



Dato: 27-03-2008

Sagsnr.: 2008-25394

Dok.nr.: 2008-164082

Bilag 1 til årsregnskab 2007

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedttaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	687.114	132.000	819.114	738.417	80.697
Beskæftigelsesindsatsen	530.918	121.073	651.991	597.969	54.022
Undervisning af voksne	16.902	-2.080	14.822	-20.500	35.322
Administration	139.294	13.007	152.301	160.948	-8.647
Rammebelagte områder, anlæg	794	0	794	0	794
Beskæftigelsesindsatsen	794	0	794	0	794
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.235.113	163.305	2.398.418	2.393.198	5.220
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.235.113	163.305	2.398.418	2.393.198	5.220
Efterspørgselsstyret indsats	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	-124.721	124.721
Finansposter	0	0	0	-124.721	124.721
I alt	2.923.021	295.305	3.218.326	3.006.894	211.432

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	1.609	0	0	0	1.609
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	0	0	0
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	-47	-47
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	-10	-10
5.58.80.1 Revalidering	164.687	0	60.854	0	103.833
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.93.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	327.564	23.732	453.100	84.637	-64.631
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	212.551	0	203.371	-9.180
6.45.50.1 Administrationsbygninger	28.854	0	44.251	5.601	-9.796
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	123.720	0	105.325	10.329	28.724
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	241.840	0	243.247	4.927	3.520
I alt	888.274	236.283	906.777	308.808	54.022

5.58.80.1 Revalidering**103.833**

Budgettet til revalideringstilbud er en del af den samlede beskæftigelsesindsats for matchgruppe 4-5 og revalidender. Tilbudene købes hos eksterne leverandører, der har en rammeaftale med Københavns Kommune eller hos uddannelsesinstitutioner.

Funktionen udviser et mindreforbrug på 103,8 mill. kr.

Københavns Kommune konterer typisk køb af eksterne tilbud på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordninger, men i foregående år har en del af forbruget været placeret på revalideringsområdet, når der var tale om køb af forrevalideringstilbud. Mindreforbruget på 103,8 mill. kr. på denne funktion skal således ses i sammenhæng med merforbruget på ca. 65 mill. kr. på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordninger. En del af mindreforbruget på denne funktion skyldes dog køb af ordinær uddannelse til revalidender, hvor der et mindreforbrug på 34,2 mill. kr.

Mindreforbruget på de 34,2 mill. kr. udgør knap 60 pct. af det samlede budget til køb af uddannelse, som er ca. 58 mill. kr. Det markante mindreforbrug hænger sammen med implementering af ny lovgivning på området. Pr. 1. januar 2007 blev nye finansieringsregler implementeret, hvorefter kommunerne skal betale fuldt uddannelsestaksameter for alle revalidender, der deltager i ordinære uddannelsesforløb. Uddannelsesinstitutionerne har ikke fået denne ordning fuldt implementeret og der er således kun sendt en mindre del af alle opkrævninger. I 2008 må der derfor forventes en betragtelig efterregning på køb af ordinær uddannelse til revalidender, som er startet i 2007.

I oktober prognosen var der forventet et mindreforbrug til køb af ordinær uddannelse til revalidender på ca. 16 mill. kr. Det var efter afsættelse af en reserve på 25 mill. kr. til at imødegå en forventet stigning i udsendelsen af regninger fra uddannelsesinstitutionerne i slutningen af året. Der har ikke været brug for reserven, men regningerne må forventes at blive udsendt i 2008. En gennemgang af revalidender på ordinær uddannelse viser således, at der er en væsentlig højere anvendelse af uddannelsesforløb end forbruget tilsiger.

Mindreforbruget vedrørende køb af ordinær uddannelse til revalidender på 34,2 mill. kr. anmodes overført til 2008. Det resterende mindreforbrug til revalidender på 69,6 mill. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordninger.

5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-64.631
--	----------------

Dette område udgør Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget til iværksættelse af beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere. Det dækker over både driftsudgifter til kommunens egne beskæftigelsescentre samt budget til køb af tilbud hos andre aktører.

Der er på området et merforbrug på 64,6 mill. kr., hvilket udgør ca. 21 pct. af det samlede budget. Merforbruget på 64,6 mill. kr. skal - som anført under funktion 5.58.80.1 Revalidering - ses i sammenhæng med mindreforbruget til revalidender på 69,6 mill. kr.

Ses forbruget vedr. beskæftigelsesordninger og revalidender i sammenhæng, er der et mindreforbrug på 5,0 mill. kr.

