

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bilag 1: Det forventede regnskab pr. april 2015

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 Økonomi- og Indenrigsministeriets 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

De 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” dækker centrale udgifter.

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.

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 forbrugsskønnene for hovedaktiviteterne under de enkelte bevillinger.

Som appendiks er vedlagt opfølgning på enhedspriskatalogets ydelser.

2. Sammenfatning af regnskabsprognose

Table 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2015 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr. med 1-decimal)

Bevilling	Vedttaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Servicerammen</i>	769,9	772,2	774,8	-2,6	2,6	774,8	0,0
Beskæftigelsesindsats	645,1	647,4	626,9	20,5	-20,5	626,9	0,0
Integrationsaktiviteter	12,5	12,5	6,3	6,2	-6,2	6,3	0,0
Administration	112,2	112,2	141,5	-29,3	29,3	141,5	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	5.887,3	5.887,3	5.917,3	-30,0	30,0	5.917,3	0,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.226,8	5.226,8	5.256,8	-30,0	30,0	5.256,8	0,0
Efterspørgselsstyrede indsats	660,4	660,4	660,4	0,0	0,0	660,4	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	13,6	13,6	13,4	0,2	-0,2	13,4	0,0
Anlæg	13,6	13,6	13,4	0,2	-0,2	13,4	0,0
<i>I alt excl. Finansposter</i>	6.670,7	6.673,1	6.705,4	-32,4	32,4	6.705,4	0,0
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	0,0	0,0	149,4	-149,4	0,0	0,0	-149,4
Langfristede balanceposter **	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	149,4	-149,4	0,0	0,0	-149,4
I alt	6.670,7	6.673,1	6.854,8	-181,8	32,4	6.705,4	-149,4

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Vedttaget budget 2015 angiver det budget for 2015, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation den 3. oktober 2014.

Korrigeret budget 2015 angiver det budget for 2015, der er gældende med Borgerrepræsentations beslutninger til og med den 26. marts 2015. Korrektionerne omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. december 2014 med betydning for 2015.

Forventet regnskab 2015 viser forbrugskønnet for 2015 i nærværende regnskabsprognose.

Forventet afvigelse 2015 er beregnet som Korrigeret budget 2015 minus Forventet regnskab 2015.

Forventede korrektioner til budgettet angiver kendte korrektioner til budgettet, som ikke er godkendt af Borgerrepræsentationen pr. 26. marts 2015. Kendte korrektioner omfatter bl.a. bevillingsmæssige ændringer pr. april 2015 samt overførselssagen, jf. afsnit 3.

Korrigeret budget efter forventede korrektioner er beregnet som Korrigeret budget 2015 plus Forventede korrektioner til budgettet.

Forventet afvigelse efter forventede korrektioner er beregnet som Korrigeret budget efter forventede korrektioner minus Forventet regnskab 2015.

2.1. Sammenfatning

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag) på servicerammen, anlægsrammen, de efterspørgselsstyrede overførsler og den efterspørgselsstyrede indsats.

Der forventes således ikke overført midler til 2016, og der forventes ikke et mindreforbrug i 2015, der kan omprioriteres i forbindelse med budgetforhandlingerne.

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

De enkelte områder gennemgås nærmere neden for.

2.2 Service

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag) på servicerammen.

Det forventes således, at servicemåltallet overholdes.

2.3 Anlægsrammen

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag).

Det forventes således, at anlægsmåltallet overholdes.

2.4 Efterspørgselsstyrede overførsler

Under efterspørgselsstyrede overførsler forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag).

Skønnet for antallet af ydelsesmodtagere er primært baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse fra december 2014. Skønnene for de gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager er justeret på baggrund af de realiserede priser i 2014.

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

Kontanthjælp mm.

Der forventes et merforbrug på 61,6 mio. kr. Det skyldes et merforbrug på 64,0 mio. kr. som følge af flere ydelsesmodtagere (ca. 780 fuldtidspersoner), hvilket delvist modgås af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, der får udgifterne til at falde med 20,4 mio. kr. Hertil kommer nye udgiftsområder som følge af ny lovgivning vedrørende refusion af jobrotation og kontantydelse, hvilket betyder, at udgifterne forventes at vokse med 18,0 mio. kr.

A-dagpenge mm.

Der forventes et mindreforbrug på 18,9 mio. kr. Det skyldes et mindreforbrug på 46,4 mio. kr. som følge af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager, hvilket delvist modgås af flere ydelsesmodtagere (ca. 220 fuldtidspersoner), der får udgifterne til at vokse med 27,5 mio. kr.

Sygedagpengemodtagere

Der forventes et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. Det skyldes dels et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. som følge af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager og dels færre ydelsesmodtagere (ca. 10 fuldtidspersoner), hvilket får udgifter til at falde med 1,4 mio. kr.

Fleksjob mm.

Der forventes et mindreforbrug på 27,7 mio. kr. Det skyldes dels et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager og dels færre ydelsesmodtagere (ca. 130 fuldtidspersoner), hvilket får udgifter til at falde med 25,4 mio. kr.

