

Bilag 1. Forklaringer til årsregnskabet for 2014

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
1. Service	760.037	18.684	778.721	778.626	95
1a. Beskæftigelsesindsatsen	637.337	16.479	653.816	657.145	-3.329
1b. Integrationsaktiviteter	16.698	-2.412	14.286	12.678	1.608
1c. Administration	106.002	4.617	110.619	108.803	1.816
2. Anlæg	5.735	10.914	16.649	16.358	291
2a. Beskæftigelsesindsatsen	5.735	10.914	16.649	16.358	291
3. Overførsler mv.	6.124.374	-290.370	5.834.004	5.781.277	52.727
3a. Efterspørgselsstyret indsats	668.314	-63.891	604.423	584.381	20.042
3b. Efterspørgselsstyrede overførsler	5.456.060	-226.479	5.229.581	5.196.896	32.685
4. Finansposter	0	0	0	152.245	-152.245
4a. Renter mv.	0	0	0	-35	35
4b. Skatter, tilskud og udligning	0	0	0	-113	113
4c. Langfristede balanceposter	0	0	0	17.958	-17.958
4d. Øvrige balanceposter	0	0	0	134.435	-134.435
I alt	6.890.146	-260.772	6.629.374	6.728.506	-99.132

Bemærkninger til oversigt over budget og regnskab 2014

- Mindreforbruget udgør 0,1 mio. kr. på servicerammen, svarende til 0 pct.
- Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr. på anlægsrammen (1,7 pct.)
- Mindreforbruget udgør 20,0 mio. kr. på bevillingen til den efterspørgselsstyrede indsats (3,3 pct.)
- Mindreforbruget udgør 32,7 på bevillingen til de efterspørgselsstyrede overførsler (0,6 pct.)
- Afvigelsen på finansposter udgør 152,2 mio. kr., og skyldes primært betalingsforskydninger og periodiseringsforhold. Afvigelsen påvirker ikke driftsregnskabet for 2014.

1. Service

1a. Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Center for driftsunderstøttelse	45.800	0	37.577	0	8.223
Erhvervsservice	37.170	0	43.520	5.514	-836
IT-udgifter mm.	38.303	0	36.491	0	1.812
Jobcenterdrift	462.363	28.625	461.418	11.056	-16.624
Løntilskud dagpengemodtagere	11.000	0	13.249	2.351	101
Ydelsesadministration	87.805	0	83.984	174	3.995
I alt	682.441	28.625	676.239	19.095	-3.329

Center for driftsunderstøttelse

8.223

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Der er reelt tale om et merforbrug på 2,3 mio. kr., idet budgettet rettelig burde reduceres med 10,5 mio. kr. grundet omorganisering af forvaltningen og flyttes til hovedaktiviteten Jobcenterdrift. Budgettet inklusiv reduktionen afspejler de internt budgetterede udgifter for hovedaktiviteten med forvaltningens nuværende organisering.

Det reelle merforbrug på 2,3 mio. kr. skyldes:

- Center for driftsunderstøttelses (CDU) udgifter vedrører både serviceudgifter (hovedkonto 6) og indsatsudgifter (hovedkonto 5). Fordelingen mellem de to udgiftstyper sker på baggrund af en tidsregistrering i CDU. I samarbejde med Deloitte har forvaltningen gennemgået denne tidsregistrering og fundet en række opgaver (blandt andet regres på sygedagpengeområdet, udlægning af borgere til andre aktører og andre administrative opgaver), som måtte karakteriseres som rene driftsopgaver, og derfor ikke som budgetteret kunne fordeles mellem service og indsats. Der henvises til orientering om Deloitte's undersøgelse af konteringspraksis, som er sendt til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget pr. mail den 12. december 2014. Denne korrektion har betydet et merforbrug på driftsrammen på 1,4 mio. kr. i 2014.
- Restbetaling for opsagte medarbejdere i 2013. I 2013 var CDU igennem en omfattende spareproces, og de opsagte medarbejdere har i 2014 modtaget betydelige beløb i fratrædelsesgodtgørelser, feriepenge og løn i opsigelsesperioden. Disse afløbsudgifter har medført et merforbrug i 2014 på 0,9 mio. kr.