Mindreforbruget på de 5 mill. kr. skyldes:

- Merforbrug på 26,6 mill. kr. til køb af eksterne tilbud til kontanthjælpsmodtagere og sygedagpengemodtagere, hvilket var det merforbrug der ledte til et stop for køb af nye tilbud i oktober 2007.
- Mindreforbrug på 6,2 mill. kr. i de kommunale beskæftigelsescentre.
- Mindreforbrug på 13,1 mill. kr. til danskundervisning for kontanthjælpsmodtagere, som følge af faldende efterspørgsel efter danskundervisning.
- Mindreforbrug på 3,0 mill. kr. som følge af en forventet nedgang i statsrefusion. Allerede ved årets indgang stod det klart, at der var en sandsynlighed for at antallet af kontanthjælpsmodtagere ville være lavere end forventet i forbindelse med budgetlægningsen. Det medfører, at der kan hjemtages mindre refusion på beskæftigelsestilbud, idet refusionshjemtagelsen her er afhængig af antallet af kontanthjælpsmodtagere. Udgiftsniveauet er følgelig justeret på dette område; mindreindtægten på refusion er konteret på 5.68.98.2.
- Mindreudgift på 5,2 mill. til udgifter vedrørende IT-udvikling og flytteudgifter (disse udgifter er afholdt under bevillingen Administration men vedrører reelt dette område).
- Mindreudgift på 4,1 mill. til anden indsats, herunder køb af uddannelsestilbud, mentorordninger og lign.

Enhedspriserne er nettoenhedspriser og er inkl. statsrefusion på funktion 5.68.98.2:
Beskæftigelsesordninger.

Aktivitetsoversigt (5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Beskæftigelsesforløb kontanthjælpsmodtagere og revalidender				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.	8.573	6.343	6.955	612
<i>Enhedsprisen i 2006 og 2007 kan ikke sammenlignes, da en del af indsatsen i 2007 finansieres via tilskud, hvilke giver en lavere enhedspris</i>				
Beskæftigelsesforløb sygedagpengemodtagere				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.	1.011	1.251	705	-546

5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger**-9.180**

Området omfatter refusionsindtægter på beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere.

Funktionen viser en mindreindtægt på 9,2 mill. kr., hvilket udgør en afvigelse på 4,3 pct. af budgettet på området.

Mindreindtægten på 9,2 mill. kr. skyldes, at det faktiske antal kontanthjælpsmodtagere i 2007 har været mindre end budgetteret (1450 helårspersoner, inkl. budgetkorrektionen i oktober 2007). Der kan kun hjemtages refusion indenfor et rådighedsloft som beregnes ud fra et rådighedsbeløb * antallet af helårspersoner der modtager kontanthjælp. Når der således bliver færre kontanthjælpsmodtagere, kan der hjemtages mindre refusion.

For at sikre, at en bedre indsats, der nedbringer antallet af kontanthjælpsmodtagere ikke stiller forvaltningen dårligere rent økonomisk, er det aftalt i budgettet at 75pct. af refusionstabet dækkes af de mindreudgifter til kontanthjælpsmodtagere, der følger af et fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere.

6.45.50.1 Administrationsbygninger**-9.796**

Området omfatter budget til administrationsbygninger til jobcentre og Ydelsesservice.

Funktionen viser et merforbrug på 9,8 mill. kr, hvilket svarer til ca. 34 pct. af budgettet på området.

Afvigelsen har baggrund i, at justeringer af husleje samt korrektioner er huslejebudget efter ny forvaltningsstruktur ikke er indlagt på rette konto. Afregningen af ejendomsudgifter er således sket fra dette område (6.50 administrationsbygninger), men budgettet er på et andet område (funktion 6.45.51. Sekretariat og forvaltninger). Merforbruget skal således ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger**28.724**

Området dækker administrationen i Ydelsesservice og jobcenteret Job på særlige vilkår (fleksjob).

Funktionen udviser et mindreforbrug på ca. 28,7 mill. kr., der udgør ca. 23 pct. af budgettet på området.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på 9,8 mill. kr til administrationsbygninger på funktion 6.50 – administrationsbygninger. Det samlede mindreforbrug på de to funktioner er 18,9 mill. kr.

Mindreforbruget på de 18,9 mill. kr. skyldes:

1. Afholdelse af IT-udvikling og flytteudgifter på bevillingen administration for ca. 9 mill. kr., som skulle være afholdt her.
2. Et mindreforbrug til Ydelsesservice på ca. 6 mill. kr., som skyldes tilbageholdenhed med dispositioner i 4. kvartal 2007. Baggrunden for tilbageholdenheden var dels det varslede merforbrug ift. køb af beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere og dels generelle usikkerheder omkring ejendoms- og IT-udgifter i 2007
3. Et mindreforbrug på indsatsen for personer visiteret til fleksjob på 3,9 mill. kr., som følge af dels mindre visitering til fleksjob og dels mindre efterspørgsel efter ekstern formidling af fleksjob.

Enhedspriserne er inkl. ejendomsudgifter på funktion 6.45.50.1: Administrationsbygninger.

