



Dato: 24. oktober 2014

Tlf. dir.: 41750258

E-mail: jakb@balk.dk

Kontakt: Jakob Holtoug Bjældager (jakb)

Sagsnr.: 00.30.14-G01-18-14

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Nærværende bilagsnotat indeholder uddybende forklaringer på rammerne under Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.

Ramme 20.02. – Beskæftigelsesområdet

1. Sammenfattende økonomistatus

Kommunalbestyrelsen besluttede ved den endelige budgetvedtagelse for budget 2014 en nettoramme på 438 mio. kr. for ramme 20.02 – beskæftigelsesområdet. Nettorammen er siden budgetvedtagelsen justeret til ca. 442 mio. kr.

Den aktuelle vurdering er, at der i forhold til det ajourførte budget må forventes et merforbrug på ca. 3,5 mio. kr. i 2014, og der foreslås et nyt budget på ca. 445,5 mio. kr. Dertil kommer et forventet merforbrug på løn og drift i jobcentret, som ventes håndteret i en særskilt proces.

Baggrunden for merforbruget på ca. 3,5 mio. kr. er primært et større antal modtagere af kontant- og uddannelseshjælp end tidligere forventet. Dertil kommer en ugunstig udvikling på sygedagpengeområdet, men denne meromkostning går nogenlunde lige op med de forventede besparelser som følge af konsekvenserne af sygedagpengereformen for sygedagpenge og ressourceforløb under ét.

Den forventede tilgang til førtidspension i 2014 og 2015 er nedjusteret i forhold til det hidtil forventede. Det medfører en forventet stigning i antallet af offentligt forsørgede på andre ydelser i størrelsesordenen godt 10 fuldtidspersoner i 2014 og knap 30 fuldtidspersoner i 2016, hvor det har størst effekt. Konsekvensen heraf er

stigende udgifter på ramme 20.02, som modsvares af lavere udgifter på Social- og Sundhedsudvalgets ramme 50.44 (førtidspension).

Den aktuelt lavere tilgang til førtidspension er en del af forklaringen på det større antal kontanthjælps- og sygedagpengemodtagere i 2014 end hidtil forventet, hvilket bidrager til merforbruget med ca. 1 mio. kr. I 2016 bidrager det med ca. 2,5 mio. kr. til det samlede merforbrug.

Udviklingen i dagpengemodtagere mv. har været god i 1. halvår, mens udviklingen på fleksjobområdet har været ugunstig. Begge dele går i indeværende år stort set lige op med korrektioner og præciseringer i den anvendte budgetmodel, så den aktuelle regnskabsforventning er balance eller et lille mindreforbrug på disse områder.

Jobcentret har gennem hele året haft en højere bemanning end der har været budget til. Der er ansættelsesstop i jobcentret, og med naturlig afgang forventer jobcentret et underskud på 4,3 mio. kr. Jobcentrets aktuelle budgetoverskridelse og fremadrettede lønbudget ventes håndteret i en særskilt proces, som afsluttes i indeværende kalenderår, jf. bilagsnotat om forventede overførsler.

En række økonomiske nøgletal viste meget positive tendenser i forårsmånederne, men henover sommeren tegnedes et mere afdæmpet billede af udviklingen i dansk og europæisk økonomi. Konjunkturvurderingerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets seneste Økonomiske Redegørelse fra august 2014 giver således ikke anledning til ændrede forventninger til udviklingen i ledighed og beskæftigelse i forhold til seneste budgetopfølgning.

Udviklingen på beskæftigelsesområdet er fortsat i meget høj grad præget af reformerne af forsørgelses- og beskæftigelsessystemet. Mest aktuelt sygedagpengereform, som trådte i kraft med omlægning af forsørgelsessystemet den 1. juli 2014, mens ændringerne af beskæftigelsesindsatsen på området træder i kraft den 1. januar 2015.

Konsekvenserne af sygedagpengereformen mht. udgifter til offentlig forsørgelse indarbejdes i budgettet for så vidt angår 2014 i nærværende budgetopfølgning. For overslagsårene er udgifterne til konsekvenserne af sygedagpengereformen reserveret på Økonomiudvalgets ramme mhp. senere udmøntning.

