

Bilag 1: Forklaringer til det forventede regnskab

1. Baggrund for regnskabsprognosen

Ifølge styrelsesvedtægten skal udvalget sikre overholdelse af udvalgets økonomiske ramme. For at sikre en systematisk opfølgning på økonomien udarbejdes der tre gange om året et forventet regnskab, der har fokus på det forventede årsresultat. Forventningerne til årsresultatet opstilles på baggrund af prognoser for aktivitets- og udgiftsudviklingen, som er baseret på hidtidigt indgåede aftaler og forbrug, den historiske aktivitets- og udgiftsudvikling hen over året på området samt Finansministeriets konjunkturprognoser. Opfølgningen har fokus på udviklingen i aktivitet, enhedsomkostninger og resultater.

Det er et krav, at det forventede regnskab skal aflægges på udvalgets forskellige bevillinger. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har bevillinger inden for fire områder.

- 1 Service
- 2 Anlæg
- 3 Overførsler mv.
- 4 Finansposter

Ovenstående fire såkaldte styringsområder har forskellig styrbarhed for udvalgene.

Ad 1) Udgifter, der ligger under Service, betragtes som styrbare udgifter, og forvaltningerne er derfor pålagt et større økonomisk styringskrav end på de øvrige styringsområder. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har følgende bevillinger under styringsområdet, Service.

- Bevillingen "Beskæftigelsesindsats" vedrører jobcentre (primært samtaler), ydelsesservice og Københavns Erhvervshus.
- Bevillingen "Integrationsaktiviteter" vedrører integrationspuljen på integrationsområdet.
- Bevillingen "Administration" vedrører centralforvaltningen.

Ad 2) Styringsområdet, Anlæg, omfatter Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets anlægsprojekter.

Ad 3) Styringsområdet, Overførsler mv., består af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bevillinger "Efterspørgselsstyrede overførsler" og "Efterspørgselsstyret indsats".

- Bevillingen "Efterspørgselsstyrede overførsler" (også benævnt overførselsrammen) omfatter primært forsørgelsesydelse – fx kontanthjælp, a-dagpenge og sygedagpenge. Retten til forsørgelsesydelse og deres størrelse er lovbestemt og er derfor ikke regulerbare og desuden stærkt konjunkturfølsomme.
- Bevillingen "Efterspørgselsstyret indsats" (også benævnt indsatsrammen) omfatter beskæftigelsestilbud i kommunens beskæftigelsescentre og hos de eksterne leverandører. Også dette bevillingsområde påvirkes af konjunkturudviklingen, men er samtidig et område, som kommunen har en vis indflydelse på.

Ad 4) Styringsområdet, Finansposter, omfatter balanceposter, fx kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget kan som udgangspunkt selv godkende omplaceringer af midler inden for en bevilling, mens Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation skal godkende omplaceringer mellem to bevillinger.

Indhold i regnskabsprognosen:

I afsnit 2 beskrives de vigtigste konklusioner i prognosen fokuseret på to styringsområder, Service og Overførsler mv.

Afsnit 3 beskriver de forventede korrektioner til budgettet, herunder bevillingsmæssige ændringer.

I afsnit 4 følger en mere detaljeret gennemgang af skøn over forbrug for hovedaktiviteterne under de enkelte bevillinger.

Som appendiks er vedlagt opfølgning på enhedspriskatalog (antal ydelsesmodtagere og udgift pr. ydelsesmodtager) og opfølgning på refusionssatser (fordeling og enhedspriser).

2. Sammenfatning af regnskabsprognosen

Tabel 1: Forventet regnskab pr. 30. september 2017

Forventet regnskab pr. 30.09.2017											
Bevilling (1000 kr.)	Vedttaget budget 2017	Periodiseret budget	Korrigeret budget	Forbrug ÅTD.	Forventet Forbrug	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Afgivelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD.	Afgivelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug.	
<i>Service</i>	860.941	619.121	863.857	635.368	855.272	-8.585	855.272	-	-16.247	5.669	
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	698.116	512.630	721.257	536.664	712.618	-8.639	712.618	-	-24.034	-14.502	
1815 - Integrationsaktiviteter	19.187	9.267	12.596	4.855	12.596	-	12.596	-	4.412	6.591	
1821 - Administration	143.638	97.225	130.004	93.849	130.058	54	130.058	-	3.375	13.580	
<i>Anlægsudgifter (brutto)***</i>	8.452	3.306	15.126	2.544	3.387	-11.739	3.387	-	761	5.065	
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	8.452	3.306	15.126	2.544	3.387	-11.739	3.387	-	761	5.065	
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Overførsler</i>	6.294.508	4.544.361	6.192.941	4.189.958	5.951.274	-174.067	6.018.874	67.600	354.403	343.234	
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	595.204	310.471	581.376	253.065	502.443	-52.033	529.343	26.900	57.406	92.761	
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.699.304	4.233.890	5.611.565	3.936.893	5.448.831	-122.034	5.489.531	40.700	296.997	250.473	
<i>Renter, tilskud, (HK7)</i>	-	-	-	-2	-	-	-	-	2	-	
HK7 - Renter m.v.	-	-	-	-2	-	-	-	-	2	-	
HK7 - Tilskud, udligning, skatter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	-	-	-	54.410	3.400	-	-	-3.400	-54.410	-3.400	
Langfristede balanceposter	-	-	-	13	-	-	-	-	-13	-	
Øvrige balanceposter**	-	-	-	54.397	3.400	-	-	-3.400	-54.397	-3.400	
I alt	7.163.901	5.166.787	7.071.924	4.882.278	6.813.333	-194.391	6.877.533	64.200	284.509	350.568	

*OBS! Mindreforbrug angives med plus - dvs. positivt fortegn. Merforbrug angives med negativt fortegn (minus).

