

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 en oversigt over antal ydelsesmodtagere og gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager og oversigter om refusionssatser.

2. Sammenfatning af regnskabsprognosen

Table 1: Forventet regnskab pr. 31. marts 2017

Forventet regnskab pr. 31.03.2017

| 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* | Afvigelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD. | Afvigelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug. |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|
| <i>Service</i> | 860.941 | 200.473 | 853.408 | 199.273 | 853.592 | 184 | 853.592 | - | 1.200 | 7.349 |
| 1810 - Beskæftigelsesindsatsen | 698.116 | 168.535 | 701.490 | 169.217 | 710.324 | 8.834 | 710.324 | - | -682 | -12.208 |
| 1815 - Integrationsaktiviteter | 19.187 | 1.907 | 19.187 | 1.011 | 12.737 | -6.450 | 12.737 | - | 896 | 6.450 |
| 1821 - Administration | 143.638 | 30.031 | 132.731 | 29.044 | 130.531 | -2.200 | 130.531 | - | 987 | 13.107 |
| <i>Anlægsudgifter (brutto)***</i> | 8.452 | 914 | 13.417 | 47 | 13.926 | 509 | 13.926 | - | 868 | -5.474 |
| 3815 - Beskæftigelsesindsatsen | 8.452 | 914 | 13.417 | 47 | 13.926 | 509 | 13.926 | - | 868 | -5.474 |
| <i>Anlægsindtægter</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3815 - Beskæftigelsesindsatsen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Overførsler</i> | 6.294.508 | 1.517.431 | 6.290.943 | 1.318.366 | 6.266.260 | 5.389 | 6.296.332 | 30.072 | 199.065 | 28.248 |
| 7810 - Efterspørgselsstyret indsats | 595.204 | 106.373 | 591.639 | 70.301 | 597.028 | 5.389 | 597.028 | - | 36.073 | -1.824 |
| 7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler | 5.699.304 | 1.411.058 | 5.699.304 | 1.248.066 | 5.669.232 | - | 5.699.304 | 30.072 | 162.992 | 30.072 |
| <i>Balanceforskydninger (HK8)</i> | - | - | - | 88.898 | - | - | - | - | -88.898 | - |
| Langristede balanceposter | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Øvrige balanceposter** | - | - | - | 88.898 | - | - | - | - | -88.898 | - |
| I alt | 7.163.901 | 1.718.818 | 7.157.768 | 1.606.583 | 7.133.778 | 6.082 | 7.163.850 | 30.072 | 112.235 | 30.123 |

*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 1. kvartal 2017.

Korrigeret budget er det budget for 2017, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 30. marts 2017.

Forbrug ÅTD er den del af budgettet for 2017, som faktisk er forbrugt til og med 1. 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. 30. marts 2017. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. april og overførselssagen, 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.

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

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

2.1. Regnskabsprognosen hovedkonklusioner

Forvaltningen forventer ingen afvigelser mellem forbrugsskønnet og det korrigerede budget efter forventede korrektioner på servicerrammen, anlægsrammen og indsatsrammen. På finansposter forventes tilsvarende ingen afvigelse.

Der forventes et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. på overførselsrammen i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Forventede korrektioner er nærmere beskrevet i afsnit 3.

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.2. Servicerrammen

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

2.3. Anlægsrammen

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

2.4. Overførselsrammen

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 december 2016. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er baseret på de realiserede bruttopriser i 2016 og i starten af 2017 samt de senest opgjorte refusionsprocenter. Der er en vis usikkerhed om skønnet primært på grund af usikkerhed om udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere i Københavns Kommune.

Der forventes et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes følgende afvigelser:

A-dagpenge mm.:

Der forventes et merforbrug på 39,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Flere ydelsesmodtagere (626 helårspersoner/håp) betyder flere udgifter (79,5 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-39,6 mio. kr.).