Udgifter til aktive tilbud og personalebehov i jobcentret som følge af sygedagpengereformen er ikke indarbejdet i budgetopfølgningen. Med hensyn til personalebehovet vil dette ske i den særskilte proces vedr. jobcentrets lønsum. Forventede merudgifterne til aktive tilbud afholdes indenfor det nuværende budget eller håndteres budgetmæssigt ved kommende revision af beskæftigelsesplan eller aktiveringsstrategi.

Bortset fra sygedagpengereformen ligger følgende reformer til grund for det ajourførte budget:

- Kontanthjælpsreformen, der trådte i kraft 1. januar 2014 med omlægning af både ydelser og indsats på kontanthjælpsområdet til følge
- Reformen af førtidspension og fleksjob, der trådte i kraft 1. januar 2013 med omlægning af både forsørgelsessystemet og indsatsen overfor de svageste grupper på arbejdsmarkedet til følge. Reformkonsekvenserne er revideret ved denne budgetopfølgning i overensstemmelse med forventningerne for ramme 50.44 (førtidspension).

- Afkortningen af dagpengeperioden og siden vedtagelse af en lempeligere indfasning heraf i kraft af den særlige uddannelsesordning fra 2013 og den midlertidige arbejdsmarkedsydelse fra 2014. Den midlertidige arbejdsmarkedsydelse afkortes frem til 2016, hvorefter afkortningen af dagpengeperioden er fuldt indfaset.
- Tilbagetrækningsreformen, som betyder, at efterlønsalderen hæves fra 60 år til 62 i perioden 2014-2017, betyder at et gradvist stigende antal personer over 60 år vil trække på de øvrige forsørgelsesydelse, særligt dagpenge, sygedagpenge og ledighedsydelse.

Reformerne vil ligeledes præge udviklingen på beskæftigelsesområdet i de kommende år. Dels som følge af ovennævnte reformer, og dels som følge af yderligere reformer, som ikke er medtaget i forbindelse med anden budgetopfølgning:

- Forventet reform af beskæftigelsesindsatsen overfor forsikrede ledige fra 2015, som aktuelt behandles politisk
- Forventet reform af refusionssystemet på beskæftigelsesområdet fra 2016

2. Anvendte redskaber og analyser i forbindelse med prognoser

I forbindelse med denne budgetopfølgning anvendes som ved tidligere budgetopfølgninger budgetmodellen på beskæftigelsesområdet. I budgetmodellen arbejdes med prognoser for indeværende år samt overslagsårene på underkonti på 20.02.

Budgetmodellen omfatter de primære forsørgelsesudgifter under ramme 20.02 – a-dagpenge, uddannelsesordningen og midlertidig uddannelsesyndelse, kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge, fleksjob og ledighedsydelse samt ressourceforløbsydelse.

Modellen beskriver udviklingen i forsørgelsesudgifter på baggrund af en forventet udvikling i antallet af forsørgede og gennemsnitsudgifterne per forsørget. Budgetopfølgningen på de dele af ramme 20.02, som ikke indgår i budgetmodellen – herunder udgifter til aktivering – sker på baggrund hidtidigt forbrug på de enkelte konti og administrationens konkrete vurderinger af ressourcebehovet for resten af året.

Budgetarbejdet på beskæftigelsesområdet er komplekst, både som følge af de mange lovændringer, men også p.g.a. at ledighedsudviklingen grundlæggende ikke kan forudses med høj præcision. Budgetarbejdet tager udgangspunkt i bedst mulige skøn, og metodisk anvendes forskellige analyseredskaber i budgetmodellen for at danne de enkelte skøn.

Det er en forudsætning, at budgetmodellen løbende udvikles for at sikre bedst mulige skøn i forbindelse med budgetopfølgningerne. I forhold til seneste budgetopfølgning er der foretaget en række korrektioner i budgetmodellen, som uddybes nedenfor. Det vedrører:

- Den kommunale andel af udgifterne til forsikrede ledige i løntilskud
- Enhedsomkostninger vedr. fleksjobbere
- Konsekvenserne af førtidspensions- og fleksjobreformen forhold til førtidspension og på fleksjobområdet i overslagsårene
- Forventede konsekvenser af sygedagpengereformen er indarbejdet i budgetmodellen fsva. 2014

3. Gennemgang af budget og forudsætninger for de enkelte områder

I de følgende afsnit gennemgås forudsætningerne bag de enkelte budgetskøn, herunder de faglige/indholdsmæssige hovedoplysninger, samt korte beskrivelser af det budgetmodel arbejde, der ligger til grund for anden budgetopfølgning på kt. 20.02.

