

2. Årsregnskab 2010 (A) (2011-21749)

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal godkende årsregnskabet for 2010.

INDSTILLING OG Beslutning

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender udvalgets bidrag til Københavns Kommunes årsregnskab for 2010.

Problemstilling

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal aflægge regnskab for 2010. Årsregnskabet med dertil hørende regnskabsforklaringer, OBR-regnskab, obligatoriske oversigter og konklusionsnotat vedr. afstemninger (bilag 1-4) er sendt til Økonomiforvaltningen den 1. marts 2011 med forhold for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets godkendelse.

Løsning

Årets regnskabsresultat udviser et mindreforbrug på driftsrammen på 34,8 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. efterspørgselsstyrede overførsler på 260,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser mellem budget og regnskab er vist i nedenstående tabel.

Tabel 1. Årsregnskab 2010 for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Bevilling	Budget	Regnskab	Afvigelse
Driftsrammen	799,0	764,2	-34,8
- Løntilskud til dagpengemodtagere			-26,5
- Ydelsesservice			-4,2
- Integrationsprojekter			-3,7
- Øvrigt mindreforbrug			-0,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	4.178,10	3.917,60	-260,50
<i>Heraf efterspørgselsstyret indsats</i>			-271,6
Køb af tilbud til arbejdsmarkedsparete			-169,6
Køb af tilbud til ikke-arbejdsmarkedsparete			40,5
Køb af ordinær uddannelse til revalidender			-23,0
Køb af øvrig uddannelse til revalidender og kontanthjælpsmodtagere			-44,4
Grund- og resultattilskud			-26,0
Partnerskabsaftaler			-19,8
Tilbud til sygedagpengemodtagere			-12,3
Øvrig mindreforbrug			-17,0
<i>Heraf efterspørgselsstyrede overførsler</i>			11,1
Kontanthjælp			45,5
Løntilskud til fleksjob			-26,7
Sygedagpenge			-9,8
Dagpenge forsikrede ledige			2,6
Øvrig mindreforbrug			-0,5

Afvigelser på driftsrammen.

Driftsrammen udviser et mindreforbrug på 34,8 mio. kr. Ca. $\frac{3}{4}$ af dette mindreforbrug stammer fra løntilskud til dagpengemodtagere, som stort set er udenfor forvaltningens kontrol, idet forvaltningen afholder arbejdsgiverudgifter på vegne af samtlige forvaltninger. Ses bort herfra udgør mindreforbruget ca. 1 pct. af budgettet.

Mindreforbruget på driftsrammen på 34,8 mio. kr. skyldes primært 3 forhold som gennemgås nedenfor.

For det **første** er der et mindreforbrug vedr. løntilskud til dagpengemodtagere på 26,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels refusionsindtægter vedr. tidligere år på 3,4 mio. kr. og en mindreudgift til selve ordningen på 23,1 mio. kr. I 2010 har der i gennemsnit været ansat 576 personer – svarende til ca. 60 pct. af det budgetterede – og enhedsprisen har været lavere end budgetteret, fordi en række arbejdsgiverudgifter først betales sidst i forløbet. Den generelle udnyttelse af ordningen er stigende i Københavns Kommune.

For det **andet** er der et mindreforbrug i Ydelsesservice på 4,2 mio. kr. Mindreforbruget skal ses på baggrund af, at Ydelsesservice i andet halvår af 2010 har udøvet en stram økonomistyring med henblik på at tilpasse organisationen til et reduceret budgetniveau i 2011. Denne stramme styring har resulteret i et mindreforbrug allerede i 2010. Dertil kommer, at besparelser vedr. lukning af Ydelsesservices modtagelse på Hejrevej er realiseret hurtigere end forudsat, ligesom udgifterne til porto og tolke har været mindre end forudsat.

For det **trede** er der et mindreforbrug vedr. integrationsindsats på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget stammer primært fra midler udmeldt til konkrete projekter og midler udmeldt til den tværgående integrationspulje. Der er mindreforbrug vedr. projekterne Hotspot, borgerhøringer, diskrimination, Vi københavnere og VINK (program for forebyggelse af tidlig radikaliserings). Med henblik på at forbedre økonomistyringen vedr. disse projekter er der nu udviklet et økonomistyringsværktøj, der fremadrettet skal være med til at sikre fuldt løbende overblik over projekternes økonomi.

Afvigelser vedr. efterspørgselsstyrede overførsler.

