

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) og ydelsesservice.
- 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" 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" 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. 30.09.2016

Bevilling (1000 kr.)	Vedttaget budget 2016	Periodiseret budget	Korrigeret budget	Forbrug ÅTD.	Forventet Forbrug	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Afvigelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD.	Afvigelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug.
<i>Service</i>	821.823	618.679	848.544	614.595	848.198	-346	848.198	-	4.084	-26.375
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	655.742	514.795	690.224	511.133	693.579	3.355	693.579	-	3.662	-37.837
1815 - Integrationsaktiviteter	10.346	6.021	10.298	6.002	10.298	-	10.298	-	19	48
1821 - Administration	155.735	97.863	148.022	97.461	144.321	-3.701	144.321	-	403	11.414
<i>Anlægsudgifter (brutto)***</i>	1.217	1.010	14.074	1.540	2.586	-11.488	2.586	-	-530	-1.369
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	1.217	1.010	14.074	1.540	2.586	-11.488	2.586	-	-530	-1.369
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Overførsler</i>	6.514.101	4.702.929	6.410.430	4.582.595	6.236.280	-130.750	6.279.680	43.400	120.334	277.821
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	614.826	392.913	626.733	420.225	627.919	1.186	627.919	-	-27.313	-13.093
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.899.275	4.310.016	5.783.697	4.162.369	5.608.361	-131.936	5.651.761	43.400	147.647	290.914
<i>Renter, tilskud, (HK7)</i>	-	-	-	-0	-	-	-	-	0	-
Renter m.v.	-	-	-	-0	-	-	-	-	0	-
Skatter, tilskud og udligning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	-	-	-	42.961	-4.200	-	-	4.200	-42.961	4.200
Langfristede balanceposter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Øvrige balanceposter**	-	-	-	42.961	-4.200	-	-	4.200	-42.961	4.200
I alt	7.337.141	5.322.618	7.273.048	5.241.691	7.082.864	-142.584	7.130.464	47.600	80.927	254.277

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

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter.

*** Anlægsudgifter (brutto) er excl. anlægsindtægter.

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2016 er det budget for 2016, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation den 1. oktober 2015.

Periodiseret budget er den del af budgettet for 2016, som forventes forbrugt til og med 3. kvartal 2016.

Korrigeret budget er det budget for 2016, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 22. september 2016. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. april og august 2016.

Forbrug ÅTD er den del af budgettet for 2016, som faktisk er forbrugt til og med 3. kvartal 2016.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for 2016.

Forventede korrektioner til budgettet er kendte korrektioner til budgettet, som ikke er godkendt af Borgerrepræsentationen pr. 22. september 2016. Kendte korrektioner omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2016, 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.

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

Afvigelse 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 servicerammen, anlægsrammen og indsatsrammen.

Der forventes et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler i forhold til budgettet (inkl. korrektioner), idet der er afsat en reserve på grund af den usikkerhed, der er forbundet med udviklingen på området.

På finansposter forventes en afvigelse på 4,2 mio. kr. i forhold til budgettet på grund af balanceforskydninger vedrørende refusion og afregning af statslige projekter.

Forventede korrektioner er nærmere beskrevet i afsnit 3.

Forventede korrektioner omfatter bl.a. en nedjustering på 129,9 mio. kr. af bevillingen til de efterspørgselsstyrede overførsler med henblik på at tilpasse bevillingen til forbrugsskønnet (inkl. reserve på 43,4 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose.

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.2. Service

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

2.3. Anlægsrammen

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

2.4. Efterspørgselsstyrede overførsler

Der forventes et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner), idet der er indlagt en reserve på 43,4 mio. kr. på grund af usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere i den resterende del af året.

Korrektioner udgør 131,9 mio. kr. og omfatter dels en nedskrivning af budgettet på 129,9 mio. kr. med henblik på at tilpasse bevillingen til forbrugsskønnet (inkl. reserve på 43,4 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose og dels en nedskrivning på 2,0 mio. kr. som følge af færre flygtninge end forudsat, jf. afsnit 3.

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 2016 samt på tendenserne i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra august 2016. Det er på baggrund af den seneste udvikling i antallet af ydelsesmodtagere forvaltningens vurdering, at der er knyttet en vis usikkerhed til antallet af ydelsesmodtagere i den resterende del af året. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er baseret på de realiserede bruttopriser i 2016 samt de senest opgjorte refusionsprocenter. Der er fortsat en vis usikkerhed om skønnet på grund af usikkerhed om dels ledighedsudviklingen i Københavns Kommune og dels udviklingen i refusionsprocenterne, hvor der kun er et begrænset erfaringsbaseret grundlag siden refusionsomlægningen pr. 1. januar 2016.

2.5. Efterspørgselsstyret indsats

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

I regnskabsprognosen pr. august vurderede forvaltningen, at økonomien var presset på grund af færre refusionsindtægter (pga. færre ledige) og målgruppeskydninger. Forvaltningen har derfor henover sommeren foretaget en række nødvendige tilpasninger med henblik på budgetbalance.

