

Bilag 1: Forklaringer til det forventede regnskab

1. Baggrund for regnskabsprognosen

Ifølge styrelsesvedtægten skal udvalget sikre overholdelse af udvalgets økonomiske ramme. For at sikre en systematisk opfølgning på økonomien udarbejdes der tre gange om året et forventet regnskab, der har fokus på det forventede årsresultat. Forventningerne til årsresultatet opstilles på baggrund af prognoser for aktivitets- og udgiftsudviklingen, som er baseret på hidtidigt indgåede aftaler og forbrug, den historiske aktivitets- og udgiftsudvikling hen over året på området samt Finansministeriets konjunkturprognoser. Opfølgningen har fokus på udviklingen i aktivitet, enhedsomkostninger og resultater.

Det er et krav, at det forventede regnskab skal aflægges på udvalgets forskellige bevillinger. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har bevillinger inden for fire områder.

- 1 Service
- 2 Anlæg
- 3 Overførsler mv.
- 4 Finansposter

Ovenstående fire såkaldte styringsområder har forskellig styrbarhed for udvalgene.

Ad 1) Udgifter, der ligger under Service, betragtes som styrbare udgifter, og forvaltningerne er derfor pålagt et større økonomisk styringskrav end på de øvrige styringsområder. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har følgende bevillinger under styringsområdet, Service.

- Bevillingen "Beskæftigelsesindsats" vedrører jobcentre (primært samtaler), ydelsesservice og Københavns Erhvervshus.
- Bevillingen "Integrationsaktiviteter" vedrører integrationspuljen på integrationsområdet.
- Bevillingen "Administration" vedrører centralforvaltningen.

Ad 2) Styringsområdet, Anlæg, omfatter Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets anlægsprojekter.

Ad 3) Styringsområdet, Overførsler mv., består af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bevillinger "Efterspørgselsstyrede overførsler" og "Efterspørgselsstyret indsats".

- Bevillingen "Efterspørgselsstyrede overførsler" (også benævnt overførselsrammen) omfatter primært forsørgelsesydelse – fx kontanthjælp, a-dagpenge og sygedagpenge. Retten til forsørgelsesydelse og deres størrelse er lovbestemt og er derfor ikke regulerbare og desuden stærkt konjunkturfølsomme.
- Bevillingen "Efterspørgselsstyret indsats" (også benævnt indsatsrammen) omfatter beskæftigelsestilbud i kommunens beskæftigelsescentre og hos de eksterne leverandører. Også dette bevillingsområde påvirkes af konjunkturudviklingen, men er samtidig et område, som kommunen har en vis indflydelse på.

Ad 4) Styringsområdet, Finansposter, omfatter balanceposter, fx kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget kan som udgangspunkt selv godkende omplaceringer af midler inden for en bevilling, mens Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation skal godkende omplaceringer mellem to bevillinger.

Indhold i regnskabsprognosen:

I afsnit 2 beskrives de vigtigste konklusioner i prognosen fokuseret på to styringsområder, Service og Overførsler mv.

Afsnit 3 beskriver de forventede korrektioner til budgettet, herunder bevillingsmæssige ændringer.

I afsnit 4 følger en mere detaljeret gennemgang af skøn over forbrug for hovedaktiviteterne under de enkelte bevillinger.

Som appendiks er vedlagt en oversigt over antal ydelsesmodtagere og gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager og oversigter om refusionssatser.

2. Sammenfatning af regnskabsprognosen

Tabel 1: Forventet regnskab pr. 30. juni 2017

Forventet regnskab pr. 30.06.2017										
Bevilling (1000 kr.)	Vedttaget budget 2017	Periodiseret budget	Korrigeret budget	Forbrug ÅTD.	Forventet Forbrug	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Afgivelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD.	Afgivelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug.
<i>Service</i>	860.941	418.565	853.592	439.094	850.657	-2.935	850.657	-	-20.529	10.284
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	698.116	348.224	710.324	366.808	708.057	-2.267	708.057	-	-18.584	-9.941
1815 - Integrationsaktiviteter	19.187	5.497	12.737	4.095	12.596	-141	12.596	-	1.401	6.591
1821 - Administration	143.638	64.845	130.531	68.191	130.004	-527	130.004	-	-3.346	13.634
<i>Anlægsudgifter (brutto)**</i>	8.452	2.195	13.926	539	14.143	217	14.143	-	1.656	-5.691
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	8.452	2.195	13.926	539	14.143	217	14.143	-	1.656	-5.691
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Overførsler</i>	6.294.508	3.006.098	6.296.332	2.828.316	6.176.859	-90.191	6.206.141	29.282	177.782	117.649
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	595.204	179.512	597.028	173.227	594.576	-2.452	594.576	-	6.285	628
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.699.304	2.826.586	5.699.304	2.655.089	5.582.283	-87.739	5.611.565	29.282	171.497	117.021
<i>Renter, tilskud, (HK7)</i>	-	-	-	-0	-	-	-	-	0	-
HK 7 - Renter m.v.	-	-	-	-0	-	-	-	-	0	-
HK 7 - Tilskud, udligning, skatter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	-	-	-	78.635	3.400	-	-	-3.400	-78.635	-3.400
Langfristede balanceposter	-	-	-	13	-	-	-	-	-13	-
Øvrige balanceposter**	-	-	-	78.623	3.400	-	-	-3.400	-78.623	-3.400
I alt	7.163.901	3.426.858	7.163.850	3.346.585	7.045.059	-92.909	7.070.941	25.882	80.273	118.842

*OBS! Mindreforbrug angives med plus - dvs. positivt fortegn. Merforbrug angives med negativt fortegn (minus).

