

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

årsrapport for 2014

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab.....	4
2. Beretning.....	5
2.1 Præsentation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	5
2.2 Virksomhedens omfang.....	6
2.3 Årets faglige resultater	12
2.4 Årets økonomiske resultater	13
2.4.1 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	13
2.4.2 Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	16
2.5 Opgaver og ressourcer.....	18
2.5.1 (a). Opgaver og ressourcer for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering: Skematisk oversigt.....	18
2.5.1 (b). Opgaver og ressourcer for det statslige beskæftigelsessystem: Skematisk oversigt	19
2.6 Målrapportering.....	20
2.7 Redegørelse for reservationer.....	26
2.8 Vurdering og forventninger til 2015.....	31
3. Regnskab for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering samt It-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	32
3.1 Anvendt regnskabspraksis	32
3.2 (a) Resultatopgørelse mv. for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	32
3.2.1 (a) Resultatopgørelse for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	32
3.2.2 (a) Resultatdisponering for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	34
3.2.3 (a) Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	35
3.3 (a) Balance for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	36
3.4 (a) Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	37
3.5 (a) Likviditet og låneramme for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	38
3.6 (a) Opfølgning på lønsumsloft for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	39
3.7 (a) Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	39
3.8. (a) Udgiftsbaserede hovedkonti.....	41
3. (b) Resultatopgørelse mv. for Tværgående it-understøtning.....	41
3.2. (b) Resultatopgørelse mv. for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	41
3.2.1. (b) Resultatopgørelse for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	41
3.2.2. (b) Resultatdisponering for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	42
3.2.3 (b) Tilbageførte hensættelse og periodiseringsposter	43
3.3. (b) Balance for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	43
3.4. (b) Egenkapitalforklaring	44
3.5. (b) Likviditet og låneramme for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	45

3.6. (b) Bevillingsregnskab for Tværgående it-understøtning.....	45
4. Bilag.....	46
4.1. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	47
4.1.1 Resultatopgørelse for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	47
4.1.2 Noter til balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	48
4.1.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter – Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	50
4.2. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem	51
4.2.1 Resultatopgørelse for § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem.....	51
4.2.2 Noter til balancen - § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem	52
4.2.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	54
4.3. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.....	55
4.3.1 Resultatopgørelse for § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.....	55
4.3.2 Noter til balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær	56
4.4. Specifikation og noter til balancen - § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	58
4.5 Gebyrfinansieret virksomhed	59
4.6 Ressourceanvendelse i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem.....	63
4.6.1 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings ressourceanvendelse i 2014.....	63
4.6.2 Beskæftigelsessystemets ressourceanvendelse i 2014.....	64
4.7 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings egen økonomi.....	67
4.8 Regnskabsmæssige forklaringer vedr. lovbundne ordninger, tilskudsordninger mv.....	69
4.9 Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret.....	117

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings økonomi og faglige resultater.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, CVR-nr. 55568510. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og 29626146. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen, er ansvarlig for, jf. årsrapportens afsnit 2.2, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København, den 16/3 2015



Direktør Morten Binder

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 13/3 2015



Departementschef Peter Stensgaard Mørch

2. Beretning

2.1 Præsentation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er en styrelse under Beskæftigelsesministeriet. Styrelsen er etableret pr. 1. januar 2014 som led i en organisationsændring i ministeriet, og fik opgaver fra Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ansvaret for at implementere og følge op på beskæftigelsespolitikken i Danmark, herunder rekruttering af den nødvendige udenlandske arbejdskraft. Styrelsen understøtter derudover beskæftigelsesministerens arbejde som minister i forbindelse med politikformulering, lovarbejde og i forhold til Folketinget.

Styrelsen forbereder og implementerer politiske initiativer og reformer og understøtter gennem effektiv styring, at reformernes mål bliver nået. Herudover udvikler og formidler styrelsen viden, som understøtter betjeningen af ministeren og en effektiv beskæftigelsesindsats. Endelig træffer styrelsen afgørelser om opholds- og arbejdstilladelse til tredjelandsborgere, der ønsker at arbejde eller studere i Danmark og bistår virksomheder med international rekruttering bl.a. via Workindenmark.

Mission og vision

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings mission er at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik, hvor virksomheder får den nødvendige arbejdskraft, og flest mulige borgere er i job eller uddannelse.

Visionen for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er:

- STAR gør det muligt at træffe arbejdsmarkedspolitiske beslutninger på et kvalificeret grundlag
- STAR gør det muligt at omsætte arbejdsmarkedspolitik til effektiv praksis til gavn for borgerne
- STAR gør det muligt for virksomhederne at få adgang til den nødvendige arbejdskraft

Hovedkonti

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering administrerer i finanslovs- og regnskabssammenhæng to virksomheder:

Virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (CVR nr. 55568510) omfatter driftsbevillinger på følgende hovedkonti:

- 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
- 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem
- 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Virksomheden består af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og en række decentrale enheder, der omfatter fire beskæftigelsesregioner, 3 Workindenmark-centre samt Specialfunktionen Job & Handicap.

Virksomheden "Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen" (CVR nr. 29626146) omfatter driftsbevillingen på hovedkontoen:

- 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Af rapporteringen for virksomheden "Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen" er omfattet af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering årsrapport.

Årsrapporten omfatter aktiviteterne i ovennævnte virksomheder. Foruden driftsbevillingerne varetager Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering forvaltningen af en række tilskudsordninger og lovbundne ordninger, jf. Tabel 1.2 i afsnit 2.2.

Hovedopgaver på finanslov for 2014

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings væsentligste opgaver er sammenfattet i følgende hovedformål på FL14:

1. Sagsbehandling og service med fokus på at træffe afgørelser om opholds- og arbejdstilladelser til tredjelandsstatsborgere.
2. Styring af beskæftigelsesindsatsen gennem regel- og økonomistyring, metodeudvikling, dialogbaseret ledelse og tværgående it-understøtning af beskæftigelsesindsatsen.
3. Politikudvikling med fokus på, at udviklingen af forsørgelsesydelse, målrettet opkvalificering og aktivering mv. understøtter vejen til job og uddannelse.
4. Generering og kommunikation af viden om arbejdsmarkedet.

De væsentligste opgaver for det statslige beskæftigelsessystem er sammenfattet i følgende hovedformål på FL14:

1. Sagsbehandling og service med fokus på, at Workindenmark-centrene og Specialfunktionen Job & Handicap gennem service og rådgivning medvirker til at rekruttere og fastholde arbejdskraft fra udlandet samt personer med funktionsnedsættelse
2. Tværgående koordinering og opfølgning på implementering af politiske reforminitiativer via beskæftigelsesregionernes dialog med jobcentrene og tilvejebringelsen af information om resultater og effekter af beskæftigelsesindsatsen. Beskæftigelsesregionernes virksomhedsindsats medvirker desuden til, at virksomhederne får den arbejdskraft, de har brug for.
3. Beskæftigelsesregionerne medvirker til at tilvejebringe ny viden om beskæftigelsesindsatsen ved sammen med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering at gennemføre inspirationsprojekter mv.

2.2 Virksomhedens omfang

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ansvaret for alle bevillinger under finanslovens § 17.3. Arbejdsmarkedsrelateret forsørgelse, § 17.4. Arbejdsmarkedsservice og § 17.5. Fastholdelse og international rekruttering.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering samlede driftsbevillinger omfatter en samlet udgiftsbevilling på i alt 600,9 mio. kr. i 2014, og en samlet indtægtsbevilling på 101,5 mio. kr.

Derudover forvalter Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering en række tilskudsordninger og lovbundne ordninger med en samlet udgiftsbevilling på 79,0 mia. kr. og en samlet indtægtsbevilling på 25,0 mia. kr. i 2014.

Tabel 1: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede aktivitet

Mio. kr.		Bevilling (B+TB)	Regnskab
Drift	Udgifter	600,9	592,5
	Indtægter	-101,5	-106,4
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	78.964,1	78.444,3
	Indtægter	-25.020,2	-24.030,9
I alt	Udgifter	79.565,0	79.036,8
	Indtægter	-25.121,7	-24.137,3

Styrelsens driftsbevillinger omfatter nedenstående hovedkonti på finansloven:

Tabel 1.1. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings driftsbevillinger

Mio. kr.			Bevilling (B+TB)	Regnskab
I alt	Driftsbevillinger i alt	Udgifter	600,9	592,5
		Indtægter	-101,5	-106,4
17.41.01.	Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	Udgifter	298,7	296,3
		Indtægter	-98,3	-99,7
17.41.11.	Det statslige beskæftigelsessystem	Udgifter	131,8	128,7
		Indtægter	-3,2	-6,7
17.41.31.	Validering af atypisk sygefravær	Udgifter	6,6	5,7
		Indtægter	0,0	0,0
17.46.73.	Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	Udgifter	163,8	161,9
		Indtægter	0,0	0,0

Anm: Bruttoudgiftsbevilling på FL14, incl. indbudgetteret overført overskud og ekskl. forbrug af reserveret bevilling

Bevillings- og regnskabstal for lovbundne ordninger og tilskudsordninger er sammenfattet i nedenstående tabel. For en beskrivelse af årets aktiviteter og resultater henvises til de regnskabsmæssige forklaringer i bilag 4.7.

Tabel 1.2. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings udgiftsbaserede hovedkonti

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
I alt	Administrerende ordninger i alt	-	Indtægter	-25.020,2	-24.030,9
			Udgifter	78.964,1	78.444,3
17.31.03.	Gebyrer ifm. inddrivelse af dagpengegødtgørelse hos arbejdsgivere	Anden bevilling	Indtægter	-0,1	0,0
			Udgifter	0,1	0,0
17.31.08.	Styrket kontrol med sociale ydelser til EU/EØS-borgere	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	1,6	1,6
17.31.09.	Administration af forsikringsordninger	Reservationsbev.	Indtægter	-5,9	-5,9
			Udgifter	9,5	8,3
17.31.24.	ATP-bidrag for modtagere af dagpenge	Lovbunden bev.	Indtægter	-350,8	-321,2
			Udgifter	458,9	432,9
17.31.25.	ATP-bidrag for modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	-19,2	-34,5
			Udgifter	26,2	34,5
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af konstant-hjælp og revalideringsydelse mv.	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	102,4	140,6
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sy-	Lovbunden bev.	Indtægter	-147,2	-193,0

