

Bilag 1 Regnskabsskabelon vedrørende årsregnskab 2013

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	755.490	-20.408	735.082	714.352	20.730
Beskæftigelsesindsatsen	616.649	-16.306	600.343	582.124	18.219
Integrationsaktiviteter	20.754	-956	19.798	17.603	2.195
Administration	118.087	-3.146	114.941	114.625	316
Anlæg	4.020	2.471	6.491	5.834	657
Beskæftigelsesindsatsen	4.020	2.471	6.491	5.834	657
Overførsler mv.	6.127.247	-97.573	6.029.674	5.869.681	159.993
Efterspørgselsstyret indsats	653.477	-36.527	616.950	599.825	17.125
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.473.770	-61.046	5.412.724	5.269.856	142.868
Finansposter	0	0	0	-66.211	66.211
Renter Mv.	0	0	0	-76	76
Langfristede balanceposter	0	0	0	13.095	-13.095
Øvrige balanceposter	0	0	0	-79.230	79.230
I alt	6.886.757	-115.510	6.771.247	6.523.656	247.591

Beskæftigelsesindsatsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontant- og uddannelseshjælp	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	25.278	0	8.354	246	17.170
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	45.333	0	37.858	65	7.541
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	100.141	0	144.878	-72	-44.809
6.45.53.1 Jobcentre	496.742	67.151	441.970	50.696	38.317
I alt	667.494	67.151	633.060	50.935	18.219

I alt**18.219**

På bevillingen til Beskæftigelsesindsatsen er der et samlet mindreforbrug på 18,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige forhold:

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommunen

17.170

Der er et mindreforbrug på løntilskud til forsikrede ledige ansat i Københavns kommune på 17,2 mio. kr. Midlerne er afsat til at dække pensionsudgifter i forbindelse ansættelse af forsikrede ledige i løntilskud. Mindreforbruget er en stigning på 3,9 mio. kr. i forhold til oktober månedens regnskabsprognose. Stigningen i mindreforbruget skyldes efterbetalinger fra andre kommuner.

Det samlede mindreforbrug på 17,2 mio. kr. skyldes:

- Der har været færre forsikrede ledige ansat i løntilskud på kommunens arbejdspladser end forudsat i budgettet, svarende til ca. 13,3 mio. kr. Der var budgetteret med ca. 900 helårspladser. Men der blev kun brugt 400 helårspladser, hvilket svarer til den forventede bestand i oktober måneds regnskabsprognose.
- Betalinger fra andre kommuner (en hel del af kommunens løntilskudspladser vedrører borgere fra andre kommuner, disse kommuner betaler løntilskudsrefusion til Københavns Kommune) vedrørende tidligere år, har påvirket regnskabet med 3,9 mio. kr. Betalingerne fra andre kommuner bliver ikke periodiseret ved opkrævningen, da dette normalt vil blive udlignet over tid, så det ene års udestående svarer til næste års udestående. Dette er ikke tilfældet i 2013. Det skyldes dels, at der er blevet færre ledige ansat og dels, at der i 2013 er gjort en ekstra indsats for at få midler fra tidligere år ind. Begge disse ting har gjort, at der i 2013 har været ekstra store betalinger. De ekstra betalinger har påvirket enhedsprisen med 9.750 kr. i nedadgående retning. Uden disse ekstra betalinger ville enhedsprisen have været 30.635 kr.

IT, mv.

1.269

Det samlede mindreforbrug for aktivitetsområdet udgør 1,3 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes en uventet reduktion af afregningerne med Koncernservice i slutningen af året. Reduktionen vedrører primært Eindkomst, Token, Driftsaftalen med KMD, servicedrift KS, SAS-licenser og Distribution af ny software, og skyldes lavere afregningspriser for ydelserne end forudsat.

Kontaktforløb for kontanthjælpsmodtagere, a-dagpengemodtagere, sygedagpengemodtagere, m.fl.

