

## **Bilag 1 Regnskabsforklaringer**

<b>Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen</b>					
<b>1.000 kr</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Tillægsbevillinger</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Service</b>	<b>860.941</b>	<b>-5.669</b>	<b>855.272</b>	<b>849.792</b>	<b>5.480</b>
Administration	143.638	-13.580	130.058	129.154	904
Beskæftigelsesindsatsen	698.116	14.502	712.618	710.624	1.994
Integrationsaktiviteter	19.187	-6.591	12.596	10.014	2.582
<b>Anlæg</b>	<b>8.452</b>	<b>-5.065</b>	<b>3.387</b>	<b>2.900</b>	<b>487</b>
Beskæftigelsesindsatsen	8.452	-5.065	3.387	2.900	487
<b>Overførsler mv.</b>	<b>6.294.508</b>	<b>-275.634</b>	<b>6.018.874</b>	<b>5.867.132</b>	<b>151.742</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.699.304	-209.773	5.489.531	5.404.550	84.981
Efterspørgselsstyret indsats	595.204	-65.861	529.343	462.582	66.761
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-108.828</b>	<b>108.828</b>
Renter m.v.	0	0	0	-4	4
Langfristede balanceposter	0	0	0	4.675	-4.675
Øvrige balanceposter	0	0	0	-113.499	113.499
<b>I alt</b>	<b>7.163.901</b>	<b>-286.368</b>	<b>6.877.533</b>	<b>6.610.996</b>	<b>266.537</b>

<b>Administration</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
Administration	130.058	0	131.710	-2.556	904
<b>I alt</b>	<b>130.058</b>	<b>0</b>	<b>131.710</b>	<b>-2.556</b>	<b>904</b>

<b>I alt</b>	<b>904</b>
--------------	------------

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

<b>Administration</b>	<b>904</b>
-----------------------	------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

- Et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende ekstern juridisk bistand. Merforbruget stammer fra juridisk bistand i forbindelse med konkrete sager, håndtering af udbud samt øvrige juridiske spørgsmål.
- Et mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. på centralforvaltningens centrale lønbudget, som følge af vakante stillinger.
- Et mindreforbrug på budgettet for BIU på 0,2 mio. kr. som følge af færre rejser end normalt.
- Endelig mindreforbrug på 0,2 mio. kr. den centrale kompetenceudviklingspulje. Alle ansøgninger er imødekommet.

<b>Beskæftigelsesindsatsen</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
Erhvervsservice	42.292	0	49.931	-6.013	-1.626
IT-udgifter mm.	34.881	0	34.962	0	-81
Jobcenterdrift	587.529	-43.888	572.291	-35.578	6.928
Løntilskud dagpengemodtagere	3.109	0	2.684	340	85
Ydelsesadministration	80.231	0	83.643	-340	-3.072
Øvrige	9.182	-718	9.670	-966	-240
<b>I alt</b>	<b>757.224</b>	<b>-44.606</b>	<b>753.181</b>	<b>-42.557</b>	<b>1.994</b>

<b>I alt</b>	<b>1.994</b>
--------------	--------------

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>
<b>(I alt)</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
Jobcenterdrift				
Antal	48.170	48.368	46.567	1.821
Enhedspris, kr.	11.394	11.235	11.526	-291
Ydelseadministration				
Antal	35.508	33.552	33.419	133
Enhedspris, kr.	2.311	2.391	2.493	-101
<b>Erhvervsservice</b>				<b>-1.626</b>

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at KFF først har sendt en række husleje og Facility Manament opkrævninger for årets sidste 8 måneder i perioden 20. december 2017 - 11. januar 2018 og at disse har været betydeligt højere end regninger for årets første 4 måneder, som forventet forbrug var sat ud fra.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrører igangsættelsen af nye aktiviteter, da der var udsigt til mindreforbrug på den samlede ramme for beskæftigelsesindsats. Herunder uddannelsesaktiviteter, med henblik på såvel fastholdelse af centrale medarbejdere, samt forbedring af ledelsesmæssig eksekvering.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører generelt forbrugsafvigelse på tværs af øvrige poster.

<b>IT-udgifter mm.</b>	<b>-81</b>
------------------------	------------

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Det skyldes, at slutafregning for en række udgiftsposter blev en smule dyre end budgetteret med.

<b>Jobcenterdrift</b>	<b>6.928</b>
-----------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

- Mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som følge af forsinkelse af projekterne Ombygning af samtalelokaler på Lærkevej og Helhedsorienteret indsats for unge.

- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af færre forløb end forudsat under fritidsjobindsatsen.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af at færre medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver f.eks. løntilskudsadministration, k-kasse, bogføring for jobcentre mm. Der henvises til hovedaktiviteten Ydelsesadministration, hvor der er et tilsvarende merforbrug.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af tidsmæssige forskydninger af indtægter og udgifter vedrørende eksterne projekter.
- En række mindre afvigelser betyder et merforbrug på i alt 1,7 mio. kr., herunder et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende BIF-uddannelsen.

**Løntilskud dagpengemodtagere****85**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afregninger fra tidligere år med andre kommuner.

**Ydelsesadministration****-3.072**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Ydelsesservice har sine aktiviteter fordelt på ramme 10.32 Ydelsesservice og ramme 10.30 Beskæftigelsesindsats. Regnskabsresultatet for Ydelsesservices aktiviteter under de 2 rammer bør derfor ses under eet.

Ydelsesservices aktiviteter under ramme 10.32 udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Dette merforbrug skyldes:

- 1,5 mio. kr. i merforbrug som følge af, at flere medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført ydelsesadministrative opgaver og færre har udført jobcenteropgaver f.eks. løntilskudsadministration, k-kasse, bogføring for jobcentre mm. Udgifterne i enheden fordeles mellem hovedaktivitetsområderne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift på baggrund af hvilke typer opgaver, som medarbejderne udfører. Der henvises til hovedaktiviteten Jobcenterdrift, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.
- 0,9 mio. kr. i merforbrug vedr. overarbejde i forhold til at reducere sagsbehandlingsfristen på ansøgningsområdet.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug til taskforce vedr. integrationsydelse og samliv.

**Øvrige****-240**

Hovedaktiviteten midlertidig indkvartering af flygtninge udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at udgifterne til sikring er blevet højere end forventet.

<b>Integrationsaktiviteter</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
Integrationsaktiviteter	12.596	0	10.112	-98	2.582
<b>I alt</b>	<b>12.596</b>	<b>0</b>	<b>10.112</b>	<b>-98</b>	<b>2.582</b>

<b><u>I alt</u></b>	<b>2.582</b>
---------------------	--------------

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

<b><u>Integrationsaktiviteter</u></b>	<b>2.582</b>
---------------------------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug vedrørende "VINK" på 1,5 mio. kr. Heraf skyldes mindreforbrug på 1,1 mio. kr. aktiviteter som ikke er afviklet i 2017 og som delvist forventes gennemført i 2018. Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes, at KS korrigerede fejl vedr. 2016 ved at kreditere 0,4 mio. kr. i regnskab 2017.
- Mindreforbrug vedr. "Foregribende indsats i samarbejde med kriminalforsorgen" på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektlederstillingen har stået vakant samt at evaluering af projektet ikke kunne nås gennemført i 2017.
- Mindreforbrug vedr. "Civilsamfundsindsats for flygtninge" på 0,2 mio. kr. Heraf søges 0,03 mio.kr. overført til 2018 som restbetaling for 2017.
- Mindreforbrug "Styrket medborgerskab" på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at to af aktiviteterne er blevet billigere end forventet og én er blevet aflyst.
- Øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr. stammer fra en række små mindreforbrug.

<b>Beskæftigelsesindsatsen</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
Anlægsprojekter	3.387	0	2.900	0	487
<b>I alt</b>	<b>3.387</b>	<b>0</b>	<b>2.900</b>	<b>0</b>	<b>487</b>

<b>I alt</b>	<b>487</b>
--------------	------------

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

<b>Anlægsprojekter</b>	<b>487</b>
------------------------	------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Det skyldes,

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til forvaltningens implementering af nyt økonomisystem Kvantum som følge af generelle forsinkelser. Mindreforbruget søges overført til budget 2018 til gennemførslen af planlagte aktiviteter.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr., til køb af inventar mm. i forbindelse med midlertidig indkvartering af flygtninge. Mindreforbruget er en konsekvens af, at kommunen har modtaget færre flygtninge end forventet, da bevillingen blev givet.