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
	gedagpenge		Udgifter	164,7	166,8
17.31.32.	ATP-bidrag for modtagere af barseldagpenge	Lovbunden bev.	Indtægter	-65,8	-81,9
			Udgifter	110,2	103,9
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	22,7	7,8
17.31.35.	ATP-bidrag af resourceforløb u. jobafklaring	Lovbunden bev.	Indtægter	-7,3	0,0
			Udgifter	7,3	0,7
17.31.41.	Berigtigelser vedr. refusion af kommunale udgifter	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	46,3	46,3
17.31.51.	Medlemsbidrag fra arbejdsløshedskasser	Anden bev.	Indtægter	-11.261,8	-10.779,4
			Udgifter	1,3	1,3
17.31.55.	Forsikringsordninger vedrørende dagpenge ved sygdom	Anden bev.	Indtægter	-538,3	-496,2
			Udgifter	12,7	11,3
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	Lovbunden bev.	Indtægter	-11.405,5	-10.611,9
			Udgifter	17.827,6	17.619,7
17.32.02.	Feriedagpenge	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	1.176,9	938,1
17.32.12.	Midlertidig arbejdsmarkedsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	-494,9	-508,5
			Udgifter	765,1	1.038,5
17.35.01.	Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	5.584,6	5.745,8
17.35.02.	Tilbagebetalinger	Anden bev.	Indtægter	-25,0	-26,3
			Udgifter	0,0	0,0
17.35.05.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	91,6	113,1
17.35.06.	Ressourceforløbsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	589,8	254,0
17.35.07.	Særlig uddannelsesyldelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	88,7	187,0
17.37.01.	Dagpenge ved barsel	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	9.512,9	9.355,3
17.37.11.	Orlov til pasning af syge børn	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	18,9	21,5
17.38.01.	Dagpenge ved sygdom	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	4.954,5	4.904,1
17.39.01.	Kontanthjælp i forbindelse med integrationsprogrammet	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	487,1	532,6
17.39.02.	Danskuddannelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,0
17.39.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse under introduktionsforløbet	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	302,5	347,1
17.39.04.	Aktive tilbud og danskuddannelse under integrationsprogrammet	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	366,1	324,6
17.39.05.	Resultattilskud	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	171,3	142,9
17.41.12.	Beskæftigelsesrettede aktiviteter	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	11,7	9,7
17.41.22.	Virksomhedsrettet og tættere kon-	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
	takt til langtidsledige		Udgifter	0,0	0,0
17.41.32.	Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregister	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	2,0	1,3
17.41.41.	Renter	Anden bev.	Indtægter	-5,0	-12,0
			Udgifter	1,1	0,3
17.46.02.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,0
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	1.466,6	1.319,5
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	267,8	45,8
17.46.05.	Driftsudgifter ved uddannelses-ordning for ledige, hvis dagpenge-periode er udløbet	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	30,1	69,5
17.46.06.	Driftsudgifter ved den midlertidige	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	18,8	3,8
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	620,3	552,9
17.46.14.	Indsats ved større afskedigelser	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	21,8	1,9
17.46.16.	Regionale puljer til en aktiv beskæftigelse	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	41,8	26,3
17.46.17.	Uddannelsespulje	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler m.v. til forsikrede ledige og beskæftigede	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	70,5	59,2
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af ikke-forsikrede ledige m.v. ¹⁾	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	9,1	8,6
17.46.27.	Særlig indsats for unge	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-10,3
17.46.28.	Mentorordning	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	417,2	393,1
17.46.30.	Styrket indsats for ordblinde og læse- og skrivesvage	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	4,5
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	Lovbunden bev.	Indtægter	-27,1	-12,5
			Udgifter	54,2	32,8
17.46.33.	Jobpræmie for akutjob til ledige	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	90,5	9,0
17.46.51.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	950,2	1191,4
17.46.53.	Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	225,1	239,6
17.46.61.	Refusion af løntilskud til ikke-forsikrede ledige	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	6,9	1,1
17.46.63.	Jobpræmie til enlige forsørgere	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	53,9	36,2
17.46.67.	Flere i uddannelse og job	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
			Udgifter	215,9	188,8
17.46.68.	Bedre vidensgrundlag for flere kontanthjælp	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	6,0	3,4
17.46.69.	Pulje til styrkelse af den virksomhedsrettede revalidering	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,0
17.46.70.	Tværgående aktiviteter mellem stat, kommuner og andre aktører	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,1
17.46.71.	Fagpiloter	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	7,1	4,2
17.46.74.	Jobrotation	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	859,9	1987,5
17.46.75.	Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	376,7	420,6
17.46.78.	Implementering af rehabiliterings-team	Reservationsbev.	Indtægter	-57,0	-57,0
			Udgifter	79,0	75,9
17.49.17.	Indsats for udsatte kontanthjælpsmodtagere	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-2,3
17.49.19.	Bekæmpelse af ungeledighed	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	67,4	67,0
17.49.20.	Særlige indsatser for udsatte grupper og personer med handicap	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-0,4
17.49.24.	Jobcentre i ghettoer	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-0,3
17.49.41.	Nydanske kvinders vej til beskæftigelse	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-1,4
17.49.42.	Opsøgende indsats over for selvforsørgede	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	14,2	7,7
17.49.43.	Et mangfoldigt arbejdsmarked	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-4,1
17.49.44.	Virksomhedsrettede forsøgs- og udviklingsaktiviteter for flygtninge, indvandrere og efterkommere	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-0,2
17.49.45.	Nedbrydning af barrierer for beskæftigelse af indvandrere og flygtninge	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-0,9
17.51.03.	Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse	Reservationsbev.	Indtægter	-311,0	-299,0
			Udgifter	311,0	182,4
17.51.11.	Cabi	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	16,7	16,7
17.51.12.	Virksomhedskonsulenter-unge med særlige behov	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-1,6
17.51.13.	Forebyggende tværgående aktiviteter	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	10,0	10,1
17.51.14.	Flere fleksjob	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	125,9	107,6
17.54.01.	Revalidering	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	960,1	793,0
17.54.02.	Forrevalidering	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	66,7	59,0

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
17.54.03.	ATP-bidrag for revalideringsledighedsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	56,9	50,6
17.54.06.	Skånejob	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	82,7	67,3
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	208,7	244,0
17.54.13.	Refusion af udgifter til hjælpemidler	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	13,9	14,2
17.54.21.	Seniorjob for personer over 55 år	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	654,8	594,6
17.54.22.	Afløb på servicejob	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	31,0	25,9
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	62,0	71,2
17.54.32.	Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	2,7	2,1
17.54.35.	Delpension	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	15,4	13,0
17.54.36.	ATP-bidrag for modtagere af delpension	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,1	-1,1
17.54.39.	Orlov til børnepasning	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	0,0
17.54.41.	Ikke hævet feriegodtgørelse	Lovbunden bev.	Indtægter	-130,0	-428,3
			Udgifter	0,0	0,0
17.55.01.	Efterløn	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	1.8995,7	1.8401,2
17.56.01.	Fleksjob	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	6495,2	6731,9
17.56.02.	Ledighedsydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	661,4	526,6
17.56.03.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	Lovbunden bev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	17,1	33,6
17.56.11.	Fleksydelse	Lovbunden bev.	Indtægter	-168,3	-163,3
			Udgifter	1.170,0	1.166,2
17.59.11.	Arbejdsmarkedstiltag for personer m. handicap	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	48,7	45,5
17.59.12.	Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	16,4	16,0
17.59.14.	Styrket indsats for personer med et handicap	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	-1,5
17.59.15.	Familiepakker til arbejdskraft-indvandrere	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	0,0	1,2
17.59.16.	Støtte og rådgivning for au pairs	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	1,1	1,1
17.59.21.	Forebyggende indsatser for udsatte grupper og personer med handicap	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	38,9	38,6
17.59.25.	Beskæftigelseskonsulenter i Veterancentret	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	7,6	7,6

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevillinger (B+TB)	Regnskab
17.59.31.	Seniorer på arbejdsmarkedet	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0
			Udgifter	6,1	5,3

2.3 Årets faglige resultater

Oprettelsen af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har fyldt meget i styrelsens arbejde i 2014. I forhold til de faglige resultater har det betydet, at der er opstillet mål særskilt for første og andet halvår. Målet for servicemålsoverholdelse på sagsbehandlingen på udlændingeområdet er som det eneste opgjort for hele 2014.

Som det fremgår af målrapporteringen har reformarbejdet fyldt meget i 2014, jf. afsnit 2.6. I første halvår af 2014 bidrog Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til udspil til beskæftigelsesreformen og reformen af international rekruttering. Begge reformer blev vedtaget i andet halvår af 2014, og styrelsen spillede også en nøglerolle i lovarbejdet. Styrelsen har opfyldt målene for reformudspil og lovarbejde med et meget tilfredsstillende resultat.

I vurderingen af årets faglige resultater indgår ligeledes styrelsens målrettede arbejde med implementering af de allerede vedtagne reformer. Et vigtigt fokusområde har været at arbejde systematisk og metodisk med reformimplementering. Der er udarbejdet et metodegrundlag med reform- og implementeringsmål samt implementeringsværktøjer, der understøtter implementeringen. Konkret er der arbejdet med denne metodik i forbindelse med kontanthjælpsreformen, sygedagpengereformen og FØP/FLEKS reformen samt reformen af international rekruttering og beskæftigelsesreformen. Der er opstillet en række relevante reform- og implementeringsmål for alle fem reformer. Disse mål og tilhørende metodegrundlag udgør et tilfredsstillende resultat for styrelsen.

Derudover har STAR understøttet, at initiativerne i reformerne er implementeret i praksis. Det samlede faglige resultat for implementering er gennemført med et for styrelsen tilfredsstillende resultat.

Endelig er sagshåndtering på udlændingeområdet en kerneopgave i STAR. På grund af udfordringer med it-systemer og en øget tilgang af sager, har det ikke været muligt at overholde servicemålene på alle sagstyper. Samlet set er der produceret 37.000 sager mod budgetteret 31.400 sager. Der har dermed været en væsentlig større produktion end budgetteret. Samlet ligger der en for styrelsen tilfredsstillende indsats bag sagsbehandlingen på udlændingeområdet.

Den samlede målopfyldelse er på 84,4 pct. Det er styrelsens vurdering, at det faglige resultat for 2014 samlet set er tilfredsstillende.

2.4 Årets økonomiske resultater

2.4.1 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 2a: Økonomiske hoved- og nøgletal for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der omfatter § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Hovedtal ¹⁾			
(mio.kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-471,9	-473,0	-433,6
- Heraf indtægtsført bevilling	-392,6	-384,6	-338,6
- Heraf eksterne indtægter	-77,6	-86,5	-91,5
- Heraf øvrige indtægter	-1,6	-2,0	-3,5
Ordinære driftsomkostninger	424,9	426,0	404,2
- Heraf løn	291,5	284,1	274,1
- Heraf afskrivninger	6,9	5,2	8,7
- Heraf øvrige omkostninger	126,5	118,5	95,5
Resultat af ordinære drift	-46,9	-46,9	-29,4
Resultat før finansielle poster	-26,6	-31,9	-16,0
Årets resultat ²⁾	-25,8	-30,7	-14,4
Balance			
Anlægsaktiver	9,2	19,2	26,3
Omsætningsaktiver	65,9	52,7	194,4
Egenkapital	-80,1	-112,6	-130,0
Langfristet gæld	-8,1	-12,6	-8,3
Kortfristet gæld	-190,9	-115,0	-57,5
Lånerammen ³⁾	32,6	37,6	37,6
Træk på lånerammen (FF4)/sum af anlægsaktiver	9,2	19,2	18,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ⁴⁾	-28,2	-51,1	-48,3
Negativ udsvingsrate	-	-	1.505,1
Overskudsgrad	5,5	6,5	3,3
Bevillingsandel	83,2	81,3	78,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	533	543	518
Årsværkspris	534.360	518.197	527.720
Lønomsætningsandel	-	-	60,0
Lønsumsloft	319,9	306,4	417,1
Lønforbrug under lønsumsloft ⁵⁾	281,6	280,8	272,6

Kilde: Finansielt regnskab, jf. SKS samt beregninger af nøgletal på baggrund heraf. Statens Administration varetager afstemning mellem SKS og Navision Stat og har i regnskabserklæringen oplyst, at der er overensstemmelse mellem de to systemer.

Anm.: Afvigelser i sammentællinger skyldes afrunding.

Noter:

- 1) Af hensyn til sammenligneligheden over tid er regnskabstal for 2012 og 2013 angivet som summen af regnskabstallene for hhv. Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering. Negativ udsvingsrate og lønomkostningsandele er ikke opgjort på tværs af virksomheder for 2012 og 2013. Moderniseringsstyrelsen har ændret definitionen af lønsumsloftet fra og 2014, jf. også note 5.
- 2) Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.
- 3) Virksomhedens låneramme udgør 37,6 mio. kr., jf. anmærkningsteksten til § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering på FL14.
- 4) Udnyttelsesgraden for lånerammen er beregnet som summen af anlægsaktiver i pct. af lånerammen i henhold til beregningsmetode udmeldt af Moderniseringsstyrelsen.
- 5) Lønsumsforbrug under lønsumsloft adskiller sig fra virksomhedens samlede lønomkostninger, idet lønomkostninger vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter og indtægtsdækket virksomhed ikke indgår i opgørelsen vedr. forbrug i forhold til lønsumsloftet. Der er i 2014 afholdt lønudgifter på i alt 1,0 mio. kr. vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter. Fra 2014 omfatter det angivne lønsumsloft også uforbrugt lønsum fra tidligere år.

Bemærkninger til resultatopgørelsen

Årets resultat for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem under ét viser et overskud på 14,4 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 9 mio. kr. på FL 14.

Virksomhedens samlede resultat for 2014 er sammensat af et overskud på 10,6 mio. kr. vedrørende § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, et overskud på 2 mio. kr. vedrørende § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og et overskud på 1,8 mio. kr. vedrørende § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

Årets resultat er påvirket af, at styrelsen ved årsafslutningen for 2014 har indtægtsført i alt ca. 12 mio. kr. vedrørende reserverede bevillinger fra tidligere år. Dette medfører regnskabsteknisk en tilsvarende merindtægt, da der ikke er oprettet reserverede bevillinger til nye formål i 2014.

Sammenholdt med årets bevilling på finansloven for 2014 er der således tale om et samlet overskud/mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

For Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (§17.41.01) er der tale om et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i 2014, mens det statslige beskæftigelsessystem (§17.41.11) har haft et merforbrug på 2,4 mio. kr. Endelig er der på bevillingen til validering af atypisk sygefravær realiseret et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til bevillingen for 2014.

Der henvises i øvrigt til de regnskabsmæssige forklaringer i kapitel 3.

Bemærkninger til nøgletallene:

Udnyttelsesgrad af låneramme: Udnyttelsesgraden af lånerammen et udtryk for, om styrelsen har holdt sig inden for rammerne af likviditetsordningen. Udnyttelsen af lånerammen er opgjort som summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver i pct. af virksomhedens låneramme og opgøres under ét for de tre hovedkonti, der indgår i virksomhedens balance: § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær. Ultimo 2014 udgør udnyttelsesgraden 48,3 pct. ud af lånerammen på 37,6 mio. kr. for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings virksomhed.

Negativ udsvingsrate: Med dette nøgletal sættes det overførte overskud i forhold til virksomhedens startkapital. Af ovenstående oversigt fremgår en negativ udsvingsrate på 1.505,1 pct. hvilket viser, at det overførte overskud er større end startkapitalen.

Overskudsgrad: For en statslig virksomhed er overskudsgraden et udtryk for udnyttelsen af det økonomiske råderum, som virksomheden har gennem sine bevillinger og øvrige driftsindtægter. Årets resultat er et overskud på 14,4 mio. kr., jf. tabel 4, hvilket resulterer i en overskudsgrad på 3,3 pct.