558

Det samlede mindreforbrug vedrørende kontaktforløb udgør 0,6 mio. kr., og skyldes flere modsatrettede forhold:

Der er et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr., der skyldes 3 forhold:

- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende puljen til Flere i fleksjob. I forbindelse med overførselssagen blev der afsat 1,8 mio. kr. i puljen Flere i fleksjob i København med henblik på, at kommunen skulle etablere flere fleksjob. Midlerne blev udmøntet ved at de enkelte forvaltninger modtog en præmie på 35.600 kr. for nye fleksjob iværksat i 2. halvår 2013, svarende til at der kunne iværksættes 50 nye fleksjob i Københavns Kommune i 2. halvår 2013 inden for rammen. Der er iværksat 26 nye fleksjob i Københavns Kommune i 2. halvår, og det betyder, at der er et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. af puljen.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at der i regnskabet for 2013 er indeholdt et forventet tilgodehavende hos staten på 4,5 mio. kr. i relation til en pulje vedrørende Fleksjobambassadører. Det endelige projektregnskab viser imidlertid kun et forbrug og dermed et tilgodehavende hos staten på 4,1 mio. kr., og mindreforbruget er derfor vokset med 0,4 mio. kr.
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til forbrugstilbageholdenhed af

hensyn til bevillingsoverholdelse.

Der er et merforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes:

- kontering af udgifter vedrørende integrationsaktiviteter på dette aktivitetsområde.
Der henvises til forklaringen under bevillingen, Integrationsaktiviteter.

Center for driftsunderstøttelse

-778

Det samlede merforbrug på aktivitetsområdet udgør 0,8 mio. kr. Det skyldes:

- Et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes ekstraordinære ejendomsudgifter ved fraflytning af to lejemål (Kigkurren og Vester Søgade).
- Et merforbrug på 0,2 mio. kr., der primært skyldes udgifter til Deloitte i forbindelse med gennemgang og test af ledelsestilsyn.

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Løntilskud til forsikrede ledige</i>				
Antal	642	900	400	500
Enhedspris, kr.	19.760	28.087	20.885	7.202
<i>Kontaktforløb</i>				
Antal	50.623	51.515	51.447	68
Enhedspris, kr.	7.857	7.682	7.479	203
<i>Ydelsesadministration</i>				
Antal	34.141	36.756	36.639	117
Enhedspris, kr.	2.873	2.400	2.433	-33
<i>Center for driftsunderstøttelse</i>				
Antal	50.623	51.515	51.447	68
Enhedspris, kr.	896	815	950	-135

Integrationsaktiviteter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.46.65.1 Repatriering	0	0	0	0	0
5.46.65.2 Repatriering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	19.798	0	19.735	2.132	2.195
I alt	19.798	0	19.735	2.132	2.195

I alt

2.195

På den samlede bevilling til integrationsaktiviteter er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige forhold:

- Mindreforbrug på Inklusionsaftaleprojektet "Udbredelse af ligebehandling" på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at en del af udgiften i forhold til en kontrakt først betales i 2014.
- Mindreforbrug på projektet "Bland dig i byen" på 0,2 mio. kr. svarende til ca. 5 pct. af bevillingen til projektet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende projektet "Hotspot", hvor aktivitetsniveauet og udgifterne er lavere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende "Værtsprogrammet", mindreforbruget skyldes dog alene at udgiften er blevet afholdt under bevillingen Beskæftigelsesindsats.

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	303	0	158	0	145
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.250	0	11.720	0	-470
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	97.179	541	108.314	15.215	3.539
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	6.750	0	9.648	0	-2.898
6.45.53.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
I alt	115.482	541	129.840	15.215	316

I alt

316

På den samlede administrationsbevilling er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr, som skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er et mindreforbrug på i alt ca. 1,8 mio. kr., som skyldes:

1.857

- Mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende trepartsmidler til lederuddannelse. Som følge af travlhed i forbindelse med forvaltningens reorganisering i forhold til den nye kontanthjælpsreform, kunne lederne ikke i 2013 afse tid til denne videreuddannelse.
- Mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. i den Tværgående integrationspulje. Den tværgående integrationspulje er en forsøgs- og udviklingspulje, der anvendes til afholdelse af ad hoc udgifter på integrationsområdet, og der har ikke været behov for puljen i det forventede omfang.
- Mindreforbrug på i alt ca. 0,5 mio. kr. i forhold til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (0,2 mio. kr.) og Borgmesterens repræsentationsudgifter (0,3 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes dels at udvalget ikke i 2013 har været på studietur og dels sparsommelighed i forhold til repræsentation.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af forsinkelse vedrørende udvikling af nyt intranet