2.6. Finansposter

Der forventes en afvigelse på 4,2 mio. kr. i forhold til budgettet på grund af balanceforskydninger vedrørende refusion og afregning af statslige projekter. Afvigelsen er af teknisk karakter og har ingen likviditetsmæssig betydning.

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 21. november 2016, forventer forvaltningen følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2016:

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 214.000 kr. i 2016 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Øvrige). Omplaceringen indebærer, at budgettet stemmer med de faktiske huslejeudgifter vedrørende Ottiliavej.
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 2.146.000 kr. i 2016 og 2.379.000 kr. i efterfølgende år til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift: -2.146.000 kr. i 2016 og -2.379.000 kr. (i 2017p/l) i efterfølgende år). Omplaceringen er forvaltningens bidrag til arbejdsskadeordningen, som fremadrettet primært varetages Økonomiudvalget.
3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 7.150.000 kr. i 2016 fra Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift: 2.950.000 kr.) og bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb: 4.200.000 kr.). Omplaceringen sker på grund af en forskydning i modtagelsen af projektindtægter i forhold til afholdelsen af projektudgifter i relation til eksterne projekter. Øvrige ændringer vedrørende eksterne projekter, herunder nye projekter, påvirker ikke Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets (netto-)budget.
4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 2.459.000 kr. i 2016 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb: -2.459.000 kr.). Omplaceringen sker på grund af mindreforbrug af en øremærket bevilling på 28 mio. kr. til tilbagebetaling af jobrotationsrefusion, jf. overførselssagen 2015 til 2016.
5. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer 1.555.000 kr. i 2016 og 6.324.000 kr. (i 2017p/l) i 2017 og frem fra bevillingen Administration til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift). Omplaceringen sker fordi 10 ansatte er omplaceret fra centralforvaltningen til primært jobcentre.
6. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 176.000 kr. i 2016 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Efterspørgselsstyret indsats. Omplaceringen skyldes et mindreforbrug i 2016 af en periodiseret post i 2015-regnskabet.
7. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 1.629.000 mio. kr. i 2017 fra Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen, Anlæg. Midlerne skal dække udgifter til implementering af Kvantum.
8. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 129.924.000 kr. i 2016 til Økonomiudvalget (kassen). Midlerne hører til bevillingen Efterspørgselsstyret overførsler. Omplacering sker for at tilpasse bevillingen til forvaltningens forbrugsskøn (inkl. reserve på 43,4 mio. kr. til finansiering af merudgifter som følge af flere ydelsesmodtagere end forudsat) i nærværende regnskabsprognose. I forhold til de fire hovedaktivitetsområder foreslås følgende budgetkorrektioner:

A-dagpenge mm.:

Der er forudsat en budgetkorrektion på + 32,3 mio. kr. som følge af et merforbrug i forhold til korrigeret budget. Det skyldes:

- Flere ydelsesmodtagere (ca. 310 helårspersoner/håp) betyder flere udgifter (39,4 mio. kr.)
- Lavere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder færre udgifter (-28,8 mio. kr.). Herudover er der indlagt en reserve på 21,7 mio. kr.

Fleksjob, ledigheds- og ressourceforløbsydelse og seniorjob:

Der er forudsat en budgetkorrektion på + 8,3 mio. kr. som følge af et merforbrug i forhold til korrigeret budget. Det skyldes:

- Færre fleksjobbere (ca. 290 håp) betyder færre udgifter (-19,5 mio. kr.)
- Færre ledelsesydelsesmodtagere (ca. 205 håp) betyder færre udgifter (-34,7 mio. kr.)
- Flere ressourceforløbsydelsesmodtagere (ca. 713 håp) betyder flere udgifter (80,7 mio. kr.)
- Færre seniorjobbere (ca. 110 håp) betyder færre udgifter (-34,3 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (16,1 mio. kr.)

Kontanthjælp mm.:

Der er forudsat en budgetkorrektio n på - 210,8 mio. kr. som følge af et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget. Det skyldes:
- Færre ydelsesmodtagere (ca. -2.550 håp) betyder færre udgifter (-277,5 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (45,0 mio. kr.). Herudover er der indlagt en reserve på 21,7 mio. kr.

Sygedagpenge:

Der er forudsat en budgetkorrektio n på 40,2 mio. kr. som følge af et merforbrug i forhold til korrigeret budget. Det skyldes:
- Flere ydelsesmodtagere (ca. 250 håp) betyder flere udgifter (29,1 mio. kr.)
- Højere gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager betyder flere udgifter (11,1 mio. kr.)

Endvidere forventes følgende korrektioner til budgettet:

9. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 3.327.000 kr. til Økonomiudvalget. Midlerne vedrører Beskæftigelsesindsats (i alt - 936.000 kr, heraf jobcenterdrift: - 1.420.000 kr. og Øvrige: + 484.000 kr.), Efterspørgselsstyret indsats (i alt -379.000 kr., heraf Integrationsindtægter: +1.460.000 kr. og Danskundervisning mm.: - 1.839.000 kr.) og Efterspørgselsstyrede overførsler (Kontanthjælp mm.: - 2.012.000 kr.). Omplaceringen skyldes primært færre flygtninge end forudsat.

10. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget overfører 11.488.000 kr. til 2017. Midlerne vedrører Anlæg. Omplaceringen skyldes nyt skøn for periodisering af anlægsudgifterne. Der henvises til hovedaktivitetsområdet, Anlægsudgifter.

11. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer intern mellem aktivitetsområderne på bevillingen Beskæftigelsesindsats. Der overføres 10,4 mio. kr. til jobcenterdrift, heraf forventeligt 9,4 mio. kr. fra IT-udgifter, mv., 0,6 mio. kr. fra Ydelsesadministration og 0,4 mio. kr. fra erhversservice. Omplaceringen tilpasser budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose.

12. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer internt mellem hovedaktivitetsområderne på bevillingen Efterspørgselsstyret indsats. Der overføres 3,0 mio. kr. fra Integrationsindtægter til Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb. Omplaceringen tilpasser budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose.

Tabel 2: Specifikation af forventede korrektioner i 2016 (1.000 kr.)

Bevilling i 1.000 kr.	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion					
		Bevillingsmæssige ændringer – BIU *	Bevillingsmæssige ændringer – BR **	DUT-sagen	p/l-regulering	Anlægsperiodisering	Øvrige
<i>Servicerammen</i>	-346	590	0	0	0	0	-936
Beskæftigelsesindsats	3.355	4.291					-936
Integrationsaktiviteter	0						
Administration	-3.701	-3.701					
Løntilskud til forsikrede	0						
<i>Anlæg</i>	-11.488	0	0	0	0	-11.488	0
Anlæg	-11.488					-11.488	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	-130.750	-128.359	0	0	0	0	-2.391
Efterspørgselsstyrede overførsler	-131.936	-129.924					-2.012
Efterspørgselsstyret indsats	1.186	1.565					-379
<i>Finansposter</i>	0	0	0	0	0	0	0
Renter, tilskud, m.v. (HK 7)	0						
Balanceforskydninger (HK 8)	0						
I alt	-142.584	-127.769	0	0	0	-11.488	-3.327

*Korrektionerne omhandler bevillingsmæssige ændringer, der behandles af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) den 21. november 2016, af Økonomiudvalget (ØU) den 22. november 2016 og af Borgerrepræsentationen (BR) den 15. december 2016.

** Korrektionerne omhandler øvrige bevillingsmæssige ændringer, der behandles af ØU den 13. december 2016 og af BR den 15. december 2016.

Herudover modtager Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 624.000 kr i 2016 og 635.000 kr. (i 2017p/l) i 2017 og frem fra Økonomiudvalget. Midlerne vedrører den efterspørgselsstyrede indsats. Midlerne er givet til husleje og vedligehold vedr. Sydbanestien. Denne bevillingsmæssige ændring indgår ikke i øvrigt i denne prognose og forelægges først Borgerrepræsentation ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

4. Redegørelse for afvigelser på bevillinger og hovedaktiviteter

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

Service

1810 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	655.742	693.579	693.579	-

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

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

I beløbet er indeholdt en reservation på 0,5 mio. kr. med henblik på nye navne til forvaltningens centre. Reservationen er muliggjort af uventede indtægter fra afsluttet retssag.

Erhvervsservice	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	44.431	42.964	42.964	-

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).

IT-udgifter mm.	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	40.190	34.825	34.825	-

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).

På grund af ændringer i arbejdsprocesser, som følge af seneste reformer mm. har det været muligt at opsigte en række it-systemer, hvor systemets funktionalitet ikke længere var nødvendig eller kunne løses i andet eksisterende it-system. Hermed er der frigjort 4,5 mio. kr. i budget 2016, som i stedet benyttes til afholdelse af IT-udgifter, mm. på hovedaktiviteten jobcenterdrift under bevillingen, Beskæftigelsesindsats. I 2017 vil forvaltningen i opfølgningen lave samlet opfølgning på disse to typer it-udgifter.

Jobcenterdrift	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	489.185	529.711	529.711	-

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	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.043	3.043	3.043	-
<p>Området omfatter arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpenge- og arbejdsmarkedsydelsesmodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker arbejdsgiverudgifter for løntilskudspladser for de pladser som Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har budget til. Disse pladser er fordelt mellem forvaltningerne. Hvis en forvaltning bruger flere pladser end disse skal forvaltningerne selv afholde arbejdsgiverudgifterne for disse løntilskudspladser.</p> <p>4) <i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Ydelsesadministration	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	78.893	81.500	81.500	-
<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) <i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
Øvrige	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	1.536	1.536	-
<p>Området omfatter udgifter til midlertidig boligplacering.</p> <p>6) <i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1815 - Integrationsaktiviteter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	10.346	10.298	10.298	-
<p>Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <p>7) <i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Denne bevilling omhandler primært projekter og der vil kunne forekomme forsinkelser i disse projekter, som vil kunne medføre at det fulde budget ikke bruges.</p>				
1821 - Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	155.735	144.321	144.321	-
<p>Området 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) <i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der er knyttet en vis usikkerhed til om det fulde budget til kompetenceudvikling og BIF-uddannelsen forbruges fuldt ud, ligesom der er foretaget reservationer til mulige udgifter, som ikke nødvendigvis realiseres i 2016.</p>				

