

Bilag 1. Regnskabsforklaringer vedrørende årsregnskab 2011.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	757.419	-653	756.767	724.665	32.102
Beskæftigelsesindsatsen	608.801	-9.862	598.940	572.582	26.358
Undervisning af voksne	25.078	-5.064	20.014	12.756	7.258
Administration	123.540	14.273	137.813	139.327	-1.514
Rammebelagte områder, anlæg	0	716	716	0	716
Beskæftigelsesindsatsen	0	716	716	0	716
Efterspørgselsstyrede overførsler	4.487.415	1.025.891	5.513.306	5.413.097	100.209
Efterspørgselsstyret indsats	693.314	-80.069	613.245	550.265	62.980
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.794.101	1.105.960	4.900.061	4.862.832	37.229
Finansposter	0	0	0	203.239	-203.239
Finansposter	0	0	0	203.239	-203.239
I alt	5.244.834	1.025.954	6.270.789	6.341.001	-70.212

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 Kontanthjælp	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
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	13.571	0	13.571	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	40.796	1.346	38.651	14.441	15.240
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt	0	0	0	0	0

	tilbud					
5.68.96.2	Servicejob	0	-2.229	0	-2.228	1
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	28	28
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	50.785	0	44.293	104	6.597
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	143.865	0	163.100	3.818	-15.417
6.45.53.1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	427.155	50.973	392.849	36.578	19.910
Ialt		662.601	63.661	638.893	66.312	26.359

Ialt **26.359**
Løn til forsikrede ledige ansat i løntilskud kommunen **15.240**

Udgiften vedrører kommunens egenudgift til forsikrede ledige ansat på kommunale arbejdspladser. Egenudgiften vedrører pensionsindbetalinger til de ledige. For den enkelte ledige er der rent lønmæssigt ikke den store forskel på at være i løntilskud eller på dagpenge, men for kommunen er der den forskel, at der for personer i løntilskud indbetales pension. Denne udgift var i 2011 på 34.438 kr. pr. helårsperson. I Københavns Kommune dækker Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen altid arbejdsgiverudgifterne for de forsikrede ledige i løntilskud lige meget hvilken kommunal arbejdsplads, de er ansat på. I 2011 har der i gennemsnit været 703 personer i løntilskud, hvilke er ca. 62 pct. af det budgetterede antal. Mindreforbruget på 15,2 mio. kr. skyldes det lavere antal.

Forsinket betaling af it-system til løntilskudsadministration. **5.750**

I 2011 var der afsat et budget på 6 mio. kr. til udvikling og drift af et it-system til understøttelse af løntilskudsadministration. Som følge af forsinkelse i kontraktprocessen er der kun afholdt udgifter på 250.000 kr. vedrørende dette projekt i 2011. Den endelige kontraktsum blev godt 4 mio. kr. og restsummen skal afholdes i 2012.

Mindreforbrug vedr. it- understøttelsen af beskæftigelsesindsatsen. **2.550**

- Udgiften til udbudsforretninger viste sig at være 1 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Drift af JobSpor blev 0,5 mio. kr. billigere end budgetteret.
- Udgiften til KMD sag blev 0,5 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Udgiften til servere blev 0,3 mio. kr. lavere end budgetteret
- 0,2 mio. kr. lavere udgifter til Remedysager.

Ydelsesadministration **1.965**

Mindreforbruget på 2.0 mio. kr. i Ydelsesservice, som er den enhed i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, der udbetaler forsørgelsesydelse; dagpenge, kontanthjælp mm., kan primært henføres til følgende afvigelser:

- Mindreforbrug til honorering af overarbejde svarende til 0,8 mio. kr.
- En meget sen afklaring af elevrefusion svarende til 0,3 mio. kr.
- Ydermere har der været en tidligere end ventet afregning af barselsrefusion som forklarer 0,4 mio. kr. af det samlede mindreforbrug.
- Endelig er der konstateret et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Koncernservice- regnskab og It.