Der er et merforbrug på i alt ca. 1,5 mio. kr., som skyldes:

-1.541

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til advokatudgifter til Farvergadesagen. I 2013 besluttedes det at anke Landsrettens afgørelse i retssagen mellem Arbejdsmarkedsstyrelsen og Københavns Kommune. Med kommunens advokat blev der for ankesagen aftalt en fastpris på 1,0 mio. kr. i sagsomkostninger og 0,7 mio. kr. af de 1,0 mio. kr. er afholdt i 2013.

- Merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. til sikring af Bernstorffsgade 17 og 21. I 2013 har BIF været ramt af gentagne tyverier af specielt IT-udstyr og på den baggrund blev det besluttet sammen med Socialforvaltningen at investere i en forbedring af sikkerheden gennem etablering af adgangskort mm.
- Merforbrug på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende advokatudgifter til regressager. For sygedagpengemodtagere, der modtager ydelsen som følge af en lidelse forvoldt af ansvarlig skadevolder, kan kommunen gøre regres for de udbetalte sygedagpenge.

Beskæftigelsesindsatsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.90.3 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.000	0	0	0	2.000
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	4.491	0	5.834	0	-1.343
I alt	6.491	0	5.834	0	657

I alt**657****Anlægsbevilling**

657

På bevillingen til anlæg er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes følgende forhold:

- Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forsinkelser i projekt Nyt intranet i BIF og delprojekter under projekt Borgeren ved Roret.
- Herudover er der en række omkostninger, som er blevet billigere end forventet. Særligt har beslutningen i en række projekter om at benytte interne ressourcer ved blandt andet grafisk assistance i stedet for dyre eksterne konsulenter betydet, at projektansvarlige er lykkedes med at gennemføre projekterne billigere end budgetteret.

Efterspørgselsstyret indsats

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	222.978	83.515	260.159	113.532	-7.164
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	94.788	0	105.303	10.515
5.46.65.1 Repatriering	461	0	11.568	0	-11.107
5.46.65.2 Repatriering	0	461	0	11.568	11.107
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.79.1 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpenget	9.454	0	36.015	0	-26.561
5.57.79.2 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpenget	0	0	0	11.286	11.286
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	0	0	238	0	-238
5.58.82.1 Ressourceforløb	10.070	0	0	0	10.070
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	843.365	1.210	796.066	7.293	53.383
5.68.90.2 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	325.378	0	327.430	2.052
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	52.795	0	111.176	1.206	-57.174
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	33.025	0	88.687	55.662
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.237	0	-1.237
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.237	1.237
5.68.97.1 Seniorjob til personer over 55 år	0	0	-3	0	3
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	32.409	0	89.170	1.992	-54.769

5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	16.205	0	36.265	20.060
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.53.1	Jobcentre	0	0	0	0	0
I alt		1.171.532	554.582	1.305.626	705.799	17.125

I alt **17.125**

Bevillingen Efterspørgselsstyret indsats omfatter to væsentlige udgiftsområder, Beskæftigelsestilbud og Integrationsområdet.

På den samlede bevilling til den Efterspørgselsstyrede indsats er der et mindreforbrug på 17,1 mio. kr., hvoraf 13,8 mio. kr. vedrører Beskæftigelsestilbud til kontanthjælps-, a-dagpenge, sygedagpengemodtagere m.fl. og 3,3 mio. kr. vedrører Integrationsområdet.