Fleksjob, ledigheds- og ressourceforløbsydelse og seniorjob:

Der forventes et merforbrug på 59,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Flere fleksjobbere (200 håp) betyder flere udgifter (17,6 mio. kr.)
- Uændret antal ledelsesydelsesmodtagere (0 håp) betyder uændrede udgifter (0,0 mio. kr.)
- Flere ressourceforløbsydelsesmodtagere (559 håp) betyder flere udgifter (65,6 mio. kr.)
- Uændret antal seniorjobbere (0 håp) betyder uændrede udgifter (0,0 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-23,8 mio. kr.)

Kontanthjælp mm.:

Der forventes et mindreforbrug på 88,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (-1.373 håp) betyder færre udgifter (-133,6 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (45,5 mio. kr.).

Sygedagpenge:

Der forventes et mindreforbrug på 41,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (307 håp) betyder færre udgifter (-36,7 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-4,5 mio. kr.)

2.5. Indsatsrammen

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Prognosen er dog forbundet med betydelig usikkerhed.

2.6. Finansposter

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

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 22. maj 2017, forventer forvaltningen følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2017:

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer varigt 2.344.000 kr. fra bevillingen Administration til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift). Omplaceringen skyldes, at den sparede husleje ved fraflytning af Abel Cathrinesgade ved en fejl tilførtes bevillingen Administration i stedet for bevillingen Beskæftigelsesindsats.
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver varigt 1.542.000 kr. til Socialudvalget. Midlerne hører til bevillingen Administration. Omplaceringen vedrører varig flytning af medarbejdere i Intern service fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til Socialforvaltningen.
3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer 6.450.000 kr. i 2017 og 2018 fra bevillingen Integrationsaktiviteter dels til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift: 4.450.000 kr.) og dels til bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og Ressourceforløb: 2.000.000 kr.). Omplaceringen vedrører Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets integrationshandleplan 2017-2018 (BIU 12/12-2016 - sag 2016-0302799).
4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver varigt 793.000 kr. til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb). Omplaceringen vedrører den del af forvaltningens bidrag til arbejdsskadeordningen, som vedrører indsatsrammen. Den resterende del vedrører service, og er tidligere omplaceret (BIU 21/11-2016 - sag 2016-0367778).
5. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 830.000 kr. i 2018 til kassen. Midler hører til bevillingen Administration. Omplaceringen vedrører en reperiodisering af gevinstpotentialer ved Kvantum.
Øvrige ændringer vedrørende eksterne projekter påvirker ikke Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets (netto-)budget.

Endvidere forventes følgende korrektioner til budgettet:

6. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 1.753.000 kr. til Økonomiudvalget. Midlerne vedrører Beskæftigelsesindsats (I alt: -3.778.000 kr., heraf jobcenterdrift: -4.913.000 kr. og indkvartering af flygtninge: +1.135.000 kr.) og Administration (+2.025.000 kr.). Omplaceringen vedrører den tekniske del af overførselssagen 2016 til 2017 (BIU 17/3-2017 - sag 2017-0093253).
7. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 10.170.000 kr. fra Økonomiudvalget. Midlerne vedrører Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift: 5.818.000 kr.), Administration (-339.000 kr.), Anlæg (509.000 kr.) og Efterspørgselsstyret indsats (4.182.000 kr.). Omplaceringen vedrører den politiske del af overførselssagen 2016 til 2017 (BR 27/4-2017).

