

Bilag 1: Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen årsregnskab 2006

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	663.964	106.753	770.717	776.266	-5.550
Beskæftigelsesindsatsen	663.964	106.753	770.717	776.266	-5.550
Rammebelagte områder, anlæg	775	0	775	0	775
Beskæftigelsesindsatsen	775	0	775	0	775
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.289.703	-12.220	2.277.483	2.308.253	-30.770
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.289.703	-12.220	2.277.483	2.308.253	-30.770
Finansposter	0	0	0	-126.057	126.057
Finansposter	0	0	0	-126.057	126.057
I alt	2.954.442	94.533	3.048.975	2.958.462	90.512

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.	
0.12.1 Erhvervsejendomme	1.453	0	480	0	973
5.01.1 Kontanthjælp	42.614	0	45.752	0	-3.138
5.01.2 Kontanthjælp	0	21.307	0	22.787	1.480
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæft	61.704	0	23.443	0	38.261
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	119.275	102.628	204.897	171.526	-16.724
5.65.1 Repatriering	380	0	464	0	-84
5.65.2 Repatriering	0	285	0	348	63
5.95.1 Jobtræningsordningen	0	0	19	0	-19
5.96.1 Pulje- og servicejob	0	0	0	-600	-600
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	623	623
5.97.1 Arbejdsformidling	22.405	0	20.625	0	1.780
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	397.943	44.118	433.151	65.435	-13.891
5.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	145.705	0	146.692	987
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	262	0	207	0	55
6.50.1 Administrationsbygninger	10.868	0	20.043	0	-9.175
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	428.188	333	468.729	34.734	-6.141
I alt	1.085.092	314.376	1.217.810	441.545	-5.550

5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæft **38261**
Funktionen udviser et mindreforbrug på 38,3 mill. kr.

Budgettet til revalideringstilbud er en del af den samlede beskæftigelsesindsats for matchgruppe 4-5, der vedrører borgere med problemer udover ledighed. Tilbuddene købes hos eksterne leverandører, der har en rammeaftale med Københavns Kommune.

Mindreforbruget på 38,3 mill. kr. skal ses i sammenhæng med et merforbrug på beskæftigelsesordninger. Der er et reelt merforbrug på 5.98: Beskæftigelsesordninger på 43,9 mill. kr. Ses beskæftigelsesindsatsen således i sammenhæng, er der reelt et samlet merforbrug på 5,6 mill. kr. Dette forklares under 5.98: Beskæftigelsesordninger.

Enhedspriserne vedrørende beskæftigelsesindsats er udregnet på baggrund af det samlede budget på de forskellige funktioner. Enhedspriserne fremgår under funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger.

5.60.1 Introduktionsprogram m.v. **-16724**
Funktionen udviser et merforbrug på 16,7 mill. kr.

Der er ved en fejl konteret ca. 30 mill. kr. for meget på denne funktion. Fejlen vedrører danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere. Udgifterne hører korrekt til på funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger.

Fejlkonteringen betyder, at der reelt er et mindreforbrug på 13,3 mill. kr. Her indgår 8,2 mill. kr. i merindtægter fra danskundervisningsområdet. Indtægterne skal tilbagekonteres i 2007, da det skyldes en bogført overfakturering af andre kommuner.

De sidste 5 mill. kr. skyldes dels øgede indtægter på 1,3 mill. kr. på danskundervisningsområdet og dels et mindreforbrug vedrørende kvarterløftsprojekter på 3,7 mill. kr.

Regnskabet for danskundervisningsområdet er præget af nogen usikkerhed, da de selvejende sprogcentre ikke har afleveret de endelige regnskaber for 2006. Tallene er derfor baseret på et foreløbigt regnskab afleveret ultimo januar 2007.

Enhedsprisen vedrørende danskundervisning er tilrettet fejlkonteringen på 30 mill. kr. Den lavere enhedspris i forhold til budgettet skyldes, at der er opkrævet for mange indtægter fra andre kommuner.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<i>Integrationsudlændinge</i>				
Antal		700	734	34
Enhedspris, kr.		59.411	50.074	-9.337
<i>Aktiviteten omhandler udlændinge omfattet af integrationsloven, dvs. primært borgere udenfor EU og EØS-lande. Udgiften dækkes via tilskud fra staten.</i>				
<i>Programtilskud</i>				
Antal		700	734	34
Enhedspris, kr.		-56.663	-47.452	9.211
<i>Kommunen har pligt til at tilbyde danskundervisning og evt. aktivering til ydelsesmodtagere og til integrationsudlændinge bosat i Københavns Kommune. Kommunen modtager tilskud til dækning af danskundervisningen og aktiveringen. Antallet af programtilskud er steget, hvilket betyder en mindre hjemtagelse af refusion.</i>				

Grundtilskud og resultattilskud

Antal	1.243	1.430	187
Enhedspris, kr.	-12.485	-12.493	-8

Grundtilskud modtages for integrationsudlændinge bosat i Københavns Kommune.