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.217	2.586	2.586	-

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

Budgettet vil i forbindelse med 4. anlægsopfølgning korrigeres med følgende ændringer, der ialt udgør 11,5 mio. kr.:

- 1,1 mio. kr. for bevilling til projekt Fælles kundesystem (CRM) søges overført til budget 2017. Overførslen er udtryk for et nyt skøn for periodiseringen af udgifterne i projektet.
- 0,5 mio. kr. for bevilling til projekt Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelser søges overført til budget 2017. Overførslen er udtryk for at den konkrete tilrettelæggelse af projektet har betydet at behovet for anvendelse af anlægsbevillingen først vil kunne blive afdækket i løbet af 2017.
- 2,6 mio. kr. for bevilling til projekt Investeringscase automatik i jobcentrene søges overført til budget 2017 og budget 2018. Overførslen er en del af beslutningen på BR møde d. 17. marts 2016, hvor projektet blev godkendt. BIF har på baggrund af nye skøn for periodiseringen af udgifterne i projektet valgt at opskrive den tidligere besluttede overførsel fra 2,5 mio. kr. til 2,6 mio. kr.
- 7,3 mio. kr. for bevilling til projekt Lokaler til nytteindsatsen søges overført til budget 2017. Bevillingen er givet til køb af de pavilloner, der i dag fungerer som lokaler til nytteindsatsen. Overførslen er udtryk for at der under afdækning af tilladelser for fortsat placering af pavillonerne på nuværende adresser, er opstået behov for yderligere undersøgelser pga. forurenede jord. Disse undersøgelser vil forsinke processen, således at udgiften til køb af pavilloner først kan afholdes i 2017.

Der er redegjort for forventede korrektioner i afsnit 3.

Anlægsindtægter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget 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	614.826	627.919	627.919	-

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

Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	561.346	577.476	577.476	-

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

9) Redegørelse for forventet afvigelse

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

I regnskabsprognosen pr. august vurderede forvaltningen, at økonomien var presset på grund af færre refusionsindtægter (pga. færre ledige) og målgruppeforskydninger. Forvaltningen har derfor henover sommeren foretaget en række nødvendige tilpasninger, herunder:

1. Optimering af den interne indsats på beskæftigelsescentre.
2. Skærpet prioritering i forhold til køb af eksterne tilbud under rammeaftalerne såvel som enkeltkøb.

Integrationsindtægter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-57.520	-61.732	-61.732	-

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.

10) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter blandt andet en opskrivning af indtægtsbudgettet med 3,0 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Baggrunden for opskrivningen er større resultattilskud.

Indtægtsniveauet er usikkert som følge af, at indtægterne afhænger af antal nytillflyttere i året (omfattet af integrationsloven), herunder andelen af uledsagede flygtningebørn, som giver et større tilskud.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	111.000	112.175	112.175	-

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.

11) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Udgiftsniveauet er usikkert som følge af, at udgifterne afhænger af aktivitetsniveauet, som påvirkes af ny lovgivning, jf. udmøntning af trepartsaftalen om arbejdsmarkedsintegration mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter.

7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	5.899.275	5.651.761	5.608.361	43.400

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektioner udgør 131,9 mio. kr. og omfatter dels en nedskrivning af bevillingen på 129,9 mio. kr. med henblik at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet (inkl. en reserve på 43,4 mio. kr.) i nærværende regnskabsprognose og dels en nedskrivning på 2,0 mio. kr. på grund af færre flygtninge end forudsat. Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.

A-dagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.739.123	1.732.396	1.710.696	21.700

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

12) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet på 32,3 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. I det tilpassede budget er indeholdt en reserve på 21,7 mio. kr. til eventuelle merudgifter som følge af højere ledighed. Der er redegjort for baggrunden for denne tilpasning nedenfor.