<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
A-dagpenge	1.871.936	-52.824	1.803.070	-61.428	77.470
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	1.169.843	-398.378	1.136.112	-399.211	34.563
Kontanthjælp mm.	2.836.550	-613.305	2.888.831	-622.485	-43.101
Sygedagpenge	1.058.027	-382.318	1.043.003	-383.342	16.048
<b>I alt</b>	<b>6.936.356</b>	<b>-1.446.825</b>	<b>6.871.016</b>	<b>-1.466.466</b>	<b>84.980</b>

  

<b><u>I alt</u></b>	<b>84.980</b>
---------------------	---------------

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 85,0 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget for 2017 er der et samlet mindreforbrug på 294,8 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler omfatter forsørgelsesydelse, som typisk er lovbestemte og konjunkturfølsomme, og området er vanskeligt styrbart. Derfor blev der reserveret 40,7 mio. kr. til dækning af mulige merudgifter i forbindelse med budgettilpasningen i oktoberprognosen, jf. BIU 27/11-2017 (2017-0356940). Reserven blev teknisk placeret under a-dagpengebudgettet.

Mindreforbruget udgør dermed 44,3 mio. kr. (0,8 pct.) i forhold til forbrugsskønnet i regnskabsprognosen pr. oktober.

<b>Aktivitetsoversigt (I alt)</b>	<b>2016 Regnskab</b>	<b>2017 Budget</b>	<b>2017 Regnskab</b>	<b>2017 Afvigelse</b>
Kontanthjælp				
Antal	17.938	16.035	16.082	-47
Enhedspris, kr.	121.123	116.007	118.299	-2.292
Uddannelseshjælp				
Antal	3.937	3.175	3.206	-31
Enhedspris, kr.	76.279	77.388	77.746	-358
Kontanthjælp (integrationsydelse)				
Antal	635	873	894	-21
Enhedspris, kr.	76.662	62.568	57.154	5.414
Kontantydelse				
Antal	84	42	38	4
Enhedspris, kr.	92.165	91.868	98.079	-6.211
Revalidering				
Antal	440	381	383	-2
Enhedspris, kr.	167.323	154.571	155.836	-1.265
A-dagpenge				
Antal	12.257	13.200	13.148	52
Enhedspris, kr.	129.253	132.122	128.554	3.569
Arbejdsmarkedsydelse				
Antal	405			
Enhedspris, kr.	114.485			
Løntilskud				
Antal	469	500	457	43
Enhedspris, kr.	98.352	126.193	96.199	29.994
Sygedagpenge				
Antal	6.341	5.845	5.846	-1
Enhedspris, kr.	117.239	115.605	112.840	2.765
Ressourceforløb				
Antal	1.920	2.515	2.509	6
Enhedspris, kr.	112.502	116.334	113.156	3.178
Jobafklaringsforløb				
Antal	689	940	956	-16
Enhedspris, kr.	111.720	113.182	111.643	1.539
Fleksjob og skånejob				
Antal	2.334	2.350	2.379	-29
Enhedspris, kr.	68.143	75.303	66.786	8.517
Ledighedsydelse				



Antal	721	670	669	1
Enhedspris, kr.	169.075	176.528	163.139	13.389
Seniorjob				
Antal	361	345	337	8
Enhedspris, kr.	225.464	223.936	232.463	-8.527

<b>A-dagpenge</b>	<b>77.470</b>
-------------------	---------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 77,5 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 40,7 mio. kr.

Forbruget er 36,8 mio. kr. mindre end forbrugsskønnet i regnskabsprognosen.

Mindreforbruget på 77,5 mio. kr. er sammensat af følgende to forhold:

#### Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse samt løntilskud

Mindreforbruget udgør 72,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 95 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 12,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.443 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 60,5 mio. kr.

#### Jobrotation

Mindreforbruget udgør 4,5 mio. kr. Det skyldes:

- Jobrotationsordningen er benyttet mindre end forudsat.

<b>Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob</b>	<b>34.563</b>
---	---------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af følgende fire forhold:

#### Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 18,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 29 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 8.517 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 20,2 mio. kr.

#### Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 9,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 13.389 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 8,9 mio. kr.

#### Seniorjob

Merforbruget udgør 1,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 8 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 8.527 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,9 mio. kr.

#### Ressourceforløb

Mindreforbruget udgør 8,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 10 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.722 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 9,4 mio. kr.

<b>Kontanthjælp mm.</b>	<b>-43.101</b>
-------------------------	----------------

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 43,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Merforbruget er sammensat af følgende fem forhold:

#### Kontanthjælp

Merforbruget udgør 42,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 47 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 5,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.292 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 36,9 mio. kr.

#### Uddannelseshjælp

Merforbruget udgør 3,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 31 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 358 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,2 mio. kr.

#### Revalidering

Merforbruget udgør 0,8 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidsperson højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.265 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,5 mio. kr.

#### Integrationsydelse

Mindreforbruget udgør 3,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 21 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 5.414 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,8 mio. kr.