På baggrund af tredje budgetopfølgning i 2014 kan forslag til nyt ajourført budget for ramme 20.02 opgøres således:

(1.000 kr.)	2014	2015	2016	2017	2018
	(2015-priser)				
Vedtaget budget (okt. 2013)	438.132	435.701	433.366	433.600	433.600
Ajourført budget (aug. 2014)	442.013	428.668	424.110	424.792	425.502
Omlaceringer:					
Printbesparelse	-272	0	0	0	0
Kompensation for udfasning af 60-års reglen	2	0	0	0	0
Omlacering af Kompetencecentrets mindreforbrug til Borgerservices lønsum på ramme 60.62	-500	0	0	0	0
Reelle afvigelser:					
1 Kontanthjælp mv.	3.778	7.203	7.004	6.681	6.681
2 A-dagpenge mv.	-18	1.635	2.071	2.508	2.521
3 Sygedagpenge	-1.704	430	186	164	153
4 Ressourceforløbsydelse	1.865	713	1.358	944	944
5 Fleksjob og ledighedsydelse mv.	-574	-56	648	963	1.025
6 Revalidering	0	0	0	0	0
7 Integration	0	0	0	0	0
8 Aktive tilbud	185	933	1.494	0	0
9 DUT vedr. lovændringer	714	53	753	753	753
Reelle afvigelser i alt	4.245	10.911	13.513	12.014	12.078
Ændring i alt	3.475	10.911	13.513	12.014	12.078
Forslag til nyt budget pr. okt. 2014	445.488	439.579	437.623	436.806	437.580

Uddybende forklaringer på reelle afvigelser:

Ad 1. Kontant- og uddannelseshjælp samt forrevalidering

Der er vedtaget et samlet budget for kontant- og uddannelseshjælp samt forrevalidering i 2014 på 117,5 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr., og budgetbehovet er 121,3 mio. kr.

I overslagsårene forventes et merforbrug på ca. 7 mio. kr. ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen.

Den primære årsag til det forventede merforbrug i 2014 er en ugunstig udvikling i antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere i 1. halvår 2014.

Budgetmodel og budgetforudsætninger

Udviklingen i antal modtagere af kontant- og uddannelseshjælp har været mindre gunstig i 1. halvår af 2014 end ventet. I alt forventes 45 flere helårsmodtagere på disse ydelser, hvilket øger budgetbehovet med ca. 3,1 mio. kr. i år.

Udviklingen skyldes til dels et lavere antal tilkendelser af førtidspension end tidligere forventet. I det omfang udviklingen skyldes færre nye førtidspensionister modsvares merforbruget af et mindreforbrug på Social- og Sundhedsudvalgets ramme 50.44.

Udviklingen har især været mindre gunstig vedrørende uddannelseshjælp, hvor antallet af ydelsesmodtagere stagnerede i 2. kvartal, hvor der sædvanlig er faldende sæsonledighed. Der har endvidere været en umiddelbart skuffende effekt af uddannelsesoptaget i august måned, idet der i starten af september fortsat er over 200 uddannelsesparate modtagere af uddannelseshjælp.

Der følges op udnyttelsen af uddannelsesoptaget i august med henblik på at sikre størst mulig afgang fra uddannelseshjælp til uddannelse ved fremtidige uddannelsesoptag.

Omfanget af virksomhedsaktivering – som udløser højere statsrefusion – har udviklet sig nogenlunde som forudsat i budgettet.

Ved anden budgetopfølgning var der ved en fejl ikke afsat midler til forsørgelse af personer i forrevalidering, som budgetmæssigt hænger sammen med kontant- og uddannelseshjælp. Der forventes udgifter på 0,7 mio. kr. til forrevalidering.