Kommunen kan hjemtage resultattilskud, når integrationsudlændinge kommer i 6 måneders sammenhængende beskæftigelse og/eller består danskprøven.

Undervisning af indvandrere

Antal	10.477	10.000	10.248	248
Enhedspris, kr.		2.120	1.711	-409

Kommunen har pligt til at tilbyde danskundervisning til alle udlændinge med folkeregisteradresse i København.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
-----	--------------	----------	---------------

Andel udlændinge omfattet af integrationsloven, som tilbydes deltagelse i introduktionsprogrammet (deltagelsesmål).	90 pct.	90 pct.	100 pct.
---	---------	---------	----------

Andel udlændinge omfattet af integrationsloven, som deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 mdr. (deltagelsesmål).	80 pct.	68 pct.	85 pct.
--	---------	---------	---------

Pga. gunstige konjunkturer er fokus for den enkelte selvforsørgende udlænding beskæftigelse og/eller beståelse af danskprøven, hvilket betyder, at flere udlændige end forudsat i resultatkravet forlader introduktionsprogrammet før tid uden at gennemføre.

Andel integrationsudlændinge, som påbegynder 6 måneders ordinær beskæftigelse inden udløbet af introduktionsperioden på 3 år (beskæftigelsesmål). Det forventes, at resultatet i 2006 bliver bedre på grund af konjunkturerne.	50 pct.	20 pct.	40 pct.
--	---------	---------	---------

Det skal bemærkes, at på grund af de generelle problemer med løbende at opføre beskæftigelseskravet er tallene fra 2005. De 20 pct. er inkl. personer i beskæftigelse, som grundet lav løn (omregningsfaktoren) ikke er berettiget til resultattilskud.

5.96.1 Pulje- og servicejob **-600**
 Ordningen er under afvikling.

5.96.2 Pulje- og servicejob **623**
 Ordningen er under afvikling.

5.98.1 Beskæftigelsesordninger **-13891**
 Funktionen udviser et merforbrug på 13,9 mill. kr.

Merforbruget er ikke korrekt, da der ved en fejl er konteret ca. 30 mill. kr. for lidt på denne funktion. Fejlen vedrører danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere. Udgiften er konteret på 5.60: Introduktionsprogrammer.

Fejlen betyder, at der reelt er et merforbrug på 43,9 mill. kr. Dette skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 38,3 mill. kr. på funktion 5.40: Revalidering. Det samlede merforbrug på hele indsatsen er derfor 5,6 mill. kr.

Disse områder, der udgør Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget til iværksættelse af aktivering og revalidering, er på 436,8 mill. kr., hvoraf 197,4 mill. kr. vedrører køb af tilbud hos eksterne leverandører og 239,4 mill. kr. vedrører beskæftigelsescentrene.

I 2006 var der en gunstig konjunkturudvikling på arbejdsmarkedet. Det har betydet, at borgere, som alene har ledighed som problem (matchgruppe 1-3), hurtigt er kommet i job. Det har medført et behov for at flytte indsatsfokus til de borgere, som er længere fra arbejdsmarked og som har andre problemer udover ledighed (matchgruppe 4-5).

Borgere i matchgruppe 4-5 har andre behov end dem i matchgruppe 1-3, og tilbudene er typisk væsentligt dyrere, hvilket betyder, at borgere i matchgruppe 4-5 er dyrere at aktivere. Skiftet i målgruppen og dermed indsatsfokus har sat pres på udgifterne og bevirket, at enhedsprisen er steget og aktiviteten faldet.

Tilbud til matchgruppe 4-5 købes hos eksterne leverandører. Samlet set er der et merforbrug på udbudsområdet på 15 mill. kr., hvilket skyldes forskydninger i målgruppen og en øget indsats for matchgruppe 4-5. Merforbruget på 15 mill. kr. opvejes til dels af mindre aktivitet og mindreforbrug på Beskæftigelsescentrene, der varetager indsatsen for matchgruppe 1-3.

