

Bilag 1: Det forventede regnskab pr. april 2016

1. Baggrund for regnskabsprognose

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.

Tabel 1. Forventet regnskab

Forventet regnskab pr. 31.03.2016

Bevilling (1000 kr.)	Vedtaget 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	194.643	822.865	198.383	846.369	23.504	846.369	-	-3.741	-24.546
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	655.742	154.656	655.366	169.010	676.895	21.529	676.895	-	-14.354	-21.153
1815 - Integrationsaktiviteter	10.346	5.326	10.346	975	10.346	-	10.346	-	4.351	-
1821 - Administration	155.735	34.661	157.153	28.398	159.128	1.975	159.128	-	6.263	-3.393
<i>Anlægsudgifter (brutto)***</i>	1.217	72	3.503	286	11.074	7.571	11.074	-	-214	-9.857
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	1.217	72	3.503	286	11.074	7.571	11.074	-	-214	-9.857
<i>Anlægsindlægler</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Overførsler</i>	6.514.101	1.559.061	6.514.319	1.526.447	6.505.743	34.600	6.548.919	43.176	32.614	8.358
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	614.826	50.427	615.044	113.007	644.244	29.200	644.244	-	-62.580	-29.418
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.899.275	1.508.634	5.899.275	1.413.440	5.861.499	5.400	5.904.675	43.176	95.194	37.776
<i>Renter, tilskud, (HK7)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renter m.v.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skatter, tilskud og udligning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	-	-	-	30.210	22.300	-	-	-22.300	-30.210	-22.300
Langfristede balanceposter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Øvrige balanceposter**	-	-	-	30.210	22.300	-	-	-22.300	-30.210	-22.300
I alt	7.337.141	1.753.776	7.340.687	1.755.327	7.385.486	65.675	7.406.362	20.876	-1.551	-48.345

*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 2016 er det budget for 2016, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation den 1. oktober 2015.*Periodiseret budget* er den del af budget for 2016, som forudsættes anvendt i 1. kvartal 2016.*Korrigeret budget* er det budget for 2016, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 17. marts 2016. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. december 2015 med betydning for 2016.*Forbrug ÅTD* viser forbruget til og med marts 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. 17. marts 2016. Kendte korrektioner omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. april 2016, jf. afsnit 3.*Korrigeret budget efter forventede korrektioner* er det korrigerede budget 2016 plus de forventede korrektioner til budgettet.*Forventet afvigelse efter forventede korrektioner** er det korrigerede budget efter forventede korrektioner minus det forventede forbrug.*Afvigelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD* er Periodiseret budget minus Forbrug ÅTD.*Afvigelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug* er Vedtaget budget 2016 minus Forventet forbrug.

2. Regnskabsprognosens hovedkonklusioner

Forvaltningen forventer, at forbruget vil svare til det korrigerede budget (inkl. korrektioner, som er indstillet i denne sag) på servicerrammen, anlægsrammen og den efterspørgselsstyrede indsats. Der forventes et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. vedrørende de efterspørgselsstyrede overførsler.

Korrektionerne, som er indstillet i denne sag, er nærmere beskrevet i afsnit 3.

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.1 Service

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

2.2 Anlægsrammen

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

2.3 Efterspørgselsstyrede overførsler

Forbruget forventes et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

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 Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra december 2015. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er baseret på de realiserede priser i 2015 samt de første måneder af 2016. Der er fortsat en vis usikkerhed om skønnet på grund af usikkerhed om ledighedsudviklingen i Københavns Kommune.

For de enkelte hovedaktiviteter forventes følgende afvigelser i forhold til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag):

Kontanthjælp mm.

Der forventes et mindreforbrug på 157,2 mio. kr. Det skyldes færre ydelsesmodtagere (ca. 1.530 fuldtidspersoner), der betyder et mindreforbrug på 182,8 mio. kr., hvilket delvist modgås af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, der får udgifterne til at vokse med 25,6 mio. kr. Heri indgår de økonomiske konsekvenser af ny lovgivning (indførelse af et kontanthjælpsloft og en 225 timers regel), der reducerer udgifterne med ca. 8,9 mio. kr. i 2016.