#### Kontantydelse

Mindreforbruget udgør 0,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 4 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 6.211 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,3 mio. kr.

<b>Sygedagpenge</b>	<b>16.048</b>
---------------------	---------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 16,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er stedet med 0,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.765 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 16,2 mio. kr.

<b>Efterspørgselsstyret indsats</b>					
<b>Hovedaktivitet</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	809.874	-313.797	736.272	-308.002	67.807
Integrationsindtægter	0	-76.125	0	-78.321	2.196
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	251.025	-141.634	287.345	-174.712	-3.242
<b>I alt</b>	<b>1.060.899</b>	<b>-531.556</b>	<b>1.023.617</b>	<b>-561.035</b>	<b>66.761</b>
<b>I alt</b>					<b>66.761</b>

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 66,8 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

<b>Aktivitetsoversigt (I alt)</b>	<b>2016 Regnskab</b>	<b>2017 Budget</b>	<b>2017 Regnskab</b>	<b>2017 Afvigelse</b>
Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere, m.fl.				
Antal	34.381	33.783	33.013	770
Enhedspris, kr.	18.303	15.207	14.741	466
Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.				
Antal	7.740	6.896	7.046	-150
Enhedspris, kr.	11.042	11.705	10.783	922
Refusion vedr. Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere, m.fl.				
Antal	34.381	33.783	33.013	770
Enhedspris, kr.	-5.595	-5.595	-5.595	0
Refusion vedr. Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.				
Antal	7.740	6.896	7.046	-150
Enhedspris, kr.	-4.970	-4.970	-4.970	0
<b>Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb</b>				<b>67.807</b>

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 67,8 mio. kr.

Det bemærkes, at udvalget i forbindelse med oktoberprognosen afsatte en reserve til dækning af mulige merudgifter ved flere ledige, mv., jf. BIU 27/11-2017 (2017-0356940) på 26,9 mio. kr. Denne del af mindreforbruget var således forventet, så det resterende mindreforbrug udgør 40,9 mio. kr. Reserven på 26,9 mio. kr. kan ikke entydigt fordeles ud på budgettets poster, hvorfor der nedenfor forklares den samlede afvigelse på 67,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyles bl.a. et fortsat faldende antal ledige borgere i årets sidste måneder, og er primært sammensat af følgende afvigelser:

- *Tilbud under rammeaftaler til unge, samt job- og uddannelsesparate (23,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes primært færre uddannelsesparate unge end forudsat, færre og billigere tilbud til aktivitetsparate unge end forudsat samt en forskydning i afregningen vedrørende akademikeraftale 2017.
- *Intern indsats (13,0 mio. kr.).* Mindreforbruget vedrører primært forbrugstilbageholdenhed på beskæftigelsescentrene.
- *Tilbud under rammeaftaler til aktivitetsparate og sygemeldte (10,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes forsigtig disponering i 1. halvår på grund af usikker styringsinformation i en perioden efter overgangen til nyt sagsbehandlersystem (Fasit), som udvalget også blev orienteret om i forbindelse med oktoberprognosen d. 27. november 2017. Usikkerheden indebar lav aktivitet i 1. halvår, som ikke er indhentet i 2. halvår.
- *Øvrige afvigelser (20,6 mio. kr.),* herunder mindreforbrug vedrørende mentor (9,5 mio. kr.) og lovbundne udgifter (7,8 mio. kr. ialt for 6 ugers jobrettet uddannelse og handicapordninger).

<b>Integrationsindtægter</b>	<b>2.196</b>
------------------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et ekstraordinært beskæftigelsestilskud på 1,9 mio. kr.

### **Introduktionsprogrammer og danskundervisning**

**-3.242**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

- Merforbrug på 6,2 mio. kr. fordi andre kommuner ikke som forudsat blev opkrævet betaling i 2017 for udenbys kursisters deltagelse i danskuddannelse på københavnske sprogskoler i november og december 2017. Det betyder, at der mangler indtægter på 6,2 mio. kr. i forhold til forudsætningerne for budgettet. De manglende indtægter resulterer i et merforbrug på denne budgetpost.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til borgere omfattet af integrationsprogrammet, herunder et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af færre udgifter til flygtninge end forudsat på grund af færre flygtninge end forudsat. Mindreforbruget skyldes således primært, at uddannelsesaktiviteten har været lavere end forudsat.
- Øvrige afvigelser udgør samlet 0,0 mio. kr.

<b>Renter m.v.</b>						
<b>Funktion</b>		<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
		<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>						
7.28.15	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	-4	4
7.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>

### **I alt**

**4**

Ingen væsentlig afvigelse.