2.5 Efterspørgselsstyret indsats

Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner som indstillet i denne sag).

Det samlede budget er opdelt i en række delbudgetter, og på baggrund af en vurdering af forbruget på de enkelte delbudgetter vurderes der at være et samlet råderum på 18,6 mio. kr. Midlerne afsættes som reservation til eventuelle merudgifter vedrørende jobrotation.

2.6 Finansposter

Der forventes en afvigelse på 149,4 mio. kr., som skyldes en forventning om, at refusionsomlægningen bliver vedtaget i Folketinget i 2015. Kommunerne vil ifølge et aktuelt lovforslag ikke mere modtage statsrefusionen på forskud, men vil i stedet modtage den bagudrettet.

3 Forventede korrektioner

Der forventes en række korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget, jf. tabel 2. I forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer, der forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 18. maj 2015, forventes følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2015.

1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 8.707.000 kr. i 2015 til Økonomiudvalget. Midlerne vedrører anlægsbevillingen. Omplaceringen er aftalt i Budgetaftale 2015 med henblik på ombygning af Borgerservice nye lokaler i Dahlerupsgade og det nyetablerede Erhvervshus nye lokaler i Nyropsgade.
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afgiver 1.488.000 kr. i 2015 til Socialudvalget. Midlerne vedrører bevillingen Administration. Omplaceringen skyldes flytning af medarbejdere fra Intern Service i BIF til SOF med henblik på en mere entydig daglig ledelse af området.
3. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer 37.305.000 kr. fra bevillingen Beskæftigelsesindsats (Center for driftsunderstøttelse) dels til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift med 6.000.000 kr.) og dels til bevillingen Administration (31.305.000 kr.). Omplaceringen skyldes intern omorganisering, hvor Center for driftsunderstøttelse ophører og en stor del af opgaverne overføres til centralforvaltningen.
4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget omplacerer 6.700.000 kr. fra bevillingen Integrationsaktiviteter til bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift). Omplaceringen skyldes, at en række opgaver vedrørende Integrationsaktiviteter udføres af jobcentrene.

Tabel 2. Specifikation af forventede korrektioner (1.000 kr.)

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>Servicerammen</i>	2.587	-1.488	0	9.350	0	0	-5.275
Beskæftigelsesindsats	-20.483	-24.605		8.500			-4.378
Integrationsaktiviteter	-6.205	-6.700		600			-105
Administration	29.275	29.817		250			-792
Løntilskud til forsikrede	0						
<i>Anlæg</i>	-232	-8.707	0	8.204	271	0	0
Anlæg	-232	-8.707		8.204	271		
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	30.000	0	0	0	30.000	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	30.000				30.000		
Efterspørgselsstyrede indsats	0						
<i>Finansposter</i>	0	0	0	0	0	0	0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0						
Balanceforskydninger	0						
I alt	32.355	-10.195	0	17.554	30.271	0	-5.275

*Korrektionerne vedrører bevillingsmæssige ændringer, der behandles af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU) den 18. maj 2015, af Økonomiudvalget (ØU) den 19. maj 2015 og af Borgerrepræsentationen (BR) den 28. maj 2015.

** Korrektionerne vedrører øvrige bevillingsmæssige ændringer, der behandles af ØU den 19. maj 2015 og af BR den 28. maj 2015.

Derudover forventes følgende påvirkninger af det korrigerede budget i 2015, jf. tabel 2.

1. Bevillingerne under servicerammen reduceres med 5.275.000 kr. på grund af nye skøn for pris- og lønfremskrivning 2015. På baggrund heraf reduceres bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift) med 4.378.000 kr., bevillingen Integrationsaktiviteter med 105.000 kr. og bevillingen Administration med 792.000 kr.
2. I den politiske overførselssag er udvalget tilført i alt 17.554.000 kr. Heraf er 8.500.000 kr. tilført Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift), 600.000 kr. er tilført Integrationsaktiviteter, 250.000 kr. er tilført Administration og 8.204.000 kr. er tilført Anlægsbevillingen.
3. I den tekniske overførselssag er udvalget tilført 30.271.000 kr. Heraf er 30.000.000 kr. tilført Efterspørgselsstyrede overførsler (a-dagpenge) og 271.000 kr. er tilført anlægsbevillingen.
4. I den politiske overførselssag blev det aftalt, at merudgifter vedrørende gensidig forsørgerpligt for samlevende, hvor en gennemgang har vist, at der er fortaget processuelle fejl i sagsbehandlingen, kan finansieres af puljen til uforudsete udgifter. På nuværende tidspunkt vurderes merudgifterne at blive 0-30 mio. kr., som ikke indgår i forbrugsskønnet i denne regnskabsprognose.