A-dagpenge mm.

Der forventes et mindreforbrug på 79,0 mio. kr. Det skyldes dels færre ydelsesmodtagere (ca. 250 fuldtidspersoner), der betyder et mindreforbrug på 32,8 mio. kr., og dels en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, der får udgifterne til at falde med 46,2 mio. kr.

Sygedagpengemodtagere

Der forventes et merforbrug på 146,4 mio. kr. Det skyldes dels flere ydelsesmodtagere (ca. 1.220 fuldtidspersoner), der betyder et merforbrug på 140,7 mio. kr., og dels en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, der får udgifter til at vokse med 5,7 mio. kr.

Øvrige områder (fleksjob, ledigheds- og ressourceforløbsydelse og seniorjob)

Der forventes et merforbrug på 46,7 mio. kr. Det skyldes dels flere ydelsesmodtagere (ca. 550 fuldtidspersoner), der betyder et merforbrug på 32,8 mio. kr., og dels en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, der får udgifter til at vokse med 13,9 mio. kr.

2.4 Efterspørgselsstyret indsats

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

Det samlede budget er opdelt i en række delbudgetter, og en række mindre afvigelser på de enkelte delbudgetter indebærer, at forbruget samlet set forventes at svare til budgettet.

Der forventes et merforbrug vedrørende ressourceforløb på 7,0 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med flere ressourceydelsesmodtagere end forudsat. Dette merforbrug vil blive håndteret ved at reducere i aktivitet og enhedspris på de øvrige indsatser, hvor der er færre ydelsesmodtagere end forudsat (fx kontanthjælp), således at der samlet forventes balance på indsatsbudgettet i 2016.

2.5 Finansposter

Der forventes en afvigelse på 22,3 mio. kr. i forhold til budgettet på grund af balanceforskydninger vedrørende refusion. Afgivelsen har ingen driftsmæssig betydning.

3 Forventede korrektioner til budgettet

Forvaltningen forventer en række korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget, jf. tabel 1.

I forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer, der forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 2. maj 2016, forventer forvaltningen følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2016:

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 1.000.000 kr. i 2016 til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Erhvervsservice). Omplaceringen sker fordi Økonomiudvalget varetager opgaver vedrørende Kvartermanager Kødbyen og byrumsforbedringer i Kødbyen, jf. BR 1/10-2015.
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver varigt 112.000 kr. til Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Beskæftigelsesindsats (Erhvervsservice). Omplaceringen sker fordi Økonomiudvalget varetager opgaver vedrørende deltagelse i Cruise Copenhagen Network, jf. BR 13/1-2011.
3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget modtager 479.000 kr. fra Økonomiudvalget. Midlerne hører til bevillingen Administration. Omplacering sker fordi Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har afgivet en medarbejder midlertidigt til velfærdsanalyseenheden.

Tabel 2: Forventede korrektioner

Bevilling i 1.000 kr.	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion					
		Bevillingsmæssige ændringer – BIU *	Bevillingsmæssige ændringer – BR **	Overførselssag - politisk	Overførselssag – teknisk	Anlægsperiodisering	Øvrige
<i>Serviceammen</i>	23.504	-633	661	21.965	1.511	0	0
Beskæftigelsesindsats	21.529	-1.112	766	21.875	0	0	0
Integrationsaktiviteter	0	0	0	0	0	0	0
Administration	1.975	479	-105	90	1.511	0	0
Løntilskud til forsikrede	0	0	0	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>	7.571	0	0	7.500	71	0	0
Anlæg	7.571	0	0	7.500	71	0	0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	34.600	0	0	6.600	28.000	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.400	0	0	5.400	0	0	0
Efterspørgselsstyret indsats	29.200	0	0	1.200	28.000	0	0
SUM	65.675	-633	661	36.065	29.582	0	0

Derudover forventes følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2016, jf. tabel 2.