Erhvervsservice

-836

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 1,3 mio. kr. i forbindelse med aktiviteter til etablering af Københavns Erhvervshus (fx flytteudgifter og køb af inventar).
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende projekt Vækstakademiker som følge af gennemførelse af et ekstra undervisningshold, der gav ekstraindtægter på 0,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forbindelse med et samlet mindreforbrug på andre projekter.

IT-udgifter mm.

1.812

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af, at opkrævningerne fra Koncernservice i 2014 blev lavere end forventet.

Jobcenterdrift

-16.624

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 16,6 mio. kr.

Det reelle merforbrug er imidlertid 5,4 mio. kr., idet budgettet rettelig burde tilføres 11,2 mio. kr., heraf 10,5 mio. kr. fra hovedaktiviteten Center for driftsunderstøttelse og 0,7 mio. kr. fra hovedaktiviteten Ydelsesadministration grundet omorganisering. Det reelle merforbrug på 5,4 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter primært som følge af uforudsete udgifter til gas, varme, vand mv.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. i forbindelse med mere intensiv kontakt til udeblevne potentielle sanktionsramte ydelsesmodtagere.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. til feriepenge i forbindelse med fratrædelser.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af kontering af udgifter vedrørende integrationsaktiviteter på denne hovedaktivitet. Der henvises til forklaringen under bevillingen, Integrationaktiviteter.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til ekstra administration vedrørende lønrefusionsområdet.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende seniorjobformidling.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til fleksjobformidling.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. til særlige lægeerklæringer, der skal indhentes til rehabiliteringsteam.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af mindreindtægter fra lønrefusioner, idet der udestår hjemtagelse af refusioner.

Løntilskud dagpengemodtagere

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- en lidt lavere aktivitet end forventet, som delvist er modsvaret af en lidt højere enhedspris end forventet.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2014 afholdt alle arbejdsgiverudgifter for forsikrede ledige i løntilskud på kommunens arbejdspladser. Denne ordning er på grund af beskæftigelsesreformen ophørt i 2014, og fremadrettet vil det være de enkelte forvaltninger, som afholder arbejdsgiverudgifterne.

Ydelsesadministration

3.995

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Det reelle mindreforbrug er imidlertid 3,3 mio. kr., idet budgettet rettelig burde reduceres med 0,7 mio. kr. og overføres til hovedaktiviteten Jobcenterdrift, jf. tidligere beskrivelse om omorganisering. Budgettet inklusiv reduktionen afspejler de internt budgetterede udgifter for hovedaktiviteten.

Det reelle mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed med ansættelser og interne effektiviseringer som forberedelse til budget 2015.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til forsendelsesomkostninger (porto, mv.).
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af ekstra refusionshjemtagelse (vedrørende barselsrefusioner og refusioner for fleksjobbere) fra Koncernservice.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Løntilskud til forsikrede ledige</i>				
Antal	400	350	335	15
Enhedspris, kr.	21.136	31.429	32.534	-1.105
<i>Jobcenterdrift</i>				
Antal	51.447	48.181	48.717	-536
Enhedspris, kr.	7.569	9.002	9.244	-242
<i>Ydelsesadministration</i>				
Antal	36.639	34.535	34.597	-62
Enhedspris, kr.	2.462	2.542	2.422	120
<i>Center for driftsunderstøttelse (CDU)</i>				
Antal	51.447	48.881	48.717	164
Enhedspris, kr.	961	937	771	166

1b. Integrationsaktiviteter

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Integrationsaktiviteter	15.236	950	19.679	7.001	1.608
I alt	15.236	950	19.679	7.001	1.608

Integrationsaktiviteter

1.608

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende projektet HOTspot. I oktoberprognosen var mindreforbruget på HOTspot estimeret til 1,6 mio. kr., og budgettet blev korrigeret med 1,1 mio. kr., så der tilbage var et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som så er øget til 1,0 mio. kr. ved regnskabsafslutningen.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af, at jobcentret reelt har udført opgaver under denne hovedaktivitet, og udgifterne er derfor konteret på bevillingsområdet Beskæftigelsesindsats under hovedaktiviteten Jobcenterdrift, hvortil der henvises.