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

4 Redegørelse for afvigelser

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Beskæftigelsesindsats	645,1	626,9	626,9	0,0
<p>For bevillingsområdet Beskæftigelsesindsats forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet med 20,5 mio. kr. og er nærmere beskrevet i afsnit 3 (side 4ff.).</p> <p>Der henvises i øvrigt til bemærkningerne til de enkelte hovedaktiviteter neden for.</p>				
Hovedaktivitet Jobcenterdrift	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	444,4	460,9	460,9	0,0
<p>Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler, der afholdes med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.</p> <p><i>1) Redegørelse for forventet afvigelse</i> Der forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Den væsentligste usikkerhed knytter sig til aktivitetsniveauet for den interne indsats (jobklubber og mentorer), hvor en lavere aktivitet end forudsat kan betyde et pres på budgettet.</p> <p><i>2) Kompenserende handlinger</i> Ingen.</p>				
Hovedaktivitet Ydelsesadministration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	81,7	81,7	81,7	0,0
<p>Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv.</p> <p><i>3) Redegørelse for forventet afvigelse</i> Budgettet forventes anvendt fuldt ud.</p> <p><i>4) Kompenserende handlinger</i> Ingen.</p>				
Hovedaktivitet Center for Driftsunderstøttelse	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	37,3	0,0	0,0	0,0
<p>Området omfatter administrativ bistand til job- og beskæftigelsescentre.</p> <p><i>5) Redegørelse for forventet afvigelse</i> Som led i en organisationsændring er Center for Driftsunderstøttelse ophørt og deres opgaver og personale overført til andre enheder.</p> <p><i>6) Kompenserende handlinger</i> Ingen.</p>				

Hovedaktivitet IT-udgifter mm.	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		38,0	38,0	38,0

Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. IT-udgifterne relateret til beskæftigelsesindsatsen udgøres hovedsageligt af udgifter til KMD og Koncernservice (KS).

7) *Redegørelse for forventet afvigelse*

Forhandlinger mellem Koncernservice og KMD vil afklare om KMD må opkræve betaling for mængderegulering. Forvaltningerne afventer udmelding om resultatet af forhandlingerne, men såfremt Koncernservice får medhold i forhandlingerne vil forvaltningens udgift til KMD blive mindre end budgetteret.

8) *Kompenserende handlinger*

Ingen.

Hovedaktivitet Københavns Erhvervshus	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		40,7	43,3	43,3

Området omfatter udgifter i relation til Københavns Erhvervshus.

9) *Redegørelse for forventet afvigelse*

Der forventes ingen afvigelse.

10) *Kompenserende handlinger*

Ingen.

Hovedaktivitet Løntilskud dagpengemodtagere	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		3,0	3,0	3,0

Området udgøres af arbejdsgiverudgifter (først og fremmest pension) til dagpenge- og arbejdsmarkedsydelsesmodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser, som er bevilget inden den 1. januar 2015. Løntilskudspladser bevilget efter den dato vil blive afholdt af de enkelte ansættelsessteder. Konteringen vil dog fortsat være på særlige konti, da det er et krav fra staten.

11) *Redegørelse for forventet afvigelse*

Området forventes at balancere. Udgifterne vedrører dels afløb af løntilskudspladserne og dels ferieafregningen. Der er på området en vis usikkerhed om, hvor store feriepengeudgifterne bliver. I løbet af maj måned vil opgørelsen være forholdsvis præcis for afløbsudgifterne. I overførselssagen er aftalt, at hvis der i forbindelse med beskæftigelsesreformen opnås DUT-kompensation vedrørende arbejdsgiverudgifter til kommunale løntilskud, vil bevillingen blive forøget.

12) *Kompenserende handlinger*

Ingen.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	Bevillingsområde Integrationsaktiviteter	12,5	6,3	6,3

For bevillingsområdet Integrationsaktiviteter forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet med 6,2 mio. kr. og er nærmere beskrevet i afsnit 3 (side 4ff.).

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne neden for.

Hovedaktivitet Integrationsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		12,5	6,3	6,3

Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.

13) *Redegørelse for forventet afvigelse*
Der forventes ingen afvigelse

14) *Kompenserende handlinger*
Ingen.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Administration	112,2	141,5	141,5	0,0

For bevillingsområdet Administration forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).

Korrektionerne omfatter en opskrivning af budgettet med 29,3 mio. kr. og er nærmere beskrevet i afsnit 3 (side 4ff.).

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne neden for.

Hovedaktivitet Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		112,2	141,5	141,5

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.

15) *Redegørelse for forventet afvigelse*
På nuværende tidspunkt forventes budgettet brugt fuldt ud men overholdt.

16) *Kompenserende handlinger*
Ingen.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde anlæg, total	13,6	13,4	13,4	0,0

Forvaltningens anlægsbevilling relaterer sig til

- Fælles Kundesystem (CRM)
- Erhvervshuset
- Øget samtalekapacitet

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

Korrektionerne omfatter en nedskrivning af budgettet med 0,2 mio. kr. og er nærmere beskrevet i afsnit 3 (side 4ff.).

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke anlægsindtægter.