Drift på jobcentre og beskæftigelsescentre

854

Udgifterne på drift i jobcentrene og beskæftigelsescentrene har i 2011 ligget meget tæt på budgettet. Den lille afvigelse på 854 t. kr. skyldes følgende:

- Et af beskæftigelsescentrene har haft betydeligere lavere udgifter end forventet til udførelse af myndighedsopgaver og lægeerklæringer (600 t. kr.). Mindreforbruget skyldes en ændring i centrets målgruppe, samt indførelse af varighedsbegrænsningen.
- Jobcentrene har samlet set haft et mindreforbrug på 254 t. kr., hvilket hovedsageligt skyldes indkomne refusioner i slutningen af året

Aktivitetsoversigt	2010 Realiseret	2011 Budget	2011 Realiseret	2011 Afvigelse
<i>Løntilskud til dagpengemodtagere</i>				
Antal	574	1.128	703	425
Enhedspris, kr.	40.580	34.962	34.438	524
<i>Ydelsesadministration - kontanthjælp</i>				
Antal	22.554	24.500	24.532	-32
Enhedspris, kr.	4.083	4.114	4.045	69
<i>Ydelsesadministration - sygedagpenge</i>				
Antal	6.629	6.430	6.405	25
Enhedspris, kr.	3.879	3.769	3.725	45

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antallet af ledige med mere end tre måneders sammenhængende offentlig forsørgelse skal begrænses til 15.606 (personer i ledighed og aktivering) i december 2011 svarende til en stigning på 0,8 % fra december 2009 til december 2011	Maksimalt 15.606 personer med mere end tre måneders sammenhængende offentlig forsørgelse	I august 2011 var der 16.381, hvilket svarer til en stigning på 686 personer eller 4,4 % siden december 2009	Der er ikke fuld målopfyldelse. Den konstaterede stigning svarer til Beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Antallet af personer på permanente forsørgelsesordninger (ledighedsydelse, fleksjob, og førtidspension) skal begrænses til 20.372 fuldtidspersoner i december 2011, hvilket vil sige uændret niveau i december 2011 i forhold til december 2009.	Maksimalt 20.372 personer på permanente forsørgelsesordninger	I december 2011 var der 19.041 personer på permanente forsørgelsesordninger i Københavns Kommune. Det er et fald på 1376 personer siden december 2009 svarende til et fald på 7,2 pct	Fuld målopfyldelse
Antallet af unge på offentlig forsørgelse under 30 år skal begrænses til 10.406 personer (fuldtidspersoner i ledighed og aktivering) i december 2011, hvilket svarer til en stigning på 2,4 pct fra december 2009 til 2011.	Maksimalt 10.406 fuldtidspersoner i ledighed og aktivering	Der var i december 2011 10.974 personer under 30 år på offentlig forsørgelse. Det svarer til en stigning på 432 personer eller 4,1 pct siden december 2009	Der er ikke fuld målopfyldelse. Stigningen svarer til beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Antallet af ikke-vestlige indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse skal begrænses til 16.094 personer (fuldtids personer i ledighed og aktivering) i december 2011, hvilket svarer til en stigning på 1,9 pct fra december 2009 til december 2011.	Maksimalt 16.094 ikke-vestlige indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse	Der var i december 2011 16.978 indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse. Det svarer til en stigning på 879 personer eller 5,5 pct siden december 2009.	Der er ikke fuld opfyldelse. Stigningen svarer til beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Stigningen i akademikerledigheden (dec. 2011 niveau i forhold dec. 2010) skal være relativt mindre end den generelle ledighedsstigning.	Maksimalt samme udvikling i akademikerledigheden og den generelle ledighed	I perioden december 2010 til december 2011 er antallet af ledige akademikere steget med 4,3 %, mens det samlede antal ledige dagpengemodtagere er faldet med 2,1 %.	Der er ikke fuld målopfyldelse. Den samme tendens med faldende ledighed for dagpengemodtagere og stigende ledighed for akademikere går igen på landsplan.
Antallet af sygedagpengeforløb over 26 ugers skal nedbringes med 7,5 pct fra dec. 2010 til dec. 2011	Antal sygedagpengeforløb over 26 uger nedbringes med 7,5 pct	Antallet af sygedagpengemodtagere med over 26 ugers varighed er i december 2011 på 3.072 svarende til et fald på 7,7 % siden december 2010	Fuld målopfyldelse.
Der etableres minimum 300 midlertidige stillinger med uddannelsesperspektiv for unge (aftale-mål)	Oprettes minimum 300 midlertidige stillinger med uddannelsesperspektiv	Der er i december oprettet 177 virksomhedspraktikker i initiativet	Der er ikke fuld målopfyldelse.
Der oprettes	For minimum 400 unge	226 borgere er visiteret til	Der er ikke fuld