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2017 er det budget for 2017, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation den 6. oktober 2016.

Periodiseret budget er den del af budgettet for 2017, som forventes forbrugt til og med 2. kvartal 2017.

Korrigeret budget er det budget for 2017, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 22. juni 2017.

Forbrug ÅTD er den del af budgettet for 2017, som faktisk er forbrugt til og med 2. kvartal 2017.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2017.

Forventede korrektioner til budgettet er kendte korrektioner til budgettet, som ikke er godkendt af Borgerrepræsentationen pr. 22. juni 2017. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. august, jf. afsnit 3.

Korrigeret budget efter forventede korrektioner er Korrigeret budget plus Forventede korrektioner til budgettet.

*Forventet afvigelse efter forventede korrektioner** er Korrigeret budget efter forventede korrektioner minus Forventet forbrug.

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

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

2.1. Regnskabsprognosen hovedkonklusioner

Forvaltningen forventer ingen afvigelser mellem forbrugsskønnet og det korrigerede budget efter forventede korrektioner på servicerrammen, anlægsrammen og indsatsrammen.

Der forventes et mindreforbrug på 29,3 mio. kr. på overførselsrammen i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). På finansposterne forventes en afvigelse på 3,4 mio.kr.

Forventede korrektioner er nærmere beskrevet i afsnit 3.

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.2. Servicerammen

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

2.3. Anlægsrammen

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

2.4. Overførselsrammen

Der forventes et mindreforbrug på 29,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter blandt andet en nedskrivning af budgettet med 87,7 mio. kr. som følge af et forventet mindreforbrug på bevillingen. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 117,0 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

Skønnet for forbruget er baseret på et skøn for antal ydelsesmodtagere samt de tilhørende gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager. Skønnet for antallet af ydelsesmodtagere er baseret på den hidtidige udvikling i antallet af ydelsesmodtagere i 2017 samt på tendenserne i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra maj 2017. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er baseret på de realiserede bruttopriser i 2016 og i starten af 2017 samt de senest opgjorte refusionsprocenter. Der er en vis usikkerhed om skønnet primært på grund af usikkerhed om udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere i Københavns Kommune.

A-dagpenge mm.:

Der forventes et merforbrug på 131,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Flere ydelsesmodtagere (864 helårspersoner/håp) betyder flere udgifter (109,8 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (21,9 mio. kr.)

Fleksjob, ledigheds- og ressourceforløbsydelse og seniorjob:

Der forventes et merforbrug på 38,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Flere fleksjobbere (200 håp) betyder flere udgifter (17,6 mio. kr.)
- Færre ledelsesydelsesmodtagere (-50 håp) betyder færre udgifter (-8,5 mio. kr.)
- Flere ressourceforløbsydelsesmodtagere (559 håp) betyder flere udgifter (65,6 mio. kr.)
- Færre seniorjobbere (-60 håp) betyder færre udgifter (-13,4 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-23,2 mio. kr.)

Kontanthjælp mm.:

Der forventes et mindreforbrug på 185,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (-2.093 håp) betyder færre udgifter (-199,5 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (13,6 mio. kr.)

Sygedagpenge:

Der forventes et mindreforbrug på 100,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes:

- Færre ydelsesmodtagere (-707 håp) betyder færre udgifter (-84,6 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-16,3 mio. kr.)

2.5. Indsatsrammen

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Prognosen er dog forbundet med betydelig usikkerhed, idet der er tale om udgifter, som i et vist omfang er ustyrbare og afhængig af efterspørgslen - fx 6 ugers jobbrettet uddannelse og danskuddannelse til selvforsørgede - hvilket også er baggrunden for at store dele af udgifterne er omfattet af statens budgetgaranti. Forudsætningen for fuld udnyttelse af budgettet er en forøgelse af aktivitetsniveauet i 2. halvår 2017, og der er derfor iværksat handleplan for at øge aktiviteten.

2.6. Finansposter

Der forventes en afvigelse på 3,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det skyldes en forventning om færre ikke afregnede uddannelsesaktiviteter, mv. ved årsafslutningen 2017 end ved årsafslutningen 2016.

3. Forventede korrektioner til budgettet

Forvaltningen forventer en række korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget, jf. tabel 2.

I forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer, der forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 14. august 2017, forventer forvaltningen følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2017:

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer internt 1.500.000 kr. i 2017 fra bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb) til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift). Omplaceringen vedrører afholdelse af flere lovpligtige rehabiliteringsmøder i forbindelse med jobafklaring, jf. Revisionsbemærkningen herom for 2017. Midlerne kan tilvejebringes ved finansiering fra indsatsrammen, fordi der er et faldende antal uddannelseshjælpsmodtagere i fht. forudsætningen i budgettet – da ungegruppen skal være i aktivering hele tiden, kan der ikke skues op for aktiviteten.