Regnskabsresultatet skal ses på baggrund af, at forvaltningen i oktober 2010 fik en tillægsbevilling på 94,7 mio. kr. primært til dækning af merudgifter til A-dagpenge.

Efter tillægsbevillingen udviser bevillingen et mindreforbrug på 260,5 svarende til ca. 6 pct. af budgettet, herunder et mindreforbrug på ca. 271 mio. kr. vedr. efterspørgselsstyret indsats.

Det bemærkes, at årsregnskabet i forhold til beskæftigelsestilbud i Farvergade og lignende tilbud indeholder refusionsindtægter på 65 pct. af forsørgelsesudgifterne frem til den 6. december 2010, hvor forvaltningen modtog Arbejdsmarkedsstyrelsens afgørelse i sagen. Fra den 6. december og den resterende del af 2010 er hjemtaget 35 pct. af forsørgelsesudgifterne i disse tilbud. Procedure er aftalt med revisor, og dette medfører i sig selv en mindreindtægt i refusionsindtægter på 2,4 mio. kr. i 2010

Mindreforbruget vedr. **efterspørgselsstyret indsats** skyldes hovedsagelig 3 forhold.

For det **første** er der brugt knap 170 mio. kr. mindre end forudsat på aktive tilbud til arbejdsmarkedsparete ledige. Mindreforbruget skyldes især, at aktiveringsgraden for dagpengemodtagere i første halvår lå betydeligt under det forudsatte, hvilket skal ses i sammenhæng med overtagelsen af ansvaret for den statslige del af jobcentret i efteråret 2009. Der har dog henover 2010 været en markant stigning i aktiveringsgraden for dagpengemodtagere. Dertil kommer, at regnskabsreglerne er ændret således, at bonusbetalinger til eksterne leverandører ikke længere

hensættes, hvilket forklarer op til 75 mio. kr. af mindreforbruget.

For det *andet* er der et mindreforbrug til køb af uddannelse til revalidender og kontanthjælpsmodtagere på 67,4 mio. kr. i alt Ca. 23 mio. kr. vedrører ordinær uddannelse til revalidender, og heraf skyldes 17 mio. kr., at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for køb af uddannelsespladser. De resterende 44 mio. kr. vedrører øvrig uddannelse og skyldes dels, at behovet for køb af øvrig uddannelse til revalidender og kontanthjælpsmodtagere har været lavere end forudsat, og dels at målgruppen har fået tilbud under en anden budgetpost.

For det *tredje* er der brugt 40,5 mio. kr. mere end forudsat på tilbud til ikke-arbejdsmarkedsparate. Det vedrører hovedsagelig tilbud købt hos eksterne leverandører og skyldes et højere aktivitetsniveau et forudsat. Dette skal blandt andet ses i sammenhæng med målsætningen om en stigende aktiveringsgrad i 2010 i forhold til 2009. Aktiveringsgraden for indsatsklare kontanthjælpsmodtagere (matchgruppe 2) er således vokset med 4 procentpoint.

Merforbruget vedr. *efterspørgselsstyrede overførsler* på 11 mio. kr. skyldes primært et merforbrug på 45 mio. kr. vedr. kontanthjælp. Dette merforbrug skyldes dels øget tilgang til kontanthjælp og dels lavere refusionsindtægter som følge af en lavere aktiveringsgrad. Modsat har der været et mindreforbrug vedr. løntilskud til fleksjob mv. på 26 mio. kr. som følge af lavere end budgetterede enhedspriser, ligesom der har været et mindreforbrug vedr. udgifter til sygedagpenge, som skyldes en lavere tilgang af sygedagpengemodtagere og en lavere enhedspris pga. færre langvarige forløb.

Økonomi

Mindreforbruget på driftsrammen søges overført til 2011. Dette er indstillet i den særskilte overførselssag, som blev forelagt udvalget den 14. marts 2011

Videre proces

Økonomiforvaltningen samler de enkelte forvaltningers bidrag til kommunens årsregnskab for 2010 og forelægger det for Økonomiudvalget den 10. maj 2011 og Borgerrepræsentationen den 26. maj 2011

BILAG

1. Årsregnskab 2010.
- 2.. OBR-regnskab 2010.
3. Obligatoriske oversigter
4. Konklusionsnotat vedr. afstemninger.

Morten Binder

Thomas Thellersen Børner

bilag

1. Årsregnskab

2: OBR 2010

3: Obligatoriske oversigter 2010

4: Konklusionsnotat vedr afstemninger.