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2017 er det budget for 2017, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation den 6. oktober 2016.

Periodiseret budget er den del af budgettet for 2017, som forventes forbrugt til og med 3. kvartal 2017.

Korrigeret budget er det budget for 2017, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 21. september 2017.

Forbrug ÅTD er den del af budgettet for 2017, som faktisk er forbrugt til og med 3. kvartal 2017.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2017.

Forventede korrektioner til budgettet er kendte korrektioner til budgettet, som ikke er godkendt af Borgerrepræsentationen pr. 21. september 2017. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. oktober, jf. afsnit 3.

Korrigeret budget efter forventede korrektioner er Korrigeret budget plus Forventede korrektioner til budgettet.

*Forventet afvigelse efter forventede korrektioner** er Korrigeret budget efter forventede korrektioner minus Forventet forbrug.

Afgivelse mellem periodiseret budget og Forbrug ÅTD er Periodiseret budget minus Forbrug ÅTD.

Afgivelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug er Vedtaget budget minus Forventet forbrug.

2.1. Regnskabsprognosen hovedkonklusioner

Forvaltningen forventer følgende afvigelser mellem forbrugsskønnet og det korrigerede budget efter forventede korrektioner:

Servicerammen - der forventes ingen afvigelse.

Anlægsrammen - der forventes ingen afvigelse.

Indsatsrammen - der forventes et mindreforbrug på 26,9 mio. kr.

Overførselsrammen - der forventes et mindreforbrug på 40,7 mio. kr.

Finansposterne - der forventes en afvigelse på 3,4 mio.kr.

Forventede korrektioner indeholder en række ændringer af budgettet, så budgettet delvist tilpasses forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose, jf. afsnit 3. Mindreforbruget på indsats- og overførselsrammen er på i alt 67,6 mio. kr., og midlerne udgør en reserve med henblik på eventuelle merudgifter som følge af flere ledige end forudsat, mv.

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.2.Servicerammen

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner udgør i alt - 8,6 mio. kr. og skyldes primært nedskrivning af budgettet vedrørende eksterne projekter med henblik på at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose, jf. afsnit 3.

2.3. Anlægsrammen

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner udgør i alt - 11,7 mio.kr. og skyldes primært nedskrivning af budgettet vedrørende en række anlægsprojekter med henblik på at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose, jf. afsnit 3.

2.4. Overførselsrammen

Der forventes et mindreforbrug på 40,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Mindreforbruget skyldes, at budgettet indeholder en reserve på 40,7 mio. kr. på grund af usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere.

Korrektioner udgør i alt - 122,0 mio. kr. og skyldes primært nedskrivning af budgettet med henblik på at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet (inkl. reserven på 40,7 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose, jf. afsnit 3.

Forbrugsskønnet er forbundet med en vis usikkerhed primært på grund af usikkerhed om udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere i Københavns Kommune. Skønnet for forbruget er baseret på et skøn for antal ydelsesmodtagere samt de tilhørende gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager. Skønnet for antallet af ydelsesmodtagere er baseret på den hidtidige udvikling i antallet af ydelsesmodtagere i 2017 samt på tendenserne i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra august 2017. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er baseret på de realiserede bruttopriser i 2016 og 2017 samt de senest opgjorte refusionsprocenter.

2.5. Indsatsrammen

Der forventes et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Mindreforbruget skyldes, at budgettet indeholder en reserve på 26,9 mio. kr. bl.a. på grund af usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere og dermed aktiveringsomfanget og udgifterne i resten af året.

Korrektioner udgør i alt - 52,0 mio. kr. og skyldes primært en nedskrivning af budgettet med henblik på at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet (inkl. reserve på 26,9 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose, jf. afsnit 3.

Forbrugsskønnet er forbundet med betydelig usikkerhed, idet der er tale om udgifter, som i et vist omfang er ustyrbare og afhængig af efterspørgslen - fx 6 ugers jobrettet uddannelse og danskuddannelse til selvforsørgede - hvilket også er baggrunden for at store dele af udgifterne er omfattet af statens budgetgaranti.

2.6. Finansposter

Der forventes en afvigelse på 3,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Afvigelsen skyldes færre ikke afregnede uddannelsesaktiviteter, mv. ved årsafslutningen 2017 end ved årsafslutningen 2016.

3. Forventede korrektioner til budgettet

Forvaltningen forventer en række korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget, jf. tabel 2.

I forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer, der forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 27. november 2017, forventer forvaltningen følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2017:

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer internt 2.000.000 kr. i 2017 fra bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb) til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift). Omplaceringen sker med henblik på en særlig indsats for førtidspension og fleksjob, jf. BR 31/8-2017, pkt. 4.
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 10.125.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift). Omplaceringen sker primært på grund af en tidsmæssig forskydning af indtægterne vedrørende eksterne projekter, så bevillingerne i efterfølgende år justeres parallelt.
3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 54.000 kr. i 2017 og frem fra Økonomiudvalget. Midlerne vedrører bevillingen Administration. Omplaceringen sker for at tilpasse budgettet til de faktiske udgifter til basisleje, administrationsbidrag, skat, forsikring og forbrug vedrørende lejemaal på Rådhuset, jf. ny huslejemodel (BR 2/3-17).
4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 2.447.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne vedrører bevillingen Beskæftigelsesindsats (ialt: - 514.000 kr., heraf Jobcenterdrift -326.000 og Midlertidig indkvartering: -188.000 kr.) og bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (ialt: -1.933.000 kr., heraf Beskæftigelsestilbud: -2.647.000 og Integrationsindtægter: +714.000 kr.). Omplaceringen sker for at tilpasse budgettet til de faktiske udgifter til modtagelse af flygtninge, jf. overførselssagen 2016 til 2017.
5. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 122.034.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne vedrører bevillingen Efterspørgselsstyret overførsler. Omplaceringen sker for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet inkl. reserve i nærværende regnskabsprognose. I forhold til de fire hovedaktivitetsområder foreslås følgende budgetkorrektioner:

A-dagpenge mm.:

Der er forudsat en budgetkorrektion på +249,6 mio. kr. som følge af et merforbrug (inkl. reserve på 40,7 mio. kr.) i forhold til budgettet. Det skyldes:

- Flere ydelsesmodtagere (1.670 helårspersoner/håp) betyder flere udgifter (+212,2 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (+37,4 mio. kr.)