1c. Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	110.819	200	123.615	14.812	1.816
I alt	110.819	200	123.615	14.812	1.816

Administration

1.816

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært:

- Et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. vedrørende lønudgifter som følge af dels ansættelsesstop i efteråret 2014 og dels modtagelse af refusioner fra Koncernservice tidligere end forventet.
- Et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. vedrørende reovering af Bernstorffsgade 17 i forbindelse med sammenlægning af CDU og Centralforvaltningen. Reoveringen var planlagt til at blive afsluttet i 2014, men blev først afsluttet januar 2015.
- Et øvrigt mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som bl.a. skyldes mindreforbrug på kompetenceudviklingspuljen, som følge af lavere efterspørgsel samt aflyste kurser.

2. Anlæg

2a. Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	16.649	0	16.358	0	291
I alt	16.649	0	16.358	0	291

Anlægsprojekter

291

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forbindelse med forsinkelser for projekt Fælles Kundesystem CRM. Mindreforbruget søges overført til budgetår 2015 til gennemførsel af de aftalte aktiviteter i projektet.

3. Overførsler mv.

3a. Efterspørgselsstyret indsats

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	906.806	350.862	1.043.753	511.037	23.228
Integrationsindtægter	0	55.887	0	54.407	-1.480
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	230.460	126.094	274.728	168.656	-1.706
I alt	1.137.266	532.843	1.318.481	734.100	20.042

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb

23.228

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 23,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afvigelser på følgende områder:

Intern indsats

Mindreforbruget vedrørende intern indsats udgør 11,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. som følge af færre lønomkostninger end forventet. Hovedårsagen hertil er tilbageholdenhed med nye ansættelser på grund af et budgettilpasningsbehov i forbindelse med beskæftigelsesreformen i 2015.
- Et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af, at grundlaget for omkontering fra service- til indsatsmidler har været mindre end forudsat. Det kan henføres til et mindre antal borgere i jobklubber end forventet.
- Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på grund af, at implementeringen af projektet Psykisk Sårbare Unge har været forsinket, blandet andet på grund af en omlægning af den øvrige indsats i forbindelse med kontanthjælpsreformen.
- 0,7 mio. kr. skyldes øvrige forhold.

Leverandører (tilbud til aktivitetsparate og sygedagpengemodtagere)

Mindreforbruget vedrørende udgifter til køb af vejledning og opkvalificering hos eksterne leverandører under rammeaftalerne for aktivitetsparate og sygefravær udgør 11,5 mio. kr.

Det skyldes primært:

- Lavere gennemsnitlige pris for køb af tilbud end forventet. Opfølgningen på området

har været udfordret af vanskelighed ved dels opfølgning på borgeres ophør før tid, og dels uregelmæssigheder ved fakturering. Konsekvensen af de to nævnte forhold er, at den gennemsnitlige pris har været vanskelig at vurdere.

Refusion

Mindreforbruget vedrørende refusion udgør 6,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Merindtægter som følge af højere refusion vedrørende sygedagpengemodtagere, mv. end forventet. Forvaltningen kan hjemtage 50 pct. i refusion af udgifter til sygedagpengemodtagere, mv. Forbruget til målgruppen har imidlertid været højere end forudsat, og derfor kan hjemtages mere refusion end forventet.

Uforbrugt reserve

Mindreforbruget vedrørende en reserve udgør 5,0 mio. kr.

Det skyldes, at:

- Forvaltningen ikke har haft behov for at bruge en reserve på 5,0 mio. kr., der blev etableret i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober til finansiering af eventuelle uforudsete udgifter (2014-0200357). Der har ikke været uforudsete udgifter, som puljen skulle finansiere.

Handicapområdet

Merforbruget vedrørende handicapområdet udgør 4,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Der har været flere sager om personlig assistance til handicappede i erhverv end forudsat. I regnskabsprognosen pr. oktober var vurderingen et merforbrug på 4,0 mio. kr., det vil sige, at forbruget har været 0,6 mio. kr. højere end forventet i prognosen.