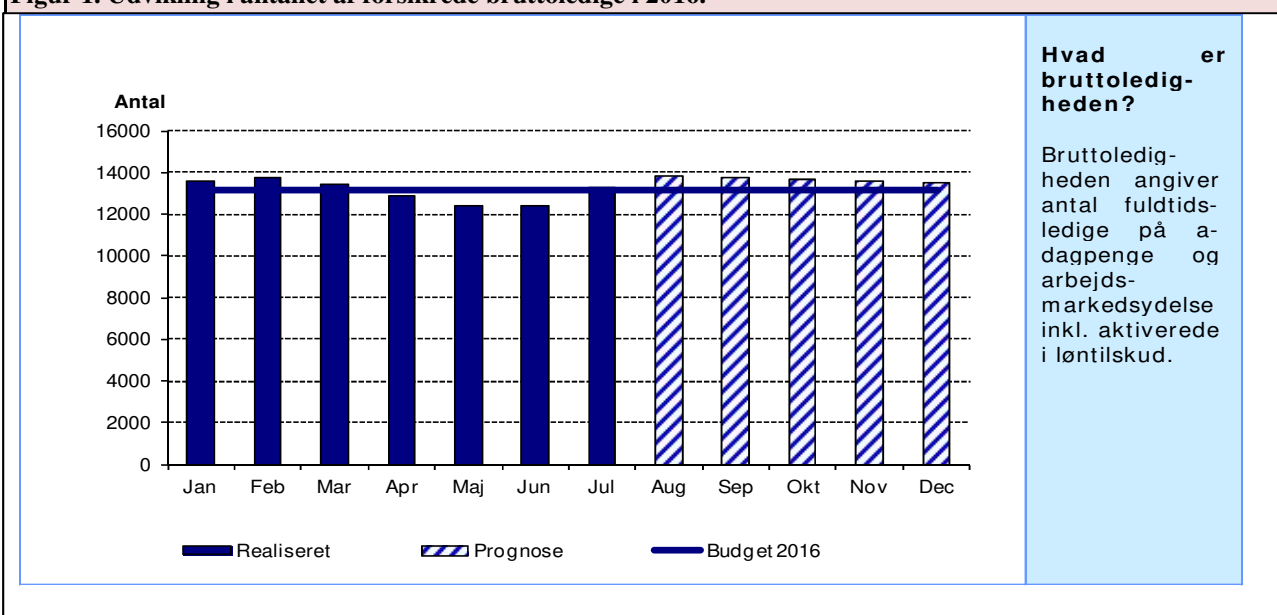
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 13.113 helårssydelsesmodtagere og tilhørende udgifter på 1.739,1 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2015. I forbindelse med juliprognosen blev budgettet justeret, og det justerede budget tager udgangspunkt i 13.032 helårssydelsesmodtagere og tilhørende udgifter på 1.700,1 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2016 samt tendenserne i Økonomisk Redegørelse pr. august 2016 vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.340 i 2016, hvilket er 308 modtagere mere end forudsat i det justerede budget. Det højere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set en stigning i udgifterne på 39,4 mio. kr. til medfinansiering af a-dagpenge, mv. i forhold til det justerede budget.

Dette modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Dette betyder, at udgifterne forventes at falde med 28,8 mio. kr. i forhold til det justerede budget.

Figur 1 viser det realiserede antal ydelsesmodtagere og prognosen for samme i 2016.

Figur 1. Udvikling i antallet af forsikrede bruttoledige i 2016.



Kilde: Jobindsats (foreløbige tal er offentliggjort til og med juli 2016 - søjlerne viser det realiserede antal ydelsesmodtagere og prognosen for samme, mens linjen viser det forudsatte antal i budgettet pr. 30. september 2016).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		619.069	649.258	649.258

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.

13) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter blandt andet en opskrivning af budgettet med 8,3 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Der er redegjort for baggrunden for denne tilpasning nedenfor.

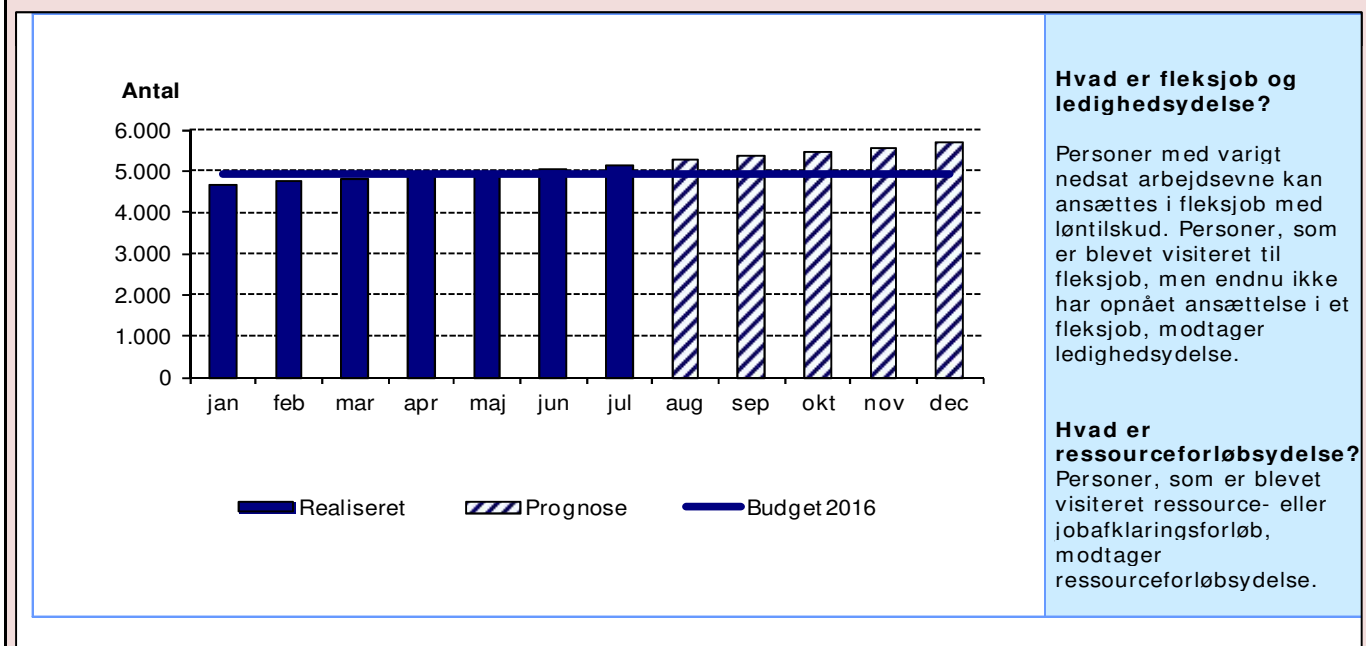
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 5.221 helårssydelsesmodtagere med et tilhørende budget på 619,1 mio. kr. I forbindelse med juliprognosen blev budgettet justeret, og det justerede budget tager udgangspunkt i 5.414 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 640,9 mio. kr.