	introduktionsforløb til uddannelse på erhvervsskolerne for min. 400 unge (aftale-mål)	oprettes introduktionsforløb	tilbuddet i 2011.	målopfyldelse.
	Minimum 260 15-17 årige i risiko for ikke at få en ungdomsuddannelse tilbydes virksomhedspraktik som grundlag for deres fremtidige uddannelsesvalg (aftale-mål)	Minimum 260 15-17 årige tilbydes virksomhedspraktik	Er fuldt implementeret	Fuld målopfyldelse.
	Der gennemføres minimum 50 ekstra jobrotationsforløb i 2011 (aftale-mål)	Gennemføres minimum 50 ekstra jobrotationsforløb	Resultatet fra jobrotationskampagne 2011: 2 ønsker at køre jobrotation, 9 overvejer. Der er igangsat en virksomhedskampagne i december og januar (2. runde). 200 virksomheder kontaktes med henblik på jobrotation.	Der er ikke fuld målopfyldelse på nuværende tidspunkt.
	Der gennemføres minimum 100 ekstra kombinationsforløb, hvor ledige med indvandrerbaggrund tilbydes undervisning i dansk i kombination med beskæftigelsestilbud (aftale-mål)	Gennemføres minimum 100 ekstra kombinationsforløb	Der er pr december 2011 registreret 105 forløb, som er igangsat i 2011.	Fuld målopfyldelse.
	Der gennemføres minimum 1000 virksomhedsrettede forløb målrettet indvandrerkvinder (aftale-mål)	Gennemføres 1000 virksomhedsrettede forløb	Initiativet er fuldt implementeret og er en del af opgaven i Job- og Virksomhedsservice i JKM	Der forventes fuld målopfyldelse.
	Minimum 600 unge ledige tilbydes i 2011/2012 en særligt udviklet sundhedsindsats (aftale-mål)	Minimum 600 unge tilbydes særligt forløb	Cirka 180 unge er blevet afklaret i forhold til indsatsen. Der er forbrugt 0,4 mio. kr. på ekstern lægefaglig bistand i forhold til tidlig afklaring af unge psykisk syge.	Der forventes fuld målopfyldelse
	Der etableres minimum 100 jobfunktioner med henblik på længerevarende jobtræningspladser til særligt udsatte ledige (aftale-mål)	Etablering af minimum 100 jobfunktioner.	Initiativet er fuldt implementeret og en del af opgaven i Job- og Virksomhedsservice i JKM.	Der forventes fuld målopfyldelse.
	Det opretholdes minimum 20 partnerskaber med storkøbenhavnske virksomhed	Oprettelse af minimum 20 partnerskaber	I 2011 var der 14 partnerskabsaftaler.	Der er ikke fuld målopfyldelse.

Undervisning af voksne

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	20.014	0	13.114	358	7.258
Ialt	20.014	0	13.114	358	7.258

Ialt **7.258**

Integrationsindsats

Bevillingsområdet Undervisning af voksne dækker forskellige former for integrationsindsats. Budgettet dækker dels puljemidler, hvor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tager stilling til udmøntningen af midler, og dels integrationsindtægter, som Borgerrepræsentationen har godkendt.