2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 26.000 kr. i 2017 og 19.000 kr. i 2018 og 2019 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Administration. Omplaceringen vedrører forvaltningens bidrag til betaling for indkøb af et nyt spørgeskemaprogram.

3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 1.200.000 kr. i 2017 fra Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Anlæg. Omplaceringen vedrører indkøb af inventar, mv. i forbindelse med udvidelse på Ottiliavej.

4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver ialt 1.575.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Ialt: -1.397.000 kr., heraf Jobcenterdrift: -4.927.000 kr. og Midlertidig indkvartering: +3.530.000 kr.) og bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Ialt: -178.000 kr., heraf Integrationsindtægter: +3.098.000 kr. og Integrationsprogrammer og danskundervisning: -3.276.000 kr.). Omplaceringen vedrører midler til modtagelse af flygtninge, jf. budgetaftalen for 2017, og skyldes tilpasningen af udgiftsskønnet primært i lyset af færre modtagne flygtninge end forudsat.

5. Beskæftigelses- og Inregrationsudvalget afgiver 87.740.000 kr. i 2017 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne vedrører bevillingen Efterspørgselsstyret overførsler (Kontanthjælp mm.). Omplaceringen sker på grund af et forventet mindreforbrug på bevillingen.

Øvrige ændringer vedrørende eksterne projekter påvirker ikke Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets (netto-)budget.

Endvidere forventes følgende korrektioner til budgettet:

A. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 3.196.000 kr. til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingerne Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift: - 2.554.000 kr.), Integrationsaktiviteter (- 141.000 kr.) og Administration (- 501.000 kr.). Omplaceringen vedrører KL's seneste vurdering af pris- og lønudviklingen i 2017.

B. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 590.000 kr. fra Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingerne Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift: +184.000 kr.) og Efterspørgselsstyret indsats (Ialt: -774.000 kr., heraf Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb: +957.000 kr. og Introduktionsprogrammer og danskundervisning: -1.731.000 kr.). Omplaceringen vedrører DUT-sagen, hvor forvaltningens budget korrigeres som følge af ændrede opgaver i ny lovgivning.

C. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen omplacerer 983.000 kr. fra 2017 til 2018. Midlerne hører til anlægsbevillingen. Omplaceringen vedrører en ny vurdering af anlægsudgifternes fordeling mellem år.

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

Bevilling i 1.000 kr.	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion					
		Bevillingsmæssige ændringer – BIU *	Bevillingsmæssige ændringer – BR **	Bevillingsmæssige ændringer – p/l-regulering	DUT-sag	Anlægsperiodisering	Øvrige
<i>Servicerammen</i>	-2.935	77	0	-3.196	184	0	0
Beskæftigelsesindsats	-2.267	103		-2.554	184		
Integrationsaktiviteter	-141			-141			
Administration	-527	-26		-501			
<i>Anlægsrammen</i>	217	1.200	0	0	0	-983	0
Anlæg	217	1.200				-983	
<i>Overførsler, mv.</i>	-90.191	-89.417	0	0	-774	0	0
Overførselsrammen	-87.739	-87.739					
Indsatsrammen	-2.452	-1.678			-774		
<i>I alt</i>	-92.909	-88.140	0	-3.196	-590	-983	0

*Korrektionerne omhandler bevillingsmæssige ændringer, der behandles af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) den 14. august 2017, af Økonomiudvalget (ØU) den 23. august 2017 og af Borgerrepræsentationen (BR) den 31. august 2017.

** Korrektionerne omhandler øvrige bevillingsmæssige ændringer, der behandles af ØU den 23. august 2017 og af BR den 31. august 2017.

4. Redegørelse for afvigelser på bevillinger og hovedaktiviteter

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

Service

1810 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	698.116	708.057	708.057	-

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

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3, herunder korrektioner som følge af færre flygtninge end forudsat.

Erhvervsservice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	40.882	40.882	40.882	-

Området omfatter udgifter i relation til erhvervsservice, herunder 1) Iværksætterrådgivning, hvor kommunens borgere kan få råd og vejledning til at starte egen virksomhed, 2) Tilskud til Væksthus Hovedstadsregion, som håndterer opgaven med vækstrådgivning af etablerede virksomheder i hovedstadsregionen, 3) Tilskud til erhvervsfremmende aktører og arrangementer og 4) Finansiering af projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.

1) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Forvaltningen har et udestående i forbindelse med ejendomsudgifterne, som kan medføre behov for omdisponering af 1,7 mio. kr. mellem aktivitetsområderne på bevillingen Beskæftigelsesindsatsen.

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

Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til KMD og Koncernservice (KS).

2) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Forvaltningen har et udestående i forbindelse med forhandlinger med KMD, som kan medføre behov for omdisponering af 1,4 mio. kr. mellem aktivitetsområderne på bevillingen Beskæftigelsesindsatsen.

Jobcenterdrift	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	536.605	541.881	541.881	-

Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.

3) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Løntilskud dagpengemodtagere	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.109	3.109	3.109	-

Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpengemodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser. Som udgangspunkt afholder forvaltningerne selv udgifterne, men BIF giver et tilskud pr. time til de enkelte forvaltninger.

4) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Ydelsesadministration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	80.047	80.047	80.047	-
<p>Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv.</p> <p>5) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Midlertidig indkvartering af flygtninge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.987	8.652	8.652	-
<p>Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.</p> <p>6) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1815 - Integrationsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	19.187	12.596	12.596	-
<p>Bevillingsområdet omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <p>7) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1821 - Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	143.638	130.004	130.004	-
<p>Bevillingsområdet omfatter alle tværgående opgaver i centralforvaltningen, det vil sige servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, koordinering, økonomi- og resultatstyring, gennemførelse af udbud mv.</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <p>8) Redegørelse for forventet afvigelse Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	8.452	14.143	14.143	-

Bevillingsområdet omfatter udgifter i relation til anlægsprojekter.

Det korrigerede budget er vokset med i alt 5,7 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Faldet vedrører dels vedtagne korrektioner på i alt +5,5 mio. kr:

- + 1,6 mio. kr. er i budget 2017 overført fra ØU til BIU til implementeringen af Kvantum i BIF (BR 15. december 2016, pkt. 2).
- + 0,5 mio. kr. er i budget 2017 givet i ny bevilling fra overførselssag 2016-2017 til projekt "Helhedsorienteret indsats for de unge".
- + 7,4 mio. kr. er overført fra budget 2018 til budget 2017 til projekt "Pavilloner til nytteindsatsen" (BR 30. marts 2017, pkt. 2).
- - 4,1 mio. kr. er overført fra budget 2017 til budget 2018 til projekt "Smarte investeringer - Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)", som følge af forsinkelse i udvikling af it-systemerne i projektet (BR 30. marts 2017, pkt. 2).

og dels forventede korrektioner på i alt + 0,2 mio. kr. i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august og kommende anlægsperiodisering:

- - 1,0 mio. kr. i budget 2017 søges overført til budget 2018 for projekt "Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelser" (BR 17. marts 2017, pkt. 33), som følge af mindre forsinkelser i projektet, da det har været nødvendigt med en længere analysefase end forventet.
- + 1,2 mio. kr. i budget 2017 overføres i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer pr. august fra ØU til BIU til indkøb af inventar, mv. i forbindelse med Ottiliavej (udvidelsen).

Der er i øvrigt redegjort for forventede korrektioner i afsnit 3.

9) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Forvaltningen vurderer, at der er usikkerhed om midlerne til projekt "Pavilloner til nytteindsatsen" på 7,3 mio. kr. vil blive anvendt i 2017.

Anlægsindtægter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Forvaltningen har ikke budget under Anlægsindtægter.

Overførsler mv.

7810 - Efterspørgselsstyret indsats	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	595.204	594.576	594.576	-

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3, herunder korrektioner som følge af færre flygtninge end forudsat.

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	550.096	551.377	551.377	-

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

10) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Forudsætningen for fuld udnyttelse af budgettet er dog en forøgelse af aktivitetsniveauet i 2. halvår 2017, da aktivitetsniveauet i 1. halvår 2017 lå under det forudsatte årsniveau. Der er iværksat handleplan for at øge aktiviteten i 2. halvår. Baggrunden for det lave aktivitetsniveau i starten af året er, at jobcentrene fik udskiftet fagsystem ultimo 2016. Da det nye fagsystem blev indført mistede forvaltningen al styringsinformation i nogle måneder, hvilket kan have ført til en vis forsigtighed i disponeringen af midler.

Der forventes anvendt færre midler end forudsat til unge som følge af færre i målgruppen. Derfor foreslås i de bevillingsmæssige ændringer omplaceret 1,5 mio. kr. fra indsatsrammen til servicerammen i 2017 med henblik på afholdelse af flere lovpligtige rehabiliteringsmøder i forbindelse med jobafklaring, jf. Revisionsbemærkningen herom for 2017.

Integrationsindtægter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-79.937	-76.839	-81.839	5.000

Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationslovens § 16, jf. § 45 stk. 3, udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning om det treårige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.

11) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget skyldes ekstraintægt på 5,0 mio. kr. vedrørende integrationstilskud i 2016. Ekstraintægten skal ses i sammenhæng med, at datagrundlaget for at hjemtage indtægterne ikke var fuldt til stede ved årsafslutningen for 2016 (på grund af indførelsen af Fasit). I forbindelse med den endelige restafregning af refusion med staten for 2016 er datagrundlaget blevet opdateret i Fasit, og det har i foråret 2017 vist sig, at kommunen kunne hjemtage yderligere 5,0 mio. kr. vedrørende 2016.

Budgettet er nedskrevet med 3,1 mio. kr. fordi færre flygtninge betyder færre integrationstilskud. Mindreindtægten skal ses i sammenhæng med at færre flygtninge tilsvarende betyder færre udgifter på indsatserne til flygtninge.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		125.045	120.038	125.038

Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskundervisning, herunder såvel den ordinære danskuddannelse som arbejdsmarkedsrettet dansk.

12) Redegørelse for forventet afvigelse

Det forventede forbrug er 5,0 mio. kr. højere end budgettet (inkl. korrektioner).