Udgiftsområdet Beskæftigelsestilbud

Det samlede mindreforbrug vedrørende Beskæftigelsestilbud til kontanthjælps-, a-dagpenge- og sygedagpengemodtagere m.fl. udgør 13,8 mio. kr. og skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er i forhold til Beskæftigelsestilbud et mindreforbrug på 45,9 mio. kr., som skyldes 3 forhold:

6 ugers selvvalgt uddannelse 29.773

Mindreforbruget vedrørende 6 ugers selvvalgt uddannelse udgør 29,8 mio. kr. Det skyldes:

- 7,0 mio. kr. skyldes, at der har været færre dagpengemodtagere end forudsat ved årets start og at der derfor er færre i målgruppen for 6 ugers selvvalgt uddannelse.
- 22,8 mio. kr. skyldes en lovændring, der trådte i kraft pr. 1. juli 2013, hvor reglerne for hvornår dagpengemodtagere kunne få forløb under ordningen blev justeret. Tidligere kunne ledige få tilbud inden for de første 6 måneder, men efter lovændringen kunne ledige først få tilbud efter 4 måneders ledighed. Ændringen betyder en forskydning i hvornår ledige kan få forløb under ordningen, og det vurderes, at denne forskydning har betydet en besparelse på ca. 23 mio. kr.

Ressourceforløb 10.070

- Mindreforbruget til ressourceforløb udgør 10,1 mio. kr. og svarer til budgetrammen på området. Ordningen blev indført med førtidspensions-/fleksreformen i 2013, og først i 2. halvår 2013 er ordningen indkørt fuldt ud i organisationen, hvilket har betydet, at der i 2013 er givet ressourceforløb til kun ca. 100 personer, og tilbuddene igangsættes først i starten af 2014.

Øvrige aktiveringstilbud 5.994

- Mindreforbruget vedrørende øvrige aktiveringstilbud udgør 6,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært forvaltningens køb af tilbud hos eksterne leverandører via match 1-udbuddet til kontanthjælps- og dagpengemodtagere, og skyldes køb af færre forløb end forudsat.

Der er i forhold til Beskæftigelsestilbud et merforbrug på 32,1 mio. kr., som skyldes 5 forhold:

Ordinær uddannelse til borgere på særlig uddannelsesydelse -15.275

Merforbruget til ordinær uddannelse til borgere på særlig uddannelsesydelse udgør 15,3 mio. kr.

- Heraf skyldes 6,7 mio. kr., at en del af refusionsindtægterne er konteret under bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, hvor samme funktion optræder med ydelserne til borgerne.
- Det resterende merforbrug skyldes, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget er givet som en tillægsbevilling på baggrund af statens forudsætninger om udgifterne på området (loven trådte i kraft den 1. januar 2013) og Københavns andel af bloktilskuddet. Københavns kommune har dels en større andel af målgruppen og dels har staten undervurderet udgiftsbehovet.

Mentorer -7.454

- Merforbruget til mentorer udgør 7,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2013 har været stor fokus på brugen af mentorer til de svageste grupper af ledige, svarende til ca. 750 flere forløb end oprindeligt forudsat.

Ordinær uddannelse til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere samt revalidender -4.797

- Merforbruget til ordinær uddannelse udgør 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at gennemsnitsprisen for en helårsplads er ca. 3.000 kr. højere end forudsat. Der har løbende været ca. 1.000 kontanthjælps- og dagpengemodtagere i ordinær uddannelse og ca. 600 revalidender.

Intern indsats i beskæftigelses- og jobcentre -3.025

- Merforbruget til den interne indsats udgør 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2013 har været et lidt højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet.

Handicapkompenserende ordninger -1.512

- Merforbruget udgør 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at flere personer har været omfattet af de handicapkompenserende ordninger end forudsat i budgettet.

Udgiftsområdet Integration

Det samlede mindreforbrug vedrørende Integrationsområdet udgør 3,3 mio. kr., og er sammensat af to modsatrettede forhold:

Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge

6.203

Der er en merindtægt på 6,2 mio. kr. Merindtægten skyldes to modsatrettede forhold:

- Mindreindtægt på grund af færre integrationsudlændinge end budgetteret (196 færre)
- Merindtægt på grund af flere resultattilskud end budgetteret

Danskundervisning

-2.852

Der er et merforbrug på danskundervisning på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget efterspørgsel, som ikke har kunnet opvejes af faldende enhedspriser.

