

3. Årsregnskab 2009 (2010-33605)

Efter afslutning af regnskabsåret 2009 skal Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkende årsregnskabet for 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender udvalgets bidrag til Københavns Kommunes årsregnskab for 2009.

Problemstilling

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal aflægge regnskab for 2009. Årsregnskabet med dertil hørende regnskabsforklaringer, obligatoriske oversigter og konklusionsnotat vedr. afstemninger (bilag 1,2 og 3) er sendt til Økonomiforvaltningen den 1. marts 2010 med forbehold for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets godkendelse.

Løsning

Årets regnskabsresultat udviser et mindreforbrug på driftsrammen på 53,0 mio. kr. og et mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 42,7 mio. kr. De væsentligste afvigelser er vist i nedenstående tabel og gennemgås mere detaljeret i bilag 1.

Tabel 1. Årsregnskab 2009 for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Bevilling	Budget	Regnskab	Afvigelse
Driftsrammen	689,2	636,2	-53,0
<i>Områder med forventet mindreforbrug i november-prognosen</i>			
- Løntilskud til dagpengemodtagere			-7,6
- Integrationspuljer			-6,8
- Ydelsesservice			-4,1
<i>Områder med mindreforbrug, der i høj grad er knyttet til fusionsprocessen</i>			
- Udskudte og forsinkede projekter			-17,4
- Feriepenge til overtagne statslige medarbejdere			-8,8
- Øvrige mindreforbrug			-8,3
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.990,6	2.947,9	-42,7
<i>Heraf efterspørgselsstyret indsats</i>			
Køb af tilbud til arbejdsmarkedsparete			-34,4
Køb af tilbud til ikke-arbejdsmarkedsparete			-46,8
Køb af ordinær uddannelse			8,7
Øvrig mindreforbrug			-0,3
<i>Heraf efterspørgselsstyrede overførsler</i>			
Kontanthjælp			22,7
Løntilskud til fleksjob			6,2
Sygedagpenge			1,0
Øvrigt merforbrug			0,2

Afvigelser på driftsrammen.

Driftsrammen udviser et mindreforbrug på 53,0 mio. kr. Det svarer til 6,5 % af budgettet, når der ses

bort fra løntilskud for dagpengemodtagere, hvor forbruget i stort omfang er uden for forvaltningens kontrol. Omkring 44 mio. kr. søges overført til 2010 henholdsvis reserveret til anvendelse i 2011, jf. den særskilte indstilling om overførsler vedr. årsregnskab 2009 (overførselssagen).

Mindreforbruget skyldes navnlig 4 forhold, som gennemgås nedenfor:

For det første forventedes i november-prognosen et mindreforbrug på 11 mio. kr. på 3 områder, som i årsregnskabet er øget til 18,5 mio. kr. Det gælder især mindreforbruget på løntilskud til dagpengemodtagere og driften i Ydelsesservice. Ydelsesservices mindreforbrug skyldes navnlig færre udgifter til IT og porto og større indtægter på elevrefusion end ventet.

For det andet har Beskæftigelsesministeriet i januar 2010 overført 8,8 mio. kr. til Københavns Kommune til finansiering af feriepengeforpligtelser for de statslige medarbejdere, der er overgået til kommunal ansættelse i forbindelse med, at kommunen har overtaget ansvaret for indsatsen for dagpengemodtagere. Midlerne tilfalder kommunekassen.

For det tredje har forvaltningen i 2009 igangsat en række IT-projekter og andre projekter, som først færdiggøres i 2010. Det hænger bl.a. sammen med fusionsprocessen med staten i jobcentret, som har givet anledning til visse forsinkelser. Der er samlet set disponeret 17,4 mio.kr., hvoraf 9,4 er kontraktligt bundet, jf. overførselssagen. De 17,4 søges overført specifikt med henblik på videreførelse af projekterne.

For det fjerde er der en række mindreforbrug i de enkelte enheder, herunder på midler afsat til fusionsprocessen med staten i jobcentret. Det skal ses i lyset af, at der gennem året har været en vis usikkerhed omkring omkostningerne ved overtagelse af de nye opgaver, og hvilken økonomi der fulgte med opgaven. Det har betydet, at der er disponeret forsigtigt i enhederne, så et merforbrug kunne undgås.

Såvel merindtægten under andet punkt som mindreforbruget under tredje og fjerde punkt hænger sammen med fusionsprocessen. Der er således i 2009 tale om et ekstraordinært stort mindreforbrug. Mindreforbruget udgjorde f.eks. ca. 2 % i regnskabet for 2008. Ikke desto mindre er der relativt store afvigelser mellem novemberprognosen og regnskabet for 2009. Forvaltningen har derfor styrket sit fokus på god prognostisering og bl.a. indføjede mål om dette i resultatkontrakterne for 2010.