Beskæftigelsescentrene, kan ikke økonomisk tilpasse sig så hurtigt som udbudsområdet, hvor tilbud købes hos eksterne leverandører. Det betyder, at selv om der har været ansættelsesstop, og der har været gennemført besparelse på Beskæftigelsescentrene i 2006, er deres mindreforbrug på 10 mill. kr. ikke tilstrækkeligt i forhold til det merforbrug, der har været til køb af tilbud hos eksterne leverandører.

Behovet for flere tilbud til match 4-5 har betydet en højere enhedspris for kontanthjælpsmodtagere. Resultatet er et samlet merforbrug på 5,6 mill. kr. på beskæftigelsesordninger.

I beregningen af enhedsprisen er der taget højde for fejlkonteringen på 30 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere				
Antal		7.853	6.171	-1.682
Enhedspris, kr.		34.076	43.454	9.378
<i>Antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet som følge af øget beskæftigelse. Den tilbageværende målgruppe er blevet sværere at få i job, hvorfor der er flere og dyrere tilbud til at få borgerne tilbage på arbejdsmarkedet. Dette har betydet, at enhedsprisen er steget og aktiviteten er faldet.</i>				
Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere				
Antal		141	321	180
Enhedspris, kr.		219.733	122.475	-97.258
<i>Flere sygedagpengemodtagere end budgetteret har fået et beskæftigelsestilbud. Det har været muligt at købe billigere tilbud, hvorfor enhedsprisen er faldet.</i>				
Beskæftigelsestilbud til revalidender				
Antal		2.700	2.363	-337
Enhedspris, kr.		6.076	3.225	-2.851
<i>Der er lidt færre revalidender i beskæftigelsestilbud end forventet i budgettet og enhedsprisen er faldet, da der er købt billigere tilbud.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel kontanthjælpsmodtagere i et aktivt	41 pct.	37,5 pct.	91,5 pct.

tilbud

Andelen af aktiverede kontanthjælpsmodtagere er lavere end resultatkravet. Dette skyldes tildels, at kontanthjælpsgruppen er ændret til at indholde forholdsvis flere personer i matchgruppe 4-5 end de lettere i matchgruppe 1-3. Desuden har der været et produktionstab efter oprettelsen af jobcentre. Aktiveringsgraden er dog i takt med implementeringen af handlingsplanen for genoprettelse af aktiviteten på jobcentre steget i 4. kvartal ift. 3. kvartal.

5.98.2 Beskæftigelsesordninger 987

Funktionen udviser en merindtægt på 1 mill. kr.

Denne merindtægt skyldes EU-tilskud på 1,4 mill. kr. De færre kontanthjælpsmodtagere har betydet, at der er hjemtaget 0,4 mill. kr. mindre i refusion på beskæftigelsesordninger end budgetteret. I forhold til budgettet skal 75 pct. af mindreindtægten, som skyldes, at kommunen rammer rådighedsloftet, dækkes af de faldende forsørgelsesydelse. Dette har betydnng i forhold til overførslen af midler til 2007.

6.50.1 Administrationsbygninger -9175

Funktionen udviser et merforbrug på 9,2 mill. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med forbruget på funktion 6.51: Sekretariat og forvaltninger, da en del af huslejebudgettet er konteret på denne funktion.

Ved opsplitningen af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen fik Socialforvaltningen det samlede huslejebudget for de lokale centre. Socialforvaltningen har derfor afholdt huslejeudgifter i 2006 for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. I huslejeudgifterne fra Socialforvaltningen indgår blandt andet en betaling til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen på 9,8 mill. kr. for manglende husleje. Betalingen sikrede, at de to forvaltninger fik udlignet deres mellemværende vedrørende huslejebudgettet for 2006. Betalingen på 9,8 mill. kr. var 1,5 mill. kr. mindre end forventet, da der var større udgifter til tomgangshusleje til de fælles lokaler.

Indgåelsen af nye lejemaal til etablering af de nye jobcentre har betydet tomgangsleje på flere adresser. Ligeledes har omkostningerne til klargøring og ibrugtagelse af lejemaalene været større end forventet. Huslejeudgiften i 2006 har derfor været ekstraordinær høj, Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ikke blevet kompenseret for disse engangsudgifter, men har forsøgt dem finansieret via besparelser på andre områder, hvilket ikke er lykkedes fuldt ud.

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger -6141

Funktionen udviser et merforbrug på 6,1 mill. kr.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med funktion 6.50: Administrationsbygninger. Det skyldes, at huslejebudgettet i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i 2006 ikke kunne dække de faktiske udgifter, og derfor er der afsat midler under funktion 6.51 til dækning af husleje.