Udgiftsniveauet er usikkert bl.a. som følge af ændringer af danskuddannelsesloven og indgåelse af nye aftaler med leverandører af danskundervisning, som kan betyde ekstra udgifter på området fx ekstra betaling i forbindelse med udbyderskift mv. Forvaltningen har dog taget initiativer, der skal reducere udgifterne mest muligt, herunder aftalt særlige overgangstakster med udbyderne. Eventuelt behov for tilførsel af midler vurderes ved oktoberprognosen, og i nærværende prognose er der i det forventede forbrug indeholdt en reserve på 5,0 mio. kr., svarende til de forventede merindtægter under integrationsindtægterne.

Budgettet er nedskrevet med 3,3 mio. kr. fordi færre flygtninge betyder færre udgifter til tilbud. Mindreudgifterne skal ses i sammenhæng med at færre flygtninge tilsvarende betyder færre integrationsindtægter.

7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	5.699.304	5.611.565	5.582.283	29.282

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 29,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

A-dagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.569.503	1.569.503	1.701.220	-131.717

Ydelsen omfatter medfinansiering af a-dagpenge, som a-kasserne udbetaler til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentlig og privat løntilskud til samme målgruppe samt jobrotationsydelse.

13) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et merforbrug på 131,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

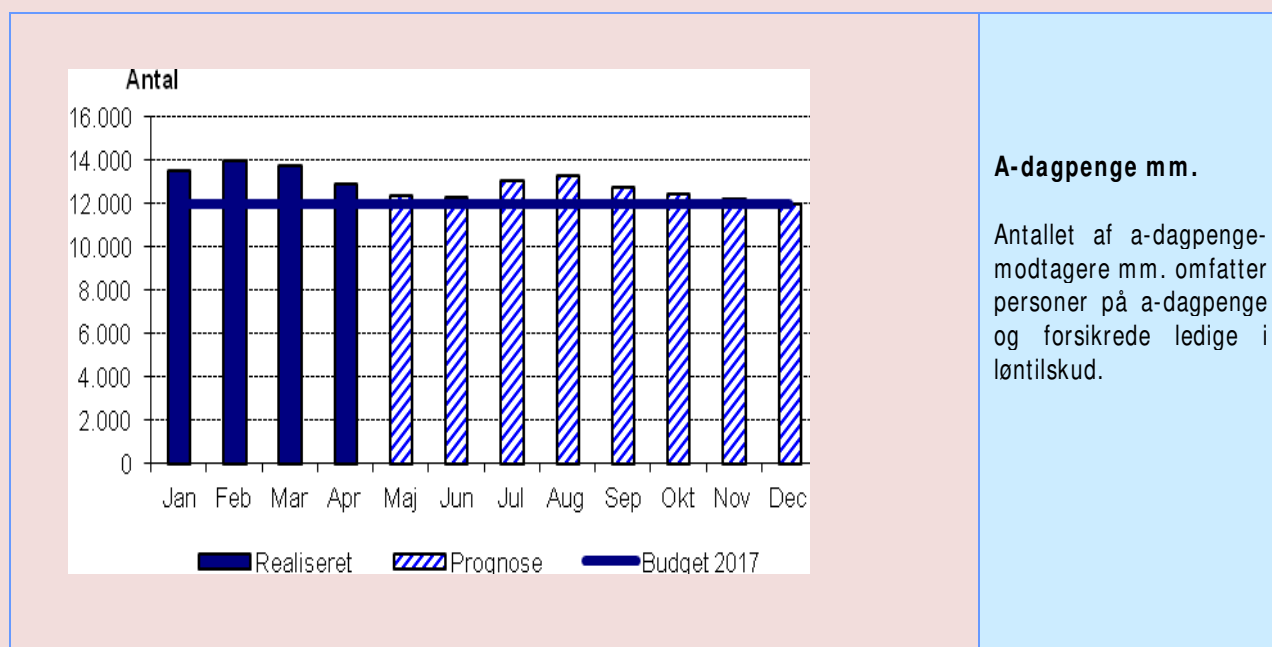
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 12.030 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.569,5 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. maj 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 12.894, hvilket er 864 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 109,8 mio. kr.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og i starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 21,9 mio. kr. Heri er indregnet en stigning på 60,4 mio. kr. som følge af a-dagpenges overgang til månedlig ydelse og et fald på 23,1 mio. kr. som følge af mindre brug af jobrotationsordningen.

Figur 1 viser det realiserede (foreløbige) antal ydelsesmodtagere i starten af 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 1. Udviklingen i antallet på a-dagpenge mm. i 2017



A-dagpenge mm.

Antallet af a-dagpenge-modtagere mm. omfatter personer på a-dagpenge og forsikrede ledige i løntilskud.

Kilde: Jobindsats (foreløbige tal er offentliggjort til og med april 2017 - søjlerne viser det realiserede antal ydelsesmodtagere og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		767.887	767.887	805.954

Ydelsen omfatter 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob, 3) ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb og 4) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpenget og er fyldt 55 år.

14) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et merforbrug på 38,1 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

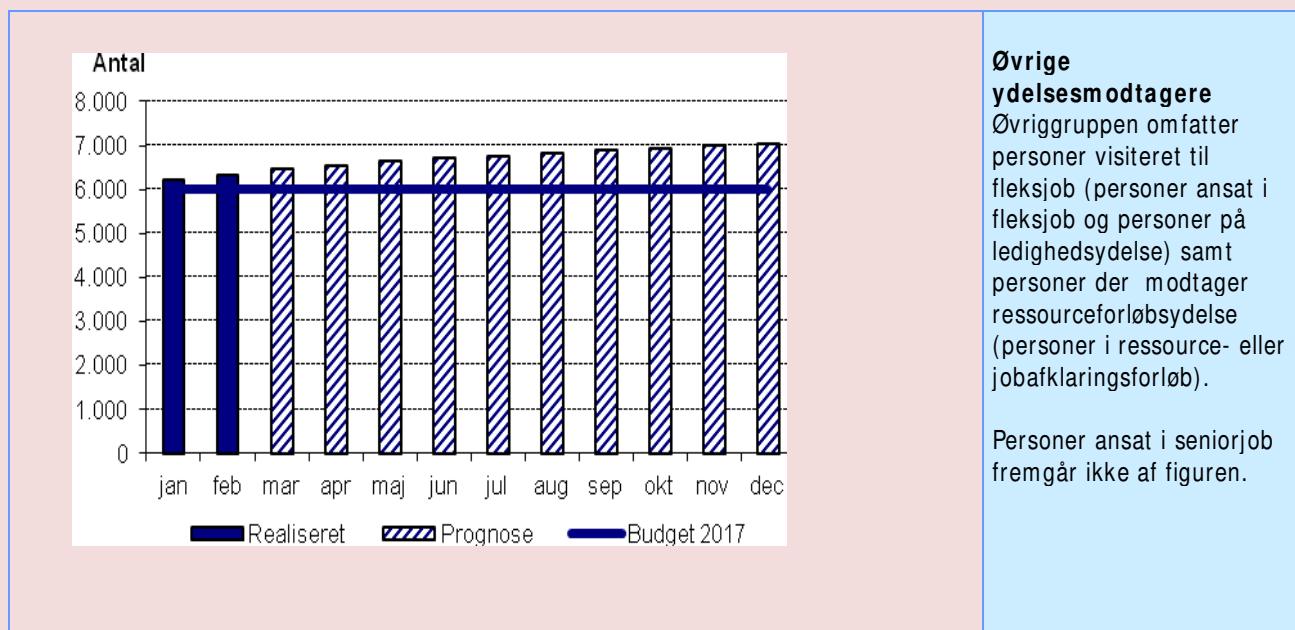
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 6.411 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 767,9 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 7.060, hvilket er 649 mere end forudsat. Herunder 200 flere i fleksjob, 50 færre på ledighedsydelse, 60 færre i seniorjob og 559 flere på ressourceforløbsydelse. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 61,3 mio. kr.

Dette modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og i starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 23,2 mio. kr.

Figur 2 viser det realiserede antal af fleksjobbere, modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse i starten af 2017 og prognosen for samme i resten af 2017.

Figur 2. Udviklingen i antal fleksjobbere og modtagere af ledigheds- og ressourceforløbsydelse i 2017



Øvrige

ydelsesmodtagere

Øvrigruppen omfatter personer visiteret til fleksjob (personer ansat i fleksjob og personer på ledighedsydelse) samt personer der modtager ressourceforløbsydelse (personer i ressource- eller jobafklaringsforløb).

Personer ansat i seniorjob fremgår ikke af figuren.

Kilde: TARGIT (søjlerne viser det realiserede antal fleksjobbere og modtagere af ledigheds- og ressourceforløbsydelse samt prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017. Tallene er excl. seniorjob).

Kontanthjælp mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.561.313	2.473.574	2.375.384

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

15) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 98,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter blandt andet en nedskrivning af budgettet med 87,7 mio. kr. som følge af et forventet mindreforbrug. Mindreforbruget før denne nedskrivning udgør 185,9 mio. kr., og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