Integrationspuljer

Af det samlede mindreforbrug på 7,3 mio. kr. skyldes de 7,0 mio. kr. ikke udmøntede puljemidler. Dels 6,7 mio. kr. fra puljen vedrørende Integrationsindtægter til disposition og dels 0,3 mio. kr. vedrørende puljen tværgående integrationsindsats

Fyrtårnet

Bland dig i Byen programmet (Fyrtårnet), fire planlagte netværk under programmet kom ikke til at fungere og derved blev der heller ikke iværksat aktiviteter under disse fire netværk. Programmet er ændret i 2012 og de fire netværk nedlagt

Diverse projekter

Et samlet mindreforbrug på 24 tkr., sammensat af mindreforbrug på HOTSPOT Nørrebro (292 tkr), der næsten opvejes af merforbrug på andre projekter (268 tkr.). Mindreforbruget på HOTSPOT skyldes at budgettet først kom i gang i løbet af året og ikke fra start. Merforbrugene skyldes, at f.eks. VINK-projektet og Tryghedsindekset blev lidt dyrere end forventet.

7.011

223

24

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
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	292	0	97	0	195
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.064	0	10.511	0	-447
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	129.191	1.571	147.666	16.732	-3.314
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	-163	0	-180	2.035	2.052

Ialt	139.384	1.571	158.094	18.767	-1.514
-------------	----------------	--------------	----------------	---------------	---------------

Ialt -1.514

På den samlede administrationsbevilling er der et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er et merforbrug på ialt ca. 4,4 mio. kr. som følge af: -4.400

- merforbrug på ca. 3,9 mio. kr. som følge af ekstraordinære advokat- og revisorudgifter i relation til Farvergadesagen
- merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. administrationsbygninger, som følge af en større end budgetteret regulering af huslejen.

Der er et mindreforbrug på ialt ca. 2,9 mio. kr. som følge af: 2.886

- ikke-forbrugte trepartsmidler på 0,7 mio. kr.
- mindreforbrug vedr. forandringsteorioprojekt 0,2 mio. kr.
- fejlagtig kontering af indtægt vedr. jobkonsulenter på 2,0 mio. kr. Udgifterne vedr. jobkonsulenter er konteret under bevillingen beskæftigelsesindsats.

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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	716	0	0	0	716
Ialt	716	0	0	0	716

Ialt 716
Sekretariat og forvaltninger 716

Der er tale om en anlægsbevilling som oprindeligt blev givet i forbindelse med Citizen2012 strategien til etablering af mere effektiv borgerbetjening ved hjælp af it-baserede løsninger. Konkret har midlerne været reserveret til opbygning af intelligente mail-svarskabeloner, som det på grund af forsinkelser i valget af it-plattform til kk-nettet ikke har været muligt at etablere.

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	6	0	-6
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	213.281	112.599	232.082	143.390	11.991
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	90.667	0	94.638	3.971
5.46.65.1 Repatriering	441	0	7.820	0	-7.379
5.46.65.2 Repatriering	0	441	0	7.820	7.379
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	1.425	0	-1.425
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	0	0	724	724
5.58.80.1 Revalidering	0	0	1.838	0	-1.838
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	885.042	6.428	839.812	23.120	61.922
5.68.90.2 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	329.793	0	341.615	11.822
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	90.498	0	71.417	0	19.081
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	51.589	0	32.757	-18.832
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	6.961	0	-6.961
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.602	0	-1.602
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.602	1.602
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	31.000	0	54.510	9.398	-14.113
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	15.500	0	12.145	-3.355
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	0	0	0
Ialt	1.220.262	607.017	1.217.473	667.209	62.981

Ialt

62.981

Mindreforbruget på den efterspørgselsstyrede indsats udgør i alt 63,0 mio. kr. i 2011. Mindreforbruget for beskæftigelsestilbud til ledige blev 47,0 mio. kr. og skyldes primært dels at der ikke var behov for en reserve til uforudsete udgifter og dels at uddannelsesinstitutionen ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb. Mindreforbruget på integrationsområdet blev 16,0 mio. kr., hvilket primært skyldes merindtægter i form af større resultattilskud end budgetteret.

Handleplan for øget brug af ordinær uddannelse

Forbruget på området vedrører en handleplan for øget brug af ordinær uddannelse, hvor der blev reserveret 68 mio. kr. med henblik på at øge aktiviteten. I oktoberprognosen skønnedes, at 17,5 mio. kr. af midlerne ville blive anvendt i 2011, og budgettet blev

tilpasset dette skøn. Der blev i henhold til handleplanen igangsat en række aktiviteter, som havde til formål enten at afklare ledige til ordinær uddannelse eller lette mulighederne for ordinær uddannelse, og brugen af ordinær uddannelse er steget betydeligt i slutningen af året, hvilket skal ses i sammenhæng med, at implementeringen primært er sket i 2. halvår 2011. Konkret vurderes det, at handleplanen har medvirket til øget forbrug på ordinær uddannelse og afklaring i forbindelse med ordinær uddannelse for 17,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 50,5 mio. kr. i forhold til de oprindeligt reserverede midler i 2011.