Årsagen til at der forventes et større merforbrug i overslagsårene er dels, at de forventede konsekvenser af lavere tilgang til førtidspension er større i overslagsårene end i indeværende år. Og dels, at budgettet for overslagsårene er korrigeret med ca. -3 mio. kr. i forbindelse med årets pris- og lønfremskrivning for overslagsårene.

Ad 2. A-dagpenge, arbejdsmarkedsydelse og uddannelsesyndelse

Der er vedtaget et samlet budget for a-dagpenge (inkl. løntilskud), midlertidig arbejdsmarkedsydelse og uddannelsesordningen i 2014 på 102 mio. kr. Der forventes balance mellem budget og udgifter i 2014.

I overslagsårene forventes et merforbrug på ca. 1,5-2,5 mio. kr. ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen.

Budgetmodel og budgetforudsætninger

Udviklingen i antal modtagere af a-dagpenge og midlertidig arbejdsmarkedsydelse har været mere gunstig i 1. halvår af 2014 end ventet, mens bestandsudviklingen på den særlige uddannelsesyndelse har været som forventet.

I alt forventes 30 færre helårsmodtagere på disse ydelser, 10 færre på dagpenge og 20 færre på arbejdsmarkedsydelse. Det reducerer budgetbehovet med ca. 3 mio. kr. Et lavere omfang af virksomhedsaktivering på arbejdsmarkedsydelse – som udløser højere statsrefusion – reducerer dog mindreforbruget.

Ved anden budgetopfølgning var der utilstrækkelig præcision i den forventede kommunale andel af udgifterne til forsikrede ledige i løntilskud. Denne andel var sat ca. 2 mio. kr. for lavt, og derfor ventes et merforbrug på ca. 2 mio. kr. Dette har større konsekvenser i overslagsårene, hvor konsekvensen er et merforbrug på knap 4 mio. kr.

Det stigende merforbrug i overslagsårene skyldes en forventning om at mindreforbruget vedr. arbejdsmarkedsydelse aftager, da ordningen udfases.

Ad 3. Sygedagpenge

Der er vedtaget et samlet budget for sygedagpenge i 2014 på 60,9 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., og budgetbehovet er 59,2 mio. kr.

I overslagsårene forventes et lille merforbrug, ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen.

Den primære årsag til det forventede mindreforbrug i 2014 er konsekvenser af sygedagpengereformen.

Budgetmodel og budgetforudsætninger

Grundet sygedagpengereformen, som betyder at borgere flyttes fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb, forventes et mindreforbrug på ca. 3 mio. kr. på sygedagpenge i 2014. For budgetoverslagsårene er konsekvenserne af sygedagpengereformen ikke indarbejdet.

Bortset fra konsekvenserne af sygedagpengereformen har udviklingen i antal sygedagpengemodtagere været mindre gunstig i 2. kvartal af 2014 end ventet, særligt på grund af et stigende antal lange sygdomsforløb. Der forventes således yderligere 10 helårspersoner på sygedagpenge i 2014 og budgetoverslagsårene.

Udviklingen skyldes til dels et lavere antal tilkendelser af førtidspension end tidligere forventet. I det omfang udviklingen skyldes færre nye førtidspensionister modsvares merforbruget af et mindreforbrug på Social- og Sundhedsudvalgets ramme 50.44.

Stigningen i antallet af sygedagpengemodtagere består især et større antal lange sager. I forhold til det stigende antal lange sygdomsforløb følges op mhp. at sikre, at der fortsat er højt fokus på driften og de sygemeldtes tilbagevenden til job. Dette skal ske sideløbende med den aktuelle forberedelse og implementering af sygedagpengereformen.

Ad 4. Ressourceforløbsydelse (ressourceforløb og jobafklaringsforløb)

Med førtidspensions- og fleksjobreformen indførtes muligheden for "ressourceforløb" i beskæftigelsesindsatsen overfor udsatte grupper. I år er der med sygedagpengereformen indført muligheden for "jobafklaringsforløb" i beskæftigelsesindsatsen overfor langvarigt sygemeldte.

Begge målgrupper – deltagere i ressourceforløb og jobafklaringsforløb – modtager "ressourceforløbsydelse", og derfor betragtes de to målgrupper budgetmæssigt under ét.