Samlet set er der et merforbrug på 15,3 mill. kr. på de to funktioner.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2006 været præget af etableringen af de nye jobcentre. Det har betydet flere store omstillingsprocesser, herunder opbygning af ny forvaltnngsstruktur og gennemførelse af handlingsplan.

Merforbruget på administrationsområdet ligger især på decentralt niveau. I første halvår havde overgangscentrene et merforbrug på 5,2 mill. kr. De nye jobcentre havde et merforbrug på ca. 3-5 mill. kr. ifølge deres egne opgørelser.

Økonomistyringen i de enkelte centre har været besværliggjort af en mangelfuld og fejlbehæftet opfølgning på lønudgifterne. Det beror bl.a. på, at der både i forbindelse med forvaltningsetableringen og jobcenteretableringen er gået en rum tid, før medarbejderne er blevet korrekt placeret i lønsystemet.

Forvaltningen har i 2006 ikke modtaget barsels- og sygedagpengerefusion samt løntilskud til ansatte i flexjob i tilstrækkeligt omfang. Dette skyldes ekstraordinært pres på systemet pga. øget beskæftigelse. Det er ikke muligt at opgøre et beløb, da lønstyring foretages decentralt.

I 2006 er der betalt IT transaktionsomkostninger på 1,5 mill. kr., som vedrører 2005.

I 2006 modtog Forvaltningen endelig afregning vedr. Accenture på 3,4 mill. kr. En del af denne regning vedrørte direkte udgifter for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, men størstedelen var en fordelingsmæssig andel af den samlede finansiering af det beløb, der ikke kunne fordeles mellem forvaltningerne.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter <i>Resultatkravet er mere end opfyldt, hvilket skyldes den positive udvikling på arbejdsmarkedet med stigende beskæftigelse. Det har bevirket, at etniske minoriteter har haft lettere end antaget ved at finde fodfæste på arbejdsmarkedet.</i>	21 pct.	19,9 pct.	106 pct.
Kontanthjælpsgraden for unge mellem 18 og 29 år nedbringes <i>Resultatmålet på 5 pct. er 80 pct. opfyldt. Det skyldes, at de unge der ikke umiddelbart kan komme i job eller uddannelse er en tungere målgruppe, som er sværere at få ud af kontanthjælp.</i>	5 pct.	3,9 pct.	80 pct.
Antallet af unge mellem 18 og 29 år, der har været på kontanthjælp i mere end 12 mdr. de seneste 4 år nedbringes i forhold til 2005. <i>Målopfyldelsen er 108 pct. Det har været muligt at nå et større flow i kontanthjælpsgruppen for de 18-29 årige.</i>	10 pct.	10,8 pct.	108 pct.
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager <i>Varigheden har været stigende igennem 2006 p.g.a. sagspukler som følge af omstruktureringen og medarbejderafgang. Den stigende beskæftigelse betyder flere sygedagpengesager, hvilket øger presset på sagsbehandlingen.</i>	33 uger	37,9 uger	85 pct.
Antallet af personer på revalideringsydelse, som overgår til passiv kontanthjælp skal nedbringes. <i>Antallet af personer der overgår fra revalidering til passiv hjælp ser ud til at følge en nedadgående trend i 2006. November og december 2005 var betydelig højere end november og december 2006.</i>	5 pct.	15 pct.	300 pct.
Udbyttet af virksomhedskontakten skal stige, så forholdet mellem antal besøg og antal placeringer i virksomheder stiger i forhold til 2005. <i>Beskæftigelsesvæksten har medført en faldende tilgang til kontanthjælp og en stigende udslusning til job og uddannelser, hvilket ændrer vilkårene for placeringer i virksomheder af kontanthjælpsmodtagere. En 5 pct. målopfyldelse svarer til 1,2 placeringer pr. besøg. Resultatet for 2006 er 0,9 pct. pr. besøg. Det betyder målopfyldelsen er 75 pct.</i>	5 pct.	-25 pct.	75 pct.

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.	
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	775	0	0	0	775
Ialt	775	0	0	0	775

6.51.3 Sekretariat og forvaltninger

775

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,8 mill. kr.

Mindreforbruget skal dække merforbruget på driften, hvor der er foretaget istandsættelser og ombygninger i forbindelse med etablering af nye jobcentre.