Reserve 30.000

Der er i budgettet etableret en reserve på 30,0 mio. kr. som følge af usikkerhed om udgifterne i 2011, herunder hvor stor en del af udgifterne i relation til handleplanen for ordinær uddannelse, der ville blive realiseret i henholdsvis 2011 og 2012. Der har ikke været behov for reserven i 2011, og mindreforbruget af reserven udgør derfor 30,0 mio. kr.

Ordinær uddannelse, mv. til forsikrede ledige 18.213

Forbruget vedrører ordinær uddannelse og anden opkvalificering og vejledning til forsikrede ledige. Mindreforbruget udgør 18,2 mio. kr. og skyldes primært, at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb.

Grund og resultattilskud til integrationsudlændinge 16.965

Området viser en merindtægt på 17,0 mio. kr.. Merindtægterne skyldes, at kommunen har kunne hjemtage et større resultattilskud end budgetteret. Det øgede resultattilskud vedrører dels bestået danskprøve, som har givet ekstra 5 mio. kr. og dels resultattilskud vedrørende beskæftigelse og uddannelse, som har givet ekstra 12,8 mio. kr. I forhold til tidligere år er der sket en stigning i antal beståede danskprøver, mens de øvrige resultattilskud er faldet lidt, men der var dog indregnet et betydeligt større fald i budgettet.

Ordinær uddannelse, mv. til revalidender, mv. 13.635

Forbruget vedrører ordinær uddannelse og anden opkvalificering og vejledning til revalidender og kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget på 13,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb, mens aktivitetsniveauet indikerer, at budgettet burde være brugt fuldt ud.

Refusioner, mv. -12.352

Merforbruget på 12,4 mio. kr. skyldes lavere modtaget refusion end forudsat. Merforbruget skyldes især lavere refusion vedr. afløbsaktiviteter fra 2010 end forventet, hvilket delvist udlignes af højere refusion inden for rådighedsloftet som følge af flere ledige end forudsat.

Opkvalificering, mv. til ikke-arbejdsmarkedsparete -6.264

Forbruget på området vedrører primært udgifter til køb af tilbud til matchgruppe 2 og sygedagpengemodtagere hos eksterne leverandører. Merforbruget på 6,3 mio. kr., svarende til 2 pct. af budgettet, skyldes lidt højere aktivitet end forudsat. Aktivitetsniveauet skal ses i sammenhæng med en særlig indsats for at øge rettidigheden.

Statslige udbud 5.818

Mindreforbruget vedrører statslige udbud, herunder anvendelse af anden aktør og jobsøgningsudbuddet. Mindreforbruget på de statslige rammeaftaler udgør 5,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at leverandørerne ikke har fået så mange ledige i ordinær beskæftigelse, mv. som forudsat i budgettet. Leverandørerne modtager kun bonus, hvis de får de ledige i ordinær beskæftigelse eller privat løntilskud.

Mentor -4.152

Merforbruget på mentorer udgør 4,2 mio. kr. Merforbruget skyldes et uventet højt aktivitetsniveau i årets sidste måneder.