Aktivitetsoversigt (6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Ydelsesadministration kontanthjælp og revalidering				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		3.011	3.157	146
<i>Enhedspris for 2006 kan ikke opgøres, da ydelsesservice først blev oprettet medio 2006. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				
Ydelsesadministration sygedagpenge				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.		524	629	105
<i>Enhedspris for 2006 kan ikke opgøres da ydelsesservice først blev oprettet medio 2006. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				
Indsats for personer på ledighedsydelse og fleksjob				
Antal	3.460	4.182	3.406	-776
Enhedspris, kr.	3.563	3.106	3.404	298
<i>Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				

6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	3.520
--	--------------

Området omhandler driften af de 3 jobcentre og sygedagpengecenteret. Funktionen viser et mindreforbrug på 3,5 mill. kr, hvilket udgør ca 1,5 pct. af budgettet på området.

Mindreforbruget på 3,5 mill. kr. skyldes, at der i årets sidste måneder generelt har været en tilbageholdenhed i forbruget på grund af et stort merforbrug på købstilbud, jf. funktion 5.68.98: Beskæftigelsesordninger. I forhold til de forskellige jobcentre er der internt flyttet midler fra kontaktforløb og over til sygedagpengeopfølgning, pga. af stigning i antallet af sygedagpengemodtagere.

Enhedspriserne er inkl. ejendomsudgifter på funktion 6.45.50.1: Administrationsbygninger.

Der er i løbet af året flyttet midler fra kontaktforløb til anden indsats.

Aktivitetsoversigt (6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Kontaktforløb kontanthjælpsmodtagere og revaliderer				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		5.162	5.278	116
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				
Formidling kontanthjælpsmodtagere og revaliderer				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		726	832	106
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				
Opfølgning sygedagpengemodtagere				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.		1.530	1.686	156
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				

Mål (6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre)	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldeelse
Kontanthjælpsgraden for unge mellem 18 og 29 år nedbringes til 4,5 pct.	4,5 pct.	3,5 pct	122 pct
Antallet af unge mellem 18 og 29 år, der har været på kontanthjælp i mere end 12 mdr. de seneste 4 år nedbringes med 20 pct. i forhold til 2007.	5 pct.	16 pct.	320 pct.
Antallet af personer på revalideringsydelse, der overgår til passiv kontanthjælp nedbringes med 5 pct.point. <i>I faktiske tal er der sket en nedgang fra 337 til 256.</i>	5 pct.	24 pct.	481 pct.
Andelen af kontanthjælpsmodtagere i aktivt tilbud udgør 42,5 pct.	42,5 pct.	43,0 pct.	102 pct.
Udbyttet af virksomhedskontrakten skal stige således at forholdet mellem antal besøg i og antal placeringer i virksomheder stiger med 5 pct. i forhold til 2005 <i>I 2005 var der 1,14 placering pr. virksomhedsbesøg. I 2007 var der 2,415 placeringer ved 3.727 besøg svarende til 0,65 placering pr. besøg. Den faldende effekt af besøgene har sammenhæng med de målgrupper som forsøges virksomhedsplaceret, hvor fokus nu er på match 4-5, hvor der kræves flere besøg pr. placering. Målet udgår.</i>	10 pct.	-35 pct.	51 pct.
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter nedbringes til 20 pct. i 2007	20 pct.	18,4 pct.	108 pct.

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	Introduktionsprogram m.v.	155.753	156.028	148.434	180.349	31.640
5.46.65.1	Repatriering	394	0	923	0	-529
5.46.65.2	Repatriering	0	297	0	348	51
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	15.000	0	10.840	0	4.160

I alt	171.147	156.325	160.197	180.697	35.322
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.**31.640**

Området omfatter tre ydelser. 1. Introduktionsprogrammer til integrationsudlændinge, 2. Danskundervisning til selvforsørgende og 3. Integrationstilskud (grund- og resultattilskud).

Funktionen udviser et mindreforbrug på 31,6 mill. kr, hvilket skal ses i forhold til et udgiftsbudget på 155,8 mill. kr. og et indtægtsbudget på 156,0 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes flere forhold:

1. På integrationsprogrammer til integrationsudlændinge er der et lille merforbrug på 2,7 mill. kr. I budgettet var forventet en 100 pct. statsfinansiering igennem programtilskud fra staten, og finansieringsgraden blev 93 pct. Det forhold, at finansieringsgraden kun blev 93 pct. skyldes, at integrationsudlændinge har efterspurgt danskmoduler, som er dyrere end det statslige tilskud.

2. Mindreforbrug til danskundervisning til selvforsørgende udgør 23,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes dels behov for færre moduler end budgetteret, dels for meget modtaget dutkompensation 3,9 mill. kr. (disse midler er reserveret til tilbagebetaling til ØU) og dels efterregulering af timetilskud fra staten fra tidligere år på 5,0 mill. kr.