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.	
5.01.1 Kontanthjælp	1.445.813	49.408	1.206.838	16.416	205.982
5.01.2 Kontanthjælp	0	855.796	0	608.893	-246.903
5.04.1 Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	323	4	-319
5.04.2 Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	0	319	319
5.05.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	856.838	0	757.042	48	99.844
5.05.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	412.982	0	433.604	20.622
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæftigelse	0	0	106	0	-106
5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	397.531	0	459.768	0	-62.237
5.41.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	0	223.247	0	266.763	43.516
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	253	0	-253
5.61.1 Introduktionsydelse	5.851	0	6.002	142	-9
5.61.2 Introduktionsydelse	0	4.387	0	4.396	9
5.71.1 Sygedagpenge	865.601	10.895	901.053	8.313	-38.033
5.71.2 Sygedagpenge	0	322.174	0	270.667	-51.507
5.73.1 Kontanthjælp	854.119	0	864.487	0	-10.368
5.73.2 Kontanthjælp	0	298.942	0	302.571	3.629
5.95.1 Jobtræningsordningen	254.181	1.200	115.769	1.851	139.063
5.95.2 Jobtræningsordningen	0	231.418	0	97.202	-134.216
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	6.990	0	6.599	0	391
5.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	-1.008	0	-1.203	-195
Ialt	4.686.924	2.409.441	4.318.240	2.009.986	-30.771

5.01.1 Kontanthjælp**205982**

Kommunens samlede kontanthjælpsudgifter ligger på funktionerne 5.01, 5.04, 5.05 og 5.73. I forhold til enhedspriser og forklaringer er der stor sammenhæng mellem disse funktioner.

Pr. 1. juli 2006 er der trådt nye lovændringer i kraft, som har medført ændrede refusionssatser og ændringer i, hvor udgifterne til de enkelte kontanthjælpsmodtagere skal konteres.

På det samlede kontanthjælpsområde er der i 2006 et mindreforbrug på 72,8 mill. kr. (inkl. refusion). Mindreforbruget skyldes en nedgang i antallet af kontanthjælpsmodtagere på mere end 2.000 helårspersoner. Dette er tildels opvejet af refusionsændringer, som har betydet højere enhedspriser (efter refusion). Lovændringen har betydet, at statsrefusionen på aktive ydelser er 65 pct. fra 1. juli 2006, mens refusionen på passive ydelser blev ændret til 35 pct. Lovændringen har kostet kommunen 60,9 mill. kr. i refusionsindtægter. Kommunen får delvis kompensation for dette gennem budgetgarantien. Da faldet i antal modtagere har dækket dette indtægtsfald, er budgettet ikke blevet ændret i forbindelse med DUT-kompensationen. Tabet i statsrefusion ville have været ca. 30 mill. kr. mindre, hvis aktiveringsgraden i 2. halvår af 2006 havde været lig målsætningen på området.

Mindreforbruget på 5.01.1 på 206,0 mill. kr. skal ses i sammenhæng med refusionsindtægterne og de øvrige funktioner, hvor der er kontanthjælpsudgifter.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Kontanthjælp/starthjælp				
Antal	21.587	22.283	20.104	-2.179
Enhedspris, kr.	56.968	57.769	61.373	3.604
<i>De gode konjukturer har skabt gode betingelser for beskæftigelsesindsatsen, og det er således lykkedes at reducere antallet af kontanthjælpsmodtagere med knap 10 pct. Stigningen i enhedsprisen skyldes ændrede refusionssatser pr. 1. juli 2006.</i>				
Revalidender				
Antal	2.441	2.417	2.335	-82
Enhedspris, kr.	82.767	72.625	69.651	-2.974
Løntilskud				
Antal	150	187	189	2
Enhedspris, kr.	76.203	76.511	44.312	-32.199
Kontanthjælp til personer over 60 år				
Antal	270	277	251	-26
Enhedspris, kr.	42.546	41.218	47.926	6.708
<i>Stigningen i enhedsprisen skyldes ændrede refusionssatser pr. 1. juli 2006</i>				
Særlig støtte				
Antal	4.798	1.328	3.590	2.262
Enhedspris, kr.	12.725	17.822	6.380	-11.442
Følgeudgifter ved revalidering				
Antal	1.065	625	517	-108
Enhedspris, kr.	36.578	34.150	23.251	-10.899
<i>Faldet i antal skyldes dels færre revalidender, men også at en del af udgifterne på dette område fremadrettet konteres på rammen på funktion 5.40 Revalidering. Dette har dels givet færre modtagere og dels en lavere enhedspris, da disse sager generelt havde den højeste enhedspris.</i>				
Aktiveringsgodtgørelse				
Antal	2.675	2.897	2.435	-462
Enhedspris, kr.	9.028	10.657	8.906	-1.751

5.01.2 Kontanthjælp **-246903**
 Mindreindtægten på 246,9 mill. kr. skal ses i sammenhæng med forklaringerne på de øvrige kontanthjælpsfunktioner. Mindreindtægten er dels forårsaget af den lavere sats for statsrefusion på grund af en lovændring på 60,9 mill. kr. og dels af det færre antal kontanthjælpsmodtagere.