Hovedaktivitet Anlæg	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		13,6	13,4	13,4

17) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et forbrug på 5,2 mio. kr. i forhold til hidtidige anlægsprojekter samt 8,2 mio. kr. vedrørende nye anlægsprojekter, som er tilført midler i forbindelse med aftale om overførselssagen 2014 til 2015.

Bevillingskorrektionerne vedrører

- Overførte midler fra 2014 til 2015 (0,3 mio. kr.) vedrørende projekt Fælles Kundesystem (CRM)
- Afgivelse af midler (8,7 mio. kr.) til Københavns Ejendomme til betaling af leverandør for ombygningen af Erhvervshuset.
- Nye midler til anlægsprojekter (8,2 mio. kr.) i forbindelse med aftale om overførselssagen 2014 til 2015.

18) Kompenserende handlinger

Ingen.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Efterspørgselsstyret indsats, total	660,4	660,4	660,4	0,0

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

Der er ikke korrektioner i forhold til det vedtagne budget.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte hovedaktiviteter neden for.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	614,3	614,3	614,3	0,0

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.

19) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Det samlede budget er opdelt i en række delbudgetter, og der redegøres nedenfor nærmere for afvigelser mellem de interne budgetter pr. marts 2015 og forbrugsskønnet.

Afviselserne neden for indebærer, at der et samlet råderum på 18,6 mio. kr. (inkl. et råderum på 4,5 mio. kr. i budgettet pr. marts 2015.)

Midlerne afsættes som reservation til merudgifter i forbindelse med et eventuelt tilbagebetalingskrav fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) vedrørende jobrotation. Forvaltningen forventer, at STAR vil stille krav om tilbagebetaling af refusion, idet Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har oplyst, at Kammeradvokaten vurderer, at den jobrotationsmodel, som Københavns Kommune har anvendt i flere virksomheder, ikke berettiger til jobrotationsydelse.

Ordinær uddannelse

Der forventes et merforbrug på 8,0 mio. kr. Det skyldes en kombination af, at enhedsprisen og aktiviteten er højere end forudsat i budgettet.

Køb af aktiveringstilbud under udbud

Der forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Det skyldes, at der er igangsat færre aktiveringstilbud i årets første måneder end forudsat i budgettet. Der er usikkerhed forbundet med aktiviteterne på brobygningsforløb for unge indtil alle udbudsaftaler træder i kraft pr. 1. april 2015.

Øvrige køb af aktiveringstilbud

Der forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Det skyldes, at der er igangsat færre aktiveringstilbud i årets første måneder end forudsat i budgettet.

Jobafklaringsforløb og ressourceforløb

Der forventes et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det skyldes, at antallet af jobafklaringsforløb er lavere end forudsat i budgettet.

6 ugers jobrettet uddannelse

Der forventes et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Det skyldes, at forvaltningen på baggrund af forbruget til den tidligere ordning for 6 ugers selvvalgt uddannelse i 2014 samt lovforslagets forudsætninger om udviklingen i forbruget fra 2014 til 2015, har justeret vurderingen af behovet i 2015. Da der er tale om en ny ordning er det usikkert, hvor mange der vil gøre brug af ordningen i 2015 og skønnet for mindreforbruget er usikkert.

Handicapområdet

Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. Det skyldes, at flere modtager assistance under de handicapkompenserende ordninger end forventet.

20) Kompenserende handlinger

Ingen.

Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	102,9	102,9	102,9	0,0

Området omfatter det treårige introduktionsprogram for integrationslovsudlændinge bestående af aktiveringsforløb og danskundervisning, herunder introduktionsforløb (integrationsloven) og sprogundervisning på sprogskolerne for selvforsørgende borgere med udenlandsk herkomst (danskuddannelsesloven).

21) Redegørelse for forventet afvigelse

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

Forbrugsskønnet er blandt andet baseret på ca. 27.000 påbegyndelser på moduler/forløb inden for danskuddannelse og arbejdsmarkedsrettet dansk på de københavnske sprogskoler og en gennemsnitlig udgift på ca. 8.150 kr. pr. modul/forløb, svarende til en samlet udgift på 220,0 mio. kr. Indtægter fra refusioner og andre kommuners nettobetaling til forvaltningen for egne borgere på danskuddannelse vurderes at udgøre 117,1 mio. kr. Der forventes således et samlet forbrug på 102,9 mio. kr. svarende til budgettet.

Der er en vis usikkerhed om skønnet, da lovgivningen for danskuddannelse blev ændret pr. 1. januar 2014. Det betyder, at en større del af målgruppen modtager arbejdsmarkedsrettet dansk, hvilket på længere sigt forudsættes at betyde faldende udgifter på danskuddannelsesområdet. Det er imidlertid usikkert, hvordan det påvirker udgifterne på mellemlangt sigt, herunder i 2015.

22) Kompenserende handlinger

Ingen.

Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Integrationsindtægter	-56,7	-56,7	-56,7	0,0

Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationsloven § 16 jf. § 45 stk. 3 udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning vedrørende det treårige introduktionsprogram). Der kan derudover for samme målgruppe opnås resultattilskud, dels ved bestået danskprøver dels ved beskæftigelse eller uddannelse.