Bevillingsandel: Nøgletallet belyser den indtægtsførte bevillings andel af de samlede ordinære driftsindtægter. Bevillingsandel for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings virksomhed udgør 78,1 pct., hvilket skyldes, at en del af styrelsens opgaver består af gebyrpålagt sagsbehandling.

Årsværkspris: Nøgletallet viser den gennemsnitlige personaleomkostning pr. årsværk, der i 2014 udgør 527.720 kr. Nøgletallet illustrerer virksomhedens lønniveau og derved sammensætningen af personalet.

Lønomkostningsandel: Nøgletallet illustrerer, hvor stor en del lønomkostningerne udgør af driftsindtægterne i styrelsens virksomhed. Lønomkostningsandelen udgør 60 pct. i 2014, hvilket svarer nogenlunde til andelen for de tidligere styrelser Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering og Arbejdsmarkedsstyrelsen.

Vurdering af årets resultat

Det er Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings vurdering, at det samlede regnskabsresultat for styrelsens og beskæftigelsessystemets driftsbevillinger under ét er tilfredsstillende.

2.4.2 Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Tabel 2b: Økonomiske hoved- og nøgletal for virksomheden Tværgående it-understøtning, der omfatter § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Hovedtal			
(mio.kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-171,4	-146,2	-165,8
- Heraf indtægtsført bevilling	-171,4	-146,2	-165,8
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	119,0	145,6	154,7
- Heraf løn	0,0	0,0	0,0
- Heraf afskrivninger	24,9	20,7	35,6
- Heraf øvrige omkostninger ¹⁾	94,1	124,9	119,1
Resultat af ordinære drift	-52,4	-0,6	-11,1
Resultat før finansielle poster	-19,6	-0,6	-11,1
Årets resultat ²⁾	-13,0	5,2	-3,9
Balance			
Anlægsaktiver	126,1	133,9	164,4
Omsætningsaktiver	6,4	-5,7	37,9
Egenkapital	-25,8	-20,6	-24,6
Langfristet gæld	-118,6	-126,1	-159,5
Kortfristet gæld	-26,4	-25,2	-18,3
Lånerammen ³⁾	188,6	205,4	259,3
Træk på lånerammen (FF4)/sum af anlægsaktiver	126,1	133,9	162,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ⁴⁾	66,9	65,2	62,8
Negativ udsvingsrate	1.403,8	1.101,7	1.331,2
Overskudsgrad	7,6	-3,5	2,4
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0

Kilde: Finansielt regnskab, jf. SKS samt beregninger af nøgletal på baggrund heraf. Statens Administration varetager afstemning mellem SKS og Navision Stat og har i regnskabserklæringen erklæret, at der er overensstemmelse mellem de to systemer.

Anm.: Afvigelse i sammentællinger skyldes afrunding.

Note:

- 1) Øvrige omkostninger omfatter bl.a. køb af it-tjenesteydelser mv. i tilknytning til udvikling og vedligeholdelse af styrelsens fagapplikationer.
- 2) Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.
- 3) Virksomhedens låneramme blev i 2008-2009 reduceret som følge af udlån af låneramme til andre virksomheder under Beskæftigelsesministeriet. Der er herunder overført en låneramme på 80 mio. kr. til Arbejdsskadestyrelsen til brug for udvikling af sagsbehandlingssystemet PROASK. Den udlånte låneramme er herefter gradvist tilbageført. I 2014 er der på TB14 tilbageført en låneramme fra Arbejdsskadestyrelsen på 37,1 mio. kr. I alt er der tilbageført 75 mio. kr. af den oprindelige låneramme på 80 mio. kr.
- 4) Udnyttelsesgraden er beregnet som summen af anlægsaktiver i pct. af lånerammen i henhold til beregningsmetode udmeldt af Moderniseringsstyrelsen.

Bemærkninger til resultatopgørelsen

Årets resultat for 2014 viser et overskud på 3,9 mio. kr., hvilket bl.a. skal ses i lyset af, at styrelsen ved årsafslutningen for 2014 har indtægtsført reserverede bevillinger på i alt 2,0 mio. kr., der planmæssigt skulle udmøntes i 2014.

Sammenholdt med årets finanslovsbevilling er der således tale om et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i 2014.

Mindreforbruget i 2014 er bl.a. resultatet af, at styrelsen har foretaget en regnskabsmæssig praksisændring som betyder, at styrelsen nu fuldt ud anlægsfører alle udgifter i udviklingsfasen, herunder fejlrettelser og tilretninger af IT-systemer som følge af tests, inden systemet sættes i drift. Dette har desuden medvirket til at reducere de løbende driftsudgifter på hovedkontoen i forhold til budgettet for 2014.

Bemærkninger til nøgletallene:

Udnyttelsesgrad af låneramme: Udnyttelsesgraden af lånerammen et udtryk for, om styrelsen har holdt sig inden for rammerne af likviditetsordningen. Udnyttelsesgraden er opgjort som summen af immaterielle anlægsaktiver i pct. af virksomhedens låneramme. Ultimo 2014 udgør udnyttelsesgraden 62,8 pct. ud af lånerammen på 259,3 mio. kr.

Negativ udsvingsrate: Med dette nøgletal sættes det overførte overskud i forhold til virksomhedens startkapital. En negativ udsvingsrate på 1.331,2 pct. viser, at det overførte overskud er større end startkapitalen.

Overskudsgrad: Overskudsgraden er et udtryk for udnyttelsen af det økonomiske råderum, som virksomheden har gennem sine bevillinger og øvrige driftsindtægter. Årets resultat er et overskud på 3,9 mio. kr., jf. tabel 5, hvilket resulterer i en overskudsgrad på 2,4 pct.

Bevillingsandel: Nøgletallet belyser den indtægtsførte bevillings andel af de samlede ordinære driftsindtægter. Bevillingsandel udgør 100 pct., hvilket indikerer, at styrelsen ikke har andre finansieringskilder end den finanslovsbevilling, der følger af de årlige bevillingslove.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 (a). Opgaver og ressourcer for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering: Skematisk oversigt.

Tabel 3a: Opgaver og ressourcer for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Opgave (Beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling ¹	Øvrige indtægter ²	Omkostninger ³	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	72,3	7,4	87,6	-8,0
1. Sagsbehandling og service	15,3	91,9	78,8	28,4
2. Styring	43,4	0,0	46,4	-3,1
3. Politikudvikling og regulering	49,8	0,0	51,0	-1,2
4. Vidensgenerering og - kommunikation	26,4	0,4	32,4	-5,6
I alt	207,1	99,7	296,3	10,6

Kilde: Regnskabstal fra SKS samt registreringer i styrelsens tidsregistreringssystem, mTIME

Noter:

- 1) Indtægtsført bevilling er opgjort som årets bevilling inkl. TB samt bevægelser vedr. reservede bevillinger. Der er ikke i regnskabet foretaget indtægtsføring af bevilling på formål i opgavehierarkiet. Indtægtsført bevilling er derfor fordelt manuelt i tabellen på baggrund af en ressourceopgørelse.
- 2) Øvrige indtægter omfatter de regnskabsførte bruttoindtægter for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, herunder primært gebyrindtægter fra styrelsens behandling af ansøgninger om opholds- og arbejdstilladelse til tredjelandsstatsborgere.
- 3) Omkostninger omfatter de regnskabsførte bruttoudgifter for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings overordnede hovedopgaver er sagsbehandling og service, styring af beskæftigelsesindsatsen, politikudvikling og regulering samt vidensgenerering og kommunikation, jf. finansloven for 2014.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering træffer afgørelser om opholds- og arbejdstilladelse til tredjelandsstatsborgere, der ønsker at arbejde eller studere i Danmark. Derudover administrerer styrelsen ferieloven og reglerne vedr. EØS-arbejdsløshedsforsikring og afgør konkrete sager i tilknytning til begge områder. Styrelsens samlede udgifter til sagsbehandling og service udgør 78,8 mio. kr. i 2014.

Styrelsen har anvendt 46,4 mio. kr. til styrelsens styringsopgaver i forhold til beskæftigelsesindsatsen på landsplan. Opgaverne omfatter tilsynet med beskæftigelsesindsatsen i kommuner og a-kasser, og den overordnede styring af beskæftigelsesindsatsen med love og regler, økonomiske incitament og digitalisering som styringsredskaber mv.

Styrelsen har anvendt 51,0 mio. kr. til opgaver i forbindelse politikudvikling og regulering. Styrelsens politik-forberedende arbejde omfatter både ministerbetjening, lov- og regelarbejde samt konsekvensberegninger og analyser i tilknytning til reformarbejdet.

Derudover er 32,4 mio. kr. anvendt på styrelsens opgaver vedrørende vidensgenerering og kommunikation, herunder udarbejdelse og vedligeholdelse af statistik om arbejdsmarkedet og udvikling af ny viden om beskæftigelsesindsatsen.

Endeligt er 87,6 mio. kr. anvendt på opgaver vedrørende generel ledelse og administration. Foruden generel ledelse og administration omfatter disse opgaver blandt andet kommunikationsarbejde, styrelsens nyhedsbrev Samspil.info samt sekretariatsarbejde, puljeadministration og budget og regnskabsforvaltning for styrelsens samlede bevillinger på finansloven.

Afviselserne mellem de budgetterede og realiserede indtægter og udgifter fordelt på styrelsens hovedopgaver kan i høj grad tilskrives, at der på budgetteringstidspunktet var stor usikkerhed om fordelingen af ressourcerne mellem de enkelte hovedopgaver. Dette skyldes, at budgetteringen på FL14 blev udarbejdet i efteråret 2013, hvor Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering endnu ikke var etableret, hvilket medførte en betydelig usikkerhed i budgetteringen. Yderligere er der i 2014 ændret opgørelsesmetode for fordeling af omkostninger på hovedkontoniveau.

Formålet Sagsbehandling og Service, der udgør den største afvigelse mellem budgetterede og realiserede indtægter og udgifter, omfatter området for International Rekruttering, hvor styrelsen træffer afgørelser om opholds- og arbejdstilladelse til tredjelandsstatsborgere, og området vedrørende ferieloven og EØS-arbejdsløshedsforsikring. I forhold til området for International Rekruttering skyldes afvigelsen mellem de budgetterede omkostninger og de realiserede omkostninger, at der har været afholdt en del omkostninger til politikudvikling og regulering i forbindelse med forberedelse af Aftale om en reform af international rekruttering, som var budgetteret under formålet Sagsbehandling og Service. Tilsvarende er omkostningerne vedrørende EØS-arbejdsløshedsforsikring teknisk budgetteret under Sagsbehandling og Service, mens en del af de realiserede udgifter er konteret under de øvrige formål, herunder særligt formålet generel ledelse og administration.

Ud af det samlede overskud på 10,6 mio. kr. udgør overskuddet for International Rekruttering 3,8 mio. kr., jf. afsnit 4.5 Gebyrfinansieret virksomhed.

Beskæftigelsesministeriet har i 2014 implementeret en ny aktivitets- og ressourcestyringsmodel, der gør det muligt at udarbejde en mere præcis opgørelse af udgifter og indtægter fordelt på finanslovens hovedopgaver. Dette forventes fremadrettet at bidrage til en øget præcision i budgetteringen.

2.5.1 (b). Opgaver og ressourcer for det statslige beskæftigelsessystem: Skematisk oversigt

Hovedkonto §17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem bestod i 2014 af beskæftigelsesregionerne, Workindenmark-centrene og Specialfunktionen Job & Handicap.

Nedenfor fremgår en oversigt over fordelingen af opgaver og ressourcer, jf. formålene på finansloven for 2014.

Tabel 3b: Opgaver og ressourcer for § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Opgave (Beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling ¹⁾	Øvrige indtægter ²⁾	Omkostninger ³⁾	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og kommunikation	18,5	0,0	22,1	-3,6
Styring	69,4	1,3	69,9	0,7
Vidensgenerering og kommunikation	12,0	0,1	14,1	-2,1
Sagsbehandling og service	24,1	5,3	22,5	6,9
I alt	124,0	6,7	128,7	2,0

Kilde: Regnskabstal fra SKS samt registreringer i styrelsens tidsregistreringssystem, mTIME

Noter:

- 1) Indtægtsført bevilling er opgjort som årets bevilling inkl. TB samt bevægelser vedr. reservede bevillinger.
- 2) Øvrige indtægter vedrører hovedsageligt tilskudsfinansierede aktiviteter og øvrige overførsler fra EU.
- 3) Omkostningerne er opgjort som bruttoudgifter.

Den indtægtsførte bevilling er opgjort som årets bevilling inkl. TB samt bevægelser vedrørende reservede bevillinger. Fordelingen mellem finanslovsformålene svarer til budgetteringen på finansloven samt bevægelserne på TB og forbrug af reserveret bevilling.

I 2014 er 69,9 mio. kr. svarende til 54 procent af udgifterne anvendt til beskæftigelsesregionernes understøttelse af beskæftigelsesindsatsen, herunder primært implementering af politiske initiativer, sikring af resultater i jobcentre og dialog med jobcentre m.fl.