Fleksjob, ledigheds- og ressourceforløbsydelse og seniorjob:

Der er forudsat en budgetkorrektion på +3,6 mio. kr. som følge af et merforbrug i forhold til budgettet. Det skyldes:

- Flere fleksjobbere (200 håp) betyder flere udgifter (+17,6 mio. kr.)
- Færre ledelsesydelsesmodtagere (-130 håp) betyder færre udgifter (-23,0 mio. kr.)
- Flere ressourceforløbsydelsesmodtagere (414 håp) betyder flere udgifter (+48,5 mio. kr.)
- Færre seniorjobbere (-75 håp) betyder færre udgifter (-16,7 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-22,7 mio. kr.)

Kontanthjælp mm.:

Der er forudsat en budgetkorrektion på -250,3 mio. kr. som følge af et mindreforbrug i forhold til budgettet. Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (-2.520 håp) betyder færre udgifter (-224,8 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-25,5 mio. kr.).

Sygedagpenge:

Der er forudsat en budgetkorrektion på -124,9 mio. kr. som følge af et mindreforbrug i forhold til budgettet. Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (-912 håp) betyder færre udgifter (-109,1 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-15,8 mio. kr.)

6. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 48.100.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne vedrører bevillingen Efterspørgselsstyrede indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb: - 40.100.000 og Introduktionsprogrammer og danskundervisning: -8.000.000 kr.). Omplaceringen sker for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet inkl. reserve i nærværende regnskabsprognose.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med forsigtig disponering i starten af året pga. usikker styringsinformation efter overgangen til nyt sagsbehandlersystem (fasit). Forvaltningen vurderer desuden, at mindreforbruget er påvirket af færre ydelsesmodtagere end forudsat (-36 mio. kr.) og lavere efterspørgsel efter tilbud, som kommunen er forpligtet til at stille til rådighed og derfor skal afsætte midler til i budgettet, danskuddannelse og 6 ugers jobrettet uddannelse (-16 mio. kr.).

7. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 8.002.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne vedrører bevillingen Anlæg. Omplaceringen sker for at tilpasse budgettet på afsluttede anlægsprojekter, Citizen 2018 - skærmmunikation, pavilloner til nytteindsatsen og Helhedsorienteret indsats for de unge, til forbrugsskønnet. Der henvises til afsnit 4, hvor der er redegjort nærmere for korrektionerne.

Øvrige ændringer (nye eksterne projekter, omplacering af midler mellem hovedaktivitetsområder inden for bevillinger og ændringer vedrørende 2018) påvirker ikke Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets (netto-)budget i 2017.

Endvidere forventes følgende korrektioner til budgettet:

A. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen omplacerer 3.737.000 kr. vedrørende anlægsbevillingen. Omplaceringen vedrører en ny vurdering af anlægsudgifterne, herunder udgifternes fordeling mellem år. Der henvises til afsnit 4, hvor der er redegjort nærmere for korrektionerne.

Tabel 2: Forventede korrektioner i 2017 (i 1.000 kr.)

Bevilling i 1.000 kr.	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion					
		Bevillings-ændringer - tilpasning flygtninge *	Bevillings-ændringer - tilpasning øvrige *	Øvrige bevillings-ændringer – BIU *	Bevillings-mæssige ændringer – BR **	Anlægs-periodisering	Øvrige korrektioner
<i>Servicerammen</i>	-8.585	-514	-10.125	2.054	0	0	0
Beskæftigelsesindsats	-8.639	-514	-10.125	2.000			
Integrationsaktiviteter	0						
Administration	54			54			
<i>Anlægsrammen</i>	-11.739	0	-8.002	0	0	-1.405	-2.332
Anlæg	-11.739		-8.002			-1.405	-2.332
<i>Overførsler, mv.</i>	-174.067	-1.933	-170.134	-2.000	0	0	0
Overførselsrammen	-122.034		-122.034				
Indsatsrammen	-52.033	-1.933	-48.100	-2.000			
<i>I alt</i>	-194.391	-2.447	-188.261	54	0	-1.405	-2.332

*Korrektionerne omhandler bevillingsmæssige ændringer, der behandles af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) den 27. november 2017, af Økonomiudvalget (ØU) den 5. december 2017 og af Borgerrepræsentationen (BR) den 14. december

** Korrektionerne omhandler øvrige bevillingsmæssige ændringer, der behandles af ØU den 12. december 2017 og af BR den 14. december 2017.

4. Redegørelse for afvigelser på bevillinger og hovedaktiviteter

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner (1.000 kr.)

Service

1810 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
--------------------------------	-----------------	--------------------	-------------------	------------------------------------

Prognose	698.116	712.618	712.618	-
-----------------	----------------	----------------	----------------	----------

På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsats, forventes forbruget svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3, herunder tilpasning af budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose.