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Grund- og resultattilskud for integrationslovsudlændinge</i>				
Antal	1.495	1.650	1.454	196
Enhedspris, kr.	-44.439	-33.272	-42.023	8.751
<i>Danskundervisning</i>				
Antal	13.141	13.459	13.962	-503
Enhedspris, kr.	7.817	7.398	7.336	62
<i>Beskæftigelsestilbud - kontanthjælpsmodtagere, mv.</i>				
Antal	25.530	27.788	27.762	26
Enhedspris, kr.	23.170	19.694	18.959	735
<i>Beskæftigelsestilbud - sygedagpengemodtagere</i>				
Antal	7.106	5.903	5.805	98
Enhedspris, kr.	702	8.095	3.923	4.172
<i>Beskæftigelsestilbud - dagpengemodtagere</i>				
Antal	16.699	14.759	14.808	-49
Enhedspris, kr.	24.920	19.164	21.309	-2.145
<i>Driftsindtægter</i>				
Antal	49.335	47.100	46.970	130
Enhedspris, kr.	-6.916	-6.908	-6.971	63

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.61.1 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	15.627	0	15.049	0	578
5.46.61.2 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	7.814	0	7.520	-294
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.008.544	0	995.077	0	13.467
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	252.268	0	270.300	18.032
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontant- og uddannelseshjælp	2.599.982	0	2.476.931	9.095	132.146
5.57.73.2 Kontant- og uddannelseshjælp	0	849.265	0	805.660	-43.605
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-181	0	181
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-8	-8
5.57.75.1 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	954.911	0	976.156	0	-21.245
5.57.75.2 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	363.821	0	358.911	-4.910
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	1.642.643	0	1.613.565	0	29.078
5.57.79.1 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	166.980	0	174.404	0	-7.424
5.57.79.2 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	0	55.660	0	66.998	11.338
5.58.80.1 Revalidering	160.478	0	149.299	0	11.179
5.58.80.2 Revalidering	0	87.300	0	81.151	-6.149
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	523.817	0	521.389	0	2.428
5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	0	235.105	0	237.039	1.934

	(tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse					
5.58.82.1	Ressourceforløb	3.142	0	2.783	0	359
5.58.82.2	Ressourceforløb	0	1.571	0	835	-736
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	3	0	-3
5.68.91.1	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	235.408	0	232.034	0	3.374
5.68.91.2	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	117.705	0	113.312	-4.393
5.68.95.1	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.95.2	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.97.1	Seniorjob til personer over 55 år	83.238	0	80.690	0	2.548
5.68.97.2	Seniorjob til personer over 55 år	0	18.284	0	27.643	9.359
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	7.776	0	16.623	0	-8.847
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	1.029	0	5.510	4.481
I alt		7.402.546	1.989.822	7.253.822	1.983.966	142.868

I alt

142.868

Mindreforbruget på bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, udgør i alt 142,9 mio. kr. Afgang er sammensat af

- 84,8 mio. kr. i ekstraordinære refusionsindtægter vedrørende tidligere år.
- 58,1 mio. kr. vedrører afvigelse mellem budgetterede og realiserede bestande og enhedspriser.

Neden for er redegjort nærmere for afvigelse for de enkelte udgiftsområder.

Der er i forhold til bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler et mindreforbrug på 148,4 mio. kr., der skyldes 6 forhold:

Kontanthjælp

67.589

Mindreforbruget udgør 67,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af 3 forhold:

- Af mindreforbruget på 67,6 mio. kr. skyldes 66,5 mio. kr. ekstraordinære refusionsindtægter vedr. tidligere år. Disse ekstraordinære indtægter er ikke indregnet i det korrigerede budget, hvilket betyder højere gennemsnitlige

enhedspriser i det korrigerede budget.

- Ledigheden i målgruppen (passiv kontanthjælp, aktiv kontanthjælp og revalidering) er 81 fuldtidspersoner lavere end forudsat (svarende til 0,3 pct.). Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 9,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er lidt højere (svarende til ca. 0,4 pct.) end forudsat (korrigeret for ekstraordinære indtægter). Dette har betydet, at udgifterne er steget med 8,3 mio. kr.

Sygedagpenge

31.499

Mindreforbruget udgør 31,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

- Af mindreforbruget på 31,5 mio. kr. skyldes 18,3 mio. kr. ekstraordinære refusionsindtægter vedr. tidligere år. Disse ekstraordinære indtægter er ikke indregnet i det korrigerede budget, hvilket betyder højere gennemsnitlige enhedspriser i det korrigerede budget.
- Antallet af sygedagpengemodtagere er 98 fuldtidspersoner lavere end forudsat (svarende til 1,7 pct.). Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 14,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er lidt højere (svarende til ca. 0,2 pct.) end forudsat. Højere enhedspriser har betydet, at udgifterne er steget med 1,1 mio. kr.