Dernæst er 14,1 mio. kr. svarende til 11 pct. af de samlede udgifter anvendt til opgaver i forbindelse med vidensgenerering og analyse af arbejdsmarkedet, herunder overvågning og analyse af de regionale arbejdsmarkeder samt opgaver i forbindelse med arbejdsmarkedsbalancen, prognoser, arbejdsmarkedsanalyser og –statistik. Dette svarer til 11 pct. af de samlede udgifter.

22,5 mio. kr. svarende til 17 procent af udgifterne er brugt i forbindelse med Workindenmark-centrenes arbejde med at rekruttere og fastholde kvalificeret arbejdskraft fra udlandet og Specialfunktionens Job & Handicaps arbejde med at understøtte jobcentrenes beskæftigelsesindsats for personer med fysisk og psykisk funktionsnedsættelse.

Endeligt er 22,1 mio. kr. svarende til 17 pct. af udgifterne anvendt på formålet generel ledelse og administration og hjælpefunktioner. Dette omfatter blandt andet administration, økonomistyring og opgaver forbundet med arbejdspolitiske foranstaltninger som varslingssager, arbejdsfordelingsordninger mv.

2.6 Målrapportering

I 1. halvår af 2014 var opmærksomheden rettet mod at skabe en ny organisationsstruktur og udvikle en strategi for styrelsen. Det betyder, at styrelsens resultatkrav er opdelt i to dele.

Resultatkravene for 1. halvår af 2014 udsprang bl.a. af de to tidligere styrelser allerede igangsatte arbejde. Resultatkrav for 2. halvår af 2014 tager i højere grad afsæt i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutteringsstrategi og strategiske pejlemærker, som blev udviklet i foråret 2014.

Den samlede målopfyldelse er på 84,4 pct. Det er styrelsens vurdering, at det faglige resultat for 2014 samlet set er tilfredsstillende.

2.6.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt over målopfyldelsen,

1. halvår af 2014

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings resultatkrav for 1. halvår af 2014 udgøres af syv resultatkrav. Bemærk at resultatkrav 1 gælder for hele 2014, hvor i mod resultatkrav 2-7 gælder for perioden 1. januar 2014 til 30. juni 2014.

Tabel 4: Resultatkrav 1. halvår 2014

Mål	Resultatkrav	Vægt (point)	Resultat	Målopfyldelsesgrad	Vægtet målopfyldelse (point)
1. Servicemålsoverholdelse	90 pct. (for minimum 14 ud af 17 sager)	10	Opgørelse for hele 2014 fremgår nedenfor.	40 (60) pct.	4
2. Forbedret sagsstyring til gavn for ansøgerne	Der udvikles ny ledelsesinformation i de sagsproducerende kontorer med henblik på at forbedre sagsstyringen.	8	STAR har kortlagt alle sagstyper og udarbejdet sagsflow, dog har det ikke været muligt at samle og strukturere data på alle områder.	75 pct.	6
3. Understøtte reformen af international rekruttering	STAR skal yde faglige bidrag til regeringens udspil til en reform af international rekruttering.	6	Resultatkravet er opfyldt.	100 pct.	6
4. Understøtte beskæftigelsesreformen	STAR skal yde faglige bidrag i forbindelse med forberedelse og udarbejdelse af materiale til brug for reformen af den aktive beskæftigelsesindsats.	6	Resultatkravet er opfyldt.	100 pct.	6
5. Understøtte opfølgning på kontanthjælpsreformen	STAR skal følge op på implementeringen af kontanthjælpsreformen, herunder selve indsatsen og kommunernes nye visitationspraksis.	8	Resultatkravet er opfyldt.	100 pct.	8
6. Opfølgning på implementeringen af FØP/FLEKS reformen	STAR skal følge op på implementeringen af reformen af førtidspension og fleksjob.	8	Resultatkravet er opfyldt.	100 pct.	8
7. Oprettelse af fleksjob på under ti timer per uge, som følge af fleksjobbonus	Via den såkaldte fleksjobbonus skal Fonden bidrage til målet om 13.500 fleksjobs inden udgangen af 2015. I perioden 1. januar til 30. juni 2014 skal der være givet tilsagn om bonus til 1.000 fleksjob på under ti timer pr. uge.	4	Resultatkravet er opfyldt.	100 pct.	4

2. halvår af 2014

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings resultatkrav for 2. halvår af 2014 udgøres af syv resultatkrav. Bemærk at resultatkrav 1 gælder for hele 2014, hvor i mod resultatkrav 2-7 gælder for perioden 1. juli 2014 til 31. december 2014.

Tabel 4.1: Resultatkrav 2. halvår 2014

Mål	Resultatkrav	Vægt (point)	Resultat	Målopfyldelsesgrad	Vægtet målopfyldelse (point)
1. Servicemålsoverholdelse	90 pct. (for minimum 14 ud af 17 sager)	10	Servicemålskravet på 90 procent er overholdt på 8 ud af 17 sagsområder.	40 (60) pct.	4
2. Lovforberedende arbejde	Lovgivningen i tilknytning til beskæftigelsesreform og reformen af international rekruttering vedtaget inden 31. december 2014	10	Begge lovforslag blev vedtaget inden 31. december 2014, dog med tekniske ændringsforslag til beskæftigelsesreformen.	97 pct.	9,7
3. Værdiskabende samarbejde og sagsbehandling	STAR skal inden udgangen af 2014 have udviklet et kvalificeret og gennemarbejdet metodegrundlag for en peer review ordning samt afprøvet ordningen med departementet.	10	Ordningen blev udviklet i efteråret 2014.	100 pct.	10
4. Opstilling af implementeringsmål	STAR skal opstille relevante og dækkende implementeringsmål for sygedagpengereformen, FØP/FLEKS og kontanthjælpsreformen. Herunder udarbejde et metodegrundlag for implementeringsmålene.	2,5	Implementeringsmålene er opstillet	100 pct.	2,5
5. Understøtte opfølgning på kontanthjælpsreformen	STAR skal i 2. halvår 2014 følge yderligere op på implementeringen af kontanthjælpsreformen og evaluere og følge op på udmøntningen af puljer.	5	Opfølgning på implementering af reformen og udmøntning af puljer er i høj grad gennemført.	87,5 pct.	4,4
6. Opfølgning på implementeringen af FØP/FLEKS reformen	STAR skal inden udgangen af 2014 have implementeret en række initiativer ifm. opfølgning på FØP/FLEKS reformen, herunder de initiativer, der er afsat midler til i forbindelse med opstartsstøttemidlerne for 2014.	5	STAR har ved udgangen af 2014 implementeret hovedparten af de relevante initiativer.	86 pct.	4,3
7. Bidrag til udviklingen af departementets strategi på videns og analyseområdet	STAR skal inden udgangen af 2014 bidrage aktivt til udviklingen af en strategi på videns og analyseområdet for hele beskæftigelsesministeriet.	7,5	STAR har deltaget i relevante møder og udarbejdet oversigt.	100 pct.	7,5

Mål	Resultatkrav	Vægt (point)	Resultat	Målopfyldelsesgrad	Vægtet målopfyldelse (point)
	et.				

2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurdering

Den samlede målopfyldelse for 1. halvår 2014 er 84 pct., mens den for 2. halvår 2014 er 84,8 pct. Den samlede målopfyldelse for 2014 er dermed på 84,4 pct. Målopfyldelsen er tilfredsstillende.

I nedenstående afsnit beskrives målopfyldelsen for de seks resultatkrav for 1. halvår 2014.

Resultatkrav 1: Servicemålsoverholdelse på sagsbehandlingen

Resultatkrav 1 vedrørende sagsbehandling på udlændingeområdet opgøres for hele 2014, hvorfor målopfyldelsen fremgår i analysen for andet halvår af 2014 herunder.

Resultatkrav 2: Forbedret sagsstyring til gavn for ansøgerne

Med henblik på at forbedre sagsstyringen skulle Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering arbejde med at udvikle ny ledelsesinformation i de sagsproducerende kontorer. Målet understøtter en mere effektiv sagsbehandling til gavn for borgere og virksomheder. Dette er opnået ved at kortlægge sagstyper og udarbejde sagsflow for alle områder. Denne information har fungeret som udgangspunkt for drøftelserne om forbedret sagsstyring samt til brug for forberedelserne til strukturering af data i nyt ledelsesinformationssystem. Disse data indgår nu i ledelsesinformationssystemet inden for området for international rekruttering. Inden for sagsområderne EØS-dagpenge og Ferie har det imidlertid ikke været muligt at samle og strukturere data på samme måde. Der er nedsat en arbejdsgruppe, som skal finde en løsning. Det er i denne forbindelse blevet kortlagt, at der er forskelle på sagerne på de to områder som gør, at processen for registrering af sager om EØS-dagpenge og Ferie skal justeres, før man kan have samme udgangspunkt og detaljeringsniveau som ved sager om international rekruttering.

Resultatkravet vurderes samlet at være opfyldt med 75 pct., og målopfyldelsen er delvis tilfredsstillende.

Resultatkrav 3: Understøtte reformen af international rekruttering

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle understøtte forberedelse af regeringens udspil til en reform af international rekruttering. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik, hvor virksomheder får den nødvendige arbejdskraft. I processen har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering bl.a. leveret udkast til forslagspakke til reformudspillet, bidrag til reformudspillet, første udkast til lovforslag om ændring af udlændingeloven samt udkast til aftaletekst. STAR deltog løbende i møder med parter og interesseorganisationer, og Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har været med til at tænke i nye løsningsmodeller. Samarbejdet mellem styrelsen og departementet var godt. Aftalen om reform af international rekruttering blev indgået den 26. juni 2014.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Resultatkrav 4: Understøtte beskæftigelsesreformen

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle yde faglig bistand i forbindelse med forberedelse og udarbejdelse af materiale til brug for reformen af den aktive beskæftigelsesindsats. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik, hvor flest mulige borgere er i job eller uddan-

nelse. Styrelsen har bl.a. leveret udkast til forslag til reformudspillet, materiale til forhandlingerne med forligskredsen samt udkast til aftaletekst. Derudover har styrelsen løbende afholdt møder med relevante parter og besøgt en række jobcentre for bl.a. at drøfte reformudspillet og modtage deres input til brug for det videre arbejde. Gennem forløbet har styrelsen haft et godt samarbejde med departementet. Aftalen om en beskæftigelsesreform blev indgået den 18. juni 2014.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Resultatkrav 5: Understøtte opfølgning på kontanthjælpsreformen

STAR har en vedvarende opgave i at følge op på implementeringen af kontanthjælpsreformen. Målet bidrager til at fremme den effektive arbejdsmarkedspolitik og omsætter denne til effektiv praksis til gavn for borgerne. Dette er i 1. halvår af 2014 bl.a. sket ved at følge op på kommunernes visitationspraksis og iværksættelse af en Task Force i de kommuner, hvor der vurderedes at være behov for en ekstra indsats for at sikre en bedre kvalitet i visitationen af unge. Derudover er der udviklet et profilafklaringsværktøj for uddannelseshjælpsmodtagere samt udmøntet relevante puljer, som skal understøtte oprettelse af ungeenheder, studie-startsnetværk og frivillige mentorer.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Resultatkrav 6: Opfølgning på implementeringen af FØP/FLEKS reformen

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ligeledes en vedvarende opgave i at følge op på implementeringen af FØP/FLEKS reformen. Målet bidrager til at fremme den effektive arbejdsmarkedspolitik og omsætter denne til effektiv praksis til gavn for borgerne. Dette er i 1. halvår af 2014 bl.a. sket ved at få godkendt udmøntningssag om opstartsstøtte samt ved at iværksætte relevante initiativer. Initiativerne omfatter en landsdækkende vejledning om ressourceforløb og igangsættelse af beskæftigelsesprojektet "Brug for alle 2", som bl.a. skal understøtte oprettelsen af ressourceforløb.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Resultatkrav 7: Oprettelse af fleksjob på under 10 timer per uge som følge af fleksjobbonus

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle understøtte oprettelsen af 1.000 fleksjob på under 10 timer pr. uge som følge af fleksjobbonus i perioden 1. januar 2014 til 30. juni 2014. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik, som får flest mulige borgere i job. Der var fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse pr. 30. juni 2014 givet bonusreservation og bogført midler til 1.226 ansøgere.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

I nedenstående afsnit beskrives målopfyldelsen for de syv resultatkrav for 2. halvår 2014.

Resultatkrav 1: Servicemålsoverholdelse på sagsbehandlingen

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle i 2014 overholde et servicemål på 90 pct. på minimum 14 ud af 17 sagstyper på udlændingeområdet. Målet understøtter styrelsens mission om at understøtte, at virksomheder har adgang til den nødvendige arbejdskraft. En række udfordringer med it-systemer samt en væsentligt øget tilgang af sager (ca. 37.000 sager mod budgetteret 31.400 sager) har gjort, at servicemålene kun er overholdt på 8 ud af 17 sagstyper.