Erhvervsservice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	40.882	42.292	42.292	-

Området omfatter udgifter i relation til erhvervsservice, herunder 1) Iværksætterrådgivning, hvor kommunens borgere kan få råd og vejledning til at starte egen virksomhed, 2) Tilskud til Væksthus Hovedstadsregion, som håndterer opgaven med vækstrådgivning af etablerede virksomheder i hovedstadsregionen, 3) Tilskud til erhvervsfremmende aktører og arrangementer og 4) Finansiering af projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.

1) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

IT-udgifter mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	33.486	34.881	34.881	-

Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til KMD og Koncernservice (KS).

2) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Jobcenterdrift	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	536.605	543.641	543.641	-

Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.

3) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Løntilskud dagpengemodtagere	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.109	3.109	3.109	-

Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpengemodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser. Som udgangspunkt afholder forvaltningerne selv udgifterne, men BIF giver et tilskud pr. time til de enkelte forvaltninger.

4) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Ydelsesadministration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	80.047	80.231	80.231	-
<p>Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv.</p> <p>5) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Midlertidig indkvartering af flygtninge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.987	8.464	8.464	-
<p>Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.</p> <p>6) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1815 - Integrationsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	19.187	12.596	12.596	-
<p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>7) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Denne bevilling omhandler primært projekter og der vil kunne forekomme forsinkelser i disse projekter, som vil kunne medføre at det fulde budget ikke bruges.</p>				
1821 - Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	143.638	130.058	130.058	-
<p>Bevillingsområdet omfatter alle tværgående opgaver i centralforvaltningen, det vil sige servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, koordinering, økonomi- og resultatstyring, gennemførelse af udbud mv.</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <p>8) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der er knyttet en vis usikkerhed til om det fulde budget til kompetenceudvikling og BIF-uddannelsen forbruges fuldt ud, ligesom der er foretaget reservationer til mulige udgifter, som ikke nødvendigvis realiseres i 2017.</p>				

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	8.452	3.387	3.387	-

Bevillingsområdet omfatter udgifter i relation til anlægsprojekter.

Det korrigerede budget (inkl. forventede korrektioner) er faldet med i alt 5,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Faldet vedrører dels vedtagne korrektioner til og med 21/9 2017 på ialt +6,7 mio. kr.:

- + 1,6 mio. kr. er i budget 2017 overført fra ØU til BIU til implementeringen af Kvantum i BIF (BR 15. december 2016, pkt. 2).
- + 0,5 mio. kr. er i budget 2017 givet i ny bevilling fra overførselssag 2016-2017 til projekt "Helhedsorienteret indsats for de unge".
- + 7,4 mio. kr. er overført fra budget 2018 til budget 2017 til projekt "Pavilloner til nytteindsatsen" (BR 30. marts 2017, pkt. 2).
- - 4,1 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt "Smarte investeringer - Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)", som følge af forsinkelse i udvikling af it-systemerne i projektet (BR 30. marts 2017, pkt. 2).
- + 1,2 mio. kr. i budget 2017 til projekt "Midlertidig indkvartering af flygtninge" overføres i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer pr. august fra ØU til BIU til indkøb af inventar, mv. i forbindelse med Ottiliavej (udvidelsen).

dels vedtagne korrektioner (3. anlægsperiodisering) på BR-møde 5/10 2017, pkt. 2 på ialt -2,3 mio. kr.

- - 0,8 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2018 og budget 2019 til projekt "Fælles kundesystem (CRM)" (BR 5. oktober 2017, pkt. 2).
- - 1,0 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2019 til projekt "Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelser" (BR 5. oktober 2017, pkt. 2).
- - 0,5 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt "Smarte investeringer - Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)", som følge af forsinkelse i udvikling af it-systemerne i projektet (BR 5. oktober 2017, pkt. 2).

og dels forventede korrektioner på i alt - 9,4 mio. kr. i forbindelse med dels 4. anlægsperiodisering for 2017 (de første 3 dots) og dels bevillingsmæssige ændringer pr. oktober (de 3 sidste dots):

- - 0,2 mio. kr. søges overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt " Investeringscase automatik i jobcentrene".
- - 0,8 mio. kr. søges overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt " Implementeringsomkostninger i forvaltningerne vedr. Kvantum", til dækning af meromkostninger umiddelbart efter forvaltningen er gået på Kvantum primo 2018.
- - 0,5 mio. kr. søges overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt " Midlertidig indkvartering af flygtninge".
- - 7,4 mio. kr. leveres tilbage til ØKF fra budget 2017 for projekt "Pavilloner til nytteindsatsen", da projektet ikke gennemføres som forudsat i 2017.
- - 0,1 mio. kr. leveres tilbage til ØKF fra budget 2017 for projekt "Citizen 2018 - skærmkommunikation", da forvaltningen allerede har størstedelen af det udstyr midlerne skulle have finansieret.
- - 0,5 mio. kr. leveres tilbage til ØKF fra budget 2017 for projekt " Helhedsorienteret indsats for de unge", da behovet for ombygning og indretning af lokaler til indsatsen viste sig at være mindre en oprindeligt antaget.

Der er i øvrigt redegjort for forventede korrektioner i afsnit 3.

9) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Anlægsindtægter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler mv.

7810 - Efterspørgselsstyret indsats	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	595.204	529.343	502.443	26.900

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3, herunder korrektioner med henblik på tilpasning af budgettet til forbrugsskønnet (inkl. reserve på 26,9 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose.

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	550.096	496.077	469.177	26.900

Området omfatter alle beskæftigelsestilbud for alle ledige a-dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere og revalidender samt modtagere af sygedagpenge, ledigheds- og ressourceforløbsydelse med henblik på at bringe borgeren ud i job på ordinære vilkår og dermed opnå selvforsørgelse.

10) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter bl.a. en nedskrivning af budgettet med 40,1 mio. kr. med henblik på at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet (inkl. reserve) i nærværende regnskabsprognose. I det tilpassede budget er indeholdt en reserve på 26,9 mio. kr. til dækning af eventuelle merudgifter ved højere aktivitet.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med forsigtig disponering i starten af året pga. usikker styringsinformation efter overgangen til nyt sagsbehandlersystem (fasit). Forvaltningen vurderer desuden, at mindreforbruget er påvirket af dels færre ydelsesmodtagere end forudsat og dels lavere efterspørgsel efter tilbud, som kommunen er forpligtet til at stille til rådighed og derfor skal afsætte midler til i budgettet (danskuddannelse og 6 ugers jobrettet uddannelse). På den baggrund har det på trods af iværksatte handleplaner ikke været muligt at øge aktiviteten i 3. kvartal til det forventede niveau, og det betyder et mindreforbrug for året som helhed.

Integrationsindtægter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-79.937	-76.125	-76.125	-

Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationslovens § 16, jf. § 45 stk. 3, udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning om det treårige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.

11) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektionerne udgør 0,7 mio. kr. og er påvirket flere forhold:

1. Ekstraintægt på 5,0 mio. kr. vedrørende integrationstilskud i 2016. Ekstraintægten skal ses i sammenhæng med, at datagrundlaget for at hjemtage indtægterne ikke var fuldt til stede ved årsafslutningen for 2016 (på grund af indførelsen af Fasit). I forbindelse med den endelige restafregning af refusion med staten for 2016 er datagrundlaget blevet opdateret i Fasit, og det har i foråret 2017 vist sig, at kommunen kunne hjemtage yderligere 5,0 mio. kr. vedrørende 2016.
2. Færre integrationslovsudlændinge (ikke flygtninge) giver 5,0 mio. kr. mindre i indtægter.
3. Færre flygtninge giver 0,7 mio. kr. mindre i integrationstilskud.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	125.045	109.391	109.391	-
<p>Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskundervisning, herunder såvel den ordinære danskuddannelse som arbejdsmarkedsrettet dansk.</p> <p>12) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektionerne udgør 10,6 mio. kr. og er påvirket af flere forhold:</p> <p>1. Færre flygtninge betyder, at udgifterne til modtagelse af flygtninge falder med 2,6 mio. kr. 2. Nyt udgiftsskøn baseret på bl.a. sprogskolernes seneste aktivitetsskøn betyder, at udgifterne falder med 8,0 mio. kr. Udgiftsskønnet er usikkert fordi der er usikkerhed om aktivitetssammensætningen og -omfanget i 2. halvår 2017 som følge af ændringer af danskuddannelsesloven pr. 1. juli 2017.</p>				

7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	5.699.304	5.489.531	5.448.831	40.700

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 40,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3, herunder korrektioner på 122,0 mio. kr. som følge af tilpasning af budgettet til forbrugsskønnet (inkl. en reserve på 40,7 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose.

A-dagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.569.503	1.819.112	1.778.412	40.700

Ydelsen omfatter medfinansiering af a-dagpenge, som a-kasserne udbetaler til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentlig og privat løntilskud til samme målgruppe samt jobrotationsydelse.

13) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 40,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 249,6 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. I det tilpassede budget er indeholdt en reserve på 40,7 mio. kr. til dækning af eventuelle merudgifter ved højere ledighed. Der er redegjort for baggrunden for budgettilpasningen nedenfor.

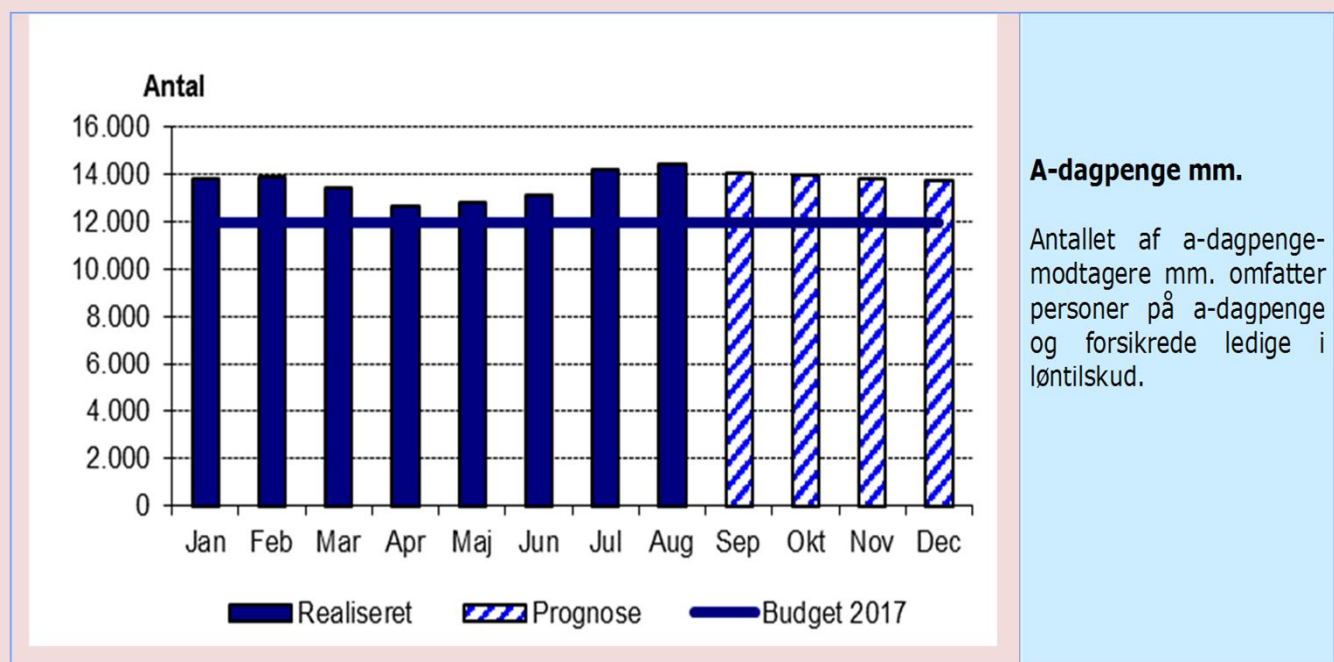
Det vedtagne budget 2017 tager udgangspunkt i 12.030 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.569,5 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. august 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.700, hvilket er 1.670 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 212,2 mio. kr.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og hidtil i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 37,4 mio. kr. Heri er indregnet en reserve på 40,7 mio. kr., jf. ovenfor, samt et fald på 23,1 mio. kr. som følge af mindre brug af jobrotationsordningen.