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

| Bevilling i 1.000 kr. | Forventede korrektioner i alt | Opdeling af korrektion | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|----------|
| | | Bevillingsmæssige ændringer – BIU * | Bevillingsmæssige ændringer – BR ** | Tekniske overførsels-sag | Politiske overførsels-sag | Anlægsperiodisering | Øvrige |
| <i>Serviceammen</i> | 184 | -3.542 | 0 | -1.753 | 5.479 | 0 | 0 |
| Beskæftigelsesindsats | 8.834 | 6.794 | | -3.778 | 5.818 | | |
| Integrationsaktiviteter | -6.450 | -6.450 | | | | | |
| Administration | -2.200 | -3.886 | | 2.025 | -339 | | |
| <i>Anlægsammen</i> | 509 | 0 | 0 | 0 | 509 | 0 | 0 |
| Anlæg | 509 | | | | 509 | | |
| <i>Overførsler, mv.</i> | 5.389 | 1.207 | 0 | 0 | 4.182 | 0 | 0 |
| Overførselsrammen | 0 | | | | | | |
| Indsatsrammen | 5.389 | 1.207 | | | 4.182 | | |
| I alt | 6.082 | -2.335 | 0 | -1.753 | 10.170 | 0 | 0 |

*Korrektionerne omhandler bevillingsmæssige ændringer, der behandles af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) den 22. maj 2017, af Økonomiudvalget (ØU) den 23. maj 2017 og af Borgerrepræsentationen (BR) den 22. juni 2017.

** Korrektionerne omhandler øvrige bevillingsmæssige ændringer, der behandles af ØU den 23. maj 2017 og af BR den 22. juni 2017.

4. Redegørelse for afvigelser på bevillinger og hovedaktiviteter

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

Service

| 1810 - Beskæftigelsesindsatsen | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse i fht. Korrigeret budget |
|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------|
| Prognose | 698.116 | 710.324 | 710.324 | - |

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

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

| Erhvervsservice | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 40.882 | 40.882 | 40.882 | - |

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).

Forvaltningen har et udestående i forbindelse med ejendomsudgifterne på området. Udeståendet kan medføre en budgetkorrektion på 1,7 mio. kr. Udeståendet har kun betydning for fordeling af ejendomsudgifterne mellem hovedaktiviteterne, men ikke forvaltningens samlede ejendomsudgift.

| IT-udgifter mm. | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 33.486 | 33.486 | 33.486 | - |

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).

Forvaltningen har en usikkerhed i forbindelse med forhandlinger med KMD. Usikkerheden kan medføre en merudgift estimeret til 1,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

| Jobcenterdrift | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|----------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 536.605 | 547.678 | 547.678 | - |

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 | Vedttaget 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 | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------------------|---|
| | 7.718 | 8.853 | 8.853 | - |
| <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 | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 76.316 | 76.316 | 76.316 | - |
| <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 | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse i fht. Korrigeret budget |
| Prognose | 19.187 | 12.737 | 12.737 | - |
| <p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <p>7) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> | | | | |
| 1821 - Administration | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse i fht. Korrigeret budget |
| Prognose | 143.638 | 130.531 | 130.531 | - |
| <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> | | | | |

Anlægsudgifter

| 3815 - Beskæftigelsesindsatsen | Vedttaget budget | Korrigeret budget | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Prognose | 8.452 | 13.926 | 13.926 | - |

Bevillingsområdet omfatter udgifter i relation til anlægsprojekter.

Det korrigerede budget og forbrug er steget med 5,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Korrektionen indeholder:

- + 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).

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 | Vedttaget 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 | 597.028 | 597.028 | - |

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

| Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 550.096 | 551.920 | 551.920 | - |

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

10) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Så tidligt på året er der dog en række usikkerheder forbundet med prognosen.

Årsagen er især, at bl.a. ændringer i målgruppe størrelserne er vanskelige at forudsige. Erfaringsmæssigt er der en vis reaktionstid på implementering af tilpasninger af aktiveringsindsatsen i forlængelse af sådanne ændringer, fordi mange sagsbehandlere rundt om i organisationen skal ændre adfærd som følge heraf.

Som eksempel kan nævnes aktivering af ressourceforløbsmodtagere, som dels er en målgruppe i vækst og dels er en målgruppe med behov for meget aktiveringsindsats. Selv mindre afvigelser fra prognosen, kan derfor betyde store budgetafvigelser, der ofte må håndteres ved ændrede indsatsstrategier for andre målgrupper.