I regnskabsåret 2007 er to sprogcentre erklæret konkurs og kommunen har i disse sager et tilgodehavende. Hvis dette ikke kan hjemtages vil regnskab 2008 påvirkes med 2,1 mill. kr. Der vil blive anmodet om, at der overføres midler til budget 2008 til dækning af dette. Afregningen med sprogcentrene blev ændret i 2008 og sprogcentrene får nu først betaling for moduler, når borgeren er startet på undervisningen. Dette har betydet en mindreudgift på ca. 5 mill. kr. i regnskab 2007, hvor udgiften reelt vedrører 2007. Det forventes at sprogcentrene i 2008 vil ændre deres modulstartsdage, så de vil få indtægten i korrekt regnskabsår, og derfor skal der overføres 5 mill. kr. til budget 2008.

3. På grund af et stigende antal integrationsudlændinge er der en merindtægt i forhold til budgettet på ca. 5,3 mill. kr. i grundtilskud. Resultattilskuddet er ligeledes forøget med 4,2 mill. kr.

Merindtægterne på grundtilskuddet skyldes, at der er ca. 5 pct. flere integrationsudlændinge end budgetteret. Merindtægterne skyldes en bevidst underbudgettering med ca. 5 pct. Denne underbudgettering sker med baggrund i, at merindtægter fordeles mellem udvalg (72 pct. til Socialudvalget og 28 pct. til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget), mens mindreindtægter alene skal finansieres af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

Merindtægterne på resultattilskuddet skyldes en forventet efterregulering af resultattilskud fra tidligere år. Revisionen har i forbindelse med revisionsprotokollatet for integrationsområdet i 2006 påpeget, at forvaltningen har tolket reglerne omkring resultattilskud for stramt. Alle sager med afslutning af forløb i 2004 og frem er på den baggrund gennemgået og det er fundet, at forvaltningen kan hjemtage resultattilskud vedrørende beskæftigelse i flere sager.

I budgettet var indregnet, at der kunne hjemtages resultattilskud vedrørende beskæftigelse for ca. 35 pct. Med den nye metode vil andelen stige til over 50 pct.

Aktivitetsoversigt (5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Integrationsudlændinge				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	1.346	0	1.937	1.937
Danskundervisning, selvforsørgende (moduler)				
Antal	6.468	7.387	4.653	-2.734
Enhedspris, kr.	7.212	8.061	7.692	-369
Grundtilskud				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	-36.713	-41.614	-43.821	-2.207
Resultattilskud				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	9.580	-3.465	-7.105	3.640
<i>Enhedsprisen i regnskab 2006 er ganske speciel som følge af reguleringer vedrørende tidligere år</i>				

Mål (5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.)	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle nye borgere omfattet af integrationsloven indkaldes til kontraktsamtale	100 pct.	100 pct	100 pct
<i>I loven er en frist på 1 måned for afholdelse af kontraktsamtale. Målingen sker ud fra om dette overholdes i alle sager.</i>			
Mindst 80 pct. af alle integrations- udlændinge omfattet af integrationsl-oven deltager i introduktionsprogram-met i mere end 6 måneder	80 pct.	52 pct.	65 pct.
<i>Deltagelse i introduktionsprogrammet er ikke længere en afgørende betingelse for permanent opholdstilladelse, og da de fleste er selvforsørgende er det færre der deltager i mere end 6 md. på et år. Målet udgår i 2008</i>			
Halvdelen af alle integrationsudlændinge påbegynder 6 måneders sammen-hængende ordinær beskæftigelse inden udløbet af den treårige introduktionsperiode	30 pct.	ikke opgjort	
<i>Resultatet kan først opgøres september 2008</i>			

5.46.65.1 Repatriering**-529**

Merforbruget på 0,5 mill. kr. skyldes dels flere sager i 2007 end forventet, og dels at enhedsprisen på grund af et par meget dyre enkeltsager er steget markant.

Aktivitetsoversigt (5.46.65.1 Repatriering)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Antal	16	11	21	10
Enhedspris, kr.	7.250	8.669	27.373	18.704
<i>Den høje enhedspris i 2007 skyldes et enkelte meget dyre repatrieringer.</i>				

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	4.160
---	--------------

Mindreforbruget på 4,2 mill. kr. skyldes flere forhold, dels 1,2 mill. kr. vedrørende integrationspuljer, hvor midlerne ikke blev udmøntet i 2007 (disse midler skal overføres til 2008 til udmøntning), dels 1,7 mill. kr. vedrørende øgede integrationsindtægter, og dels 1,3 mill. kr. i mindreforbrug på tolkeudgifter.

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.	
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	264	0	585	0	-321
6.45.50.1 Administrationsbygninger	4.511	0	8.524	708	-3.305
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	147.526	0	164.759	12.281	-4.952
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	13.025	12.956	-69
Ialt	152.301	0	186.893	25.945	-8.647

6.45.50.1 Administrationsbygninger -3.305

Området omhandler administrationsbygninger til centralforvaltningen og på Rådhuset.

Funktionen viser et merforbrug på 3,3 mill. kr. eller ca. 73 pct. af budgettet på området.