Der er vedtaget et samlet budget for ressourceforløbsydelse i 2014 på 3,4 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr., og budgetbehovet er 5,3 mio. kr. Årsagen til det forventede merforbrug i 2014 er konsekvenserne af sygedagpengereformen.

I overslagsårene forventes merforbrug på ca. 1 mio. kr., ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen.

Budgetmodel og budgetforudsætninger

Grundet sygedagpengereformen, som betyder, at borgere flyttes fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb, forventes et merforbrug på ca. 1,9 mio. kr. på ressourceforløbsydelse i 2014. For budgetoverslagsårene er konsekvenserne af sygedagpengereformen ikke indarbejdet.

Som beskrevet ved anden budgetopfølgning afspejler det nuværende budget til resourceforløb i 2014 jobcentrets handleplan for øget anvendelse af resourceforløb i forbindelse med det statslige initiativ "Brug for alle 2".

I overslagsårene forventes et merforbrug på 0,7-1,4 mio. kr., ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen. Det skyldes, at der forventes flere resourceforløb som følge af den lavere tilgang til førtidspension.

Ad 5. Fleksjob og ledighedsydelse

Der er vedtaget et samlet budget for fleksjob og ledighedsydelse i 2014 på 44,4 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., og budgetbehovet er 43,8 mio. kr.

I overslagsårene forventes et merforbrug på ca. 0-1 mio. kr. ekskl. konsekvenser af sygedagpengereformen.

Den primære årsag til det forventede mindreforbrug i 2014 er lavere enhedsomkostninger for fleksjobbere end tidligere forudsat.

Budgetmodel og budgetforudsætninger

Tilgangen til fleksjobordningen har været mindre end ventet i forårsmånederne, hvor antallet af fleksjobbere på den nye ordning stagnerede, mens antallet på den gamle ordning falder stødt, da der er lukket for yderligere tilgang. Således forventes 15 færre helårspersoner på fleksjob og et tilsvarende større antal modtagere af ledighedsydelse. Dette belaster budgettet med ca. 1,3 mio. kr.

Det belaster endvidere budgettet, at hver enkelt ledighedsydelsesmodtager i gennemsnit bliver dyrere for kommunen, fordi et stigende antal meget lange ledighedsydelsesforløb (over 18 måneder) medfører faldende statsrefusion. Omvendt har enhedsudgiften per modtager af ledighedsydelse vist sig lavere end tidligere forudsat. Samlet belaster disse forhold budgettet med ca. 0,5 mio. kr.

Budgetmodellen for fleksjob er endvidere opdateret med mere præcise enhedsomkostninger for fleksjobbere samt korrekte konsekvenser af førtidspensions- og fleksjobreformen. I 2014 medfører dette et forventet mindreforbrug på ca. 2 mio. kr., mens betydningen i overslagsårene varierer. Det er grunden til det stigende merforbrug i overslagsårene.

Ad 6. Revalidering

Der er vedtaget et samlet budget for revalidering i 2014 på 5,3 mio. kr. Der forventes balance mellem budget og udgifter i både 2014 og overslagsårene.

Et lille merforbrug på grund af lavere refusionsprocenter opvejes af lavere udgifter som følge af et fald i antallet af revalidender i løbet af året.

Ad 7. Integration

Der forventes balance mellem udgifterne og budgettet. Det kan nævnes at Ballerup Kommune blev tildelt 4 ekstraordinære flygtninge i 2014 og overtog Gl. Rådhusvej 15 til midlertidig indkvartering pr. 1. juli 2014.

Ad 8. Aktive tilbud

Der er vedtaget et samlet bruttobudget for udgifter til aktive tilbud mv. i 2014 på 60,5 mio. kr., heraf 18,3 mio. kr. til Kompetencecentret, 27,7 mio. kr. til udgifter til aktivering og mentorer i jobcentret samt 14,5 mio. kr. til STU, EGU og Grantoftegaard mv. Staten yder refusion for udgifter til aktivering og mentorforløb indenfor driftslofter, som forventes udnyttet.