23) Redegørelse for forventet afvigelse

Budgettet forventes at balancere. Det forventes, at et ekstraordinært integrationstilskud på ca. 8.000 kr. pr. flygtning ikke gives igennem

denne ordning, men i stedet gives som et direkte tilskud til kommunen.

24) Kompenserende handlinger

Ingen.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler	5.226,8	5.256,8	5.256,8	0,0

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner).

I den politiske overførselssag blev det aftalt, at merudgifter som følge af ny lovgivning vedrørende gensidig forsørgerpligt for samlevende, hvor en gennemgang har vist, at der er fortaget processuelle fejl i sagsbehandlingen, kan finansieres af puljen til uforudsete udgifter. På nuværende tidspunkt vurderes merudgifterne at blive 0-30 mio. kr., som ikke indgår i forbrugsskønnet i denne regnskabsprognose.

Korrektionerne udgør 30,0 mio. kr. og er nærmere beskrevet i afsnit 3 (på side 4ff.).

På hovedaktivitetsniveau er der et merforbrug på 61,6 mio. kr. vedrørende kontanthjælp, mm., et mindreforbrug på 27,7 mio. kr. vedrørende fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob, et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. vedrørende sygedagpenge og et mindreforbrug på 18,9 mio. kr. vedrørende a-dagpenge (inkl. arbejdsmarkedsydelse).

Der henvises i øvrigt til forklaringerne under de enkelte hovedaktiviteter neden for.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Kontanthjælp mm.	2.328,9	2.328,9	2.390,6	-61,6

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

25) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et merforbrug på 61,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2015 tager udgangspunkt i en ledighed for målgruppen på 25.169 fuldtidsledige, hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse pr. august 2014.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2014 vurderes ledigheden for målgruppen at blive 25.950 fuldtidsledige i 2015, hvilket er 3,1 pct. mere end forudsat i det vedtagne budget.

Den højere forventede ledighed betyder isoleret set en stigning i udgifterne på 64,0 mio. kr. til kontanthjælp mv. i forhold til det vedtagne budget.

Merudgiften modgås delvist af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ledig, idet der på baggrund af årsregnskab 2014 forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ledig, hvilket betyder, at udgifterne forventes at falde med 20,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Ændrede refusionsregler vedrørende jobrotationsordningen og indførelse af kontantydelse medfører en merudgift på 18,0 mio. kr.

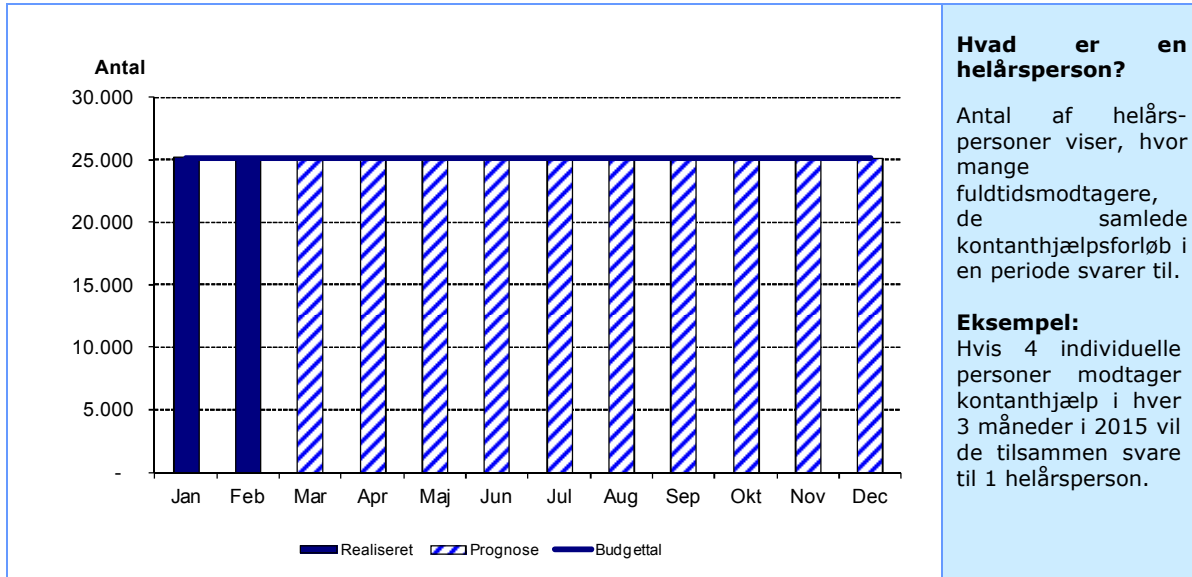
Udgifterne bliver dermed samlet 61,6 mio. kr. højere end forudsat.

26) Kompenserende handlinger

Ingen.