Merforbruget på 3,3 mill. kr. skyldes, at overgangen til markedsbestemt husleje ikke var tilendebragt ved budgettets udarbejdelse. Derved er den budgetterede husleje mindre end den faktiske husleje. Budgettet er placeret på 6.51 og budgettet er fra 2008 justeret til det rette leje. Afvigelsen forklares under funktion

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger -4.952

Området omfatter tværgående administrative aktiviteter i forvaltningen, herunder driften i centralforvaltningen.

Funktionen udviser et merforbrug på 5,0 mill. kr. Merforbruget skal tillægges 3,3 mill. kr. der er registreret som merforbrug på administrationsbygninger, idet budgettet er placeret på denne funktion. Merforbruget skyldes, at der er afholdt udgifter for 14,2 mill. kr. vedrørende flytteudgifter og IT-udviklingsudgifter, hvor budgettet egentlig ligger på bevillingen beskæftigelsesindsats.

Når der tages forbehold for dette udviser området reelt et mindreforbrug på 5,9 mill. kr., som skyldes flere forhold.

1. Udskydelse af IT-projekt vedr. ESDH (Elektronisk sags- og dokumenthåndtering). 4,1 mill. kr.

2. Mindreforbrug på udskydelser af IT-udgifter i centralforvaltningen 1,8 mill. kr.

Mindreforbrugene vil blive søgt overført til 2008.

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	794	0	0	0	794
I alt	794	0	0	0	794

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.61.1 Introduktionsydelse	6.553	0	6.355	0	198
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	4.915	0	4.938	23
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.110.828	14.306	1.113.572	0	-17.050
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	341.969	0	352.805	10.835
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	-13	0	13
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	-7	-7
5.57.73.1 Kontanthjælp	1.402.833	39.002	1.587.637	312	-223.494
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	497.954	0	552.236	54.283
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	92	0	-92
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	4.911	4.911
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	1.051.466	0	651.462	0	400.004
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	666.925	0	407.751	-259.174
5.58.80.1 Revalidering	408.704	0	344.951	0	63.753
5.58.80.2 Revalidering	0	264.506	0	221.989	-42.517
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillin	436.334	0	458.054	0	-21.720
5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillin	0	239.331	0	250.207	10.876
5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	265.661	1.204	71.966	1.165	193.656
5.68.95.2 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	0	217.277	0	46.448	-170.829
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	6.855	0	3.753	0	3.102
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	3.427	0	1.876	-1.551
Ialt	4.689.234	2.290.816	4.237.829	1.844.631	5.220

5.46.61.1 Introduktionsydelse	198
--------------------------------------	------------

Der er udbetalt 3 pct. mindre i introduktionsydelse i 2007 end budgetteret, hvilket skyldes en for høj budgetteret enhedspris. Ydelsen gives til ikke-selvforsørgende integrations-udlændinge i den tre årige introduktionsperiode

Aktivitetsoversigt (5.46.61.1 Introduktionsydelse)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Introduktionsydelse				
Antal	78	74	74	0
Enhedspris, kr.	18.760	22.223	19.245	-2.978

5.57.71.1 Sygedagpenge	-17.050
-------------------------------	----------------

Området udviser et merforbrug på 17,1 mill. kr, hvilket skyldes en mindre stigning i helårsmodtagere ift. det budgetterede niveau.

Merforbruget skal ses på baggrund af, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2007 er givet en tillægsbevilling på 208 mill. kr. på området, da antallet af sygedagpengemodtagere er steget markant mellem 2006 og 2007. Stigningen i sygedagpengeudgifter er en tendens, der også ses på landsplan og skyldes dels den gunstige beskæftigelsessituation, men også stigende sagsvarigheder på området. Tillægsbevillingen dækkede endvidere et forventet refusionstab på ca. 20 mill. vedrørende opfølgning i sygedagpengesager i 2007.

De manglende indtægter i forhold til budgettet (jf. bevillingsoversigten) skyldes ændring i kontoplanen, der gør, at tilbagebetalinger bliver registreret som en negativ udgift.

Enhedsprisen er inkl. refusionsindtægter på funktion 5.57.71.2: Sygedagpenge.

Aktivitetsoversigt (5.57.71.1 Sygedagpenge)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Sygedagpenge over 52 uger				
Antal	1.412	2.093	2.112	22
Enhedspris, kr.	161.638	170.869	168.802	-2.067
Sygedagpenge 4-52 uger				
Antal	4.204	4.419	4.524	105
Enhedspris, kr.	94.555	91.454	91.059	-395
Sygedagpenge regress				
Antal	82	86	184	98
Enhedspris, kr.	-44.756	-82.726	-41.892	40.834

Mål (5.57.71.1 Sygedagpenge)	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager	33 uger	44,5 uger	65 pct.
<i>Den lange sagsvarighed i 2007 har sammenhæng med den generelle udvikling på arbejdsmarkedet.</i>			

5.57.71.2 Sygedagpenge	10.835
-------------------------------	---------------

Området omfatter statsrefusion på sygedagpengeudgifter og viser en merindtægt på 10,8 mill. kr. Der hjemtages refusion på udgifter til sygedagpengemodtagere der har været sygemeldt i 4 – 52 uger.