1. I den politiske overførselssag er udvalget tilført i alt 36.065.000 kr. Heraf er 21.875.000 kr. tilført Beskæftigelsesindsats (fordelt med 20.275.000 til jobcenterdrift og 1.600.000 kr. til ydelsesadministration), 90.000 kr. er tilført Administration, 7.500.000 kr. er tilført Anlægsbevillingen, 5.400.000 kr. er tilført Efterspørgselsstyrede overførsler (kontanthjælp) og 1.200.000 kr. er tilført Efterspørgselsstyret indsats (fordelt med 4.600.000 kr. til Integrationsprogrammer og danskundervisning og -3.400.000 til Integrationsindtægter).
2. I den tekniske overførselssag er udvalget tilført 29.582.000 kr. Heraf er 28.000.000 kr. tilført Efterspørgselsstyret indsats (Beskæftigelsestilbud), 1.511.000 kr. er tilført servicrammen (Administration) og 71.000 kr. er tilført anlægsrammen.
3. Øvrige sager omfatter tilførsel af 766.000 kr. vedrørende boligplacering af flygtninge og afgivelse af 105.000 kr. vedrørende praktikpladser i 2015.

Desuden er der bevillingsmæssige ændringer vedrørende projekter mv. med eksterne midler, men disse ændringer påvirker ikke udvalgets (netto-)budget.

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

Service

1810 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	655.742	676.895	676.895	-

På bevillingsområdet, Beskæftigelsesindsats, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner) på hver af de fem hovedaktivitetsområder.

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

Erhvervsservice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	44.431	43.319	43.319	-

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 f.eks. Modeugen og 4) Finansiering af projekter med det formål, at fremme erhvervs- og vækstudvikling.

Budgettet er korrigeret, jf. afsnit 3.

Redegørelse for forventet afvigelse

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

IT-udgifter mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	40.190	39.862	39.862	-

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

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Jobcenterdrift	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	489.185	510.178	510.178	-

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

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Løntilskud dagpengemodtagere	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3.043	3.043	3.043	-

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Ydelsesadministration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	78.893	80.493	80.493	-
<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><i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1815 - Integrationsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	10.346	10.346	10.346	-
<p>På bevillingsområdet, Integrationsaktiviteter, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der er ikke forventede korrektioner til budgettet.</p> <p>Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.</p> <p><i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				
1821 - Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	155.735	159.128	159.128	-
<p>På bevillingsområdet, Administration, forventes forbruget at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der er redegjort for forventede korrektioner til budgettet i afsnit 3.</p> <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><i>Redegørelse for forventet afvigelse</i> Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).</p>				

Anlægsudgifter

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Vedtaget	Korrigeret	Forventet	Afvigelse
Prognose	1.217	11.074	11.074	-

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

Der er redegjort for forventede korrektioner i afsnit 3.

Budgettet er korrigeret med følgende ændringer:

- 1,3 mio. kr. for projekt Fælles kundesystem (CRM) er overført fra budgetår 2017, følgende ØU beslutning om, at måltal for de enkelte udvalg for bruttoanlægsudgifter i 2016 ophæves (ØU 2016/01/27-4).
- 0,5 mio. kr. for bevillingen til etablering af Københavns Erhvervshus er overført fra budgetår 2017, følgende ØU beslutning om, at måltal for de enkelte udvalg for bruttoanlægsudgifter i 2016 ophæves (ØU 2016/01/27-4).
- 0,5 mio. kr. i ny bevilling for projekt Hotkeys (BR 2016/03/17-30) fra Investeringspulje 2016-2017 Smarte investeringer i kernevelfærden.
- 6,5 mio. kr. i ny bevilling fra overførselssag 2015-2016 til køb af pavilloner, som bruges som base for nytteindsatsen på hhv. Amager Fælled og Valby Parken. Pavillonerne lejes i dag, men givet nyt byggereglement vil pavillonerne kunne stå på nuværende location i op til 5 år, hvormed det bliver mere økonomisk fordelagtigt at købe i stedet for at leje, når tidshorisonten overstiger 2,5 år.
- 1,0 mio. kr. i ny bevilling fra overførselssag 2015-2016 til energiforbedringer af pavilloner, som bruges i nytteindsatsen. Energiforbedringerne er et krav i det nye byggereglement, og skal efterleves uafhængigt om kommunen ejer eller lejer pavillonerne.