Figur 1 viser, at antallet af kontanthjælpsmodtagere og revalidender i de første måneder af 2015 ligger på niveau med det forudsatte niveau i det vedtagne budget. Det forventes dog, at antallet af ydelsesmodtagere i 2015 vil blive ca. 780 helårspersoner højere end budgetteret.

Figur 1. Udviklingen i helårspersoner på kontanthjælp og revalidering i 2015.



Hvad er en helårsperson?

Antal af helårspersoner viser, hvor mange fuldtidsmodtagere, de samlede kontanthjælpsforløb i en periode svarer til.

Eksempel:

Hvis 4 individuelle personer modtager kontanthjælp i hver 3 måneder i 2015 vil de tilsammen svare til 1 helårsperson.

Kilde: Targit (søjlerne viser realiseret bestand og prognosebestand, mens linjen viser budgetbestandstal)

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
A-dagpenge (inkl. uddannelsesydelse)	1.706,4	1.736,4	1.717,5	18,9

Ydelsen omfatter medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse, der udbetales af a-kasserne til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentlig og privat løntilskud til forsikrede ledige.

Det vedtagne budget 2015 tager udgangspunkt i en ledighed for a-dagpengemodtagere og arbejdsmarkedsydelsesmodtagere på 14.032 fuldtidsledige, hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse fra august 2014.

27) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 18,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Budgettet er opskrevet med 30,0 mio. kr. Det skyldes, at der i forbindelse med overførselssagen er overført 30,0 mio. kr. med henblik på finansiering af udgifter, der vedrører 2014. Baggrunden for, at udgifterne ikke blev udgiftsført i 2014 er, at tre a-kasser ikke (elektronisk) indberettede udgifter vedrørende a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse rettidigt, og udgifterne bogføres derfor først i 2015.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2014 vurderes ledigheden for a-dagpenge- og arbejdsmarkedsydelsesmodtagere at blive 14.254 fuldtidsledige i 2015, hvilket er 1,6 pct. mere end forudsat i det vedtagne budget.

Den højere forventede ledighed betyder isoleret set en stigning i udgifterne til medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse på 27,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget (inkl. korrektioner).

Merudgiften modgås delvist af en lavere gennemsnitlig udgift pr. ledig, idet der på baggrund af årsregnskab 2014 forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ledig, hvilket betyder, at udgifterne forventes at falde med 46,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget (inkl. korrektioner).

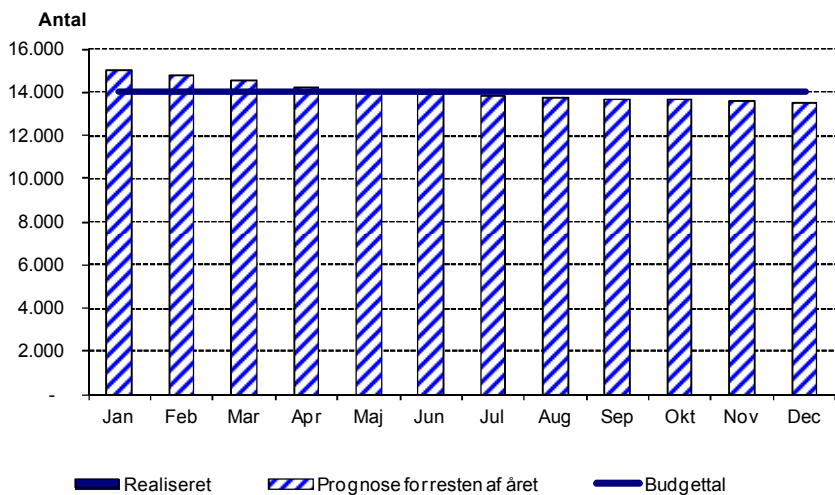
Udgifterne bliver dermed samlet 18,9 mio. kr. lavere end forudsat.

28) Kompenserende handlinger

Ingen.

Figur 2 viser det budgetterede og periodiserede antal forsikrede bruttoledige (inkl. modtagere af arbejdsmarkedsydelse) i 2015. Der foreligger ikke oplysninger om antallet i 2015 (i jobindsats.dk). Det forventes, at antallet af ydelsesmodtagere i 2015 vil blive 222 helårspersoner højere end budgetteret.

Figur 2. Udvikling i antallet af forsikrede bruttoledige i 2015.



Hvad er bruttoledigheden?

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

Kilde: Jobindsats (foreløbige tal - søjlerne viser realiseret bestand og prognosebestand, mens linjen viser budgetbestandstal)

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Fleksjob, ledighedsydelse, seniorjob og ressourceforløbsydelse	570,7	570,7	543,0	27,7

Ydelsen omfatter ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob, ressource- og jobafklaringsforløb og udgifter vedrørende seniorjob. Seniorjob gives til personer, der har opbrugt deres dagpengen og er fyldt 55 år.

29) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 27,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget skyldes en forventning om dels færre borgere i seniorjob og på ressourceydelse og dels lavere enhedspriser.