Antallet af helårssydelsesmodtagere forventes at blive ca. 78 højere end budgetteret, heraf 290 færre i fleksjob, 205 færre på ledighedsydelse, 140 færre i seniorjob og 713 flere på ressourceforløbsydelse. Det højere samlede antal betyder, at udgifterne falder med 7,8 mio. kr. i forhold til det justerede budget. Faldet skyldes forskydninger mellem målgrupperne.

Dette modgås af en højere gennemsnitlige udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Det betyder, at udgifterne vil stige med 16,1 mio. kr. i forhold til det justerede budget.

Figur 2 viser det realiserede antal af fleksjobbere og modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse i 2016 og prognosen for samme.

Figur 2. Udviklingen i antal fleksjobbere og modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse.



Kilde: TARGIT (søjlerne viser det realiserede antal fleksjobbere og modtagere af ledighedsydelse og ressourceforløbsydelse samt prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet pr. 30. september 2016).

Kontanthjælp mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.882.256	2.522.057	2.500.357

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

14) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter dels en nedskrivning af budgettet med 210,8 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose og dels en nedskrivning på 2,0 mio. kr. på grund af færre flygtninge. I budgettet er indeholdt en reserve på 21,7 mio. kr. til eventuelle merudgifter som følge af højere ledighed. Der er redegjort for baggrunden for denne tilpasning nedenfor.

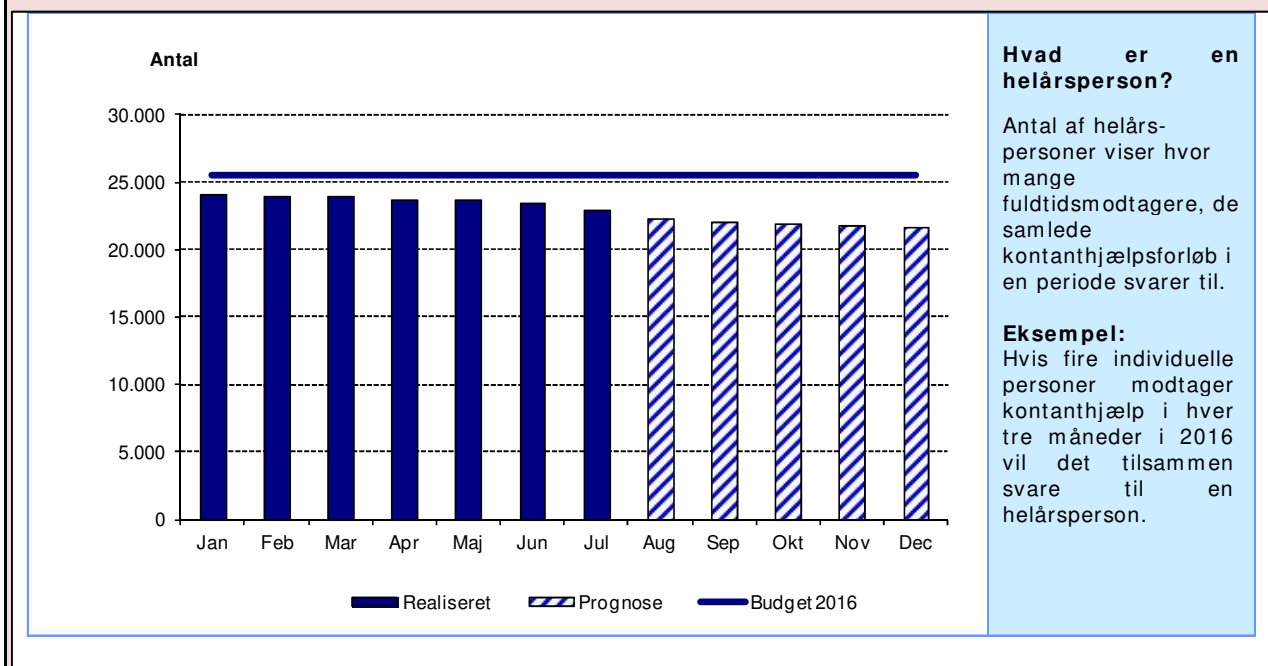
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 26.752 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.882,3 mio. kr., hvilket er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2015. I forbindelse med juliprognosen blev budgettet justeret, og det justerede budget tager udgangspunkt i 25.477 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.734,8 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2016 samt tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2016, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 22.930 i 2016, hvilket er 2.547 modtagere mindre end forudsat i det justerede budget. Det lavere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set et fald i udgifterne på 279,5 mio. kr. til kontanthjælp mv. i forhold til det justerede budget.

Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifter i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016, der samlet betyder, at udgifterne vil vokse med 45,0 mio. kr. i forhold til det justerede budget.

Figur 3 viser det realiserede antal ydelsesmodtagere i 2016 og prognosen for samme.

Figur 3. Udviklingen i helårspersoner på kontanthjælp og revalidering i 2016.



Kilde: Targit (søjlerne viser realiserede antal helårspersoner og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal helårspersoner i budgettet pr. 30. september 2016).

Sygedagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		658.827	748.050	748.050

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.

15) Redegørelse for forventet afvigelse

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter blandt andet en opskrivning af budgettet med 40,2 mio. kr. for at tilpasse udgifterne til forbrugsskønnet i nærværende regnskabsprognose. Der er redegjort for baggrunden for denne tilpasning neden for.

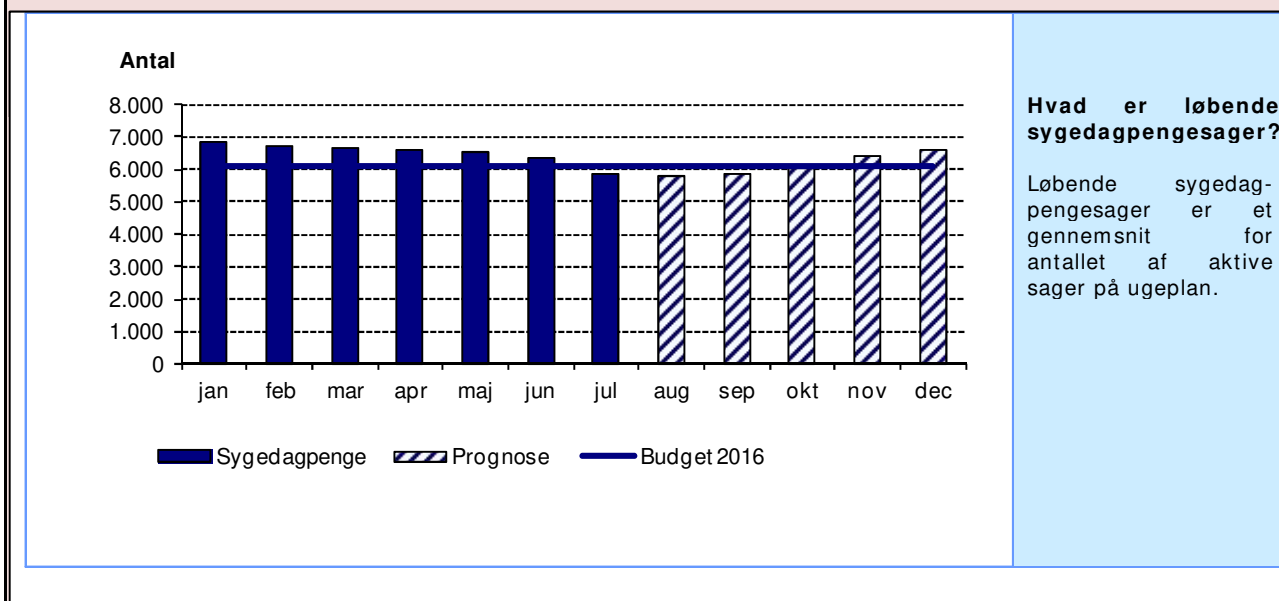
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 5.704 sygedagpengemodtagere i gennemsnit, hvilket er baseret på Finansministeriets redegørelse pr. august 2015. I forbindelse med juliprognosen blev budgettet justeret, og det justerede budget tager udgangspunkt i 6.123 helårsydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 707,9 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande i 2016 og tendenserne i Økonomisk redegørelse pr. august 2016 vurderes antallet af ydelsesmodtagere at blive 6.374 i 2016, hvilket er 251 mere end forudsat i det justerede budget. Det højere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 29,1 mio. kr. i forhold til det justerede budget.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af udviklingen i udgifterne i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Det betyder, at udgifterne forventes at vokse med 11,1 mio. kr. i forhold til det justerede budget.

Figur 4 viser det realiserede antal af sygedagpengesager i 2016 og prognosen i resten af året for samme.

Figur 4. Udvikling i antallet af løbende sygedagpengesager i 2016.



Kilde: Targit (søjlerne viser det realiserede antal sygedagpengesager og prognosen for samme, mens linjen over viser det forudsatte antal i budgettet pr. 30. september 2016).