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

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).

| Introduktionsprogrammer og danskundervisning | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 125.045 | 125.045 | 125.045 | - |

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.

12) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Udgiftsniveauet er usikkert som følge af ændringer af danskuddannelsesloven. Lovændringerne kan betyde ekstra udgifter på området fx dobbeltbetaling i forbindelse med udbyderskift mv.

| 7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Prognose | 5.699.304 | 5.699.304 | 5.669.232 | 30.072 |

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

| A-dagpenge | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 1.569.503 | 1.569.503 | 1.609.438 | -39.935 |

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 merforbrug på 39,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

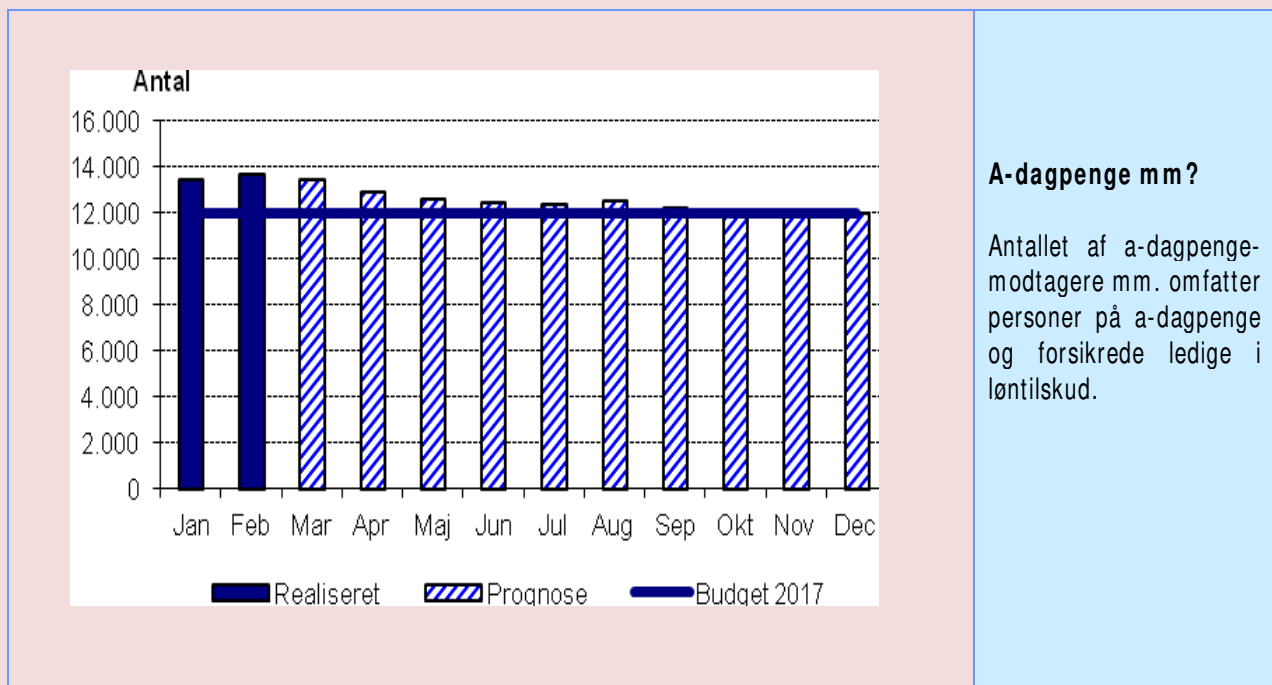
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 12.030 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.569,5 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. december 2016, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 12.656, hvilket er 626 mere end forudsat. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 79,5 mio. kr.

Dette modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og i starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 39,6 mio. kr. Heraf vedrører 23,1 mio. kr. mindre brug af jobrotationsordningen.