Øvrige områder

Merforbruget på øvrige områder udgør samlet 6,4 mio. kr.

Det skyldes følgende mindre afvigelser:

- Merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende køb af eksterne vejlednings- og opkvalificeringsforløb samt ordinær uddannelse til alle målgrupper.
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende ressourceforløb.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende mentorordningen.

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende 6 ugers selvvalgt uddannelse.

Integrationsindtægter

-1.480

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Merforbruget på 3,1 mio. kr. som følge af ca. 100 færre helårsintegrationslovsborgere, der kan hjemtages grundtilskud for, end forudsat.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. primært som følge af flere indtægter fra resultattilskud end forudsat. For udlændinge, der er omfattet af lovgivning vedrørende det treårige introduktionsprogram, kan der opnås resultattilskud, dels ved bestået danskprøve dels ved beskæftigelse eller uddannelse.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning

-1.706

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktivering af flere integrationslovsudlændinge (en del af integrationsprogrammet) end forventet.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Beskæftigelsesilbud - kontanthjælpsmodtagere, mm.</i>				
Antal	27.762	26.154	25.848	306
Enhedspris, kr.	19.243	20.125	20.705	-580
<i>Beskæftigelsestilbud - dagpengemodtagere</i>				
Antal	14.808	13.148	13.965	-817
Enhedspris, kr.	21.629	16.881	17.709	-828
<i>Beskæftigelsestilbud - sygedagpengemodtagere</i>				
Antal	5.805	6.230	5.403	827
Enhedspris, kr.	3.982	7.808	9.665	-1.857
<i>Driftsindtægter</i>				
Antal	46.970	45.532	45.371	161
Enhedspris, kr.	-7.076	-5.787	-6.656	869

3b. Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
A-dagpenge	1.922.227	117.238	1.878.659	111.118	37.448
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	686.431	288.974	725.581	318.904	-9.220
Kontanthjælp mm.	3.452.073	1.113.145	3.483.020	1.142.976	-1.116
Sygedagpenge	940.594	252.387	935.495	252.861	5.573
I alt	7.001.325	1.771.744	7.022.755	1.825.859	32.685

A-dagpenge

37.448

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 37,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse

Mindreforbruget udgør 24,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 21 fuldtidspersoner (0,1 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 2,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager er ca. 1.600 kr. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 22,4 mio. kr. Den lavere gennemsnitlige udgift er påvirket af, at a-kasserne ikke har indberettet udgifterne rettidigt (-30,0 mio. kr.). Desuden indvirker andre forhold (+7,6 mio. kr.), herunder at der er færre end forudsat i karensperioden, hvor staten betaler udgiften fuldt ud.

Løntilskud

Mindreforbruget udgør 12,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af løntilskudsmodtagere er 25 fuldtidspersoner (2,6 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er vokset med 2,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager er ca. 14.900 kr. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 14,6 mio. kr. Den lavere gennemsnitlige udgift skyldes blandt andet, at en større andel af borgerne i løntilskud har været modtagere af arbejdsmarkedsydelse. Da kommunens udgift til denne målgruppe er lavere end for a-dagpengemodtagere, medfører dette en lavere gennemsnitspris.

Særlig uddannelsesydelse

Mindreforbruget udgør 0,4 mio. kr. Ordningen er under udfasning og afvigelsen skyldes lidt færre udgifter end forventet i 4. kvartal 2014.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

-9.220

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende forhold:

Fleksjob og ledighedsydelse

Merforbruget udgør 11,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af modtagere af fleksjob og ledighedsydelse er 48 fuldtidspersoner (1,6 pct.) højere end forudsat. Det højere antal modtagere har betydet, at udgifterne er vokset med 3,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 2.360 kr. højere end forudsat (2,5 pct.). Den højere gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er steget med 8,5 mio. kr.