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse.				
Skatter, tilskud og udligning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse.				

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse.				
Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-4.200	4.200

Der forventes en afvigelse på 4,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes balanceforskydninger vedrørende statsrefusion og afregning af statslige projekter. Afvigelsen har ingen likviditetsmæssig betydning.

Afvigelsen er sammensat af tre bevægelser.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2015 og tidligere modtaget hele kommunens statsrefusion, men denne vil i 2016 blive konteret under Økonomiforvaltningen. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen havde ved årsafslutningen 2015 75,8 mio. kr. stående på kontoen for forudbetalt statsrefusion for hele kommunen, men denne er udkonteret i 2016, hvilket giver en bevægelse på 75,8 mio. kr. på kontoen i 2016.

I regnskabet for 2015 var der en afvigelse på 53,5 mio. kr. på grund af kontering af statsrefusion, hvor Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen korrekt havde konteret forskudsrefusionen i det år den blev modtaget, mens Koncernservice havde modposteret i året efter. Det forventes, at dette ikke vil ske igen, hvilket giver en bevægelse på 53,5 mio. kr. på kontoen i 2016.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen havde ved udgangen af 2015 et udestående med staten på 26,5 mio. kr. Beløbet vedrørte statslige projekter, herunder jobrotationsprojekter, hvor kommunen endnu ikke havde modtaget betaling. I 2016 vil Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen ikke bogføre skyldige indtægter på projekter ind i regnskabet, hvilket vil give en bevægelse på 26,5 mio. kr.

* 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

	Bestand (Vedtaget budget)	Bestand (Forventet 2016)	Enhedspris (Vedtaget budget)	Enhedspris (Forventet 2016)
Bevilling: Beskæftigelsesindsats				
Jobcenterdrift	50.488	48.136	9.689	11.004
Jobtræning (kommunalt løntilskud)	40	40	76.075	76.075
Ydelsesadministration	35.564	32.676	2.218	2.494
Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats				
Tilbud kontanthjælpsmodt. mv.	38.687	35.349	15.183	17.545
Tilbud sygedagpengemodt. mv.	7.230	7.608	12.553	11.929
Refusion (KH, mv.)	38.687	35.349	-5.895	-5.262
Refusion (SDP, mv.)	7.230	7.608	-6.277	-4.995
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler				
Kontanthjælp	21.056	17.890	113.365	115.137
Uddannelseshjælp	4.600	3.868	67.298	73.557
Kontanthjælp til integration	130	651	99.446	65.407
Kontantydelse	266	82	108.733	85.585
Revalidering	700	439	159.831	156.098
A-dagpenge	12.313	12.440	128.988	125.527
Arbejdsmarkedsydelse	200	400	116.455	114.350
Løntilskud - dagpenge	600	500	145.913	131.056
Sygedagpenge	5.704	6.374	116.997	118.262
Ydelse under ressourceforløb	775	1.922	113.302	112.815
Ydelse under jobafklaring	896	655	113.490	104.554
Fleksjob og skånejob	2.050	1.760	67.336	91.529
Ledighedsydelse	1.000	795	169.104	153.248
Seniorjob	500	360	244.862	225.058

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	19.863	1.500	1.283	283	22.930
A-dagpenge, mv	0	3.776	3.613	4.665	1.286	13.340
Sygedagpenge	0	2.525	1.169	1.969	712	6.374
Flksjob	1.531	207	7	13	2	1.760
Ledighedsydelse	659	128	3	5	0	795
Seniorjob	360	0	0	0	0	360
Ressourceforløb	0	2.443	101	29	3	2.577
I alt	2.550	28.942	6.392	7.965	2.287	48.136

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%	86,6%	6,5%	5,6%	1,2%	100,0%
A-dagpenge, mv	0,0%	28,3%	27,1%	35,0%	9,6%	100,0%
Sygedagpenge	0,0%	39,6%	18,3%	30,9%	11,2%	100,0%
Flksjob	87,0%	11,8%	0,4%	0,7%	0,1%	100,0%
Ledighedsydelse	82,9%	16,1%	0,4%	0,6%	0,1%	100,0%
Seniorjob	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Ressourceforløb	0,0%	94,8%	3,9%	1,1%	0,1%	100,0%
I alt	5,3%	60,1%	13,3%	16,5%	4,8%	100,0%

Note: A-dagpenge medfinansieres af kommunen.

Tabel D: Enhedspris fordelt på refusionssatser

	80%-refusion	40%-refusion	30%-refusion	20%-refusion
Kontanthjælp, mv	27.611	82.832	96.637	110.442
A-dagpenge, mv	38.960	116.880	136.359	155.839
Sygedagpenge	36.212	108.635	126.741	144.847
Flksjob	43.998	131.995	153.994	175.994
Ledighedsydelse	33.484	100.453	117.195	133.938
Seniorjob	x	x	x	x
Ressourceforløb	27.915	83.746	97.704	111.661

Note: Enhedspriser er excl. afsat reserve på 43,4 mio. kr.