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Anlægsindtægter

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

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke anlægsindtægter.

Overførsler mv.

7810 - Efterspørgselsstyret indsats	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	614.826	644.244	644.244	-

På bevillingsområdet, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner) på hver af de tre hovedaktivitetsområder.

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

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	561.346	589.564	589.564	-

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

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

Delbudgetter

Det samlede budget er opdelt i en række delbudgetter, og en række mindre afvigelser på de enkelte delbudgetter indebærer, at forbruget samlet set forventes at svare til budgettet.

Jobafklarings- og ressourceforløb

Der forventes vedrørende ressourceforløb et merforbrug på 7,0 mio. kr. Årsagen er, at der forventes flere borgere i ressourceforløb end antaget i budgettet.

Øvrige områder

Der forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. som følge af billigere og færre tilbud til modtagergrupper, hvor der forventes færre ydelsesmodtagere (fx kontanthjælp) med henblik på at dække merforbruget vedrørende ressourceforløb.

Integrationsindtægter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-57.520	-60.920	-60.920	-

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 tre-årige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske ved dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).

Indtægtsniveauet er usikkert som følge af bebudet ny lovgivning, jf. trepartsaftalen om arbejdsmarkedsintegration mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	111.000	115.600	115.600	-

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).

Udgiftsniveauet er usikkert som følge af bebudet ny lovgivning, jf. trepartsaftalen om arbejdsmarkedsintegration mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter.

7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	5.899.275	5.904.675	5.861.499	43.176

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 43,2 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
	1.739.123	1.739.123	1.660.092	79.031

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 79,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 13.113 helårssydelsesmodtagere. Dette er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2015.

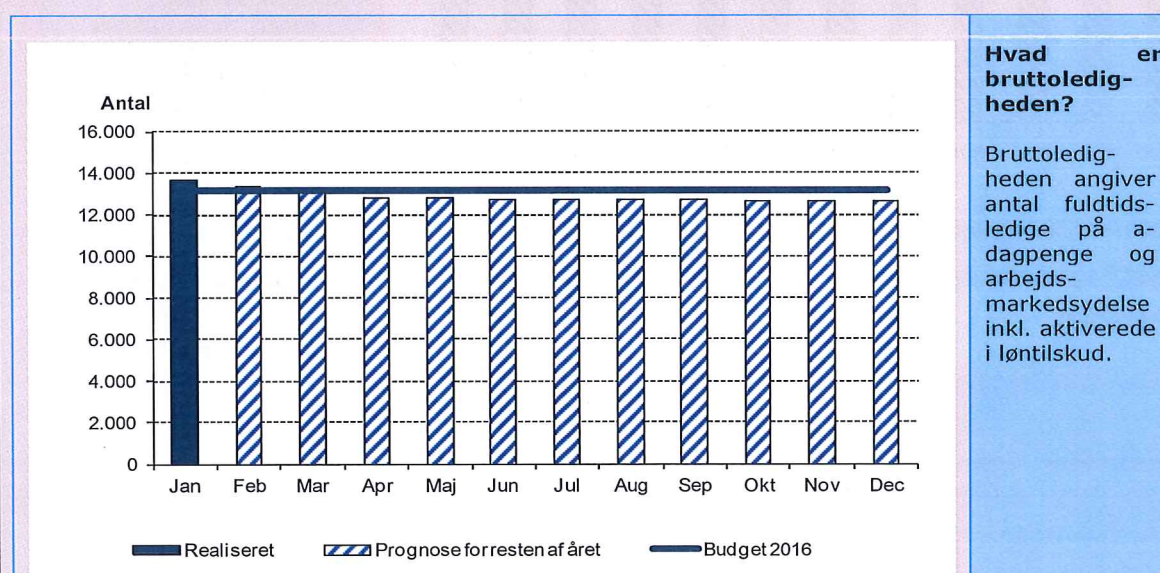
På baggrund af Økonomisk redegørelse pr. december 2015 vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 12.861 i 2016, hvilket er 252 modtagere mindre end forudsat i det vedtagne budget. Det lavere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set et fald i udgifterne på 32,8 mio. kr. til medfinansiering af a-dagpenge, mv. i forhold til budgettet.