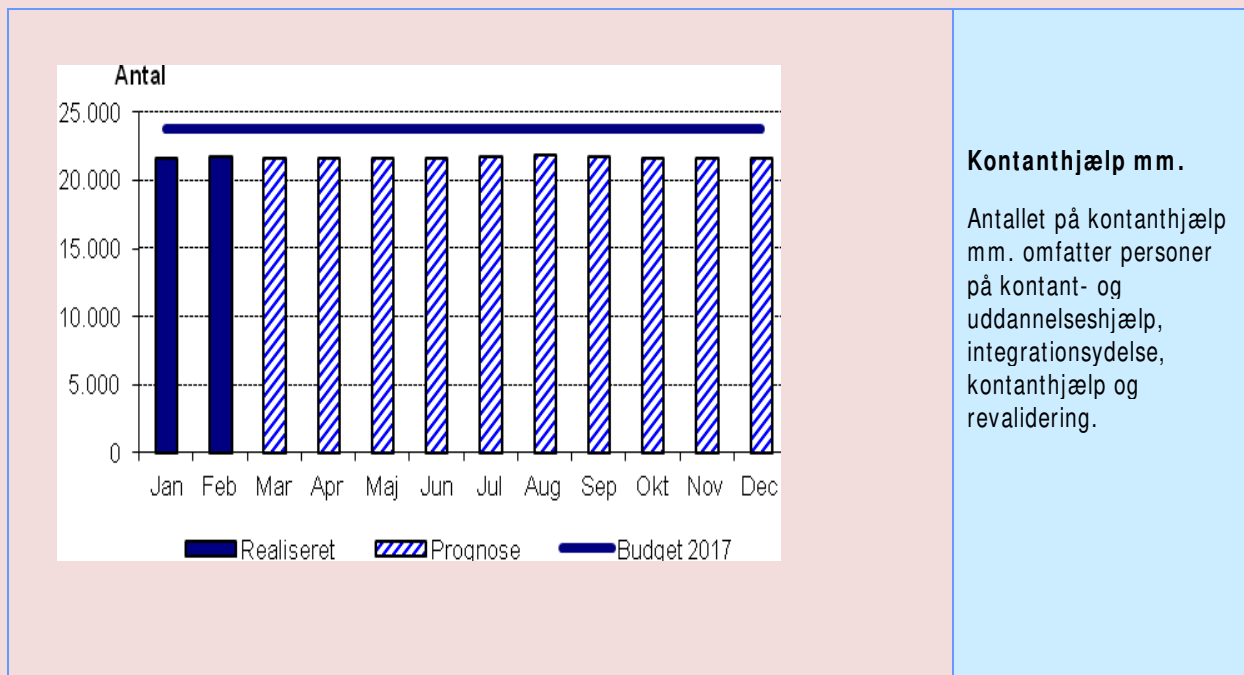
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 23.773 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.561,3 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. maj 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 21.680, hvilket er 2.093 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 199,5 mio. kr.

Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt vokser med 13,6 mio. kr.

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

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



Kontanthjælp mm.

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

Kilde: Targit (søjlerne viser realiserede antal helårspersoner og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Sygedagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		800.601	800.601	699.725

Ydelsen omfatter udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere, lønmodtagere og ledige med ret til a-dagpenge. Ydelsen omfatter endvidere regresindtægter for sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade, og hvor arbejdsgiveren skal dække kommunens udgift.

16) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 100,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

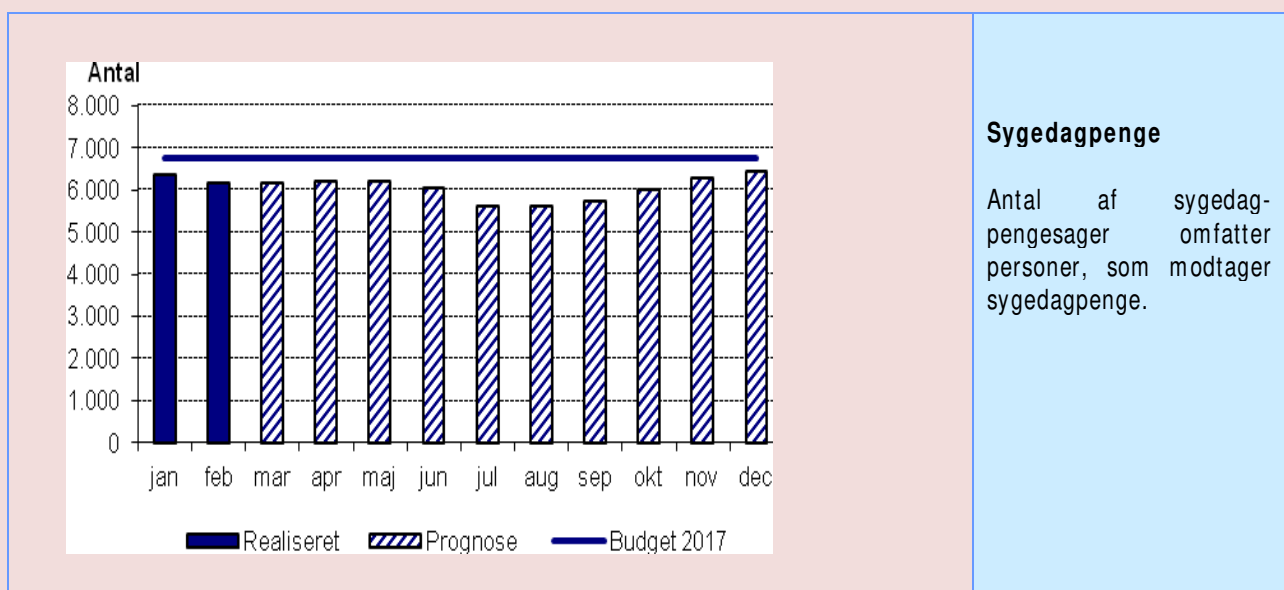
Det korrigerede budget 2017 tager udgangspunkt i 6.757 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 800,6 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets redegørelse pr. august 2016.

På baggrund af de realiserede bestande i 2017 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. maj 2017, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 6.050, hvilket er 707 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 84,6 mio. kr.

Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016 og starten af 2017, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden. Det betyder isoleret set, at udgifterne forventeligt falder med 16,3 mio. kr.