Figur 1 viser det realiserede (foreløbige) antal ydelsesmodtagere i starten af 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 er offentliggjort til og med februar 2017 - 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 | 767.887 | 827.170 |

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

Der forventes et merforbrug på 59,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

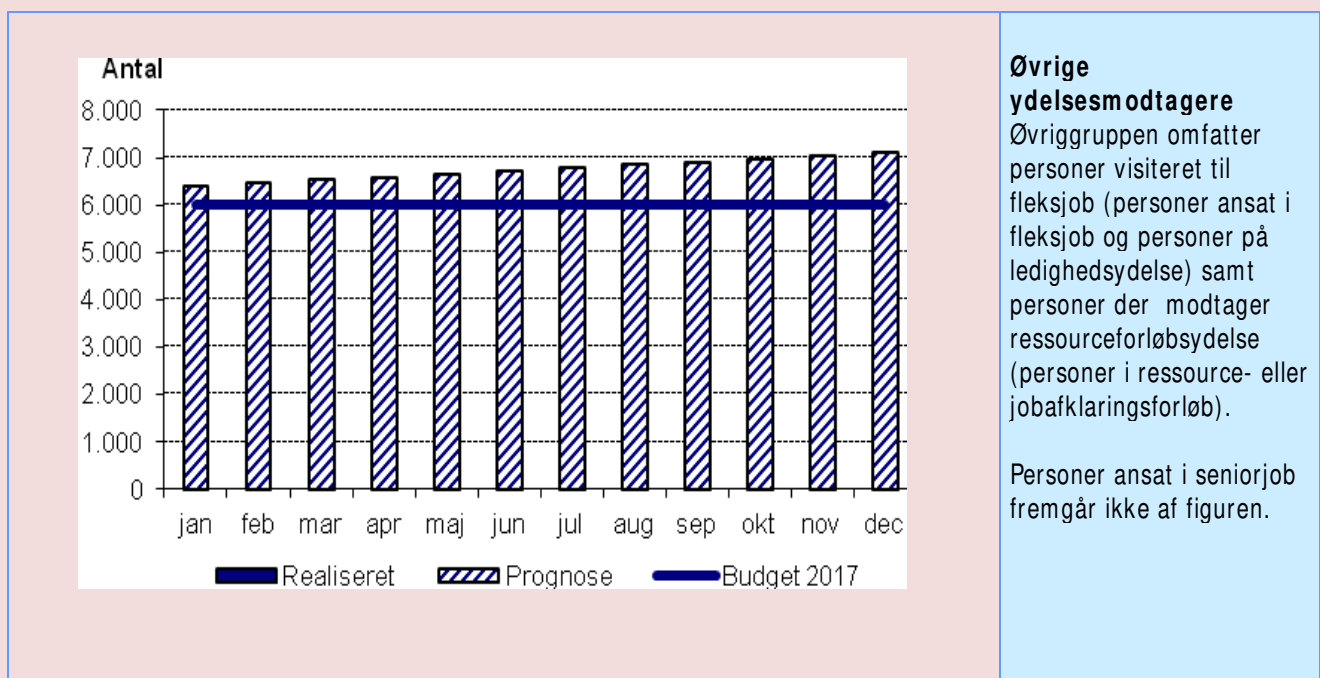
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 6.411 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 767,9 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 7.170, hvilket er 759 mere end forudsat. Herunder 200 flere i fleksjob og 559 flere på ressourceforløbsydelse. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 83,1 mio. kr.

Dette modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og i starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 23,8 mio. kr.

Figur 2 viser det realiserede antal af fleksjobbere, modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse i starten af 2017 og prognosen for samme i resten af 2017. Der foreligger aktuelt ikke valide tal for 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 (inkl. korrektioner).

| Kontanthjælp mm. | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | | 2.561.313 | 2.561.313 | 2.473.216 |

Ydelsen omfatter forsørgelses- og tillægssydelse i form af kontant- og uddannelseshjælp, revalideringsydelse, kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse og kontantydelse m.m.

15) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 88,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

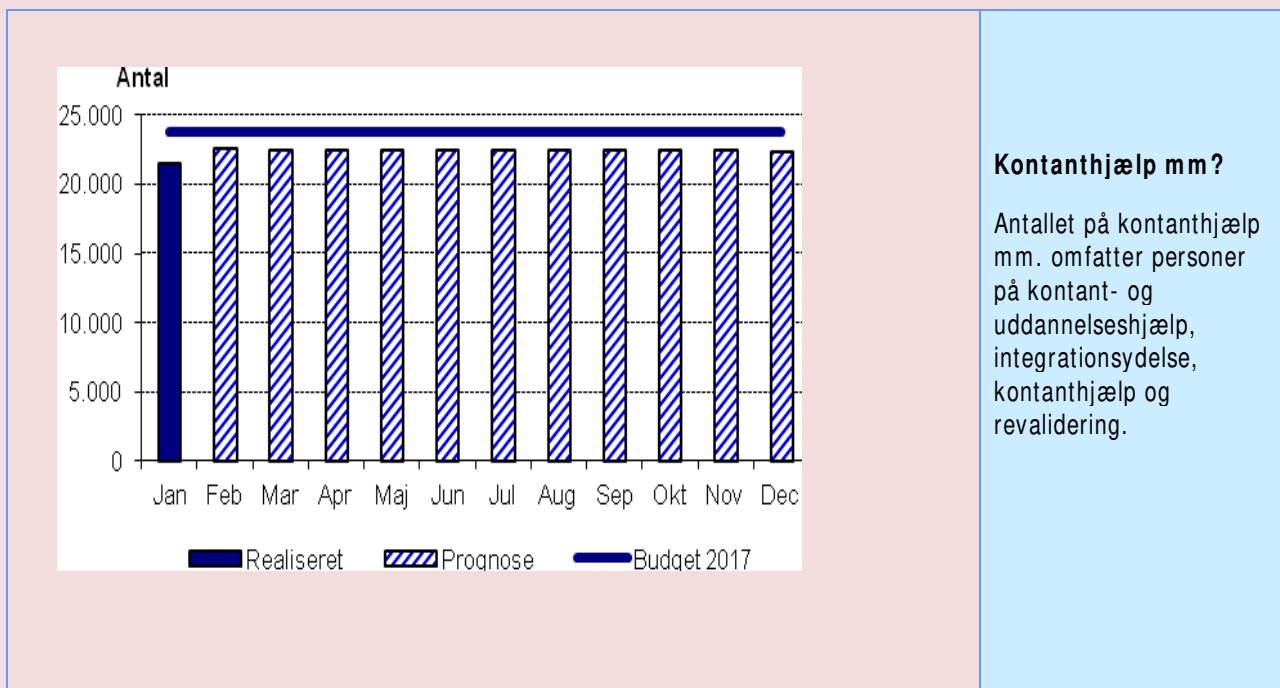
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 23.773 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.561,3 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. december 2016, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 22.400, hvilket er 1.373 mindre end forudsat. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 133,6 mio. kr.

Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 45,5 mio. kr.

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

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



Kontanthjælp mm?

Antallet på kontanthjælp mm. omfatter personer på kontant- og uddannelseshjælp, integrationsydelse, kontanthjælp og revalidering.

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 | 800.601 | 759.408 | 41.193 |

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

Der forventes et mindreforbrug på 41,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