Hertil kommer en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som forventes på baggrund af årsregnskabet for 2015 og udviklingen i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Dette betyder, at udgifterne forventes at falde med 38,2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Udgifterne til jobrotation forventes på nuværende tidspunkt herudover at blive 8,0 mio. kr. lavere end budgetteret.

Figur 1 viser, at antallet af ydelsesmodtagere hidtil i 2016 ligger over det niveau, der er forudsat på baggrund af det vedtagne budget. Det forventes, at antallet af helårssydelsesmodtagere i 2016 vil blive ca. 250 under det budgetterede niveau.

Figur 1. Udvikling i antallet af forsikrede bruttoledige i 2016



Hvad er bruttoledigheden?

Bruttoledigheden angiver antal fuldtidsledige på a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse inkl. aktiverede i løntilskud.

Kilde: Jobindsats (foreløbige tal er offentliggjort til og med januar 2016 - søjlerne viser realiserede ydelsesmodtagere og prognosen for samme, mens linjen over viser det budgetterede antal)

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		619.069	619.069	665.817

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et merforbrug på 46,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

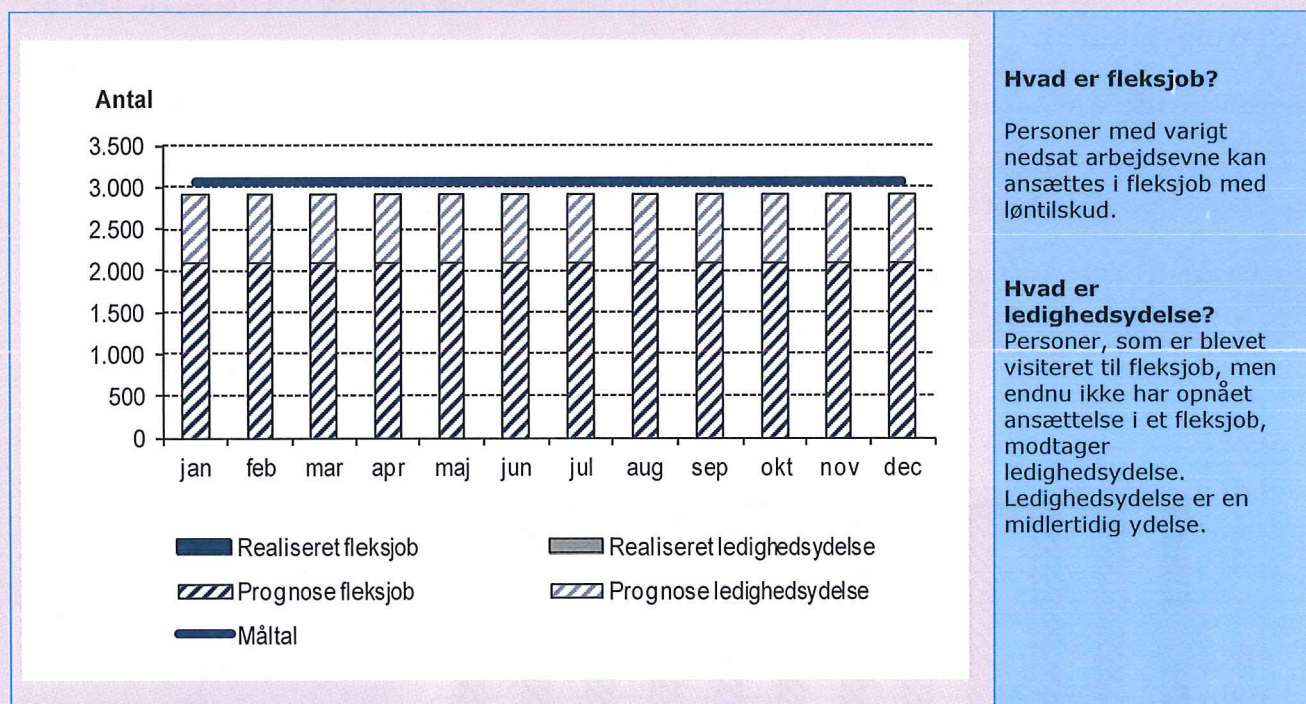
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 5.221 helårssydelsesmodtagere med et tilhørende budget på 619,1 mio. kr.