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

Figur 4. Udviklingen i antallet på sygedagpenge i 2017



Sygedagpenge

Antal af sygedagpengesager omfatter personer, som modtager sygedagpenge.

Kilde: Targit (søjlerne viser det realiserede antal sygedagpengesager og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet for 2017).

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Der forventes en ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	3.400	-3.400

Der forventes en afvigelse på 3,4 mio. kr.

Det skyldes en forventning om færre ikke afregnede uddannelsesaktiviteter, mv. ved årsafslutningen 2017 end ved årsafslutningen 2016.

Baggrunden er en afvigelse vedrørende de periodiserede poster for køb af uddannelse. Periodiserede poster vedrører udgifter for aktiviteter, som ikke er blevet afregnet (fx fordi leverandøren har sendt fakturaen sent). I forbindelse med årsafslutningen foretages en sådan periodisering, fordi der ikke er betalt for alle afholdte uddannelsesaktiviteter. Periodiseringsposten udgjorde 11,4 mio. kr. i regnskabet for 2016, men den forventes at falde til 8,0 mio. kr. i regnskabet for 2017, fordi periodiseringsposten i år som udgangspunkt baseres på en gennemgang af modtagne fakturaer (fakturapuljen), mens skønnet sidste år også vedrørte endnu ikke modtagne fakturaer.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Appendiks

Opfølgning på enhedspriskatalog og refusionsprocenter

Tabel A: Opfølgning på enhedspriskatalog

Opfølgning på Enhedspriskataloget				
	Bestand (Vedtaget budget 2017)	Bestand (Forventet 2017)	Enhedspris (Vedtaget budget 2017)	Enhedspris (Forventet 2017)
Bevilling: Beskæftigelsesindsats				
Jobcenterdrift	50.488	49.201	10.628	10.999
Ydelsesadministration	35.564	34.506	2.251	2.320
Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats				
Tilbud kontanthjælpsmodt. m.fl.	34.823	34.124	16.388	16.388
Tilbud sygedagpengemodt. m.fl.	7.957	7.200	12.916	12.916
Refusion (kontanthjælpsmodt. m. fl.)	34.823	34.124	-5.091	-5.091
Refusion (sygedagpengemodt. m. fl.)	7.957	7.200	-4.821	-4.821
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler				
Kontanthjælp	17.793	16.700	117.456	115.980
Uddannelseshjælp	4.000	3.630	63.750	75.384
Integrationsydelse	1.500	900	73.717	70.722
Kontantydelse	80	50	110.813	91.615
Revalidering	400	400	160.955	160.123
A-dagpenge	11.530	12.394	127.053	131.556
Løntilskud (a-dagpenge)	500	500	127.398	105.822
Sygedagpenge	6.757	6.050	119.609	116.913
Ressourceforløb	2.223	2.700	117.428	114.349
Jobafklaring	818	900	116.720	113.369
Fleksjob og skånejob	2.150	2.350	84.616	77.052
Ledighedsydelse	800	750	169.621	177.988
Seniorjob	420	360	223.207	223.936
Jobrotation	250		140.320	

Tabel B-D: Opfølgning på refusionsprocenter

Tabel B: Fordeling på refusionssatser (bestande)						
	Ikke ny refusion	20%-refusion	30%-refusion	40%-refusion	80%-refusion	SUM
Kontanthjælp, mv	0	19.323	999	1.083	275	21.680
A-dagpenge, mv	0	3.623	3.130	4.917	1.225	12.894
Sygedagpenge	0	2.205	888	2.200	758	6.050
Fleksjob	1.880	448	10	10	2	2.350
Ledighedsydelse	600	147	0	2	1	750
Seniorjob	360	0	0	0	0	360
Ressourceforløb	0	3.494	89	15	2	3.600
I alt	2.840	29.240	5.115	8.226	2.263	47.684

Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.

Tabel C: Fordeling på refusionssatser (pct.)

	Ikke ny refusion	20%-refusion	30%-refusion	40%-refusion	80%-refusion	SUM
Kontanthjælp, mv	0,0%	89,1%	4,6%	5,0%	1,3%	100,0%
A-dagpenge, mv	0,0%	28,1%	24,3%	38,1%	9,5%	100,0%
Sygedagpenge	0,0%	36,4%	14,7%	36,4%	12,5%	100,0%
Fleksjob	80,0%	19,1%	0,4%	0,4%	0,1%	100,0%
Ledighedsydelse	80,0%	19,6%	0,0%	0,3%	0,1%	100,0%
Seniorjob	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Ressourceforløb	0,0%	97,0%	2,5%	0,4%	0,1%	100,0%
I alt	6,0%	61,3%	10,7%	17,3%	4,7%	100,0%

Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.

Tabel D: Enhedspris fordelt på refusionssatser

	80%-refusion	40%-refusion	30%-refusion	20%-refusion
Kontanthjælp, mv	27.698	83.093	96.942	110.791
A-dagpenge, mv	40.720	122.159	142.519	162.879
Sygedagpenge	36.682	110.045	128.386	146.727
Fleksjob	35.959	107.878	125.858	143.838
Ledighedsydelse	37.126	111.378	129.941	148.504
Seniorjob	x	x	x	x
Ressourceforløb	28.658	85.974	100.303	114.632