Medfinansiering af a-dagpenge for forsikrede ledige

29.078

Mindreforbruget udgør 29,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af to modsatrettede forhold:

- Ledigheden for forsikrede er 49 fuldtidsledige højere end forudsat (svarende til 0,3 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er vokset med 6,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. ledig er lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 35,7 mio. kr. Dette skyldes primært, at a-kasserne har et efterslæb i deres indsendelse af elektroniske indberetninger om a-dagpengeudgifter til forsikrede ledige.

Seniorjob

11.907

Mindreforbruget udgør 11,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til to forhold

- Antallet af personer i seniorjobbere og personer som afventer et seniorjob har været 64 fuldtidspersoner lavere end forudsat i budgettet. Det betyder, at de realiserede udgifter har været 12,7 mio. kr. lavere end forventet.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er højere (svarende til ca. 1,2

pct.) end forudsat. Højere enhedspriser har betydet, at udgifterne på området er 0,8 mio. kr. højere end forventet.

Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob samt modtagere af ledighedsydelse 4.361

Mindreforbruget udgør 4,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til følgende forhold:

- Antallet af fleksjobbere og personer i skånejob har været 33 fuldtidspersoner højere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne på området stiger med ca. 2,0 mio. kr.
- Antallet af modtagere af ledighedsydelse har været 27 fuldtidspersoner lavere end forudsat, hvilket betyder, at de forudsatte udgifter på området falder med ca. 4,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er ca. 1,7 pct. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 2,1 mio. kr.

Særlig uddannelsesyndelse 3.914

Mindreforbruget udgør 3,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af tre forhold:

- 6,7 mio. kr. i refusionsindtægter tilhørende bevillingen Efterspørgselsstyrede indsats (hvor samme funktion optræder med indsats til borgerne), er konteret under bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler.
- Den gennemsnitlige enhedspris har været ca. 0,6 pct. lavere end forudsat, hvilket betyder udgifterne er faldet med 0,7 mio. kr.
- Ledigheden i målgruppen har været 42 fuldtidspersoner højere end forudsat. Den højere ledighed har betydet, at udgifterne på området har været 3,5 mio. kr. højere end forudsat.

Der er i forhold til bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler et merforbrug på 5,5 mio. kr., der skyldes to forhold:

Øvrige områder -4.459

Merforbruget på området udgør 4,5 mio. kr.

De øvrige områder består af ressourceforløbsydelse, kontanthjælp til udlændinge omfattet af introduktionsprogrammer og Beskæftigelsesordninger (Godtgørelse til særlig udsatte unge, lønudgifter til kontanthjælpsmodtagere og selvforsørgende med løntilskud i kommunale virksomheder mm.).

- Ressourceforløbsydelse: Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes delvis flere modtagere end budgetteret (svarende til 0,9 mio. kr.), som delvis modgås af lavere enhedspriser (0,5 mio. kr.)
- Kontanthjælp til udlændinge omfattet af introduktionsprogrammer: Der er et

mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes lavere gennemsnitlig enhedspris end forudsat i budgettet.

- Beskæftigelsesordninger: Der er et merforbrug på 4,4 mio. kr., som skyldes, at kommunen har afholdt flere lønudgifter til kontanthjælpsmodtagere i løntilskud end forudsat i budgettet.

Løntilskud til forsikrede ledige

-1.020

Merforbruget udgør 1,0 mio. kr. Merforbruget er sammensat af to modsatrettede forhold:

- Bestanden i løntilskud har været 4 helårspersoner lavere end forudsat (svarende til 0,3 pct.), hvilket betyder, at udgifterne er blevet 0,4 mio. kr. lavere end forudsat.
- Den gennemsnitlige udgift pr. løntilskudsmodtager er højere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne er blevet 1,4 mio. kr. højere end forudsat. Løntilskudsaktiviteten består dels af offentlig og dels privat løntilskud, og den højere udgift pr. løntilskudsmodtager skyldes, at der er relativt flere i offentlig løntilskud, hvor kommunens udgift pr. løntilskudsmodtager er større end for privat løntilskud.