Partnerskabsaftaler	1.821
Mindreforbruget på partnerskabsaftaler i 2011 skyldes lavere aktivitet, der skal ses i sammenhæng med at flere af partnerskabsaftalerne er blevet opsagt i løbet af året og at kapacitetsudnyttelsen er lavere end forventet.	
Intern indsats til arbejdsmarkedsparate ledige	-1.568
Den interne indsats til arbejdsmarkedsparate ledige består dels af indsatsen på beskæftigelsescentrene og dels af jobklubber, mv. i jobcentrene. Det samlede merforbrug udgør 1,6 mio. kr. Det skyldes dels et merforbrug 0,5 mio. kr. til indsatsen på beskæftigelsescentrene som følge af en ekstraordinær vedligeholdelsesudgift på Center for Afklaring og Beskæftigelse. Dels et merforbrug på intern indsats i jobcentrene på 1,1 mio. kr. som bl.a. skyldes højere aktivitet end forventet i slutningen af året.	
Handicapområdet	1.300
Forbruget på området vedrører udgifter til personlig assistance til handicappede og hjælpemidler. Mindreforbruget på 1,3 mio. kr., svarende til 5 pct. af budgettet, skyldes lavere gennemsnitspris pr. bevilling end forudsat i budgettet.	
Danskundervisning og introduktionsprogrammer	-1.004
Området viser samlet et merforbrug på 1 mio. kr., som vedrører danskundervisning for selvforsørgende. Merforbruget skyldes større efterspørgsel efter danskundervisning end forventet. Den øgede efterspørgsel er til dels kompenseret ved en lavere enhedspris.	
6 ugers selvvalgt uddannelse	569
Forbruget på området vedrører udgifter til 6 ugers selvvalgt uddannelse for forsikrede ledige. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr., svarende til 1 pct. af budgettet, skyldes formentlig lidt lavere aktivitet end forudsat i budgettet.	

Aktivitetsoversigt	2010 Realiseret	2011 Budget	2011 Realiseret	2011 Afvigelse
Integrationsudlændinge (introduktionsprogrammer)				
Antal	1.761	1.850	1.731	119
Enhedspris, kr.	17.625	14.462	15.461	-999
Danskundervisning selvforsørgende (moduler)				
Antal	8.803	8.650	9.980	-1.330
Enhedspris, kr.	6.964	7.918	6.962	956
Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge				
Antal	1.761	1.750	1.731	19
Enhedspris, kr.	-65.435	-48.701	-59.037	10.336
Beskæftigelsestilbud				
Antal	45.673	47.099	46.909	190
Enhedspris, kr.	10.623	12.808	11.857	951

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
5.46.61.1 Introduktionsydelse	6.306	0	6.346	0	-40
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	3.153	0	3.175	22
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.082.748	0	1.091.055	0	-8.307
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	279.308	0	298.784	19.476
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 Kontanthjælp	2.152.236	0	2.132.281	6.129	26.084
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	599.992	0	583.094	-16.898
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-12	0	12
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-9	-9
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	765.791	0	849.241	0	-83.450
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	255.382	0	302.450	47.068
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	1.479.330	0	1.453.732	0	25.598
5.58.80.1 Revalidering	250.497	0	230.317	0	20.180
5.58.80.2 Revalidering	0	138.760	0	124.907	-13.853
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	480.738	0	536.172	0	-55.434
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 (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	0	218.586	0	281.492	62.906
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	-577	0	577
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	323.950	0	323.484	0	466
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	161.975	0	170.008	8.033
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	9.597	0	7.913	0	1.684
5.68.97.2 Seniorjob til personer over 55	0	3.276	0	2.500	-776

	år					
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	10.907	0	5.764	0	5.143
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	1.607	0	353	-1.254
Ialt		6.562.100	1.662.039	6.635.716	1.772.883	37.228

Ialt **37.228**
 De samlede udgifter til forsørgelser udviser et mindreforbrug på ca. 37 mio. kr., svarende til 0,8 pct. af budgettet. Som de nedenunder stående forklaringer viser, er mindreforbruget fremkommet af flere modsatrettede afvigelser.

Dagpenge til forsikrede ledige 25.598
 Mindreforbruget på 25,6 mio. kr. skyldes dels færre ledige end forudsat (10 mio. kr.) og dels lavere medfinansieringsandel end forudsat (16 mio. kr.), hvilket skyldes, at en del af afløbsudgifterne fra 2010 afregnes efter refusionsreglerne, der var gældende i 2010.

Kontanthjælp m.m. -20.866
 Ydelsen kontanthjælp m.m. består af forsørgelses- tillægsydelse til personer, der er ledige og som står til rådighed for arbejdsmarkedet. Ydelsen omfatter kontant- og starthjælp, revalideringsydelse og tillægsydelse vedr. kontanthjælp. Ydelsen udviser et merforbrug på 20,9 mio. kr., svarende til 0,96 pct. af budgettet.