Figur 1 viser det realiserede (foreløbige) antal ydelsesmodtagere hidtil i 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 1. Udviklingen i antallet på a-dagpenge mm. i 2017



A-dagpenge mm.

Antallet af a-dagpenge-modtagere mm. omfatter personer på a-dagpenge og forsikrede ledige i løntilskud.

Kilde: Jobindsats (foreløbige tal - søjlerne viser det realiserede antal ydelsesmodtagere og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		767.887	771.465	771.465

Ydelsen omfatter 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob, 3) ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb og 4) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpenget og er fyldt 55 år.

14) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 3,6 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Der er redegjort for baggrunden for budgettilpasningen nedenfor.

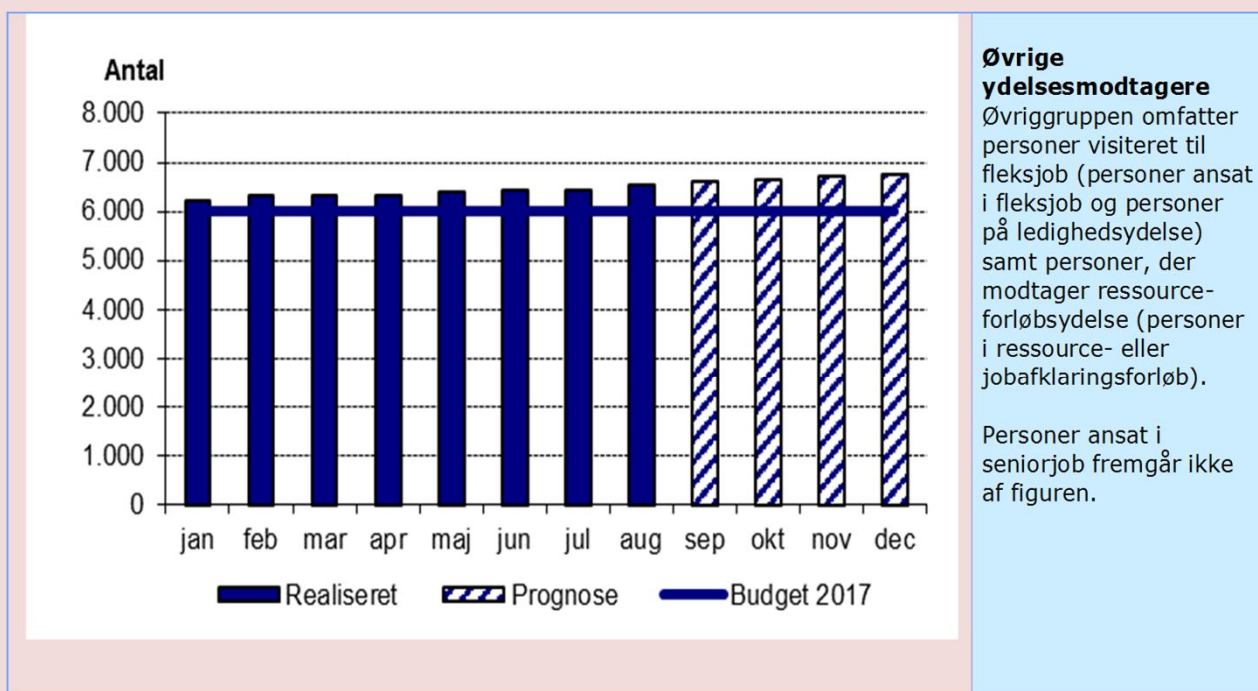
Det vedtagne budget 2017 tager udgangspunkt i 6.411 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 767,9 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 6.820, hvilket er 409 mere end forudsat. Herunder 200 flere i fleksjob, 130 færre på ledighedsydelse, 75 færre i seniorjob og 414 flere på ressourceforløbsydelse. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 26,3 mio. kr.

Dette modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og hidtil i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 22,7 mio. kr.

Figur 2 viser det realiserede antal af fleksjobbere, modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse hidtil i 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 2. Udviklingen i antal fleksjobbere og modtagere af ledigheds- og ressourceforløbsydelse i 2017



Kilde: TARGIT (søjlerne viser det realiserede antal fleksjobbere og modtagere af ledigheds- og ressourceforløbsydelse samt prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017. Tallene er excl. seniorjob).

Kontanthjælp mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.561.313	2.223.245	2.223.245

Ydelsen omfatter forsørgelses- og tillægssydelser i form af kontant- og uddannelseshjælp, revalideringsydelse, integrationsydelse og kontantydelse m.m.

15) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 250,3 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Der er redegjort for baggrunden for budgettilpasningen nedenfor.