Seniorjob

Mindreforbruget udgør 3,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af seniorjobbere og personer på kompensationsydelsen er 33 fuldtidspersoner (8,5 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er 7,5 mio. kr. lavere end forudsat.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har været ca. 11.700 kr. højere end forudsat (5,1 pct.). Det højere gennemsnitlig udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er 4,2 mio. kr. højere end forudsat.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Merforbruget udgør ca. 0,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af modtagere af ressourceforløb og jobafklaringsforløb er 23 fuldtidspersoner højere end forudsat (8,5 pct.). Det højere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er steget med 2,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 5.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift har betydet, at udgifterne er 1,5 mio. kr. lavere end forudsat.

Kontanthjælp mm.

-1.116

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af modtagere er 24 fuldtidspersoner højere end forudsat (0,1 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er steget med 0,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsledig har afvejet marginalt fra den forventede

udgift, hvilket har betydet, at udgifterne er steget med 0,5 mio. kr.

Sygedagpenge

5.573

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

- Antallet af sygedagpengemodtagere er 63 fuldtidspersoner lavere end forudsat (1,2 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 7,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 436 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er 2,3 mio. kr. højere end forudsat.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Passiv kontanthjælp</i>				
Antal	18.168	17.976	17.819	157
Enhedspris, kr.	93.136	93.217	94.019	-802
<i>Aktiv kontanthjælp</i>				
Antal	7.320	7.098	7.313	-215
Enhedspris, kr.	85.816	83.822	80.509	3.313
<i>Revalidering</i>				
Antal	755	620	589	31
Enhedspris, kr.	91.887	84.423	91.942	-7.519
<i>Ressourceforløbsydelse</i>				
Antal	28	270	293	-23
Enhedspris, kr.	161.391	105.741	100.728	5.013
<i>Integrationsydelse</i>				
Antal	114	130	127	3
Enhedspris, kr.	67.233	61.115	62.532	-1.417
<i>Passiv dagpenge (inkl. personer i 6 ugers selvvalgt)</i>				
Antal	11.232	10.796	10.776	20
Enhedspris, kr.	134.547	135.893	135.006	887
<i>Dagpengemodtagere - karensperiode</i>				
Antal	1.111	1.354	1.301	53
Enhedspris, kr.	0	0	0	0
<i>Aktiv dagpenge</i>				
Antal	1.319	1.000	1.068	-68
Enhedspris, kr.	99.600	110.580	96.813	13.767
<i>Løntilskud - dagpenge og arbejdsmarkedsydelse</i>				
Antal	1.146	950	975	-25
Enhedspris, kr.	105.464	100.000	85.066	14.934
<i>Fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.033	2.000	2.045	-45
Enhedspris, kr.	60.030	59.454	66.109	-6.655
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	1.037	1.005	1.008	-3
Enhedspris, kr.	161.391	160.702	155.659	5.043
<i>Sygedagpenge over 52 uger's periode</i>				
Antal	1.504	1.240	1.234	6
Enhedspris, kr.	188.825	186.290	189.027	-2.737
<i>Sygedagpenge under 52 uger's periode</i>				
Antal	4.301	4.226	4.169	57
Enhedspris, kr.	105.518	108.189	107.789	400
<i>Seniorjob</i>				
Antal	267	390	357	33
Enhedspris, kr.	202.254	226.908	238.619	-11.711

4. Finansposter

4a. Renter mv.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	34	34
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	-1	0	1
I alt	0	0	-1	34	35

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 34

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Funktionen udviser balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 1

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Funktionen udviser balance.

4b. Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.86 Særlige tilskud	0	0	0	113	113
I alt	0	0	0	113	113

7.62.86 Særlige tilskud

113

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Det skyldes, at der er modtaget akutjobpræmier i forvaltningen i 2014.

4c. Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	17.958	0	-17.958
I alt	0	0	17.958	0	-17.958

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-17.958

Funktionen udviser et merforbrug på 18,0 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender vedrører især borgernes gæld til kommunen, som hovedsageligt består af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Forskydningen på 18,0 mio. kr. skyldes, at:

- borgernes gæld er steget med 20,9 mio. kr.
- depositummer vedrørende ejendomme på 2,9 mio. kr. er overført til Københavns Ejendomme, som fremadrettet har ansvaret for disse depositummer.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved året afslutning 284,3 mio. kr. Stigningen på 20,9 mio. kr. kan opdeles i en kommunal og statslig del.