Merindtægten på refusion skyldes en mindre stigning i antallet af sager i forhold til det forventede og en tilsvarende lille stigning i enhedsprisen. I regnskabet indgår et budgetteret tab af statsrefusion på ca. 20 mill. kr. for 2007 som følge af at en del af opfølgningen i foråret 2007 må forventes ikke at være rettidig.

5.57.73.1 Kontanthjælp**-223.494**

Området omfatter kontanthjælp til personer, der ikke er i et aktivt tilbud, og viser et merforbrug på 223,5 mill. kr. svarende til 16 pct. af budgettet

Merforbruget skyldes primært, at de budgetkorrektioner på -250 mill. kr., der blev foretaget i 2007 på grund af lovændringer og overførsel til sygedagpengeområdet, har vist sig at være for stor i forhold til den faktiske udvikling. Det var endvidere forventet, at lovændringerne ville medføre en højere aktiveringsgrad, blandt andet på grund af flere i selvfundne løntilskudspladser. Den øgede aktiveringsgrad har ikke fundet sted.

Det højere antal passive modtagere end budgetteret skyldes en lavere aktiveringsgrad end budgetteret og ikke flere kontanthjælpsmodtagere samlet set. Der var i 2007 således budgetteret med i alt 22.068 helårsmodtagere af kontanthjælpsydelse (passive+ aktive+ revalidender), men det faktiske tal blev 20.618 helårsmodtagere. I budgettet er indregnet en nedskrivning på ca. 500 kontanthjælpsmodtagere i forbindelse med, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen fik en tillægsbevilling i efteråret 2007.

Aktiveringsgraden steg i løbet af 2007, hvilke især skyldtes øget aktivering af match 4-5 i købstilbud.

Den stigende enhedspris skyldes flere forhold, dels færre tilbagebetalinger end forventet, men også selve opgørelsesmetoden i forhold til aktiverede og passive. Antallet af helårsmodtagere af passiv forsørgelse sker ud fra antallet af passive kontanthjælpsmodtagere i de enkelte måneder divideret med 12. Hvis en borger i løbet af en måned har været i aktivering registreres borgeren som værende aktiv, selv om borgeren i en del af måneden kan have modtaget passiv forsørgelse. Derudover kan der være borgere, som har været i aktivering, men modtager passiv forsørgelse af andre grunde (fejlkontering, for få timer aktivering om ugen osv).

De manglende indtægter i forhold til budgetteret (i bevillingsoversigten) skyldes en ændring i kontoplanen, der gør, at tilbagebetalinger bliver registreret som en negativ udgift.

Enhedspriserne er inkl. statsrefusion på funktion 5.57.73.2: Kontanthjælp. I enhedsprisen til særlig støtte indgår desuden udgifter på funktion 5.57.75.1: Aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

På hele kontanthjælpsområdet (passive, aktive og revalidender) er der i 2007 et merforbrug på 2,4 mill. kr. Dette til trods for et faldende antal modtagere af kontanthjælpsydelse. Desværre er denne nedgang blevet opvejet af flere passive end forventet, og da enhedsprisen på passive er forholdsvis høj har dette opvejet det faldende antal modtagere generelt.

Aktivitetsoversigt (5.57.73.1 Kontanthjælp)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Kontanthjælp til passive				
Antal	14.316	10.918	11.956	1.038
Enhedspris, kr.	61.373	78.122	83.284	5.702
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er den gnst. for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
Kontanthjælp til personer over 60 år				
Antal	251	268	222	-46
Enhedspris, kr.	47.926	55.632	56.647	1.015
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler</i>				
Særlig støtte				
Antal	3.590	4.026	3.487	-539
Enhedspris, kr.	6.380	6.891	7.414	523
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Antal og enhedspris er inc. særlig støtte til aktiverede</i>				

5.57.73.2 Kontanthjælp	54.283
-------------------------------	---------------

Merindtægten på 54,3 mill. kr. på statsrefusion skal ses i sammenhæng med den højere udgift til forsørgelse til passive kontanthjælpsmodtagere.

5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	4.911
--	--------------

Merindtægten på 4,9 mio. kr. skyldes en konteringsfejl og indtægten vedrører refusionsindtægter fra tidligere år vedrørende funktion 5.57.75.2: aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	400.004
--	----------------

Mindreudgiften på 400 mill. kr. svarende til 38 pct. af budgettet, skyldes dels færre aktiverede end forventet (25 pct.) og dels end lavere enhedspris (ca. 9 pct.).