Antallet af helårssydelsesmodtagere forventes at blive ca. 550 højere end budgetteret, heraf 50 flere i fleksjob, 180 færre på ledighedsydelse, 130 færre i seniorjob og 810 flere på ressourceforløbsydelse. Det højere samlede antal betyder, at udgifterne stiger med 32,8 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Hertil kommer en højere gennemsnitlige udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af årsregnskabet for 2015 og udviklingen i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Det betyder, at udgifterne vil stige med 13,9 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Figur 2 viser, at antallet af fleksjobmodtagere og ledighedsydelsesmodtagere i 2016 ligger under det niveau, der er forudsat på baggrund af det vedtagne budget. Det forventes, at antallet af helårssydelsesmodtagere i 2016 for de to grupper vil blive ca. 130 under det budgetterede niveau.

Figur 2. Udviklingen i antal fleksjobmodtagere og ledighedsydelsesmodtagere i 2016.



Kilde: TARGIT (søjlerne viser realiseret antal fleksjob- og ledighedsydelsesmodtagere og prognosen for samme, mens linjen over viser det budgetterede antal)

Kontanthjælp mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		2.882.256	2.887.656	2.730.408

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

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 157,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

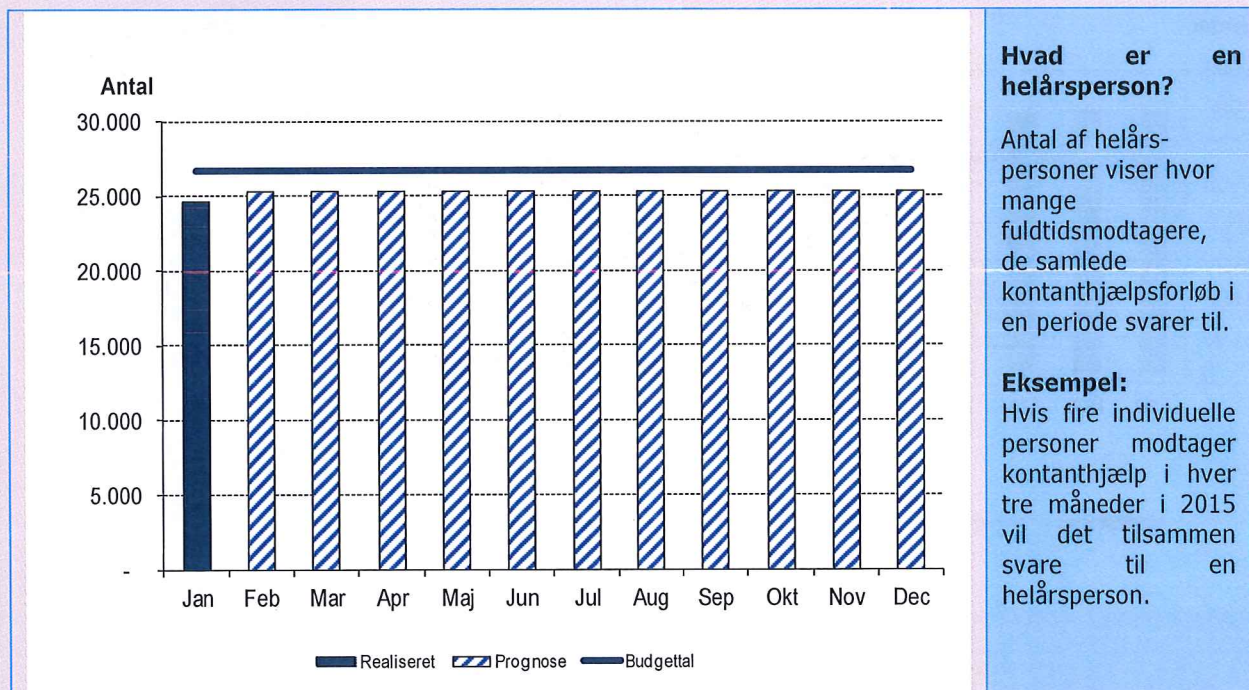
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 26.752 helårssydelsesmodtagere. Dette er baseret på Finansministeriets Økonomiske redegørelse pr. august 2015. I overførselssagen 2015 til 2016 er tilført 5,4 mio. kr. til integrationsydelse til 74 helårssydelsesmodtagere (flygtninge), så det samlede budgetterede antal modtagere er 26.826.