Kompetencecentret forventer i 2014 et overskud på 1 mio. kr. Af dette overskud omplaceres 0,5 mio. kr. indenfor ramme 20.02 til jobcentrets lønsum, og 0,5 mio. kr. omplaceres til Borgerservices lønsum på ramme 60.62.

I forhold til øvrige aktive tilbud forventes et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. medregnet statsrefusion. Størstedelen af dette merforbrug dækkes af budgettilførslen på 615.000 kr. som følge af erhvervs skolereformen, jf. DUT nedenfor. Samlet set forventes således stort set balance vedrørende aktive tilbud i 2014.

I 2015 og 2016 forøges budgetbehovet vedrørende aktive tilbud med i alt 0,9-1,5 mio. kr. som følge af tilbagetrækningsreformen og reformen af førtidspension og fleksjob. Tilsvarende budgettilpasninger for 2017 og 2018 er foretaget i forbindelse med budget 2015 pba. DUT, jf. nedenfor. Det samme er tilfældet for andre reformer (ekskl. sygedagpengereformen), herunder kontanthjælpsreformen, for hele perioden 2015-2018.

Ad 9. DUT vedr. lovændringer

"Det Udvidede Totalbalanceprincip" (DUT) indebærer, at staten kompenserer kommunerne for kommunale udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning. Det sker ved at det samlede statstilskud forhøjes eller reduceres, når kommunerne bliver pålagt eller frataget opgaver.

En række af de DUT-lovændringer, som ligger til grund for dette års regulering af statstilskuddet, har betydning for budgetbehovet på ramme 20.02, og ligger udover de budgettilpasninger vedr. udgifter til forsørgelsesydelse, som er gennemført ved anden budgetopfølgning eller tidligere. På den baggrund er der i forbindelse med budget 2015 tilført følgende ressourcer til ramme 20.02:

Lovændring (1.000 kr.)	2014	2015	2016	2017	2018
Reform af erhvervsuddannelserne	0	700	0	0	0
Midlertidig huslejhjælp	0	201	201	201	201
Tilbagetrækningsreform				380	380
Reform af førtidspension og fleksjob				1.326	1.326
Kontanthjælpsreform		-695	-926	-1.158	-1.158
Udd.ordningen og midlertidig arbejdsmarkedsydelse		-115	-345	-460	-460
Tilført ifm. budget 2015 i alt	0	91	-1.070	289	289

Disse ressource tilførsler omfatter imidlertid ikke et evt. budgetbehov til løn og drift i jobcentret som følge af lovændringerne, da dette håndteres i forbindelse med ovennævnte særskilte proces vedr. jobcentrets fremtidige lønbudget. Ligesom konsekvenserne af sygedagpengereformen håndteres separat, jf. ovenfor.

Ressource tilførslerne i forbindelse med budget 2015 omfatter heller ikke budgetbehov i 2014 som følge af lovændringerne, samt størstedelen af budgetbehovet i overslagsårene som følge af reformen af erhvervsuddannelserne. På den baggrund tilføres ramme 20.02 følgende ressourcer:

Lovændring (1.000 kr.)	2014	2015	2016	2017	2018
Reform af erhvervsuddannelserne	615	53	753	753	753
Midlertidig huslejhjælp	99	0	0	0	0
Reelle afvigelser i alt	714	53	753	753	753

En nærmere beskrivelse af budgetbehovet på ramme 20.02 som følge af DUT-lovændringerne er beskrevet i notat på sagen med sagsnummeret: 15.00.00-Ø00-2-14.

Ramme 20.04 – Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

På baggrund af tredje budgetopfølgning i 2014 kan forslag til nyt ajourført budget for ramme 20.04 opgøres således:

(1.000 kr.)	2014	2015	2016	2017	2018
			(2015-priser)		
Vedttaget budget (okt. 2014)	3.571	3.571	3.071	3.071	3.071
Ajourført budget (aug/okt. 2014)	3.552	4.052	3.537	3.537	3.537
Omplaceringer:					
Omplaceringer i alt	0	0	0	0	0
Reelle afvigelser:					
Reelle afvigelser i alt	0	0	0	0	0
Ændring i alt	0	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. okt. 2014	3.552	4.052	3.537	3.537	3.537