Merforbruget dækker over mindreforbrug vedr. passiv kontanthjælp og revalidering, svarende til ca. 15,5 mio. kr. og et merforbrug vedr. aktiv kontanthjælp på omkring 36,4 mio. kr. Merforbruget vedr. aktiv kontanthjælp skyldes bl.a. at der er kommet flere aktive kontanthjælpsmodtagere, samtidig er den gennemsnitlige enhedspriser på aktiv kontanthjælp højere end budgetteret.

Sygedagpenge 11.169
 Sygedagpenge gives til borgere til erstatning af tabt arbejdsfortjeneste som følge af sygdom. Ydelsen udviser et mindre forbrug på 11,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes både lave enhedspriser (7,5 mio. kr.) og 31 færre helårsmodtagere (3,7 mio. kr.). De lavere enhedspriser skyldes flere indtægter i form af statsrefusion end budgetteret.

Løntilskud til forsikrede ledige 9.076
 Mindreforbruget på 9,1 mio. kr. skyldes primært, at der er modtaget højere refusion som følge af, at en del af afløbsudgifterne fra 2010 afregnes efter refusionsreglerne, der var gældende i 2010.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob, skånejob og personer på ledighedsydelse 7.472
 Ydelsen består af udgifter vedr. løntilskud til personer i fleksjob, skånejob og ledighedsydelse. Der gives løntilskud til virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob eller skånejob. Løntilskuddet udgør henholdsvis 1/3, 1/2 eller 1/4 af lønnen. I den periode, hvor personen er visiteret til fleksjob, men endnu afventer ansættelse, modtager personen ledighedsydelse.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Mindreforbruget er fremkommet af færre udgifter til ledighedsydelse svarende til 4,3 mio. kr., som primær skyldes lavere enhedspriser end budgetteret og færre udgifter til løntilskud til fleksjobmodtagere svarende til 3,2 mio. kr., som primær skyldes færre modtagere på fleksjob.

Beskæftigelsesordninger 3.889

Beskæftigelsesordninger er sammenfattet af to ordninger:

1. Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik, med et forbrug på ca. 1,3 mio. kr.
2. Lønudgifter ved ansættelse af kontanthjælp- og starthjælpmødtager og selvforsørgende med løntilskud i kommunale virksomheder, med et forbrug på ca. 3,8 mio. kr.
3. Jobpræmie til enlige forsørgere, med et ca. forbrug på 0,3 mio. kr.

Ydelsen udviser et mere forbrug på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes især færre arbejdsgiver udgifter, pga. af færre løntilskudsansættelser på kommunale arbejdspladser end budgetteret.

Seniorjob til personer over 55 år 908

Ydelsen består af løn til borgere, der har fået ansættelse i kommunen som seniorjobber eller er blevet visiteret til et seniorjob, men afventer en ledig stilling. Kommunen har siden 2008 haft ansvaret for at give de borgere over 55 år, hvis dagpengeret står for at udløbe, et tilbud om job i kommunen, hvis de udtrykker ønske herom.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på omkring 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes lavere end budgetteret enhedspriser på området.

Introduktionsydelse -18

Ydelsen gives til ikke-selvforsørgende integrationsudlændinge i den tre årige introduktionsperiode. Ydelsen udviser et lille mindreforbrug på 18 t. kr.

Aktivitetsoversigt	2010 Realiseret	2011 Budget	2011 Realiseret	2011 Afvigelse
<i>Introduktionsydelse</i>				
Antal	81	85	85	0
Enhedspris, kr.	38.193	37.094	37.307	-212
<i>Sygedagpenge over 52 uger</i>				
Antal	1.508	1.430	1.418	12
Enhedspris, kr.	190.304	187.864	186.047	1.817
<i>Sygedagpenge 5-52 uger</i>				
Antal	5.121	5.000	4.986	14
Enhedspris, kr.	88.438	106.959	105.988	971
<i>Kontanthjælp passiv</i>				
Antal	13.116	14.900	14.890	10
Enhedspris, kr.	102.590	104.177	104.042	135
<i>Kontanthjælp aktiv</i>				
Antal	9.438	8.250	8.436	-186
Enhedspris, kr.	35.725	61.868	64.816	-2.948
<i>Revalidering</i>				
Antal	1.458	1.350	1.204	146
Enhedspris, kr.	68.141	82.768	87.550	-4.782
<i>Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.344	2.376	2.245	131
Enhedspris, kr.	58.919	58.325	60.331	-2.006
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	699	775	794	-19