På baggrund af Økonomisk redegørelse pr. december 2015 og de realiserede bestande i 2016, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 25.292 i 2016, hvilket er 1.534 modtagere mindre end forudsat i budgettet. Det lavere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set et fald i udgifterne på 182,8 mio. kr. til kontanthjælp mv. i forhold til budgettet.

Dette modgås delvist af en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, som forventes på baggrund af årsregnskabet for 2015, udviklingen i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016, samt indførelse af ny lovgivning (det nye kontanthjælpsloft og 225-timersreglen), der samlet betyder, at udgifterne vil vokse med 25,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Heri indgår en forudsat besparelse på 8,9 mio. kr. som følge af nævnte nye lovgivning.

Figur 3 viser, at antallet af ydelsesmodtagere hidtil i 2016 ligger under det forudsatte niveau i det vedtagne budget. Det forventes, at antallet af helårssydelsesmodtagere i 2016 vil blive ca. 1.534 lavere end budgetteret.

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



Kilde: Targit (søjlerne viser realiserede og prognosticerede helårspersoner, mens linjen over viser det budgetterede antal helårspersoner)

Sygedagpenge	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		658.827	658.827	805.182

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.

Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et merforbrug på 146,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

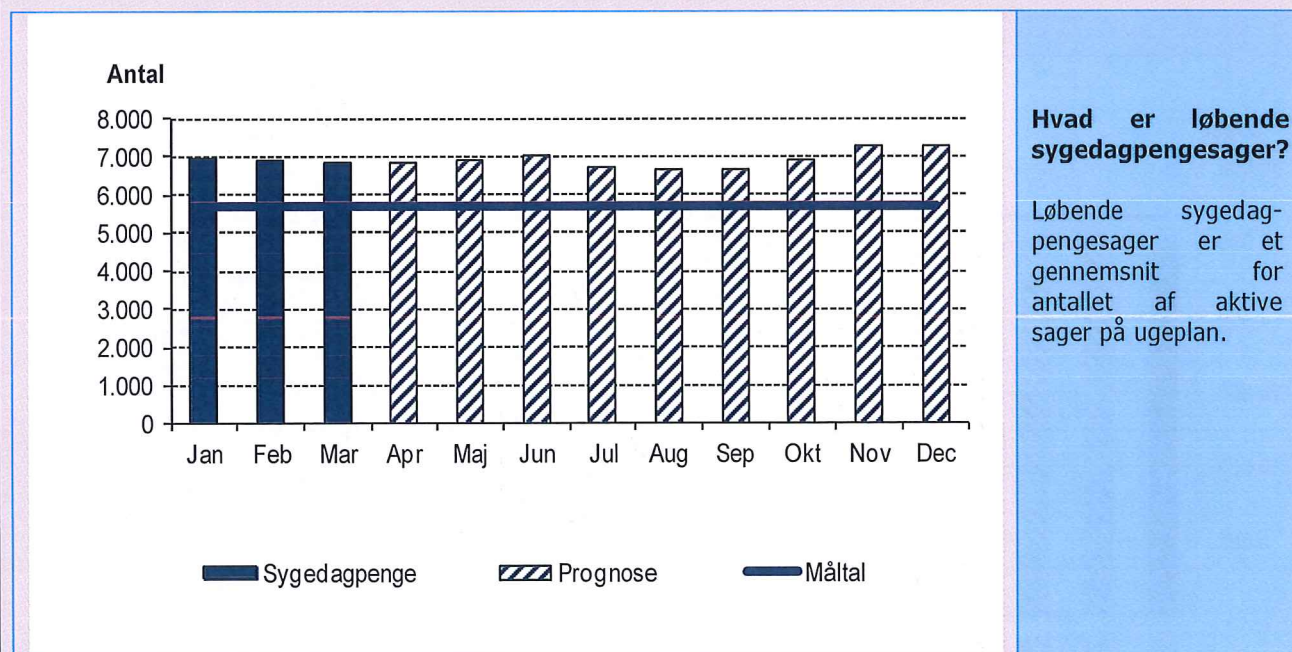
Det vedtagne budget 2016 tager udgangspunkt i 5.704 sygedagpengemodtagere i gennemsnit. Dette er baseret på Finansministeriets redegørelse pr. august 2015.