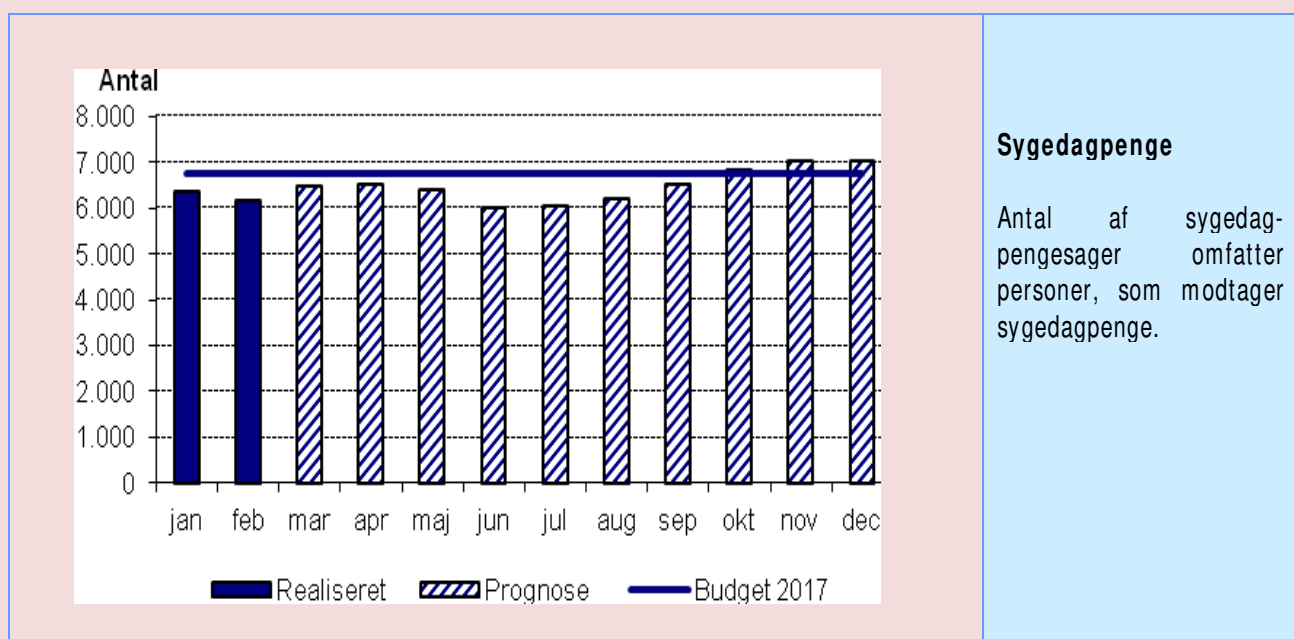
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 6.757 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 800,6 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. december 2016, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 6.450, hvilket er 307 mindre end forudsat. Dette betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 36,7 mio. kr.

Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 4,5 mio. kr.

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

Figur 4. Udviklingen i antallet på sygedagpenge i 2017



Sygedagpenge

Antal af sygedagpengesager omfatter personer, som modtager sygedagpenge.

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 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 | - | - | - | - |
| Der forventes en ingen afvigelse. | | | | |

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Appendiks

Opfølgning på enhedspriskatalog og refusionsprocenter

Tabel A: Opfølgning på enhedspriskatalog

| | Bestand (Vedtaget budget 2017) | Bestand (Forventet 2017) | Enhedspris (Vedtaget budget 2017) | Enhedspris (Forventet 2017) |
|---|---|--------------------------------|--|-----------------------------------|
| Bevilling: Beskæftigelsesindsats | | | | |
| Jobcenterdrift | 50.488 | 50.193 | 10.628 | 10.690 |
| Ydelsesadministration | 35.564 | 35.446 | 2.251 | 2.259 |
| Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats | | | | |
| Tilbud kontanthjælpsmodt. m.fl. | 34.823 | 34.576 | 16.388 | 16.505 |
| Tilbud sygedagpengemodt. m.fl. | 7.957 | 7.650 | 12.916 | 13.434 |
| Refusion (kontanthjælpsmodt. m. fl.) | 34.823 | 34.576 | -5.091 | -5.091 |
| Refusion (sygedagpengemodt. m. fl.) | 7.957 | 7.650 | -4.821 | -4.821 |
| Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler | | | | |
| Kontanthjælp | 17.793 | 16.990 | 117.456 | 2.538.383 |
| Uddannelseshjælp | 4.000 | 3.730 | 63.750 | 374.684 |
| Integrationsydelse | 1.500 | 1.200 | 73.717 | 130.738 |
| Kontantydelse | 80 | 80 | 110.813 | 9.246 |
| Revalidering | 400 | 400 | 160.955 | 80.756 |
| A-dagpenge | 11.530 | 12.156 | 127.053 | 2.412.138 |
| Løntilskud (a-dagpenge) | 500 | 500 | 127.398 | 71.250 |
| Sygedagpenge | 6.757 | 6.450 | 119.609 | 1.182.987 |
| Ressourceforløb | 2.223 | 2.700 | 117.428 | 386.884 |
| Jobafklaring | 818 | 900 | 116.720 | 128.961 |
| Fleksjob og skånejob | 2.150 | 2.350 | 84.616 | 422.523 |
| Ledighedsydelse | 800 | 800 | 169.621 | 148.504 |
| Seniorjob | 420 | 420 | 223.207 | 153.309 |
| Jobrotation | 250 | | 140.320 | |