5.05.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere **99844**
 Mindreforbruget på 99,8 mill. kr. skal ses i sammenhæng med de øvrige kontanthjælpsfunktioner. Mindreforbruget skyldes både de færre kontanthjælpsmodtagere, og at aktiveringsgraden i 2006 har været lavere end forventet (37,5 pct. i stedet for de planlagte 41 pct.)

5.05.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere **20622**
 Merindtægten på 20,6 mill. kr. skyldes den højere refusionsprocent, som har mere end opvejet den lavere aktiveringsgrad.

5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob **-62237**
 En stigende enhedspris på løn tilskud til fleksjob har medført et merforbrug på 62,2 mill. kr. Den stigende enhedspris skyldes dels afregninger for 2005, hvor arbejdsgiverne først har fået tilskud i 2006 og dels en højere enhedspris end forventet i 2006. Antallet af personer i fleksjob svarer næsten til det budgetterede, men udgifterne er steget markant. Dermed er enhedsprisen steget væsentligt, hvilket skyldes, at en større andel af løn tilskudsjobbene end forudsat i budgettet besættes af borgere, som modtager løn tilskud på 2/3 af lønnen frem for 1/2 af lønnen. Derudover var der i 2005 stadig flere på fleksjobordningen, som udløste 100 pct. statsrefusion, hvilket trækker i retning af en lavere enhedspris dette år.

I de senere år har der været en markant stigning i antal modtagere af både fleksjob og ledighedsydelse. Denne stigning er stoppet i 2. halvår af 2006, da færre er visiteret til fleksjob. Faldet skyldes delvis opstarten af jobcentrene, men også at ny lovgivning pr. 1. juli 2006 har øget kravene til visitation.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Løn tilskud til personer i fleksjob				
Antal	1.993	2.215	2.174	-41
Enhedspris, kr.	37.605	42.866	52.613	9.747
Ledighedsydelse				
Antal	683	758	781	23
Enhedspris, kr.	101.449	102.520	98.020	-4.500
Løn tilskud til skånejobs				
Antal	142	136	138	2
Enhedspris, kr.	20.910	12.149	15.008	2.859

5.41.2 Løn tilskud m.v. til personer i fleksjob **43516**
 Merindtægterne på 43,5 mill. kr. skyldes de højere udgifter til løn tilskud. Da stigningen næsten udelukkende er på selve løn tilskuddet, dækker staten 65 pct. af udgifterne (på ledighedsydelse er statsrefusionen 35 pct.).

5.61.1 Introduktionsydelse **-9**
 Som det fremgår af aktivitetsoversigten over introduktionsydelse, er der overensstemmelse

mellem budget og regnskab i 2006.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Introduktionsydelse				
Antal	112	80	78	-2
Enhedspris, kr.	23.503	18.303	18.760	457

5.71.1 Sygedagpenge -38033

Merforbruget på 38,0 mill. kr. på sygedagpenge skyldes flere helårsmodtagere end budgetteret. Det stigende antal helårspersoner skyldes, at den gennemsnitlige varighed i 2006 har været 37,9 uger mod det fastlagte mål på 33,0 uger. I 2006 har det på sygedagpengeområdet været vanskeligt i fuldt omfang at sikre rettidige opfølgningssamtaler som forudsat i lovgivningen, selvom der er taget en række væsentlige skridt til at øge produktionen henover efteråret 2006.

Det er uklart om og i hvilket omfang dette vil få økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune i form af bortfald af statsrefusion. Der er indtil videre på et helt foreløbigt grundlag afsat ca. 60 mio. kr. på kommunens regnskab for 2006 til at dække et eventuelt refusionstab. Hvis der ikke viser sig at være et refusionstab i 2006, eller hvis dette afviger fra de afsatte 60 mio. kr., vil der skulle foretages en regulering i regnskabet for 2007.

De afsatte midler til finansiering af en evt. manglende refusionsindtægt er medvirkende til, at enhedsprisen stiger markant.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Sygedagpenge over 52 uger				
Antal	1.151	1.283	1.412	129
Enhedspris, kr.	163.686	164.002	161.638	-2.364
Sygedagpenge 4-52 uger				
Antal	3.981	4.154	4.204	50
Enhedspris, kr.	80.659	78.870	94.555	15.685

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager	33 uger	37,9 uge	85 pct.
<i>Målopfyldelsen på 85,1 uge har sammenhæng med opstarten af jobcentrene og den mangelfulde sygedagpengeopfølgning.</i>			

5.71.2 Sygedagpenge -51507

Københavns Kommune har i 2006 samlet set en mindreindtægt på refusion vedrørende sygedagpenge på 51,5 mill. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsageligt, at der er afsat ca. 60 mill. kr. til dækning af tabt statsrefusion på grund af manglende opfølgning. Desuden er der sket en stigning i indtægterne på 10,1 mill. kr. på grund af de stigende sygedagpengeudgifter.