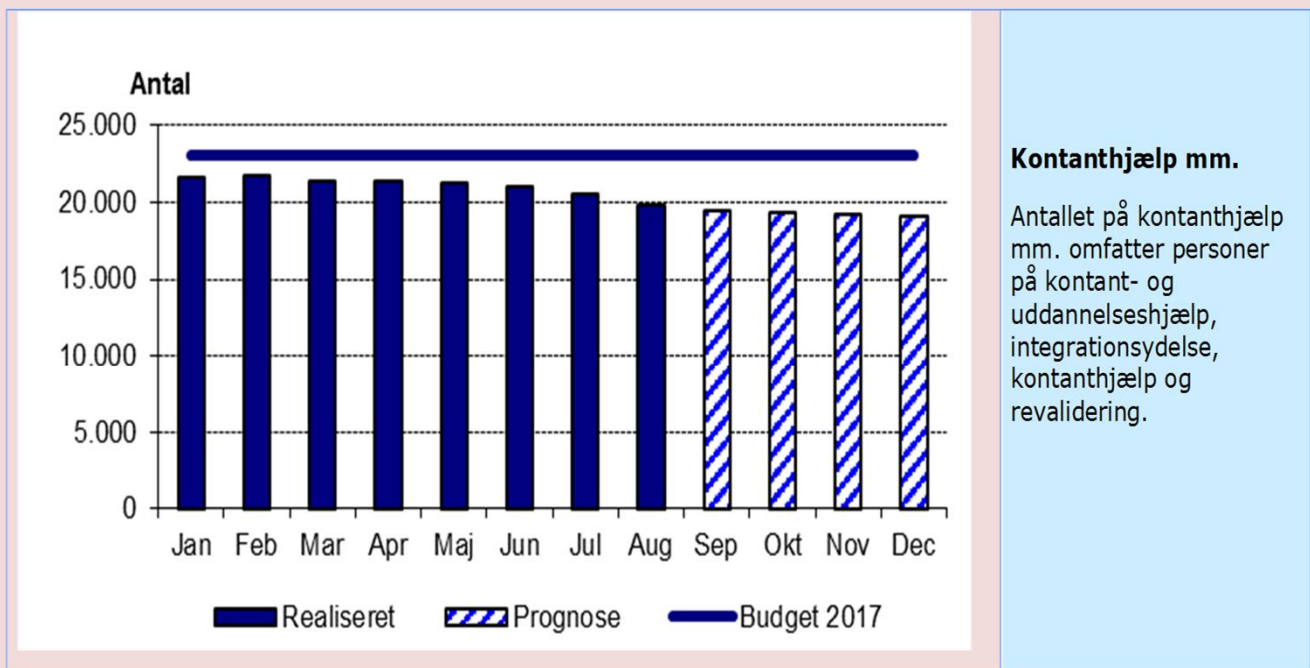
Det vedtagne budget tager udgangspunkt i 23.773 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.561,3 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016. I forbindelse med augustprognosen blev budgettet justeret, og det justerede budget tager udgangspunkt i 23.026 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.473,6 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 20.506, hvilket er 2.520 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 224,8 mio. kr.

Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og hidtil i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 25,5 mio. kr.

Figur 3 viser det realiserede (foreløbige) antal ydelsesmodtagere hidtil i 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 3. Udviklingen i antallet på kontanthjælp mm. i 2017



Kilde: Targit (søjlerne viser realiserede antal helårspersoner og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Sygedagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		800.601	675.709	675.709

Ydelsen omfatter udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere, lønmodtagere og ledige med ret til a-dagpenge. Ydelsen omfatter endvidere regresindtægter for sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade, og hvor arbejdsgiveren skal dække kommunens udgift.

16) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 124,9 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Der er redegjort for baggrunden for budgettilpasningen nedenfor.

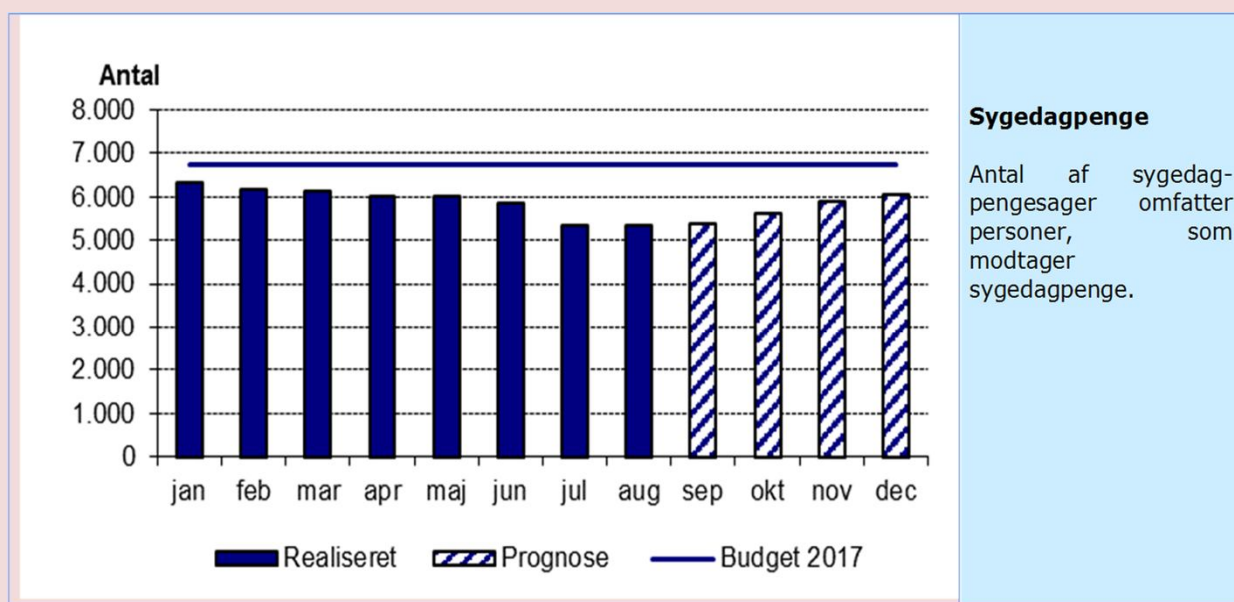
Det vedtagne budget 2017 tager udgangspunkt i 6.757 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 800,6 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 5.845, hvilket er 912 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 109,1 mio. kr.

Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og hidtil i 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 15,8 mio. kr.

Figur 4 viser det realiserede (foreløbige) antal af sygedagpengesager hidtil i 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 4. Udviklingen i antallet på sygedagpenge i 2017



Kilde: Targit (søjlerne viser det realiserede antal sygedagpengesager og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Der forventes en ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	3.400	-3.400

Der forventes en afvigelse på 3,4 mio. kr.

Det skyldes en forventning om færre ikke afregnede uddannelsesaktiviteter, mv. ved årsafslutningen 2017 end ved årsafslutningen 2016.

Baggrunden er en afvigelse vedrørende de periodiserede poster for køb af uddannelse. Periodiserede poster vedrører udgifter for aktiviteter, som ikke er blevet afregnet (fx fordi leverandøren har sendt fakturaen sent). I forbindelse med årsafslutningen foretages en sådan periodisering, fordi der ikke er betalt for alle afholdte uddannelsesaktiviteter. Periodiseringsposten udgjorde 11,4 mio. kr. i regnskabet for 2016, men den forventes at falde til 8,0 mio. kr. i regnskabet for 2017, fordi periodiseringsposten i år som udgangspunkt baseres på en gennemgang af modtagne fakturaer (fakturapuljen), mens skønnet sidste år også vedrørte endnu ikke modtagne fakturaer.

Forvaltningen er for øjeblikket ved at gennemgå balanceposterne med henblik på overgang til nyt Økonomisystem, og gennemgangen har indtil videre ikke givet anledning til justeringer på finansposterne.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Appendiks

Opfølgning på enhedspriskatalog og refusionsatser

Tabel A: Opfølgning på enhedspriskatalog

	Bestand (Vedtaget budget 2017)	Bestand (Forventet 2017)	Enhedspris (Vedtaget budget 2017)	Enhedspris (Forventet 2017)
Bevilling: Beskæftigelsesindsats				
Jobcenterdrift	50.488	48.388	10.628	11.235
Ydelsesadministration	35.564	33.552	2.251	2.391
Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats				
Tilbud kontanthjælpsmodt. m.fl.	34.823	33.783	16.388	15.207
Tilbud sygedagpengemodt. m.fl.	7.957	6.896	12.916	11.705
Refusion (kontanthjælpsmodt. m. fl.)	34.823	33.783	-5.091	-5.091
Refusion (sygedagpengemodt. m. fl.)	7.957	6.896	-4.821	-4.821
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler				
Kontanthjælp	17.793	16.035	117.456	113.924
Uddannelseshjælp	4.000	3.175	63.750	77.388
Integrationsydelse	1.500	873	73.717	62.568
Kontantydelse	80	42	110.813	91.868
Revalidering	400	381	160.955	154.571
A-dagpenge	11.530	13.200	127.053	129.001
Løntilskud (a-dagpenge)	500	500	127.398	126.193
Sygedagpenge	6.757	5.845	119.609	116.460
Ressourceforløb	2.223	2.515	117.428	116.334
Jobafklaring	818	940	116.720	113.182
Fleksjob og skånejob	2.150	2.350	84.616	75.303
Ledighedsydelse	800	670	169.621	176.528
Seniorjob	420	345	223.207	223.936
Jobrotation	250		140.320	

Tabel B-D: Opfølgning på refusionsatser

Tabel B: Fordeling på refusionsatser (bestande)						
	Ikke ny refusion	20%-refusion	30%-refusion	40%-refusion	80%-refusion	SUM
Kontanthjælp, mv	0	18.328	933	1.014	231	20.506
A-dagpenge, mv	0	3.925	3.498	5.104	1.174	13.700
Sygedagpenge	0	2.097	905	2.113	729	5.845
Fleksjob	1.880	449	11	10	1	2.350
Ledighedsydelse	510	157	0	3	1	670
Seniorjob	345	0	0	0	0	345
Ressourceforløb	0	3.338	99	17	2	3.455
I alt	2.735	28.293	5.445	8.260	2.138	46.871
Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.						

Tabel C: Fordeling på refusionsatser (pct.)						
	Ikke ny refusion	20%-refusion	30%-refusion	40%-refusion	80%-refusion	SUM
Kontanthjælp, mv	0,0%	89,4%	4,5%	4,9%	1,1%	100,0%
A-dagpenge, mv	0,0%	28,6%	25,5%	37,3%	8,6%	100,0%
Sygedagpenge	0,0%	35,9%	15,5%	36,1%	12,5%	100,0%
Fleksjob	80,0%	19,1%	0,4%	0,4%	0,0%	100,0%
Ledighedsydelse	76,1%	23,4%	0,0%	0,4%	0,1%	100,0%
Seniorjob	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Ressourceforløb	0,0%	96,6%	2,9%	0,5%	0,1%	100,0%
I alt	5,8%	60,4%	11,6%	17,6%	4,6%	100,0%
Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.						

Tabel D: Enhedspris fordelt på refusionsatser				
	80%-refusion	40%-refusion	30%-refusion	20%-refusion
Kontanthjælp, mv	27.340	82.019	95.689	109.359
A-dagpenge, mv	39.781	119.343	139.234	159.124
Sygedagpenge	36.545	109.635	127.908	146.180
Fleksjob	35.959	107.878	125.858	143.838
Ledighedsydelse	37.126	111.378	129.941	148.504
Seniorjob	x	x	x	x
Ressourceforløb	29.019	87.056	101.565	116.075