Afvigelser vedr. efterspørgselsstyrede overførsler.

Bevillingen viser et mindreforbrug på 42,7 mio. kr., svarende til 1,4 % af budgettet, herunder et mindreforbrug på 72,8 mio. kr. vedr. efterspørgselsstyret indsats, som søges overført til 2010, jf. overførselssagen, og et merforbrug på 30,1 mio. kr. vedr. forsørgelsesydelse.

Mindreforbruget vedr. *efterspørgselsstyret indsats* skyldes navnlig 3 forhold, som gennemgås nedenfor

For det første er der et mindreforbrug vedr. beskæftigelsestilbud til arbejdsmarkedsparate ledige på 34,4 mio. kr., hvilket dels skyldes et mindreforbrug på kommunens beskæftigelsescentre og dels et mindreforbrug i forhold til køb hos eksterne leverandører. I 2009 har der således skullet nås en stigning i aktiviteten for primært arbejdsmarkedsparate ledige på ca. 3.000 helårsaktiverede i forhold

til 2008. Det er nået at realisere ca. 82 % af den stigning, men ikke hele stigningen, og det har haft afsmittende virkning på forbruget af beskæftigelsestilbud.

For det andet skyldes 46,8 mio. kr. af det samlede mindreforbrug nye, reducerede skøn for omfanget af bonusbetalinger til forvaltningens eksterne leverandører af beskæftigelsestilbud til ikke-arbejdsmarkedsparate kontanthjælpsmodtagere. Rameaftalerne indebærer fra og med 2009, at en del af betalingen til de eksterne leverandører er knyttet til, om der opnås en forudsat beskæftigelseseffekt af tilbuddene. I november måned opgjorde forvaltning de første bonusopgørelser og de har vist betydeligt lavere effekter end forventet, formentlig bl.a. på grund af konjunkturvendingen.

For det tredje er der kommet ekstra regninger ind fra uddannelsesinstitutionerne for uddannelse til revalidender på 8,7 mio.kr. I forlængelse af novemberprognosen blev der overført 58,4 mio. kr. til Økonomiforvaltningen til en reserve til betaling af forsinkede regninger på området. De 8,7 mio. kr. kan således finansieres af reserven. Det har hidtil været vanskeligt, på trods af flere rykkere fra kommunen, at få uddannelsesinstitutionerne til at fremsende fakturaer for igangsatte forløb. De ekstra regninger sidst i 2009 tyder på øget opmærksomhed hos uddannelsesinstitutionerne. Det er i sig selv positivt, hvis reservationsbehovet mindskes fremover.

Merforbruget på delbudgettet til *forsørgelsesydelse* skyldes overvejende, at det, som nævnt ovenfor, ikke er lykkedes at hæve aktivitetsniveauet for kontanthjælpsmodtagere så meget som forudsat. Parallelt med en højere ledighed end forudsat i det oprindelige budget for 2009 medfører dette en lavere aktiveringsgrad – og dermed færre indtægter fra statsrefusion – end forudsat.

Hertil kommer en merudgift vedr. løntilskud til fleksjob, som især skyldes, at en større andel af de fleksjobvisiterede end forudsat er berettiget til 2/3 frem for 1/2 eller 1/3 løntilskud.

Der er i 2009 opnået en rettidighed på 95 % i forhold til både sygedagpengeopfølgning og aktivering af kontanthjælpsmodtagere. Det svarer til det forudsatte i budgettet.

Økonomi

Mindreforbruget på driftsrammen og efterspørgselsstyret indsats søges delvis overført til 2010 og 2011. Dette er indstillet i den særskilte overførselssag, som også forelægges udvalget den 22. marts 2010.

Videre proces

Økonomiforvaltningen samler de enkelte forvaltningers bidrag til kommunens årsregnskab for 2009 og forelægger det for Økonomiudvalget den 27. april 2010 og Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010.

BILAG.

1. Årsregnskab 2009 samt OBR-regnskab for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.
2. Obligatoriske oversigter.
3. Konklusionsnotat vedr. afstemninger.

Morten Binder

/ Thomas Thellersen Børner

bilag

[1: Regnskabsforklaringer samt OBR regnskab](#)

[Dok nr 2010-154242 - Bilag 2 Obligatoriske oversigter 2 vedr årsregnskab 2009 \(2\).xls](#)

[3: Konklusionsnotat Beskæftigelses- og Integrationsforvaltning.doc](#)