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet (introduktionsydelse)</i>				
Antal	97	114	114	0
Enhedspris, kr.	63.160	68.535	66.044	-2.491
<i>Sygedagpenge under 52 uger</i>				
Antal	4.727	4.348	4.301	-47
Enhedspris, kr.	112.422	108.795	103.652	-5.143
<i>Sygedagpenge over 52 uger</i>				
Antal	1.423	1.555	1.504	-51
Enhedspris, kr.	194.436	182.145	185.486	3.341
<i>Passiv kontant- og uddannelseshjælp</i>				
Antal	16.978	18.581	18.168	-413
Enhedspris, kr.	97.787	94.221	91.489	-2.732
<i>Aktiv kontanthjælp</i>				
Antal	6.993	6.943	7.320	377
Enhedspris, kr.	98.771	85.135	84.299	-835
<i>Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpenget</i>				
Antal	0	1.335	1.377	42
Enhedspris, kr.	0	83.386	78.000	-5.386
<i>Revalidering</i>				
Antal	939	800	755	-45
Enhedspris, kr.	98.771	91.473	90.262	-1.210
<i>Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.106	2.000	2.033	33
Enhedspris, kr.	65.132	60.832	58.969	1.863

Ledighedsydelse				
Antal	830	1.064	1.037	-27
Enhedspris, kr.	158.962	157.000	158.537	1.537
Ressourceforløb				
Antal	0	15	28	13
Enhedspris, kr.	0	104.733	69.571	-35.162
Seniorjob				
Antal	48	331	267	-64
Enhedspris, kr.	191.770	196.236	198.678	2.442
Dagpengemodtagere - karenperiode				
Antal	2.451	1.107	1.111	-4
Enhedspris, kr.	0	0	0	0
Dagpengemodtagere – passiv				
Antal	10.588	11.184	11.232	-48
Enhedspris, kr.	138.871	133.560	132.168	1.392
Dagpengemodtagere – aktiv				
Antal	2.059	1.318	1.319	-1
Enhedspris, kr.	113.479	112.980	97.839	25.141
Dagpengemodtagere – løntilskud				
Antal	1.594	1.150	1.146	4
Enhedspris, kr.	100.488	102.350	103.599	-1.249

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	55	55
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-21	0	21
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	0	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	-21	55	76

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	13.095	0	-13.095
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	0	0	13.095	0	-13.095

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-13.095

Forskydninger i langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til kommunen, hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Borgernes gæld til kommunen er i løbet af 2013 steget med 13,1 mio. kr., og udgør nu 266 mio. kr. Af de 13,1 mio. kr. udgør:

- 12,9 mio. kr. midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52)
- 0,2 mio. kr. midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten. Årsagen hertil er, at når en borger skal tilbagebetale sin kontanthjælp til kommunen, så skal staten samtidig have tilbagebetalt den andel, som kommunen modtog i refusion fra staten dengang kommunen oprindeligt udbetalte kontanthjælpen (beløbet er samtidig modposteret på funktion 8.51.)

Fordelingen mellem stat og kommune afhænger af refusionsprocenten dels på de midler, som udbetales (og som øger borgerens gæld), og dels på de midler, som tilbagebetales (og som mindsker borgerens gæld). Da refusionsprocenterne var højere tidligere, bliver en større andel af gælden fremadrettet et kommunalt anliggende.

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	16.052	0	-16.052
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	124.827	0	-124.827
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.411	1.411
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	218.788	218.788
I alt	0	0	140.879	220.199	79.320

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-16.052

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne post, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke helt har svaret til det, der kan hjemtages, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter. Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten. Refusionshjemtagelsen sker fire gange om året og sidste gang i oktober. Den samlede refusionshjemtagelse udgør 2,7 mia. kr. og det samlede udestående med staten ved udgangen af 2013 udgør ca. 1 pct. af dette.

Ved udgangen af 2013 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 42,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 16,1 mio. kr. i forhold til startsaldoen primo 2013 på 26,6 mio. kr. Stigningen skyldes:

- Staten har trukket 33,4 mio. kr. vedrørende 2010 i forbindelse med 'Farvergadesagen'. Disse midler var afsat som skyldigt beløb til stat i primosaldoen.