Mindreudgiften skal ses på baggrund af, at den budgetkorrektur, der blev foretaget oktober 2007, hvor udgiften til aktiverede kontanthjælpsmodtagere, blev opskrevet med ca 200 mill, efterfølgende har vist sig at være forkert, idet mindreudgiften i regnskabet viser sig at være ca. 400 mill kr.

Der var budgetteret med i alt 8.748 helårsaktiverede i aktivering, løntilskud og forrevalidering. Der var i 2007 kun 6.549 helårsaktiverede. Den lavere aktiveringsgrad skyldes dels en lav aktiveringsgrad i starten af året og dels at budgettet til aktiveringindsats var for lavt i forhold til de realiserede enhedspriser på indsats, og det var derfor nødvendigt at indføre stop for ny aktivering i slutningen af året.

Den lave enhedspris på kontanthjælp til aktive har sammenhæng med den tilsvarende høje enhedspris på kontanthjælp til passive på funktion 5.57.73.1: Kontanthjælp.

Aktivitetsoversigt (5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Kontanthjælp til aktive				
Antal	5.788	7.822	6.166	-1.656
Enhedspris, kr.	61.373	43.302	32.361	-10.941
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er den gnst. for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
Kontanthjælp under forrevalidering				
Antal	340	439	253	-186
Enhedspris, kr.	61.373	40.010	39.268	-742
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er den gnst. for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
Løntilskud				
Antal	189	487	130	-357
Enhedspris, kr.	44.312	68.478	49.246	-19.232
Aktiveringsgodtgørelse				
Antal	2.435	2.618	2.942	324
Enhedspris, kr.	8.906	9.433	8.124	-1.309

5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	-259.174
--	-----------------

Mindreindtægten på 259,2 mio. kr. skyldes, at der har være aktiveret færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret. De færre aktiverede kontanthjælpsmodtagere medfører færre forsørgelsesudgifter - og dermed færre refusionsindtægter - til aktiverede kontanthjælpsmodtagere

5.58.80.1 Revalidering	63.753
-------------------------------	---------------

Mindreforbruget på 63,8 mill. kr. svarende til ca. 16 pct. af budgettet, skyldes færre på revalideringsydelse end budgetteret (11,4 pct.) og at færre af disse medførte følgeudgifter.

Der har igennem de senere år været et fald i antallet af revaliderender og dette var også indregnet i budgettet, men faldet fra 2006 til 2007 har været markant større end tidligere. Nedgangen skyldes flere forhold, dels en mindre tilgang fra sygedagpengeområdet men kan også dels skyldes indførelsen af, at kommunerne skal betale for revaliderenders ordinære uddannelse fra den 1. januar 2007. Dette kan have medvirket til en mere præcis vurdering af borgerens behov i forhold til ordinær uddannelse.

Aktivitetsoversigt (5.58.80.1 Revalidering)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Revalideringsydelse				
Antal	2.335	2.135	1.891	-244
Enhedspris, kr.	69.651	60.485	61.080	595
<i>Enhedsprisen for 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 pga. ændrede refusionssatser</i>				
Følgeudgifter ved revalidering				
Antal	517	811	442	-369
Enhedspris, kr.	23.251	18.572	16.784	-1.788
<i>Enhedsprisen for 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 pga. ændrede refusionssatser</i>				

5.58.80.2 Revalidering	-42.517
-------------------------------	----------------

Mindreindtægten på 42,5 mill. kr. (16 pct. af budgettet) skyldes en lavere statsrefusion pga. de færre modtagere af revalideringsydelse

5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	-21.720
---	----------------

Merudgiften på 21,7 mill. kr. (5 pct. af budget), skyldes en højere enhedspris på løntilskud til personer i fleksjob og en højere enhedspris på borgere på ledighedsydelse. De højere enhedspriser opvejes delvis af færre modtagere end budgetteret (12 pct.)

Stigningen i enhedsprisen på løntilskud til personer i fleksjob kom allerede i 2006, men da budgettet blev lagt i 2005 var dette ikke forudset. Stigningen i enhedsprisen er fortsat i 2007 og skyldes generelt, at flere løntilskud er med 2/3 tilskud fremfor 1/2 tilskud. Stigningen i enhedsprisen på ledighedsydelse skyldes tab af statsrefusion pga. mgl. revisitering til fleksjob. I budgettet var forventet et tab på 7 mill. kr., og det faktiske tab blev 14 mill. kr. Refusionstabets skyldes, at kommunen taber refusion på forsørgelsesudgiften i tre år, hvis kommunen ikke revisiterer rettidigt eller korrekt.