- 15,8 mio. kr. er midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52. under Øvrige balanceposter).
- 5,1 mio. kr. er midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog, da midlerne blev udbetalt (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51. under Øvrige balanceposter).

4d. Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	13.319	0	-13.319
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-60.874	0	60.874
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	5.075	5.075
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-187.065	-187.065
I alt	0	0	-47.555	-181.990	-134.435

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-13.319

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 13,3 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne funktion, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke har svaret til det, som kommunen kan hjemtage, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter. Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten.

Ved udgangen af 2014 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 57,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 13,3 mio. kr. i forhold til startsaldoen primo 2014 på 44,5 mio. kr.

Refusionshjemtagelsen sker fire gange om året og indmeldes sidste gang i oktober. Den samlede refusionshjemtagelse udgør 2,7 mia. kr. og det samlede udestående med staten ved udgangen af 2014 udgør således ca. 2 pct. af denne.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

60.874

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 60,9 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt 3 forhold:

1. Periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at sikre korrekt regnskabsår efter transaktionsprincippet.
2. Forudbetalt refusion, som er det staten forudbetaler kommunen i forbindelse med forsørgelsesudgifter og aktiveringsudgifter.
3. Debitorer med regninger, der endnu ikke er betalt.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt 95,9 mio. kr., men de er i løbet af 2014 steget til 156,8 mio. kr. Ændringen på 60,9 mio. kr. skyldes overvejende

følgende forhold:

- Periodeafgrænsningen mellem årene er faldet med 17,3 mio. kr., så den nu er på -24,5 mio. kr. Ændringen skyldes især dels at der i 2014-regnskabet er indregnet en del udestående regninger vedrørende danskundervisning og løntilskud fra andre kommuner på ca. 13 mio. kr. og dels øvrige udeståender.
- Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er steget med ca. 64,3 mio. kr., så den nu er -149,4 mio. kr. Ændringen skyldes dels at Kommunens månedlige forskudsrefusion er steget fra januar 2014 til januar 2015 med ca. 30 mio. kr. og dels at der har været en forskydning i refusionshjemtagelsen på 34,3 mio. kr.
- Øvrige korrektioner på 13,8 mio. kr., så den nu er 17,1 mio. kr. Ændringen skyldes hovedsageligt en stigning i kommunens udestående med andre kommuner vedrørende sprogundervisning (regninger er udsendt for 2014, men ikke betalt i 2014).

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

5.075

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten vedrører statens andel af borgernes gæld til kommunen, som er steget med 5,1 mio. kr. (jf. funktion 8.32. under Langfristede balanceposter). Den samlede statslige andel af borgernes gæld udgør ialt 107,9 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-187.065

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 187,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld på 187,1 mio. kr. skyldes flere forhold.

- Et fald på 135,7 mio. kr., som skyldes, at primosaldoen for 2014 var påvirket af en forkert periodisering i slutningen af 2013 vedrørende finansposterne for medfinansiering af a-dagpenge. Periodiseringen er foretaget korrekt i slutningen af 2014, og posten er dermed udlignet. Forskydningen har ingen betydning for driftsregnskabet for medfinansiering af a-dagpenge i hverken 2013 eller 2014.
- Et fald i leverandørgælden på 33,9 mio. kr., som skyldes ændringer i udbudsportalen i 2014.
- Et fald på i alt 17,5 mio. kr., som omfatter en ændring vedrørende borgernes gæld til kommunen (jf. funktion 8.32. under Langfristede balanceposter) på 15,8 mio. kr., et fald i udestående vedrørende KMD-aktiv på 20,0 mio. kr., et fald i gældsposten vedrørende a-skat fra KMD-aktiv på 6,3 mio. kr., et fald i posten vedrørende statsrefusion til Koncernservice på 10,2 mio. kr. samt ændringer i øvrige gældsposter.