Antallet af seniorjobber og ressourceydelse forventes at være ca. 127 helårspersoner lavere end budgetteret. Det lavere antal helårspersoner betyder, at udgifterne falder med 25,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Hertil kommer, at den gennemsnitlige udgift pr. ledig på baggrund af årsregnskab 2014 forventes at blive lavere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne forventes at falde med 2,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

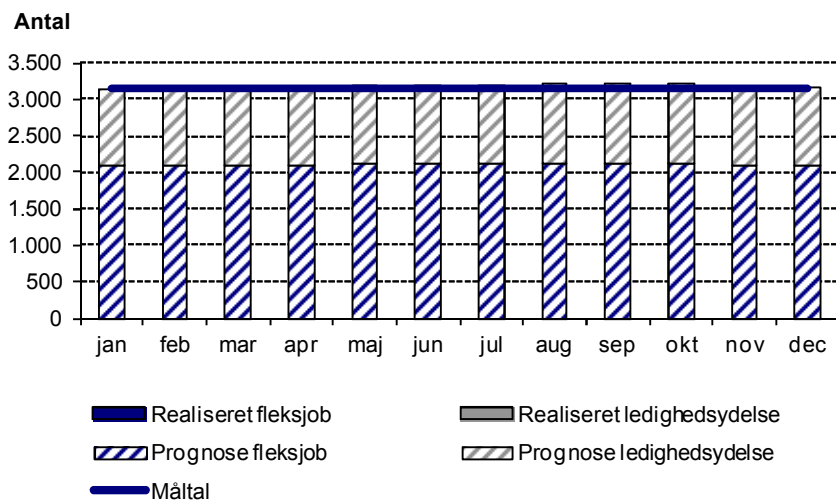
Udgifterne bliver dermed samlet 27,7 mio. kr. lavere end forudsat.

30) Kompenserende handlinger

Ingen.

Figur 3 viser det budgetterede og periodiserede antal ydelsesmodtagere i 2015. Der foreligger ikke valide oplysninger om antallet i 2015.

Figur 3. Udviklingen i antal fleksjobmodtagere og ledighedsydelsesmodtagere i 2015.



Hvad er fleksjob?

Personer med varigt nedsat arbejdsevne kan ansættes i fleksjob med løntilskud.

Hvad er ledighedsydelse?

Personer, som er blevet visiteret til fleksjob, men endnu ikke har opnået ansættelse i et fleksjob, modtager ledighedsydelse. Ledighedsydelse er en midlertidig ydelse.

Kilde: TARGIT (søjlerne viser realiseret bestand og prognosebestand, mens linjen viser budgetbestandstal)

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Sygedagpenge	620,8	620,8	605,8	15,0

Ydelsen omfatter udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere og lønmodtagere. Lønmodtagere kan modtage sygedagpenge direkte, hvis deres sygdomsperiode er startet i et ansættelsesforhold, eller hvis de er dagpengemodtagere. Regresindtægter vedrører sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade og arbejdsgiveren (forsikring) skal her dække kommunens udgift.

31) Redegørelse for forventet afvigelse

Der forventes et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2015 tager udgangspunkt i en bestand for målgruppen på 4.799, hvilket er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse pr. august 2014.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2014 samt antallet af ydelsesmodtagere i 1. kvartal 2015 vurderes bestanden for målgruppen at blive 4.788 i 2015, hvilket er 11 mindre forudsat i det vedtagne budget.

Det lavere antal ydelsesmodtagere betyder isoleret set, at udgifterne falder med 1,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Hertil kommer, at den gennemsnitlige udgift pr. ledig på baggrund af årsregnskab 2014 forventes at blive lavere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne forventes at falde med 13,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget

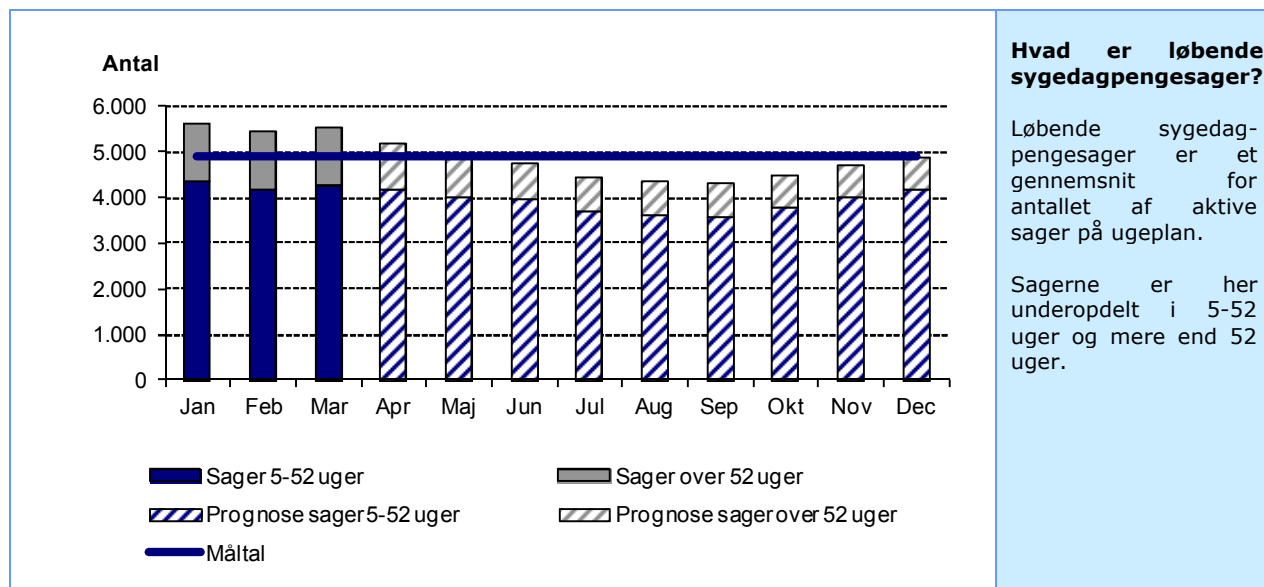
Udgifterne bliver dermed samlet 15,0 mio. kr. lavere end forudsat.