5.73.1 Kontanthjælp -10368

Merforbruget på 10,4 mill. kr. vedrører passive kontanthjælpsmodtagere efter 1. juli 2006. Der er i forbindelse med årets budgetomflytninger blevet overflyttet budget hertil fra funktion 5.01. Merforbruget skyldes den lavere aktiveringsgrad, der har været i 2. halvår af 2006, som har betydet flere passive modtagere af kontanthjælp.

5.73.2 Kontanthjælp **3629**
 Merindtægten på 3,6 mill. kr. svarer til statsrefusionen af de øgede udgifter på driften. Der er 35 pct. statsrefusion.

5.95.1 Jobtræningsordningen **139063**
 Jobtræningsordningen vedrører de forsikrede ledige, hvor Københavns Kommune stiller en jobtræningsplads til rådighed. Antallet af pladser er aftalt med staten, men AF har i 2006 ikke udnyttet disse pladser. Dette giver et betydeligt mindreforbrug på 139,1 mill. kr., men da staten finansierer hovedparten via statsrefusion, er effekten på den samlede økonomi begrænset.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<i>Jobtræningsordninger</i>				
Antal	800	875	691	-184
Enhedspris, kr.	29.790	24.643	24.190	-453

5.95.2 Jobtræningsordningen **-134216**
 Mindreindtægten på 134,2 mill. kr. skyldes den lavere aktivitet, som har medført færre refusionsindtægter.

5.98.1 Beskæftigelsesordninger **391**
 Som det fremgår af aktivitetsoversigten over beskæftigelsesordninger, er der nogenlunde overensstemmelse mellem budget og regnskab i 2006, dog med en mindre stigning i den realiserede enhedspris.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<i>Orlovsydelse</i>				
Antal	47	66	62	-4
Enhedspris, kr.	53.557	120.357	125.241	4.884

Finansposter

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.	
07B Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	7	7
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	25.535	0	-25.535
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	25.321	0	-25.321
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	2.935	0	-2.935

08H	Forskydninger i passiver vedr. beløb...	0	0	0	50	50
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	153.653	153.653
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	26.138	26.138
Ialt		0	0	53.791	179.848	126.057

Bevillingsforklaring

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører en teknisk merindtægt på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har en samlet merindtægt på 126,1 mill. kr. på finansposterne. Der er en merudgift på 53,8 mill. kr. samt en merindtægt på 179,8 mill. kr. Af disse kan 151,3 mill. kr. forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-25535
	Forskydningen på 25,5 mill. kr. skyldes en stigning i kommunens refusionstilgodehavende hos staten. Ved regnskabsårets afslutning beregnes og driftskonteres kommunens refusionstilgodehavende. Den faktiske refusion hjemtages så i forbindelse med den foreløbige restafregning fra staten i marts måned, hvorved tilgodehavende nedskrives til nul kroner.	
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-25321
	Forskydningen omfatter en stigning i tilgodehavender hos andre kommuner vedr. danskundervisning på 10,4 mill. kr., tilgodehavender hos sprogskolerne på 15,8 mill.kr. samt øvrige poster på -0.9 mill.kr.	
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-2935
	Posten på 2,9 mill. kr. vedrører deposita for indgåede lejemaal. Heraf en primosaldo overført fra FAF på 2,7 mill. kr. Depositatet er steget i årets løb på grund af lejestigning.	
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	153653
	Forskydningen på 153,7 mill. kr. vedrører forskudsrefusionen fra staten for januar 2007, som hjemtages ultimo december 2006. Staten udbetaler i slutningen af hver måned forskudsrefusion til kommunen, der vedrører de forsørgelsesydelse kommunen udbetaler, og hvoraf staten finansierer en andel. Normalt ville denne post opvejes af en modsatrettet bevægelse fra tidligere år. Denne modsatrettede post ligger i regnskab 2006 i Socialforvaltningen	
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	26138
	Forskydningen på 26,1 mill. kr. vedrører dels anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager på -66,3 mill. kr. og dels mellemregningskonti på 55,1 mill. kr.	