Resultatkravet er dermed kun 40 pct. opfyldt. Denne målopfyldelse er isoleret set utilfredsstillende. Resultatet afspejler imidlertid, at der ikke tages højde for de sagsområder, hvor servicemålene næsten er opfyldt, dvs. hvor servicemålopfyldelsen er mellem 80-90 pct. Hvis dette var tilfældet, ville den samlede målopfyldelsesgrad være omkring 60 pct., hvilket er et mere retvisende resultat.

Der ligger en for styrelsen tilfredsstillende indsats bag den samlede sagsbehandling på udlændingeområdet i lyset af, at der er produceret væsentligt flere sager end budgetteret. Udfordringen ved en væsentligt øget sagstilgang – herunder ikke mindst en uventet forøget sagstilgang i årets sidste måneder - er, at ekstra ressourcer i sagsbehandlingen først kan ansættes med nogen forsinkelse. På denne baggrund vurderes målopfyldelsen samlet set som delvis tilfredsstillende.

Resultatkrav 2: Lovforberedende arbejde

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle i 2. halvår af 2014 sikre, at lovgivning i tilknytning til beskæftigelsesreformen og reformen af international rekruttering var vedtaget inden 31. december 2014. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik samt at sikre, at virksomheder har adgang til den nødvendige arbejdskraft. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har bidraget til dette samt inddraget relevante interessenter i processerne og overholdt frister til ministeren og Folketinget. På grund af en lovproces med en kort tidsramme for arbejdet og omfangsrige lovforslag blev der dog fremstillet en række tekniske ændringsforslag fra ministeren til beskæftigelsesreformen, hvoraf nogle formentlig kunne være undgået, hvis der havde været mere tid i lovprocessen.

Resultatkravet vurderes på denne baggrund at være 97 pct. opfyldt, hvilket er en tilfredsstillende målopfyldelse.

Resultatkrav 3: Værdiskabende samarbejde og sagshåndtering

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle inden udgangen af 2014 have udviklet et kvalificeret og gennemarbejdet metodegrundlag for en peer review ordning samt afprøvet ordningen med departementet. Dette mål bidrager til styrelsens værdiskabende samarbejde med departementet. Peer review er en ordning, hvor styrelsen og departementet gennemgår udvalgte faglige sager for at vurdere mulighederne for at forbedre sagshåndteringen og samarbejdet mellem styrelse og departement. Ordningen blev udviklet og afprøvet i efteråret 2014.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt og udgør en tilfredsstillende målopfyldelse.

Resultatkrav 4: Opstilling af implementeringsmål

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle opstille relevante og dækkende implementeringsmål for sygedagpengereformen, FØP/FLEKS og kontanthjælpsreformen – herunder udarbejde et metodegrundlag for implementeringsmålene. Målet understøtter styrelsens vision om at omsætte arbejdsmarkedspolitik til effektiv praksis til gavn for borgerne. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har i 2014 arbejdet målrettet med at systematisere og udvikle arbejdet med reform- og implementeringsmål. Dette har givet anledning til, at der for hver reform er opstillet en række reform- og implementeringsmål. Reformmålene omsætter reformens intentioner og de bagvedliggende strukturelle effekter for beskæftigelsen til konkrete målbare effekter. Implementeringsmålene beskriver, hvad centrale aktører skal levere, for at realisere intentionerne og reformmålene. Der er for alle reformerne på styrelsens område udarbejdet relevante og dækkende implementeringsmål.

Resultatkravet er dermed fuldt opfyldt og udgør en tilfredsstillende målopfyldelse.

Resultatkrav 5: Understøtte opfølgning på kontanthjælpsreformen

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle i 2. halvår 2014 følge yderligere op på implementeringen af kontanthjælpsreformen og evaluere og følge op på udmøntningen af puljer. Målet bidrager til at fremme den effektive arbejdsmarkedspolitik og omsætter denne til effektiv praksis til gavn for borgerne. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har understøttet implementeringen af reformen ved bl.a. at følge op på kommunernes visitationspraksis og igangsætte understøttende projekter. Dog er en praksisundersøgelse fra Ankestyrelsen af ungevisitationen endnu ikke offentliggjort eller sendt til ministeren, og der er således heller ikke igangsat nye initiativer på baggrund af resultaterne i undersøgelsen.

Resultatkravet vurderes på denne baggrund at være 87,5 pct. opfyldt, hvilket er en tilfredsstillende målopfyldelse.

Resultatkrav 6: Opfølgning på implementeringen af FØP/FLEKS reformen

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle inden udgangen af 2014 have implementeret en række initiativer i forbindelse med opfølgning på FØP/FLEKS reformen, herunder de initiativer, der er afsat midler til i forbindelse med opstartsstøttemidlerne for 2014. Målet bidrager til at fremme den effektive arbejdsmarkedspolitik og omsætter denne til effektiv praksis til gavn for borgerne. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ved udgangen af 2014 udmøntet ca. 72 mio. kr. af de bevilligede 74,5 mio. kr. til opstartsstøtte i 2014, hvilket dækker over, at stort set alle aktiviteter finansieret af opstartsstøttepuljen er blevet gennemført eller igangsat efter planen. Derudover er hovedparten af de relevante initiativer implementeret. Initiativerne omfatter bl.a. kurser for koordinerende sagsbehandlere og mentorer, videreførelse af midler til efteruddannelse af jobcentermedarbejdere og igangsættelse af projekter for fleksjobbere med få timer samt for personer i ressourceforløb. Det udestår, at gøre den digitale rehabiliteringsguide tilgængelig online.

Samlet set vurderes resultatkravet at være 86 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Resultatkrav 7: Bidrag til udviklingen af departementets strategi på videns- og analyseområdet

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skulle inden udgangen af 2014 bidrage aktivt til udviklingen af en strategi på videns- og analyseområdet for hele Beskæftigelsesministeriet. Målet bidrager til styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik ved at gøre det muligt at træffe arbejdsmarkedspolitiske beslutning på et kvalificeret grundlag. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har deltaget i en række relevante møder og udarbejdet oversigt over igangsatte projekter.

Resultatkravet vurderes fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

2.7 Redegørelse for reservationer

For § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er der i 2014 indtægtsført en bevilling på 6,7 mio. kr. som træk på reserverede bevillinger fra tidligere år, og ved bevillingsafregningen for 2014 er en reserveret bevilling vedr. international rekruttering bortfaldet. Der er ved bevillingsafregningen for 2014 ikke oprettet nye reservationer, og samlet udgør saldoen for reserverede bevillinger 12,1 mio. kr. ultimo 2014.

Der er for § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem i 2014 indtægtsført en bevilling på 4,4 mio. kr., der vedrører træk på reserverede bevillinger fra tidligere år. Den samlede reserverede bevilling for det statslige beskæftigelsessystem udgør herefter 3,3 mio. kr. ultimo 2014, der overføres til § 17.41.01. i forbindelse med beskæftigelsesreformen, hvor beskæftigelsesregionerne bliver nedlagt og erstattet af Arbejdsmarkedskontorer under Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Derudover har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i 2014 anvendt 2,0 mio. kr. af de reserverede bevillinger på § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsats til fortsatte udgifter i forlængelse af etableringen af det kommunale beskæftigelsessystem. Der er således ikke længere reserveret bevilling på § 17.46.73., da der ligeledes ikke er oprettet nye reserverede bevillinger i forbindelse med bevillingsafregningen 2014.

Endelig har styrelsen i 2014 anvendt 0,8 mio. kr. af en reserveret bevilling under § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær til afskrivninger på systemet i 2014 og som herefter udgør 0,7 mio.kr.

De reserverede bevillinger er specificeret i tabel 5a-5d nedenfor.

Tabel 5a: Reserveret bevilling, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserveret ultimo 2014	Forventes afsluttet
Indkøb af software og hardware til hjemmearbejdspadser	2009	0,3	0,3	0,0	Afsluttet i 2014
Etablering af videokonferencefaciliteter, fase 2	2010	0,5	0,5	0,0	Afsluttet i 2014
Proces- og sagsomkostninger	2011	1,1	0,8	0,3	Restbeløb videreføres til 2015
Opfølgning på BM Puls	2011	0,3	0,0	0,3	Restbeløb videreføres til 2015
Udvikling og drift af ESDH/Captia	2011	0,2	0,2	0,0	Afsluttet i 2014
Digital kommunikation med a-kasser	2011	0,3	0,3	0,0	Afsluttet i 2014
Styrket social kontrol	2011	1,5	0,1	1,5	Restbeløb videreføres til 2015
Aflevering af journalperiode til Statens Arkiver	2012	0,7	0,7	0,0	Afsluttet i 2014
IT-systemer på sygedagpengeområdet	2009	1,1	0,0	1,1	Restbeløb videreføres til 2015
Analyse af digitaliseringsmuligheder	2011	0,8	0,0	0,8	Restbeløb videreføres til 2015
Forberedelse af reforminitiativer - aktiverings- og refusionsomlægning	2011	0,4	0,4	0,0	Afsluttet i 2014
Evaluerings- og analyseopgaver vedr. politiske initiativer	2012	0,8	0,0	0,8	Restbeløb videreføres til 2014
International rekruttering	2008	1,0	1,0	0,0	Bortfaldet ved bevillingsafregning 2014
Initiativer vedrørende efterlønsordningen	2008	3,5	0,0	3,5	Restbeløb videreføres til 2015
Overgang til Captia-produktionssystem	2009	0,1	0,1	0,0	Afsluttet i 2014
Analyseopgaver, herunder lægeundersøgelser	2011	0,5	0,0	0,5	Restbeløb videreføres til 2015

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserveret ultimo 2014	Forventes afsluttet
ESDH-sagsbehandlingssystem	2012	0,2	0,2	0,0	Afsluttet i 2014
Aflevering til Statens Arkiver	2012	0,1	0,0	0,1	Restbeløb videreføres til 2015
God puljeadministration	2012	0,3	0,1	0,2	Restbeløb videreføres til 2015
Sammenlægning af ESDH-systemer mv. ved ændret organisering	2013	2,0	1,1	0,9	Restbeløb videreføres til 2015
Udvikling af datasæt vedrørende International Rekruttering	2013	0,2	0,0	0,2	Restbeløb videreføres til 2015
Udviklingsomkostninger ved effektiviseringsstiltag	2013	0,5	0,0	0,5	Restbeløb videreføres til 2015
Implementering af fjernprint, digitalisering mv.	2013	0,9	0,8	0,1	Restbeløb videreføres til 2015
Ændret betalingsmodel for Statens IT	2013	0,3	0,3	0,0	Afsluttet i 2014
Videreudvikling af ledelsesinformation for International Rekruttering	2013	0,9	0,0	0,9	Restbeløb videreføres til 2015
Initiativer vedrørende forbedelse om implementering af IR-reform	2013	0,8	0,8	0,0	Afsluttet i 2014
Registersamkøring af enkeltvirksomheder	2013	0,5	0,0	0,5	Restbeløb videreføres til 2015
Total		19,8	7,7	12,1	

Der knyttes følgende bemærkninger til de væsentligste reservationer på 0,8 mio. kr. eller derover:

Styrket social kontrol: Der er ved bevillingsafregningen for 2012 overført en reserveret bevilling på 2,4 mio. kr. fra Pensionsstyrelsen til en styrket indsats mod socialt bedrageri. Der er i 2014 indtægtsført 0,1 mio. kr., og restbeløbet videreføres til 2015.

It-systemer på sygedagpengeområdet: Reservationen vedrører udarbejdelse af visionsarbejde for it-understøttelsen af sygedagpengeindsatsen. Reservationen videreføres til 2015 i tilknytning til implementeringen af reformen på sygedagpengeområdet.

Analyse af digitaliseringsmuligheder: Der er reserveret 0,8 mio. kr. til analyser af mulighederne for en øget digitalisering af administration af ydelser på beskæftigelsesområdet, herunder analyser mv. vedrørende objektiv tilskudsforvaltning. Reservationen videreføres i 2015.

Evalueringsopgaver vedrørende politiske initiativer: Der er i 2012 oprettet en reservation til brug for evaluering og analyseopgaver vedrørende politiske initiativer, idet der som forudsat i aftalen om Akutpakke 1 er aftalt en evaluering af indsatsen, og der er i overensstemmelse hermed videreført bevilling til aftalte evaluerings- og analyseaktiviteter i tilknytning til initiativerne i Akutpakken. Bevillingen videreføres til 2015.

International Rekruttering: Reservationen på 1,0 mio. kr. blev oprettet i 2008 i Arbejdsdirektoratet, og er siden overdraget til andre organisationer under Beskæftigelsesministeriet. Bevillingen er reserveret af den ordinære drift (§ 17.41.01.10) og kunne bl.a. anvendes til opgaver og undersøgelser foretaget i forbindelse med udmøntningen af initiativer vedrørende international rekruttering på Beskæftigelsesministeriets område.

Der er i 2014 ikke anvendt midler fra reservationen, og det vurderes ikke, at der vil blive anvendt yderligere midler herfra, da de fleste udgifter, der relaterer sig til international rekruttering, finansieres af § 17.41.01.20. International Rekruttering. Den reserverede bevilling er derfor bortfaldet ved bevillingsafregningen for 2014.