Enhedspris, kr.	149.635	159.448	150.172	9.276	
Seniorjob					
Antal	7	30	31		-1
Enhedspris, kr.	206.857	210.692	174.613	36.079	
Dagpenge til forsikrede ledige					
Antal	15.032	14.369	14.270		99
Enhedspris, kr.	48.435	102.953	101.873	1.080	
Løntilskud til forsikrede ledige					
Antal	1.334	1.800	1.730		70
Enhedspris, kr.	33.575	89.986	88.381		1.605

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.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	28	28
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	189	0	-189
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	75.550	0	-75.550
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	32.765	0	-32.765
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-208.156	0	-201.315	0	-6.841
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-96.151	0	-96.502	-351
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-112.005	0	-199.576	-87.571
Ialt	-208.156	-208.156	-92.811	-296.050	-203.239

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -75.550

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Ved udgangen af 2011 er opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 157,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 75,6 mio. kr. i forhold til startsaldoen. Størstedelen af forskellen skyldes "Farvergadesagen", hvor staten har inddraget 65,7 mio. kr. i statsrefusion fra tidligere år, som staten mener, er uretmæssigt hjemtaget. Københavns Kommune er uenige i dette og mener derfor, at staten skylder kommunen 65,7 mio. kr. 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 under finansposter et tilgodehavende.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -32.765

Kommunens kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget hovedsageligt forudbetalt refusion, debitorer og periodeafgrænsningskonti. Ved årets start var gælden 163,4 mio. kr., denne er nu nede på 124,7 mio. kr. Ændringen på 32,8 mio. kr. skyldes:

- Forvaltningen har modtaget 11,7mio. kr. mindre i forskudsrefusion for januar 2012, sammenlignet med januar 2011, faldet er mindre end forventet, da der blev indført lavere refusionsprocenter for mange ydelser i 2011.
- Forvaltningens poster vedrørende mellemregninger mellem årene er faldet med 8,5 mio. kr. Dette skyldes, at der blev fundet færre konteringsfejl i regnskab 2011 end i 2010, som nødvendiggjorde brug af mellemregningskonti.
- De resterende bevægelser udgør 12,5 mio. kr. og skyldes hovedsageligt en stigning i udeståender vedrørende andre kommuner

8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender -6.841

De langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til Københavns Kommune, hovedsageligt tilbagebetalingspligtig i kontanthjælp. Der var budgetteret med et fald på 208,2 mio. kr. pga. af en teknisk regnskabsfejl i 2010, som er blevet rettet. Faldet blev kun på 201,3 mio. kr. Borgernes gæld til kommunen er blevet øget med 40 mio. kr.. Dette opvejes dog af en stigning i forventet tab på borgernes gæld på ca. 33 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -87.571

Der var budgetteret med en stigning på 112 mio. kr. som skyldes regnskabsfejlen i 2010 vedrørende borgernes gæld (statens andel). Forskydningen blev 87,6 mio. kr. større og dette skyldes:

- I regnskab 2010 blev kommunens medfinansiering af dagpengeområdet for december 2010 konteret i regnskab 2011 (driftsudgiften blev korrekt bogført i 2010), ved årsafslutning 2011 blev medfinansieringen for december 2011 konteret i regnskab 2011 og dette giver en forskydning i finansposterne på 66,3 mio. kr.
- Leverandørgælden er faldet med 22 mio. kr. Bevægelsen skyldes færre udestående fakturaer og bedre betalingsmønster. I forhold til den samlede leverandørgæld udgør faldet 14,3 pct.
- De øvrige forskydninger udgør 0,7 mio. kr.