Aktivitetsoversigt (5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstilling)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Løntilskud til personer i fleksjob				
Antal	2.174	2.400	2.104	-296
Enhedspris, kr.	52.613	44.477	57.149	12.672
Ledighedsydelse				
Antal	781	757	682	-75
Enhedspris, kr.	98.020	115.158	125.248	10.090
Stigningen i enhedspris skyldes indførelse af ny lovgivning, hvor kommunerne mister refusion i tre ved mangelfuld visitering eller revisitering. Tabet blev større end oprindeligt forventet i budget.				
Skånejob				
Antal	138	141	136	-5
Enhedspris, kr.	15.008	21.827	16.079	-5.748

5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	10.876
---	---------------

Merindtægten på 10,9 mill. kr. skyldes hovedsageligt større udgifter til løntilskud under fleksjob. Løntilskud under fleksjob refunderes med 65pct., hvor ledighedsydelse kun refunderes med 35 pct.

Regnskabet indeholder derudover også tab af statsrefusion på 14 mill. kr, hvoraf kun 7 mill. var budgetteret.

5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	193.656
---	----------------

Løntilskud til ledige ansat i kommuner vedrører de forsikrede ledige, hvor Københavns Kommune stiller jobtræningspladser til rådighed for Arbejdsformidlingen. Antallet af pladser er aftalt med staten, men AF har i 2007 ikke udnyttet disse pladser. Dette giver et betydeligt mindreforbrug på 193,7 mill. kr., men da staten finansierer hovedparten via statsrefusion, er effekten på den samlede økonomi begrænset.

Efter refusion er der et mindreforbrug på 22,8 mill. kr.

Aktivitetsoversigt (5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Løntilskud til dagpengemodtagere				
Antal	691	1.100	312	-788
Enhedspris, kr.	24.190	42.896	78.053	35.157
<i>Enhedsprisen i 2006 og 2007 er påvirket af for meget hjemtaget refusion i 2006 på 11,1 mill. kr., disse er tilbagebetalt i 2007, hvilket påvirker enhedsprisen med 35.577 kr. I 2006 burde enhedsprisen have været 16.063 kr. højere</i>				

5.68.95.2 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	-170.829
---	-----------------

Mindreindtægten på 170,8 mill. kr. skyldes den lavere aktivitet, som har medført færre refusionsindtægter jvf funktion: 5.68.95.1.

5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	3.102
--	--------------

Området omfatter udbetalinger af orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget på 3,1 mill. kr. (45 pct. af budgettet) skyldes større afløb på orlovsydelse end forventet (ordningen er under afvikling) og lidt lavere enhedspriser.

Aktivitetsoversigt (5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger)	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
Orlovsydelse				
Antal	62	61	35	-26
Enhedspris, kr.	125.241	55.742	53.228	-2.514

5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	-1.551
--	---------------

Mindreindtægt på 1,6 mill. kr. som skyldes den lavere aktivitet.

fterspørgselsstyret 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.	
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

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 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	0	1	1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	92	92
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	867	0	-867
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-46.740	0	46.740
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-55.087	0	55.087
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	12	0	-12
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-50	-50
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	23.730	23.730
I alt	0	0	-100.948	23.773	124.721

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	46.740
--	---------------

Forskydningen skyldes en ændring i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen refusionstilgodehavende hos staten. Forskydningen udgør forskellen mellem den foreløbige restafregning af statsrefusion og integrationstilskud for 2007 og den tilsvarende for 2006. Bevægelsen det enkelte år skyldes alene, at den restberegning der skete ultimo 2006 afviger med 46,7 mill. kr. for den restberegning, der skete ultimo 2007. Forskellen skyldes især, at der ved restberegningen i 2006 blev taget hensyn til et refusionstab på 60 mill. kr. og dette beløb er udlignet i 2007. I restberegningen for 2007 er der ligeledes forventet et refusionstab på ca 20 mill. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	55.087
---	---------------

Den væsentligste årsag til faldet i de kortfristede tilgodehavender på 55,1 mill. kr. skyldes en forskydning mellem indværende og efterfølgende regnskabsår på 60,5 mill. kr. Derudover er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens tilgodehavender hos andre offentlige myndigheder steget med 16,1 mill. kr. I tilgodehavender på sprogcentre har der været et fald på 9,4 mill. kr. Alle øvrige kortfristede tilgodehavender udgør et fald på 1,3 mill. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	23.730
---	---------------

Forskydningen skyldes følgende:
 Leverandørgæld: + 22,0 mill. kr.
 KMD Aktiv afregningskonto: -26,7 mill. kr.
 Forudbetaling af tilskud vedrørende 'En Ny Chance Til Alle': +25,0 mill. kr.
 Udpostering af statsrefusion: + 6,0 mill. kr.
 Afregning af ATP: + 8,9 mill. kr.
 Afregning af A-skat KMD Aktiv
 Dagpenge og Delpension: -7,3 mill. kr.
 Andet: -1,7 mill. kr.

Finansielle mellemregningskonti

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.	
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	15.647	0	-15.647
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	22.028	-22.028
Ialt	0	0	15.647	22.028	-37.675

Finansiell status

	PRIMO 2007	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2007
Aktiver	0	0	0	0
Passiver	0	0	0	0