### **7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8**

**4**

Funktionen udviser ingen væsentlig afvigelse.

### **7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**

**0**

Ingen bevægelser.

### **Langfristede balanceposter**

<b>Funktion</b>	<b>Korrigeret budget</b>		<b>Regnskab</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	
<b>1.000 kr</b>					

8.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	4.675	0	-4.675
8.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.675</b>	<b>0</b>	<b>-4.675</b>

<b>I alt</b>	<b>-4.675</b>
--------------	---------------

Området udviser et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr.

Borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er i 2017 steget med 4,7 mio. kr.

<b>8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</b>	<b>-4.675</b>
--	---------------

Funktionen udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er steget med 4,7 mio. kr.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved årets afslutning 308,1 mio. kr., hvilket er 4,7 mio. kr. mere end i starten af året. Stigningen kan opdeles i en statslig og en kommunal del (ved udbetaling hjemtages statsrefusion af udgiften).

- Kommunens andel er faldet med 5,7 mio. kr. (beløbet er samtidig modsat posteret på egenkapitalen).
- Statens andel er steget med 10,3 mio. kr. Kommunen skal tilbagebetale disse midler til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog ved udbetalingen af ydelserne (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51 om kortfristet gæld til staten - se under Øvrige balanceposter).

<b>8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</b>	<b>0</b>
--	----------

Ingen bevægelse.

### Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
1.000 kr					
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-34.664	0	34.664
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	6.535	0	-6.535
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-10.342	10.342
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-75.028	75.028
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.129</b>	<b>-85.370</b>	<b>113.499</b>

<b>I alt</b>	<b>113.499</b>
--------------	----------------

Området udviser et samlet fald på 113,5 mio. kr.

Det skyldes primært, at afregningen af a-skat fra kmd-aktiv på 63,8 mio. kr. først er afregnet i 2018.

<b>8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b>	<b>34.664</b>
--	---------------

Hovedfunktionen udviser et fald på 34,7 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens tilgodehavende hos staten på i alt 4,1 mio. kr., men de er i løbet af 2017 faldet til -30,6 mio. kr. (kommunen skylder staten).

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne hovedfunktion, at den faktiske refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke har svaret til det, som kommunen er berettiget til at hjemtage. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter (eller indtægter tilbageføres, hvis der er hjemtaget for meget). Da de endnu ikke er modtaget/tilbagebetalt giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten, som så forventes modtaget/tilbagebetalt i 2018.

<b>8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>-6.535</b>
---	---------------

Hovedfunktionen udviser en stigning på 6,5 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede tilgodehavende i løbet af året steget til 38,9 mio. kr.

Forskydningerne i kortfristede tilgodehavender i øvrigt skyldes:

- En stigning på 26,6 mio. kr. vedrørende debitorer. Stigningen skyldes hovedsageligt ikke betalte danskundervisningsopkrævninger til andre kommuner, en del af stigningen skyldes, at man i 2017 fik udsendt fakturaopkrævning i januar 2018 for 2017, hvilket ikke skete i 2016 (baggrund for ændring i periodiserede indtægtsposter).
- Et fald på 19,7 mio. kr. vedrørende periodiserede indtægtsposter på danskundervisning.
- Et fald på øvrige poster på 0,4 mio. kr.

<b>8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b>	<b>10.342</b>
---	---------------

Hovedfunktionen udviser en stigning på 10,3 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede gæld til staten på 118,0 mio. kr., men den er i løbet af 2017 steget til 128,3 mio. kr.

Hovedfunktionen vedrører den del af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som staten skal have tilbage, hvis borgerne tilbagebetaler gælden (se funktion 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender).

<b>8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>75.028</b>
---	---------------

Hovedfunktionen udviser en stigning på 75,0 mio. kr.

Balancen udgør herefter 501,0 mio. kr.

Forskydningerne i den kortfristede gæld i øvrigt på 75,0 mio. kr. skyldes:

- En stigning på 21,0 mio. kr., som vedrører afregning af statsrefusion. Beløbet vedrører den nye refusionsreform, udkontering af statsrefusion skete i 2017, mens betalingen (modposten) først skete i 2018.
- Et fald på 5,7 mio. kr. i kommunens andel af borgernes gæld.
- En stigning i 63,8 mio. kr. vedrørende afregning af a-skat fra kmd-aktiv vedrørende kontanthjælp (beløbet er først blevet betalt i 2018).
- Et fald på øvrige poster på 4,1 mio. kr.