På baggrund af Økonomisk redegørelse pr. december 2015 og de realiserede bestande i 2016 vurderes antallet af ydelsesmodtagere at blive 6.922 i 2016, hvilket er 1.218 mere end forudsat i det vedtagne budget. Det højere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 140,7 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Hertil kommer en højere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat, som forventes på baggrund af årsregnskabet for 2015 og udviklingen i 2016, herunder de opgjorte refusionsprocenter for 2016. Det betyder, at udgifterne forventes at vokse med 5,7 mio. kr. i forhold til budgettet.

Figur 4 viser, at antallet af sygedagpengesager i 2016 ligger over det niveau, der er forudsat på baggrund af det vedtagne budget. Det forventes, at antallet af helårsydelsesmodtagere i 2016 vil blive ca. 1.218 over det budgetterede niveau.

Figur 4. Udvikling i antallet af løbende sygedagpengesager i 2016



Kilde: Targit (søjlerne viser realiseret antal sygedagpengesager og prognosen for samme, mens linjen over viser det budgetterede antal)

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	-	-	22.300	-22.300
<p>Der forventes en afvigelse på 22,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes balanceforskydninger vedrørende forudbetalt statsrefusion. Afvigelsen har ingen driftsmæssig betydning.</p> <p>Afvigelsen er sammensat af to bevægelser.</p> <p>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 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.</p> <p>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.</p>				
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner				
** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter				

Appendiks

Opfølgning på Enhedspriskataloget				
	Bestand (Vedtaget budget)	Bestand (Forventet 2016)	Enhedspris (Vedtaget budget)	Enhedspris (Forventet 2016)
Bevilling: Beskæftigelsesindsats				
Jobcenterdrift	50.488	51.061	9.689	9.992
Jobtræning (kommunalt løntilskud)	40	40	76.075	76.075
Ydelsesadministration	35.564	35.515	2.218	2.266
Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats				
Tilbud kontanthjælpsmodt. mv.	38.687	37.468	15.183	15.057
Tilbud sygedagpengemodt. mv.	7.230	8.192	12.553	11.079
Refusion (KH, mv.)	38.687	37.468	-5.895	-5.044
Refusion (SDP, mv.)	7.230	8.192	-6.277	-4.883
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler				
Kontanthjælp	21.056	19.800	113.306	116.307
Uddannelseshjælp	4.600	4.500	67.298	60.161
Kontanthjælp til integration	130	292	99.446	82.832
Kontantydelse	266	250	108.733	109.472
Revalidering	700	450	159.831	160.156
A-dagpenge	12.313	12.061	129.089	125.779
Arbejdsmarkedsydelse	200	200	116.455	114.200
Løntilskud - dagpenge	600	600	145.913	149.042
Sygedagpenge	5.704	6.922	116.997	117.550
Ydelse under ressourceforløb	775	1.731	113.302	115.126
Ydelse under jobafklaring	896	750	113.490	115.127
Fleksjob og skånejob	2.050	2.100	67.336	79.191
Ledighedsydelse	1.000	820	169.104	168.650
Seniorjob	500	370	244.862	204.308
Jobrotation	280	215	122.764	122.764