitet under puljer til efteruddannelse, modersmålsundervisning af lærere og profilskoler.

På specialundervisningsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket primært kan henvises til decentral opsparing. Modsatrettet forventes merforbrug på specialskolerne som følge af øget aktivitet.

På bevillingen Sundhed forventes et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket primært skyldes lavere aktivitet i den kommunale sundhedspleje.

På Administration forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes merforbruget som følge af manglende implementering af en del af de tværgående effektiviseringer, der i 2011 blev besluttet med ”færre IT-udgifter i KK”.

Der er i prognosen ikke medregnet en korrektion på 30 mio. kr. vedr. elementer uden for demografi-reguleringsmodellen. Børne- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen er i dialog omkring efterreguleringens konkrete størrelse. Der har endnu ikke været fremlagt en indstilling.

Det samlede mindreforbrug på decentral opsparing udgør 72,4 mio. kr. Idet den decentrale opsparing forventes overført til 2013 i forbindelse med regnskabsafslutningen forventes det, at Børne- og Ungdomsforvaltningen netto vil overføre et merforbrug på 33,1 mio. kr.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på 396,0 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter budgettilførsler i forbindelse med overførselssagen, anlægsperiodiseringer samt omplacering af budget til Københavns Ejendomme.

Teknik- og Miljøudvalget

Drift

Teknik- og Miljøudvalget forventer samlet set balance på serviceudgifter. Det skal hertil bemærkes, at der med en vis usikkerhed forventes afskrivninger på 11,1 mio. kr. i 2012 på baggrund af manglende indbetalinger af parkeringsafgifter. Mindreindtægten indgår ikke i Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2012, og forventes håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet.

Det skal yderligere bemærkes, at Teknik- og Miljøudvalget fra 2012 og frem forventer en risiko for merudgifter på 8 mio. kr. årligt forbundet med en øget sats til vejafvandingsbidrag. Merudgiften i 2012 indgår ikke som en del af udvalgets forventede regnskab, men forventes håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet såfremt risikoen realiseres.

Bruttoanlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 2,0 mia. kr. svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter anlægsperiodiseringer samt overførsler fra 2011 til 2012.

Kultur- og Fritidsudvalget

Drift

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på serviceudgifter, idet der bl.a. forventes omplaceret 4,2 mio. kr. fra drift til anlæg til finansiering af stigende anlægsudgifter til etablering af en ny skøjtehal i Ørestad samt tilførsel af budget i forlængelse af overførselssagen til dækning af lejetab i Kødbyen grundet manglende sikkerhedsgodkendelse af ammoniakanlægget.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 1.853,4 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter overførsler fra 2011, tilførsel af midler i forbindelse med overførselssagen samt anlægsperiodisering.

Socialudvalget

Drift

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. på service, hvilket primært kan henføres til handicapområdet og børnefamilier med særlige behov. Sidstnævnte udviser et mindreforbrug

12,8 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet end budgetteret på socialpædagogiske opholdssteder samt administration, rådgivning og øvrige institutioner. Mindreforbruget modsvares delvist af merforbrug på forebyggelse og døgn- og daganbringelser grundet øget aktivitet.

Borgere med handicap udviser et samlet mindreforbrug på 22,5 mio. kr., hvoraf 29,3 mio. kr. kan henføres til et mindreforbrug på den demografiregulerede del af området, mens 6,8 mio. kr. kan henføres til et merforbrug på det rammebelagte område grundet iværksættelse af en task force til løft af kvaliteten i sagsbehandlingen og gennemgang af løbende sager på børnehandicapområdet. Mindreforbruget på den demografiregulerede del af handicapområdet skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret på hjælpemidler, bo- og dagtilbud samt døgntilbud til børn og unge, hvor der fokuseres på forebyggelse.

Tværgående opgaver og administration samt hjemmeplejen på rammebelagt og demografireguleret udviser samlet set balance.

Borgere med sindslidelse udviser et merforbrug på 13,4 mio. kr., hvilket skyldes merforbrug på betaling til regionen for færdigbehandlede patienter grundet højere aktivitet end budgetteret. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på Psykiatriaftalen.