Tabel B-D: Opfølgning på refusionsprocenter

Tabel B: Fordeling på refusionssatser (bestande)

| | Ikke ny refusion | 20%-refusion | 30%-refusion | 40%-refusion | 80%-refusion | SUM |
|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Kontanthjælp, mv | 0 | 19.634 | 1.344 | 1.133 | 288 | 22.400 |
| A-dagpenge, mv | 0 | 3.425 | 3.263 | 4.772 | 1.196 | 12.656 |
| Sygedagpenge | 0 | 2.525 | 1.114 | 2.051 | 761 | 6.450 |
| Fleksjob | 1.880 | 448 | 12 | 8 | 1 | 2.350 |
| Ledighedsydelse | 640 | 154 | 2 | 3 | 0 | 800 |
| Seniorjob | 420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 420 |
| Ressourceforløb | 0 | 3.437 | 127 | 33 | 3 | 3.600 |
| I alt | 2.940 | 29.623 | 5.862 | 8.001 | 2.250 | 48.676 |

Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.

Tabel C: Fordeling på refusionssatser (pct.)

| | Ikke ny refusion | 20%-refusion | 30%-refusion | 40%-refusion | 80%-refusion | SUM |
|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Kontanthjælp, mv | 0,0% | 87,7% | 6,0% | 5,1% | 1,3% | 100,0% |
| A-dagpenge, mv | 0,0% | 27,1% | 25,8% | 37,7% | 9,4% | 100,0% |
| Sygedagpenge | 0,0% | 39,1% | 17,3% | 31,8% | 11,8% | 100,0% |
| Fleksjob | 80,0% | 19,1% | 0,5% | 0,4% | 0,1% | 100,0% |
| Ledighedsydelse | 80,0% | 19,3% | 0,3% | 0,4% | 0,1% | 100,0% |
| Seniorjob | 100,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 100,0% |
| Ressourceforløb | 0,0% | 95,5% | 3,5% | 0,9% | 0,1% | 100,0% |
| I alt | 6,0% | 60,9% | 12,0% | 16,4% | 4,6% | 100,0% |

Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.

Tabel D: Enhedspris fordelt på refusionssatser

| | 80%-refusion | 40%-refusion | 30%-refusion | 20%-refusion |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kontanthjælp, mv | 27.980 | 83.941 | 97.931 | 111.922 |
| A-dagpenge, mv | 39.244 | 117.733 | 137.356 | 156.978 |
| Sygedagpenge | 36.682 | 110.045 | 128.386 | 146.727 |
| Fleksjob | 35.959 | 107.878 | 125.858 | 143.838 |
| Ledighedsydelse | 37.126 | 111.378 | 129.941 | 148.504 |
| Seniorjob | x | x | x | x |
| Ressourceforløb | 28.658 | 85.974 | 100.303 | 114.632 |