- Kommunen har ramt mere præcis i sin refusionshjemtagelse end tidligere. Den manglende refusionshjemtagelse for året er faldet med 17,3 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-124.827

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt 3 forhold:

1. Periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at sikre korrekt regnskabsår efter transaktionsprincippet.
2. Forudbetalt refusion, som er det staten forudbetaler kommunen i forbindelse med forsørgelsesudgifter og aktiveringsudgifter.
3. Debitorer med regninger, der endnu ikke er betalt.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt 255,3 mio. kr., men er i løbet af 2013 faldet til 126,5 mio. kr. Ændringen på 124,8 mio. kr. skyldes overvejende 3 forhold:

- Periodeafgrænsningen mellem årene er faldet med 74,3 mio. kr., så den nu er på 41,7 mio. kr. Den store ændring skyldes:
 - At a-kasserne ikke gentog fejlen fra 2012, hvor en del a-kasser fik sendt krav om dagpengebetalingen for sent ind, så de først blev betalt 2013. Dette gjorde, at der mellem 2012 og 2013 blev foretaget en manuel omkontering af udgifterne via periodeafgrænsningskontoen. Det drejede sig om 50 mio. kr. (fald).
 - De resterende 24,3 mio. kr. skyldes dels en række konteringsfejl med forkert regnskabsår (hvor beløb er omkonteret til korrekt regnskabsår), dels manglende modtagelse af fakturaer vedrørende 2013 (hvor udgiften så er bogført i 2013) og dels beløb modtaget fra stat i 2013 til projekter, hvor midlerne ikke er udnyttet (og derfor overført til 2014, hvor de enten skal tilbagebetales til stat eller ansøges benyttet i 2014).
- Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er ændret med ca. 54,6 mio. kr. Kommunens månedlige forskudsrefusion er faldet fra januar 2013 til januar 2014, da kommunen på visse områder kan hjemtage mindre i refusion (aktiveringsområdet) og dels har faldende udgifter (kontanthjælpsreformen).
- De øvrige korrektioner på 4,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i kommunens udestående med andre kommuner vedrørende sprogundervisning (regninger er udsendt for 2013, men ikke betalt i 2013).

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

1.411

Forskydninger i kortfristet gæld til staten vedrører dels statens andel af borgernes gæld til kommunen (jf. funktion 8.32), som er steget med 0,2 mio. kr., og dels manglende afregning med staten vedrørende tilbagebetalte barselsdagpenge, som er steget med 1,2 mio. kr.

Barselsdagpenge blev flyttet til Udbetaling Danmark, men kommunen skal fortsat hjemtage skyldige beløb for de tidligere sager.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

218.788

Forskydninger i kortfristet gæld på 218,8 mio. kr. skyldes flere forhold.

- En forskydning på +135,7 mio. kr., som skyldes at udkontering af KMD a-dagpenge ikke er sket i december 2013. Staten trækker hver måned kommunen for pengene fra kommunens bankkonti. Der foretages så internt en del posteringer på finansposter og driftskonti. Ved konteringen i december 2013 har Koncernservice ikke været opmærksomme på, hvilken periode konteringen reelt vedrørte. Forskydningen har ingen driftsmæssig betydning.
- En stigning i leverandørgælden på 28,5 mio. kr., størstedelen skyldes hurtigere godkendelse af fakturaer vedrørende danskundervisning, dels fra sprogcentre og dels fra andre kommuner.
- Øvrige ændringer, der vedrører en ændring vedrørende gæld til anden indenlandsk betalingsmodtager (-6 mio. kr., hvoraf de 5 mio. kr. vedrører a-dagpenge), en ændring vedrørende borgernes gæld til kommunen (tilbagebetalingspligtig kontanthjælp mm. på +12,9 mio. kr., jf. funktion 8.32), en ændring vedrørende kmd-aktiv (+32,4 mio. kr.), en ændring vedrørende a-skat fra KMD-aktiv (+10,7 mio. kr.) og øvrige mindre ændringer (+4,6 mio. kr.).