Initiativer vedrørende efterlønsordningen: Reservationen er anvendt til initiativer vedrørende efterlønsordningen og seniorpolitiske ordninger, der har til formål at fastholde seniorer længere på arbejdsmarkedet, herunder initiativer rettet mod information om ordningerne i form af fx en fleksydelsesberegner. De videreførte midler i 2015 anvendes til fortsatte initiativer vedrørende efterlønsordningen og seniorpolitiske ordninger.

Videreudvikling af ledelsesinformation for International Rekruttering: Reservation på 0,9 mio. kr. blev godkendt ved bevillingsafregningen for 2013. Reservationen er på budgetteret på § 17.41.01.20. International rekruttering. Reservationen blev oprettet med henblik på finansiering af videreudviklingen af ledelsesinformationen på området for international rekruttering, herunder finansiering af omkostninger til etablering af et fælles databasesystem med brugervenlige adgange til data. Der er i 2014 udgiftsført 0,8 mio. kr. på opgaven. Projektet forventes afsluttet primo 2015.

Tabel 5b: Reserveret bevilling, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2014, kr.	Flytning af likviditet 2014	Reserveret ultimo 2014	Bemærkning
Effektiv økonomistyring	2009	1,4	1,1	0,3	Restbeløb videreføres til 2015
Fælles organisations- og ledelsesudvikling	2010	0,7	0,0	0,7	Restbeløb videreføres til 2015
Analyse og overvågning af arbejdsmarkedet	2009	0,7	0,0	0,7	Restbeløb videreføres til 2015
Udvikling og vedligehold af Jobindsats.dk	2012	2,5	2,5	0,0	Afsluttet i 2014
Analyser af beskæftigelsesindsatsen	2012	1,5	0,0	1,5	Restbeløb videreføres til 2015
Afbureaukratisering af beskæftigelsesindsatsen	2009	0,8	0,8	0,0	Beløbet er indtægtsført i forbindelse med bevillingsafregningen 2014
I alt		7,6	4,4	3,3	

Der knyttes følgende bemærkninger til de væsentligste reservationer på 0,8 mio. kr. eller derover:

Udvikling og vedligehold af Jobindsats.dk: Reservationen vedrører bevilling til udrulning af front-end/brugergrænseflade på Jobindsats, herunder etablering af nye klynger i forbindelse med opdatering af befolknings- og økonomidata fra 2004 til 2011 samt øvrig vedligehold af Jobindsats i forlængelse af reform-initiativer mv. Der er indtægtsført 2,5 mio. kr. i 2014 og reservationen er afsluttet.

Analyser af beskæftigelsesindsatsen: Den reservede bevilling vedrører færdiggørelse af analyser af beskæftigelsesindsatsen vedrørende blandt andet paradokslighed, herunder udbuds- og arbejdskraftmangel-analyser i tilknytning til Arbejdsmarkedsbalancen samt analyser vedrørende virksomhedssamarbejdet med jobcentrene om jobåbninger/virksomhedsrettede forløb. Den resterende bevilling forventes anvendt i 2015

Afbureaukratisering af beskæftigelsesindsatsen: Reservationen vedrører afbureaukratisering, forenkling og justering af beskæftigelsesindsatsen i jobcentre og A-kasser. Reservationen anvendes blandt andet til at afdække relevante områder i beskæftigelseslovgivningen og udarbejde forslag til mulige afbureaukratiseringer. Der er indtægtsført 0,8 mio. kr. i 2014 og reservationen er afsluttet.

Tabel 5c: Reserveret bevilling, § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserveret ultimo 2014	Forventes afsluttet
Validering af atypisk sygefravær	2011	1,6	0,8	0,7	2018
		1,6	0,8	0,7	

Validering af atypisk sygefravær

Der blev i 2011 oprettet en reserveret bevilling til finansiering af afskrivninger og renteforpligtelser på systemet. Heraf er der i 2014 indtægtsført 0,8 mio. kr., svarende til årets afskrivninger, og reservationen forventes anvendt over systemets restlevetid frem til 2018.

Tabel 5d: Reserveret bevilling, § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserveret ultimo 2014	Forventes afsluttet
Finansiering af it-understøtning som opfølgning på kommunalreform i 2009	2009	1,5	1,5	0,0	Afsluttet i 2014
Merudgifter og nedskrivning som følge af overgangen til det enstrengede beskæftigelsessystem	2010	0,5	0,5	0,0	Afsluttet i 2014
I alt		2,0	2,0	0,0	

Finansiering af it-understøtning som opfølgning på kommunalreform i 2009: Af reservationen finansieres udgifter til it-systemer, der skal opretholdes indtil kommunerne selv har udviklet tilsvarende it-systemer, der kan integreres med kommunens øvrige systemer. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har indtægtsført 1,5 mio. kr. vedr. denne reservation i 2014, svarende til de afholdte udgifter, hvorefter den reservede bevilling går i 0, og opgaven afsluttes.

Merudgifter og nedskrivning af it-systemer som følge af overgangen til det enstrengede beskæftigelses-system: Reservationen skal finansiere merudgifter og regnskabsmæssige nedskrivninger af it-systemer i takt med, at disse ikke længere skal anvendes. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har indtægtsført 0,5 mio. kr. vedr. denne reservation i 2014, hvorefter den reservede bevilling er afsluttet.

2.8 Vurdering og forventninger til 2015

I 2015 vil meget af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings arbejde centrere sig omkring arbejdet med de forskellige reformer på styrelsens område. Det gælder implementeringen af førtidspension og fleksjobreformen, kontanthjælpsreformen, sygedagpengereformen, reformen af international rekruttering og beskæftigelsesreformen. Reformerne er alle på forskellige stadier og der arbejdes derfor med differentierede implementeringsaktiviteter, samt implementeringsmål og monitoreringssystemer, som indikerer om reformerne skrider planmæssigt frem. Herudover vil styrelsen i 2015 bidrage aktivt med faglige input og vurderinger til både Carsten Koch udvalgets fase 2 og sekretariatsbetjeningen af dagpengekommissionen. Endvidere vil styrelsen bidrage til implementering, herunder indfasning i en overgangsperiode, af refusionsreformen via lovgivning og bidrag til udvikling af kommunal it-understøttelse og ledelsesinformation.

Styrelsen vil derudover fortsat arbejde på at opbygge ny viden og strukturere eksisterende viden, samt formidle denne til de relevante modtagergrupper.

På styrelsens udlændingesagsbehandlende område er fokus i 2015 rettet mod arbejdet med overholdelse af servicemål på de forskellige sagstyper og kvalitet i sagsbehandlingen, hvor særligt reformen af international rekruttering betyder nye sagstyper og nye servicemål.

Som følge af beskæftigelsesreformen er de tidligere beskæftigelsesregioner nedlagt og erstattet med tre nye arbejdsmarkedskontorer, som forankres i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering pr. 1. januar 2015. I 2015 arbejdes der med at få de sidste organisatoriske opgaver på plads, og sikre at synergien af den nye konstellation til fulde bliver udnyttet.

3. Regnskab for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering samt It-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

3.1 Anvendt regnskabspraksis

I dette afsnit afrapporteres det omkostningsbaserede regnskab for følgende virksomheder:

- § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, herunder § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.
- § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen samt retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

Kilder til regnskabsdata er hhv. SKS og SB samt styrelsens tidsregistreringssystem for så vidt angår feriepengeforpligtelse, over-/merarbejde mv.

Feriepengeforpligtelsen for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering samt det statslige beskæftigelsessystem ultimo 2014 er beregnet på baggrund af de opgjorte forpligtelser på medarbejderniveau. Feriepengeforpligtelsen er beregnet som antallet af uforbrugte samt optjente feriedagedage samt særlige feriedage opgjort på baggrund af styrelsens tidsregistreringssystem. Lønoplysninger er baseret på Moderniseringsstyrelsens ØSLDV-rapport for individuelle lønudgifter pr. dag for december 2014. Der er derudover tillagt særlig feriegodtgørelse baseret på opgørelsen i Moderniseringsstyrelsens ØSLDV-rapport.

Ved årets udgang er beregnet en hensættelse svarende til omkostningerne ved at færdiggøre de verserende sager vedr. opholds- og arbejdstilladelser på området for International Rekruttering baseret på en forudsætning om, at sagsbehandlingen på de verserende sager ultimo 2014 har en færdiggørelsesgrad på 50 pct.

3.2 (a) Resultatopgørelse mv. for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

3.2.1 (a) Resultatopgørelse for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Dette afsnit omhandler afrapporteringen af regnskabet for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Virksomheden omfatter § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær med hovedkonto 17.41.01. som virksomhedsbærende hovedkonto.

Tabel 6a: Resultatopgørelse for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Mio. kr.	2013 ¹	2014 ²	2015 ⁴
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-367,9	-326,6	-309,9
Reserveret af indeværende års bevilling	6,1	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-22,8	12,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-384,6	-338,6	-309,9
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	-3,2	-3,5	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	-10,2
Gebyrer	-85,3	-91,5	-86,1
Ordinære driftsindtægter i alt	-473,0	-433,6	-406,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	30,0	25,9	18,2
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	30,0	25,9	18,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	253,7	242,6	267,4
Pension	38,6	36,9	0,0
Lønrefusion	-9,4	-11,0	0,0
Andre personaleomkostninger	1,1	5,6	0,0
Personaleomkostninger i alt	284,1	274,1	267,4
Af- og nedskrivninger	5,2	8,7	5,5
Andre ordinære omkostninger	106,7	95,5	150,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	426,0	404,2	423,2
Resultat af ordinær drift	-46,9	-29,4	17,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-11,8	-11,4	0,0
Andre driftsomkostninger	26,8	24,7	0,0
Resultat før finansielle poster	-31,9	-16,0	17,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	1,2	1,2	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-30,7	-14,8	17,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,4	0,0
Årets resultat³⁾	-30,7	-14,4	17,0

Kilde: Finansielt regnskab for 2014, jf. SKS. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrunding.

Noter:

- 1) Af hensyn til sammenligneligheden mellem år er resultatopgørelsen for 2013 angivet som en sum af resultatopgørelserne for henholdsvis Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering, hvis opgaver overgik til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering pr. 1. januar 2014.
- 2) Ved oprettelsen af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er bevillingerne for Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering (§ 17.51.02) fusioneret på hovedkonto § 17.41.01., og hovedkontoen har ændret navn til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Virksomheden omfatter desuden fortsat § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.
- 3) Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.
- 4) Budgettet angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2015. Fra og med 2015 er § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem fusioneret med § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i forbindelse med Aftale om forlig om en reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014.

Det samlede resultat for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er et overskud på 14,4 mio. kr. Resultatet er sammensat af et overskud på 10,6 mio. kr. vedr. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings hovedkonto 17.41.01., et overskud på 2 mio. kr. vedr. beskæftigelsessystemets hovedkonto 17.41.11. samt et overskud på 1,8 mio. kr. på hovedkonto 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

Det bemærkes at der ikke var indbudgetteret et træk på reserveret bevilling på FL14. I regnskabet for 2014 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på 12,0 mio. kr., hvilket regnskabsteknisk giver anledning til en merindtægt på 12,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Således er det samlede overskud for virksomheden på 2,4 mio. kr. eksklusiv forbruget af reserveret bevilling.

Der henvises til de regnskabsmæssige forklaringer på hovedkontoniveau i afsnit 4.1 og 4.2.

I budgettet for 2015 er der budgetteret med et underskud på 17 mio. kr. Dette underskud forventes at blive dækket af henholdsvis forbrug af opsparing samt forventede tillægsbevillinger til bevillingen i løbet af 2015. Det budgetterede underskud er godkendt af Beskæftigelsesministeriets departement ved udarbejdelsen af grundbudgetterne for 2015.

3.2.2 (a) Resultatdisponering for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Årets resultat for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er disponeret til det overførte overskud, jf. nedenstående tabel.

Tabel 7a: Resultatdisponering for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

§ 17.41.01., § 17.41.11. og § 17.41.31., mio. kr.	2014
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	14,4

Kilde: SB

Årets mindreforbrug på 14,4 mio. kr. er disponeret til det overførte overskud. I forbindelse med at opgaverne i Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering overgik til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering blev der foretaget en korrektion i forbindelse med kontoændringen, hvor det overførte overskud fra § 17.51.02. på 41,8 mio. kr. blev overført til § 17.41.01., hvorefter den samlede egenkapital primo 2014 udgjorde 107,6 mio. kr.

Ultimo 2014 udgør den samlede egenkapital således 121,9 mio. kr. Heraf kan et overført overskud på 83 mio. kr. henføres til § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, mens 30,8 mio. kr. kan henføres til § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og 8,1 mio. kr. kan henføres til § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

I 2015 bliver § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem lagt ind under § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, hvorefter egenkapitalen for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering vil udgøre 113,8 mio. kr.

3.2.3 (a) Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem har hensættelser til reetablering af lejemål og til personalemæssige forpligtelser, herunder åremålsforpligtelser, resultatløn, frivillig fratræden mv. samt rådighedsløn. Hensættelserne er opgjort og reguleret i forbindelse med årsafslutningen for 2014 og udgør herefter i alt 24,8 mio. kr.