32) Kompenserende handlinger

Ingen.

Figur 4 viser, at antallet af sygedagpenge i de første måneder af 2015 ligger over det niveau, der er forudsat på baggrund af det vedtagne budget. Det forventes, at bestanden af ydelsesmodtagere i 2015 vil blive 11 under det budgetterede niveau.

Figur 4. Udvikling i antallet af løbende sygedagpengesager over 4 uger i 2015



Kilde: Targit (søjlerne viser realiseret bestand og prognosebestand, mens linjen viser budgetbestandstal)

Hovedaktivitetsoversigt – Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hovedkonto 7, total	0	0	0	0
Der forventes ingen afvigelse.				
Hovedkonto 7	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	0	0	0
Der forventes ingen afvigelse.				

Hovedaktivitetsoversigt – Balanceforskydninger (HK8)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Balanceforskydninger, total	0	0	149,4	-149,4
Der forventes en afvigelse på 149,4 mio. kr., som skyldes en forventning om, at refusionsomlægningen bliver vedtaget i Folketinget i 2015. Kommunerne vil ifølge lovforslaget ikke mere modtage statsrefusionen på forskud, men vil i stedet modtage den bagudrettet. På de øvrige poster forventes ingen afvigelse.				

Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	0	0	0

Der forventes ingen afvigelse.

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	0	149,4	-149,4

Der forventes en afvigelse på 149,4 mio. kr., som skyldes en forventning om at refusionsomlægningen bliver vedtaget i Folketinget i 2015.

Kommunerne vil ifølge lovforslaget ikke mere modtage statsrefusionen på forskud, men vil i stedet modtage refusionen bagudrettet. Bevægelsen på de 149,4 mio. kr. er den forskudsrefusion, der var konteret primo 2015, da der ikke i 2016 vil modtages forskudsrefusion vil primokontoen i 2016 være 0 mio. kr.

Ændringen er en periodemæssig forskydning.

Appendiks: Opfølgning på enhedspriskataloget

	Bestand (Vedttaget budget)	Bestand (Forventet 2015)	Enhedspris (Vedttaget budget)	Enhedspris (Forventet 2015)
Bevilling: Beskæftigelsesindsats				
Jobcenterdrift	47.421	49.613	9.371	9.289
Ydelsesadministration	34.880	35.359	2.341	2.310
Center for driftsunderstøttelse	47.421	0	787	
Jobtræning dagpenge	100	350	30.160	8.617
Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats				
Tilbud kontanthjælpsmodt. mv.	37.041	38.454	18.710	18.124
Tilbud sygedagpengemodt. mv.	6.649	6.588	13.462	13.586
Refusion (KH, mv.)	37.041	38.454	-6.090	-5.866
Refusion (SDP, mv.)	6.649	6.588	-6.731	-6.793
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler				
Aktiv kontanthjælp	7.090	7.856	82.200	84.170
Passiv kontanthjælp	17.204	17.204	96.400	94.423
Revalidering	750	750	96.400	93.491
Ressourceforløbsydelse	1.506	1.471	104.250	93.935
Kontanthjælp til integration	125	140	70.000	63.500
Dagpenge i karenperiode	1.160	1.180	0	0
Passiv dagpenge (inkl. 6 ugers selvalgt)	9.722	10.224	140.280	139.080
Aktiv dagpenge	1.150	1.250	114.141	108.879
Løntilskud - dagpenge	1.000	600	111.500	99.343
Arbejdsmarkedsydelse	1.000	1.000	94.250	94.250
Fleksjob og skånejob	2.100	2.100	61.900	66.603
Ledighedsydelse	1.050	1.050	161.400	159.056
Sygedagpenge over 52 uger	942	920	201.240	196.267
Sygedagpenge under 52 uger	3.857	3.868	113.992	112.129
Seniorjob	500	408	228.400	240.000