

**Bilag 2. Væsentligste afvigelser i årsregnskab 2007 i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen**

<b>Rammebelagt område.</b>	<b>-80,7 mill. kr.</b>
<b>Merforbrug til køb af beskæftigelsestilbud</b> Merforbruget omfatter køb af eksterne tilbud til både kontanthjælpsmodtagere og sygedagpengemodtagere. Merforbruget skal primært ses i sammenhæng med aktiveringen af kontanthjælpsmodtagere i Ny-chance gruppen. Den højere aktiveringsgrad for denne målgruppe har medført en overskridelse af budgettet for køb af eksterne tilbud. I november 2007 blev der indført et stop for køb af nye tilbud, hvilket har været medvirkende til at begrænse merforbruget. Jobcentrene har nu dispositionsregnskaber til rådighed for styring af køb af eksterne tilbud.	26,6 mill. kr.
<b>Mindreforbrug vedr. tilbud til matchgruppe 1-3.</b> Mindreforbruget vedrører dels tilbagebetalinger fra tidligere år, dels mindreforbrug på beskæftigelsescentrene og dels mindreforbrug til køb af lærlingepladser til revalidender.	-6,3 mill kr
<b>Mindreforbrug til køb af ordinær uddannelse.</b> Mindreforbruget udgør ca. 59 % af budgettet på området. Mindreforbruget hænger sammen, at uddannelsesinstitutionerne ikke har sendt en række regninger vedr. 2007. En konkret gennemgang af revalidender på ordinær uddannelse viser, at der for mange endnu ikke er modtaget fakturaer i 2007. For de revalidender, der er modtaget fakturaer, gælder disse fakturaer kun for første halvår. Således kan der i 2008 forventes en betydelig efterregning fra 2007, hvorfor mindreforbruget anmodes overført til 2008.	-34,2 mill.kr.
<b>Mindreforbrug til danskundervisning.</b> Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 23,8 mill kr. til danskundervisning selvforsørgende og 13,1 mill kr. i mindreforbrug til kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget til danskundervisning til selvforsørgende skyldes dels færre moduler end budgetteret (14,9 mill kr.), dels for meget modtaget DUT-kompensation (3,9 mill kr.) og dels efterregulering af timetilskud fra staten fra tidligere år (5,0 mill kr.). Generelt er efterspørgselen efter danskundervisning faldet for både selvforsørgende og kontanthjælpsmodtagere.	-36,9 mill. kr.
<b>Mindreforbrug administration.</b> Mindreforbruget på administrationsområdet skyldes tilbageholdenhed dels som følge usikkerhed omkring ejendoms- og IT-udgifter og dels for at bidrage til inddækning af merforbruget på køb af tilbud. Da mindreforbruget skyldes udskydelse af udgifter søges midlerne overført til 2008.	-22,4 mill kr
<b>Merindtægter vedr. integrationstilskud.</b> Vedr. grundtilskud er der en merindtægt på 5,3 mill kr., som følge af flere integrationsudlændinge end budgetteret. Vedr. resultattilskuddet er der en merindtægt på 4,1 mill kr. som følge af en efterregulering af resultattilskuddet fra tidligere år.	-9,5 mill kr.
<b>Øvrig merforbrug.</b> Det øvrige merforbrug skyldes hovedsagelig et merforbrug til introduktionsprogrammer for integrationslovsudlændinge.	2,0 mill kr.
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>-5,2 mill. kr</b>
<b>Mindreforbrug vedr. løntilskud til dagpengemodtagere</b> Mindreforbruget skyldes, at AF ikke udnytter de pladser, som kommunen stiller til rådighed. Mindreforbruget opvejes i nogen grad af en efterregulering af refusion fra 2006.	-22,8 mill. kr.
<b>Merforbrug sygedagpengemodtagere</b> Merforbruget skyldes lidt flere helårsmodtagere end budgetteret. Merforbruget skal ses på baggrund af, at forvaltningen i 2007 har fået en tillægsbevilling på 208 mill kr. til sygedagpengemodtagere, da antallet og varigheden for sygedagpengemodtagere er steget markant fra 2006 til 2007. Stigningen skyldes primært længere varighed og mere begrænset omfang en større tilgang. Det skal understreges, at der ses en lignende tendens på landsplan.	6,2 mill. kr.
<b>Merforbrug ledighedsydelse og fleksjob.</b> Merforbruget skyldes, dels at enhedspriserne på fleksjob er steget eftersom flere end budgetteret modtager 2/3 tilskud (frem for 1/2 tilskud) og dels tab af statsrefusion som følge af ikke-rettidig revurderinger af borgere på ledighedsydelse. Disse forhold opvejes i nogen grad af at færre end budgetteret visiteres til fleksjob, hvilket kan hænge sammen skærpende dokumentationskrav forud for visitering til fleksjob..	10,8 mill kr
<b>Merforbrug andet.</b>	0,6 mill kr.