Hensatte forpligtelser 2013-2014 for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Poster	Hensat 2013 mio. kr. 1)	Hensat 2014 mio. kr.	Ændring, mio. kr.
Reetablering	10,0	10,0	0,0
Resultatløn	5,7	5,7	0,0
Åremålsforpligtelser	3,0	2,7	-0,3
Frivillig fratræden mv.	0,0	5,2	5,2
Rådighedsløn	3,4	1,3	-2,1
I alt	22,1	24,8	2,8

Kilde: Finansielt regnskab for 2014, jf. SKS.

Anm.: Omfatter hensættelser på kt. 7616 og 7617

Note:

- 1) Af hensyn til sammenligningen mellem år er hensættelserne ultimo 2013 opgjort som summen af hensættelser i hhv. Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering

Reetablering: Reetableringsforpligtelsen for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er uændret i 2014, da sammenlægningen af Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering ikke har medført ændrede forpligtelser vedr. de indgåede lejemål.

Resultatløn: Hensættelsen til den forventede udbetaling af resultatløn vedr. 2014 er for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og beskæftigelsessystemet opgjort til 5,7 mio. kr. ultimo 2014, hvilket er uændret ift. det samlede niveau for Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering ved udgangen af 2013.

Åremål: Hensættelsen til åremålsforpligtelser er reduceret med 0,3 mio. kr. i 2014

Frivillig fratræden mv.: Med Aftale om forlig om en reform af beskæftigelsesindsatsen nedlægges de fire beskæftigelsesregioner pr. 1. januar 2015, og der etableres i stedet tre regionale arbejdsmarkedskontorer under Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Som følge heraf er der i efteråret 2014 foretaget personaletilpasninger i beskæftigelsesregionerne, og der er på den baggrund hensat i alt 5,2 mio. kr. til indgåede aftaler om frivillig fratræden samt løn i opsigelsesperioder mv.

Rådighedsløn: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem har forpligtelser vedr. rådighedsløn. Hensættelsen hertil reduceres i takt med de årlige udgifter til rådighedsløn.

Hensættelserne er specificeret på hovedkonto-niveau i bilag 4.1 og 4.2.

3.3 (a) Balance for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 8a: Balance for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11 Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Aktiver (mio.kr.)	2013 ¹	2014	Passiver (mio.kr.)	2013	2014
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,1	-8,1
Færdiggjorte udviklingsprojekter	14,3	10,8	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	4,2	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	14,3	15,1	Udbytte til staten	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-107,5	-121,9
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Likv. forsyning indenfor virksomheden	0,0	0,0
Infrastruktur	0,0	0,0	Egenkapital i alt	-112,6	-130,0
Transportmateriel	0,2	0,5	Hensatte forpligtelser		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Hensættelser vedr. drift	-22,1	-24,8
Inventar og it-udstyr	4,7	2,6	Hensatte forpligtelser i alt	-22,1	-24,8
Igangværende arbejde for fremmed regning	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Materielle anlægsaktiver i alt	4,9	3,1	FF4 Langfristet gæld	-12,6	-8,3
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	0,0	0,0
Statsforskrivninger	5,1	8,1	Prioritets gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5,1	8,1	Langfristet gæld i alt	-12,6	-8,3
Anlægsaktiver i alt	24,3	26,3			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Tilgodehavender			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-24,8	-51,6
Tilgodehavender ²⁾	52,7	48,7	Anden kortfristet gæld	-4,4	64,5
Tilgodehavender i alt	52,7	48,7	Skyldige feriepenge	-43,0	-38,5
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-33,1	-17,1
FF5 Uforrentet konto	145,1	36,6	Igangværende arbejde for fremmed regning	-0,9	-3,2
FF7 Finansieringskonto	40,2	109,1	Periodeafgrænsningsposter	8,7	-11,6
Andre likvider	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt	-115,0	-57,5
Likvide beholdninger i alt	185,3	145,7	Gæld i alt	-127,6	-65,8
Omsætningsaktiver i alt	238,0	194,4	Passiver i alt	-262,3	-220,7
Aktiver i alt	262,3	220,7			

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2013, jf. SKS. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrundning.

Anm.: Balancen omfatter alle virksomhedens bogføringskredse, der er omfattet af reglerne om selvstændig likviditet.

Note 1: Balancen for 2013 er en sammenlægning af resultatopgørelserne for henholdsvis Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering, hvis opgaver overgik til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering pr. 1. januar 2014.

Note 2: Statens Administration har udarbejdet en handlingsplan for udredning af åbentstående poster på kt. 6170 vedr. lønrefusioner.

3.4 (a) Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 9a: Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Egenkapital primo (mio. kr.)	2012	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	2,0	3,3	2,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	1,3	1,8	6,1
Startkapital ultimo	3,3	5,1	8,1
Opskrivninger primo	0,0	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0	0,0
Overført overskud primo	38,9	76,9	65,7
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer	12,2	0,0	41,8
+ Regulering af overført overskud (ændring af det eksisterende overførte overskud)	0,0	0,0	
+ Overført fra årets resultat	25,8	30,7	14,4
- Bortfald	0,0	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	76,9	107,5	121,9
Egenkapital i alt	80,1	112,6	130,0

Kilde: SB

Note: Egenkapitalforklaringen for 2012 og 2013 er en sammenlægning af resultatopgørelserne for henholdsvis Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering, hvis opgaver overgik til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering pr. 1. januar 2014.

3.5 (a) Likviditet og låneramme for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 10a: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2014
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver ¹⁾	18,2
Låneramme ²⁾	37,6
Udnyttelsesgrad i pct.	48,3

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2014, jf. SKS

- 1) Udnyttelsesgraden af lånerammen er beregnet som summen af anlægsaktiver i pct. af lånerammen i henhold til beregningsmetode udmeldt af Moderniseringsstyrelsen.
- 2) Virksomhedens låneramme udgør 37,6 mio. kr., jf. anmærkningsteksten til § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering på FL14.

Udnyttelsesgraden af lånerammen opgøres for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede virksomhed, dvs. for hovedkontiene 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær under ét. Styrelsen har ultimo 2014 udnyttet 18,2 mio. kr. af den samlede låneramme på 37,6 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 48,3 pct. af lånerammen.

It-værktøjet til validering af atypisk sygefravær medfører et træk på lånerammen på 7,0 mio. kr., svarende til knap halvdelen af det samlede træk på lånerammen.

Derudover vedrører Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings træk på lånerammen dels andre immaterielle anlægsaktiver, samt materielle anlægsaktiver, hovedsageligt inventar og mindre materielle anlægsaktiver til styrelsens trykkeri.

Det statslige beskæftigelsessystems træk på lånerammen vedrører dels immaterielle anlægsaktiver, herunder værktøjet effektivindsats.dk., jobindsats.dk samt beskæftigelsesregionernes puljeadministrative system (BRIT). Derudover omfatter anlægsaktiverne i mindre omfang materielle anlægsaktiver i beskæftigelsesregionerne eksempelvis tjenestebiler i beskæftigelsesregionerne.

Saldiene på FF4- og FF5-kontiene pr. 31. december 2014 reguleres i 1. kvartal 2015 i overensstemmelse med Statens Administrations retningslinjer. Likviditetsflytningen vedr. FF4-kontoen er foretaget den 28. januar 2015, mens saldoen på FF5-kontoen vil blive reguleret inden udgangen af 1. kvartal 2015, jf. ØSCs retningslinjer.

3.6 (a) Opfølgning på lønsumsloft for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Hovedkonto	§17.41.01. og § 17.41.11. under ét
Lønsumsloft FL14	276,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	281,6
Lønforbrug under lønsumsloft	272,6
Difference (mindreforbrug)	-9,0
Akk. Opsparing ultimo 2013	134,9
Akk. Opsparing ultimo 2014	143,9

Kilde: SKS

Anm.: § 17.41.31. Validering af atypisk fravær indgår ikke i opgørelsen, da kontoen ikke omfatter bevilling til løn.

De tidligere styrelser, Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering, havde tilsammen en akkumuleret lønsumsopsparing på 134,9 mio. kr. ultimo 2013.

Resultatet for 2014 er et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. i forhold til lønsumsloftet for 2014. Dette kan primært tilskrives et mindreforbrug i beskæftigelsessystemet på 6,2 mio. kr. Den akkumulerede lønsumsopsparing ultimo 2014 udgør herefter 143,9 mio. kr.

Den betydelige akkumulerede lønsumsopsparing afspejler, at en del af lønsumsrammen er anvendt som øvrig drift i beskæftigelsessystemet.

3.7 (a) Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 12a: Bevillingsregnskab for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Mio. kr.	Regnskab 2013 ¹⁾	Budget 2014 (B+TB)	Regnskab 2014	Difference	Budget 2015 ²⁾
Nettoudgiftsbevilling	-367,9	-335,6	-326,6	9,0	-309,9
Nettoforbrug af reservation	-16,7	0,0	-12,0	-12,0	0,0
Indtægter	-99,9	-101,5	-106,4	-4,9	-96,3
Udgifter	454,0	446,1	430,6	-15,5	423,2
Årets resultat	-30,7	9,0	-14,4	-23,4	17,0

Kilde: Finansielt regnskab for 2014, jf. SKS, samt budget 2015, jf. FL15

Anm.: Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.

Note:

- 1) Af hensyn til sammenligneligheden mellem år er resultatopgørelsen for 2013 angivet som en sum af resultatopgørelserne for henholdsvis Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering, hvis opgaver overgik til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering pr. 1. januar 2014.
- 2) Fra 2015 nedlægges § 17.41.11, hvorefter virksomheden omfatter § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

Virksomheden har i 2014 haft et lavere udgiftsniveau end forudsat i budgetteringen på finansloven for 2014. Årets resultat er et samlet overskud været på 14,4 mio. kr. Resultatet skal ses i forhold til et budgetteret årets resultat, der skulle være et underskud på 9 mio. kr. i 2014. Differencen skyldes særligt følgende nettobevægelser for de tre underliggende konti:

§ 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Nettoresultatet er et overskud på 10,6 mio. kr. i forhold til at der var budgetteret med, at årets resultat ville gå i 0 på FL14.

- Bevillingen er på TB14 forhøjet med i alt 12,0 mio. kr. Dette skyldes eksempelvis en forhøjelse af bevillingen på 5,1 mio. kr. til implementering af sygedagpengereformen. Bevillingen er desuden forhøjet med 2 mio. kr. til udgifter til makroøkonomiske beregninger i udredningsarbejdet vedrørende den aktive beskæftigelsesindsats, 1,9 mio. kr. til tilpasning af arbejdsmarkedsbalancen vedrørende aftalen om reform af beskæftigelsesindsatsen samt 2,5 mio. kr. ved et aktstykke om skærpet kontrol med ydelser til vandrende arbejdstagere.
- Der var på FL14 ikke indbudgetteret et træk på reserveret bevilling. I regnskabet for 2014 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på 6,7 mio. kr., hvilket regnskabsteknisk giver anledning til en merindtægt på 6,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede.
- Dernæst kan afvigelsen bl.a. tilskrives en forskudt iværksættelse og ændret prioritering af planlagte aktiviteter, herunder f.eks. implementeringen af et nyt puljesystem og et nyt journalsystem i styrelsen. Derudover er enkelte andre aktiviteter i styrelsen blevet forsinkede.

§ 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Det samlede resultat for virksomheden er et overskud på 2,0 mio. kr. vedr. beskæftigelsessystemets hovedkonto 17.41.11. mod et budgetteret underskud på finansloven på i alt 9 mio. kr. på FL14.

- Bevillingen er reduceret med i alt 2,5 mio. kr. i 2014. Dette skyldes dels en rammereduktion på 0,1 mio. kr. vedr. effektivisering af indkøb, og dels en budgetregulering på 2,4 mio. kr. internt i ministeriet vedr. Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse.
- Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes bl.a., at der ikke var budgetteret med et forbrug af reserveret bevilling på FL14. I regnskabet for 2014 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på i alt 4,4 mio. kr., svarende til en regnskabsteknisk merindtægt på 4,4 mio. kr. i forhold til den manglede budgetterede bevilling.
- Regnskabet for Workindenmark-centrene udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i 2014, hvilket primært skyldes et mindreforbrug på centrenes aktiviteter under øvrig drift.

§ 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Årets resultat er et overskud på 1,8 mio. kr. i 2014 i forhold til at der var budgetteret med, at årets resultat ville gå i 0 på FL14.

- Afvigelsen mellem bevilling og regnskab for 2014 skyldes væsentligst, at en række udgifter til udvikling af systemet er blevet anlægssført i løbet af 2014. Dernæst er der afholdt lidt færre udgifter end budgetteret til den løbende vedligeholdelse af systemet.

- Endvidere var der på FL14 ikke budgetteret med et forbrug af reserveret bevilling. I regnskabet for 2014 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på i alt 0,8 mio. kr., svarende til en regnskabsteknisk merindtægt på 0,8 mio. kr. i forhold til den manglede budgetterede bevilling. Mindreforbruget videreføres til 2014 til fortsat videreudvikling og drift af systemet.