Udsatte voksne udviser et merforbrug 13,1 mio. kr., hvilket primært skyldes merforbrug på samlet set 18,2 mio. kr. på udgifter til istandsættelse af anviste lejeboliger, øget køb af pladser på kvidekrisecentre samt genberegning af takster for herberger. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på vedr. alkoholbehandling og omsorg samt stofmisbrugsbehandling som primært skyldes merindtægter fra salg af alkoholdementpladser samt køb af færre og billigere pladser i stofmisbrugsbehandling hos private leverandører, idet efterspørgslen på døgnbehandling er faldet til fordel for dagbehandling.

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 212,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug efter forventede korrektioner til budgettet på 35,2 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 83,1 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket primært kan henvises til førtidspensionsområdet, hvor der forventer et mindreforbrug på 69,1 mio. kr. grundet færre førtidspensionister end budgetteret. Derudover forventes mindreforbrug på Sociale formål grundet øget fokus på kontrol af sager i forlængelse af, at Revisionen tidligere har påpeget en høj fejlprocent.

På aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnet forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., hvilket er baseret på et skøn og er behæftet med en vis usikkerhed, mens der forventes mindreindtægter på 19,2 mio. kr. vedr. refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Drift

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr. på serviceudgifter. Mindreforbruget skyldes, at budgettet til løntilskudspladser, er lagt ud fra en forudsætning om oprettelse af 1.800 helårs løntilskudspladser i kommunen i 2012, heraf 1.200-1.400 til dag-

pengemodtagere. Den seneste vurdering er, at pladser både oprettes og besættes senere end forudsat, hvorfor der alene realiseres 1.050 helårspladser til dagpengemodtagere.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 11,8 mio. kr. svarende til balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på 61,9 mio. kr., hvoraf 13,1 mio. kr. kan henvises til den efterspørgselsstyrede indsats og primært skyldes ny lovgivning, herunder mindreindtægter på 10,3 mio. kr. på integrationsområdet som følge af færre integrationsindtægter grundet nedsættelse af grundtilskuddet med 18.240 kr. pr. helårsperson. Hertil kommer merforbrug på samlet set 2,8 mio. kr. på beskæftigelsestilbud vedr. øvrige områder, der omfatter 6 uger selvvalgt uddannelse, handicapområdet og mentorordninger mv. samt et aktivitetsniveauet for de indsatsklare kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere mv., der ligger over det forventede. I modsat retning trækker mindreforbrug på jobklare kontanthjælpsmodtagere, revalidender samt indsatsen for jobklare ledige.

I korrigeret budget for den efterspørgselsstyrede indsats er indregnet 25,0 mio. kr., der er reserveret i kassen i forbindelse med overførselssagen til merudgifter udover en eventuel DUT-kompensation som følge af den nye lovgivning på området. Yderligere udmøntes 35,0 mio. kr. med overførselssagen til handleplan for ordinær uddannelse, nytteaktivering af unge kontanthjælpsmodtagere samt øget kapacitet i jobcentre.

På bevillingen efterspørgselsstyrede overførsler forventes et merforbrug på 48,8 mio. kr. efter forventede korrektioner på i alt 70 mio. kr., der er reserveret i kassen i forbindelse med overførselssagen til eventuel udmøntning til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til finansiering af merudgifter. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer at finansiere merforbruget via kommunens forventede indtægter fra beskæftigelsestilskud og budgetgarantien som følge af de relaterede lovændringer, og der forventes anmodet om tillægsbevillinger i forbindelse med oktoberprognosen.

Merforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler skyldes primært merforbrug på aktive og passive kontanthjælpsmodtagere grundet flere kontanthjælpsmodtagere end budgetteret, højere ledighed end budgetteret samt merforbrug på sygedagpengeområdet grundet højere gennemsnitlig udgift pr. modtager end forudsat. I modsat retning trækker faldende tilgang til revalideringsydelse, en lavere andel af ledige, som kommunen skal finansiere fuldt ud end budgetteret samt mindreforbrug på fleksjob og seniorjob. Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift for løntilskud grundet en enhedspris under det forudsatte niveau.

Borgerrådgiveren, Revisionen og Beredskabskommissionen forventer balance på service.