Den kortfristede gæld er dels leverandørgæld på -93,5 mill. kr., som afvikles i 1. kvartal af 2007, og dels en overført primosaldo fra Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen på 26 mill. kr. Primosaldoen vedrører bydelsforsøgenes refusionshjemtagelse, som ikke blev afstemt, da bydelsforsøgene lukkede.

Mellemsregningskontiene vedrører afregningskonto angående KMD-aktiv på 63,1 mill.kr., der er udtryk for betalinger i dec. 2006 vedrørende ydelser for januar 2007. Desuden indeholder de gæld vedrørende ATP på -8,0 mill.kr. for oktober kvartal 2006, der afregnes i februar 2007.

Mellemregning mellem regnskabsårene på -14,9 mill.kr. er udtryk for betalinger i 2007 vedrørende regnskabsår 2006.

Finansiell status

(i 1.000 kr.)	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
Aktiver	0	0	-18.174.021	-18.174.021
Likvide aktiver			-18.227.812	-18.227.812
Tilgodehavender i staten			25.535	25.535
Kortfristede tilgodehavender			25.321	25.321
Langfristede tilgodehavender			2.935	2.935
Passiver	0	0	-18.174.021	-18.174.021
Passiver vedr. beløb til opkrævning			-50	-50
Kortfristet gæld til staten			-153.653	-153.653
Kortfristet gæld i øvrigt			-26.139	-26.139
Balance			-17.994.179	-17.994.179

Omkostningsbaseret regnskab i 2006 i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 2006	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger (09.81)	63.053.057	10.923.894
Tekniske anlæg (09.82)	10.367.857	7.889.643
Inventar (09.83)	14.548.748	13.491.581
Aktiver under opførelse (09.84)		
Materielle anlægsaktiver	87.969.663	32.305.118
Immaterielle anlægsaktiver (09.85)		

Immaterielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender (9.20-25+27)	2.752.507	2.934.977
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (09.30-35)		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm. (09.42-43)		
Finansielle anlægsaktiver	2.752.507	2.934.977
Anlægsaktiver i alt	90.722.170	35.240.095
Grunde og bygninger til videresalg (09.87)		
Kortfristede tilgodehavender (09.14-19)	10.924.796	27.885.948
Forudbetalinger (modpost til plusposter under passiver)		55.053.501
Tilgodehavender hos staten (09.12-13)		46.718.932
Likvidbeholdning (09.01+05+08+10)		
Omsætningsaktiver	10.924.796	129.658.381
AKTIVER I ALT	101.646.966	164.898.476
Egenkapital (09.91-94+99)	(10.969.724)	(112.215.928)
Tjenestemænd (09.90)	16.938.475	16.938.475
Hensatte forpligtigelser	16.938.475	16.938.475
Kortfristet gæld til staten (09.51-52)	26.386.000	153.653.000
Kortfristet gæld i øvrigt (09.53+56-57+59+60+61)	32.555.342	81.192.024
Passiver tilhørende fonds, legater mm. (09.46-47)		
Passiver vedr. beløb til opkrævning (09.48-49)		50.220
Kassekredit		
Kortfristet gæld (modpost til minusposter under aktiverne)	35.069.752	23.748.659
Kort gæld	94.011.094	258.643.903
Langfristet gæld (09.63-65+68+70+75+76-77)		
Leasinggæld (09.79)	1.667.120	1.532.026
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder (modpost til minusposter under aktiver)		
Lang gæld	1.667.120	1.532.026

Gæld i alt	95.678.215	260.175.929
PASSIVER I ALT	101.646.966	164.898.476

Kommentarer til balancen

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets egenkapital er faldet med 101 mill. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

Aktiver

Ændringerne i de samlede aktiver udgør en stigning på 63 mill. kr. i 2006.

Materielle anlægsaktiver er faldet med 55 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at 52 mill. kr. er overført til Ejendomsenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen og 3 mill. kr. skyldes afskrivning i 2006.

Forudbetalinger viser en stigning på 55 mill. kr. og ligeledes viser tilgodehavender hos staten en stigning på 46 mill. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at forvaltningen ikke havde forudbetalinger og tilgodehavender hos staten i åbningsbalancen.

Passiver

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets gæld er steget i forhold til primosaldoen (overført fra andre udvalg) med 165 mill. kr. Dette skyldes hovedsageligt at gælden til staten er steget med 127 mill. kr. vedr. Forskudsrefusionen for januar 2007. Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 49 mill. kr., der vedrører gæld til leverandører, der afvikles i staten af 2007 og anden gæld udviser et fald på 11 mill. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.