3.8. (a) Udgiftsbaserede hovedkonti

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering forvalter en række udgiftsbaserede hovedkonti, hvilket der er redegjort for i tabel 1.2 i afsnit 2.2.

3. (b) Resultatopgørelse mv. for Tværgående it-understøtning

I dette afsnit afrapporteres årsregnskabet for virksomheden "Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen", der omfatter § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.

For så vidt angår den regnskabsmæssige praksis henvises til afsnit 3.1.

3.2. (b) Resultatopgørelse mv. for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

3.2.1. (b) Resultatopgørelse for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Tabel 6b: Resultatopgørelse for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Resultatopgørelse			
Mio. kr.	2013	2014	2015
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-135,2	-163,8	-192,5
Reserveret af indeværende års bevilling	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-11,0	-2,0	-
Indtægtsført bevilling i alt	-146,2	-165,8	-192,5
Salg af vare og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Øvrige driftsindtægter	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-146,2	-165,8	-192,5
Ordinære driftsomkostninger			
Af- og nedskrivninger	20,7	35,6	26,0
Andre ordinære omkostninger	124,9	119,1	151,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	145,6	154,7	177,0
Resultat af ordinær drift	-0,6	-11,1	-15,5

Resultatopgørelse			
Mio. kr.	2013	2014	2015
	Regnskab	Regnskab	Budget
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-0,6	-11,1	-15,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	5,8	7,2	7,3
Resultat før ekstraordinære poster	5,2	-3,9	-8,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat¹⁾	5,2	-3,9	-8,2

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2014, jf. SKS og Navision STAT. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrundning. Budget 2015 angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2015.

1) Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.

Bevillingen anvendes til udvikling og drift af digitale løsninger og forretningssystemer, der understøtter beskæftigelsesindsatsen og den digitale implementering af politiske reformer og initiativer på landsplan (Jobnet, Jobbing, Mitjobkompas, ijob, Det fælles datagrundlag, Planner mv).

Regnskabet for 2014 udviser et overskud på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget i 2014 er bl.a. resultatet af, at styrelsen har foretaget en regnskabsmæssig praksisændring som betyder, at styrelsen nu fuldt ud anlægsfører alle udgifter i udviklingsfasen, herunder fejlrettelser og tilretninger af IT-systemer som følge af tests, inden systemet sættes i drift. Dette har desuden medvirket til at reducere de løbende driftsudgifter på hovedkontoen i forhold til budgettet for 2014. Dertil har Tværgående IT-understøtning indtægtsført to reserverede bevillinger som planlagtes udmøntet i 2014.

I grundbudgettet for 2015 er der efter aftale med departementet budgetteret med et overskud på 8,2 mio. kr. Dette skyldes, at bevillingsprofilen på finansloven 2015 ikke fuldt ud modsvarer den omkostningsbaserede profil for de forventede udgifter i 2015 til IT-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.

3.2.2. (b) Resultatdisponering for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Tabel 7b: Resultatdisponering for Tværgående it-understøtning

§ 17.46.73.	2014
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	3,9

Kilde: SB

Årets resultat er et overskud på 3,9 mio. kr. er disponeret til det overførte overskud. Det akkumulerede overførte overskud for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen udgør herefter 22,8 mio. kr. ultimo 2014.

3.2.3 (b) Tilbageførte hensættelse og periodiseringsposter

Der er ikke tilbageført hensættelser eller foretaget regulering af periodiseringsposter for Virksomheden Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.

3.3. (b) Balance for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Tabel 8b: Balance for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Aktiver (mio. kr.)	2013	2014	Passiver (mio. kr.)	2013	2014
Anlægsaktiver			Egenkapital		
			Reguleret egenkapital (startkapital)	-1,7	-1,7
Immaterielle anlægsaktiver			Opskrivninger	0,0	0,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	73,9	108,1	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	59,9	54,7	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	133,9	162,7	Overført overskud	-18,9	-22,8
			Egenkapital i alt	-20,6	-24,6
Materielle anlægsaktiver					
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
Infrastruktur	0,0	0,0			
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Transportmateriel	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	-126,1	-159,5
Inventar og it-udstyr	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
			Langfristet gæld i alt	-126,1	-159,5
Finansielle anlægsaktiver					
Statsforskrivning	1,7	1,7			
Anlægsaktiver i alt	135,6	164,4			
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger	0,0	0,0	Kortfristede gældsposter		
Tilgodehavender ¹⁾	-7,6	-4,7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-23,2	-18,3
Periodeafgrænsningsposter	1,9	1,5	Anden kortfristet gæld	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	0,0	0,0
Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	20,0	30,8	Reserveret bevilling	-2,0	0,0
FF7 Finansieringskonto	22,0	10,3	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
Andre likvider	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt	-25,2	-18,3

Likvide beholdninger i alt	42,0	41,1		
Omsætningsaktiver i alt	36,4	37,9	Gæld i alt	-151,3 -177,8
Aktiver i alt	171,9	202,3	Passiver i alt	-171,9 -202,3

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2014, jf. SKS og Navision STAT. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrunding. Note 1) Den negative saldo for tilgodehavender ultimo 2014 skyldes momsafregning med MODST samt en intern mellemregning med STAR's bogføringskreds 24200.

3.4. (b) Egenkapitalforklaring

Tabel 9b: Egenkapitalforklaring for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Egenkapital primo (mio. kr.)	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	1,7	1,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	1,7	1,7
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	24,1	18,9
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer	0,0	0,0
+ Regulering af overført overskud (ændring af det eksisterende overførte overskud)	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-5,2	3,9
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	18,9	22,8
Egenkapital ultimo	20,6	24,6

Kilde: SB

Årets resultat for 2014 er et overskud på 3,9 mio. kr. Det akkumulerede overførte overskud for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen udgør herefter 22,8 mio. kr.

3.5. (b) Likviditet og låneramme for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Tabel 10b: Lånerammen for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Mio. kr.	2014
Sum af immaterielle anlægsaktiver ¹⁾	162,7
Låneramme	259,3
Udnyttelsesgrad i pct.	62,8

Kilde: Statens Budgetsystem

Anm.: Virksomheden har ikke materielle anlægsaktiver

Udnyttelsesgraden på lånerammen er 62,8 pct. ultimo 2014, hvilket er lavere end de foregående år.

Virksomhedens låneramme blev i perioden 2008-2009 reduceret som følge af omdisponeringer af lånerammen indenfor ministerområdet, idet en samlet låneramme på 80 mio. kr. blev overført til Arbejdsskadestyrelsen, hovedsageligt til brug for udvikling af sagsbehandlingssystemet PROASK.

I 2014 er der på lov om tillægsbevilling tilbageført en låneramme fra Arbejdsskadestyrelsen på 37,1 mio. kr., hvorefter der samlet er tilbageført en låneramme på 75 mio. kr. Dette har resulteret i en lavere udnyttelsesgrad for lånerammen i 2014. Trækket på lånerammen forventes at være stigende i de kommende år i takt med udviklingen af digitale løsninger til understøtning af reformer og politiske initiativer på beskæftigelsesområdet.

Saldiene på FF4- og FF5-kontiene pr. 31. december 2014 reguleres i 1. kvartal 2015 i overensstemmelse med Statens Administrations retningslinjer. Likviditetsflytningen vedr. FF4-kontoen er foretaget den 28. januar 2015, mens saldoen på FF5-kontoen vil blive reguleret inden udgangen af 1. kvartal 2015, jf. ØSCs retningslinjer.

3.6. (b) Bevillingsregnskab for Tværgående it-understøtning

Tabel 12b: Bevillingsregnskab for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Mio. kr.	Regnskab 2013	Budget 2014 (B+TB)	Regnskab 2014	Difference	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-135,2	-163,8	-163,8	0,0	-192,5
Nettoforbrug af reservation	-11,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	151,4	163,8	161,9	-1,9	184,3
Årets resultat	5,2	0,0	-3,9	-3,9	-8,2

Kilde: Finansielt regnskab for 2014, jf. SKS, samt budget 2015, jf. FL15.

Note: Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.

Regnskabet for 2014 udviser et overskud på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget i 2014 er bl.a. resultatet af, at styrelsen har foretaget en regnskabsmæssig praksisændring som betyder, at styrelsen nu fuldt ud anlægsfører alle udgifter i udviklingsfasen, herunder fejlrettelser og tilretninger af IT-systemer som følge af tests, inden

systemet sættes i drift. Dette har desuden medvirket til at reducere de løbende driftsudgifter på hovedkontoen i forhold til budgettet for 2014. Dertil har styrelsen indtægtsført to reservede bevillinger som var planlagt udmøntet i 2014. For 2015 er der budgetteret med overskud som forventes reserveret til finansiering af aktiviteter i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

4. Bilag

Anvendt regnskabspraksis

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering anvender omkostningsbaserede regnskabsprincipper for så vidt angår styrelsens driftsbevillinger. Praksis er fastlagt ud fra retningslinjerne i Finansministeriets Budgetvejledning samt Moderniseringsstyrelsens retningslinjer og vejledninger på www.oav.dk.

Specifikation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings driftsbevillinger

I dette bilag præsenteres regnskabet for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering fordelt på virksomhedens tre hovedkonti på finansloven:

- § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
- § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem
- § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

For så vidt angår balancen for den samlede virksomhed, er anlægsaktiver for hver af de tre hovedkonti specificeret i noter til balancen for hver hovedkonto, jf. afsnit 4.1.2, 4.2.2 og 4.3.2 nedenfor. Tilsvarende er hen-satte forpligtelser opgjort særskilt for styrelsen og beskæftigelsessystemet. Reservede bevillinger er opgjort pr. hovedkonto i årsrapportens afsnit 2.7.

Dette bilags afsnit 4.4 indeholder noter til balancen for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.

4.1. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.1.1 Resultatopgørelse for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Mio. kr.	2013	2014	2015 ¹
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-133,8	-200,4	-304,6
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-8,1	-6,7	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-141,9	-207,1	-304,6
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	
Tilskud til egen drift	-0,2	0,0	
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	-10,2
Gebyrer	0,0	-91,5	-86,1
Ordinære driftsindtægter i alt	-142,1	-298,7	-400,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	
Husleje	9,6	17,0	18,2
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	9,6	17,0	18,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	77,5	166,1	267,4
Pension	11,5	24,7	0,0
Lønrefusion	-3,1	-7,9	0,0
Andre personaleomkostninger	-2,2	0,7	0,0
Personaleomkostninger i alt	83,7	183,5	267,4
Af- og nedskrivninger	0,4	7,2	4,7
Andre ordinære omkostninger	39,3	63,1	145,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	133,0	270,8	417,9
Resultat af ordinær drift	-9,1	-27,9	17,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,2	-8,2	0,0
Andre driftsomkostninger	2,6	24,3	0,0
Resultat før finansielle poster	-6,7	-11,8	17,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,4	1,2	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-6,2	-10,6	17,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	2013	2014	2015 ¹
	Regnskab	Regnskab	Budget
Årets resultat	-6,2	-10,6	17,0

Kilde: SKS og FL15.

1) Svarende til grundbudgetteringen i grundbudgetnotatet for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering 2015.

4.1.2 Noter til balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	242,9	1,9	244,9
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	7,7	0,0	7,7
Tilgang	0,6	0,0	0,6
Afgang	-4,3	0,0	-4,3
Kostpris pr. 31. december 2014	247,0	1,9	248,9
Akkumulerede afskrivninger	-243,3	-1,9	-245,2
Akkumulerede nedskrivninger	-0,3	0,0	-0,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2013	-243,6	-1,9	-245,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	3,3	0,0	3,3
Årets afskrivninger	-0,7	0,0	-0,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,7	0,0	-0,7

Kilde: SKS

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo per 1. januar 2014	0,0
Tilgang	0,8
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris per 31. december 2014	0,8

Kilde: SKS

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,4
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,4
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Kostpris pr. 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,1	5,1	5,3
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2013	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,4
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,2	2,7	2,9
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,9	-0,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,9	-0,9

Kilde: SKS

	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	0

Kilde: SKS

Note 3. Tab på debitorer

	kr.
Tab på debitorer	8.305
Tab på debitorer	8.305

Det bogførte tab på debitorer vedrører et tilgodehavende hos en fratrådt medarbejder. Beløbet er overgivet til inddrivelse hos SKAT.

Note 4. Hensatte forpligtelser

Poster	Beløb, mio. kr.
Reetablering	6,1
Resultatløn	4,2
Åremålsforpligtelser	2,0
Frivillig fratræden	0,0
Rådighedsløn	0,3
I alt	12,7

Kilde: Beregninger og vurderinger i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Anm.: Omfatter hensættelser på kt. 7616 og 7617.

4.1.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter – Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering**Tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.**

Mio. kr.	Overført over- skud fra tidli- gere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	0,2	0,5	0,5	0,0	0,2

Kilde: SKS

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har i 2014 udarbejdet rapporten Expat Study 2014. Analysen blev gennemført som en tilskudsfinansieret aktivitet med samlede udgifter på 0,5 mio. kr.

4.2. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.11. Det statslige beskæftigelses-system

4.2.1 Resultatopgørelse for § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Mio. kr.	2013	2014	2015 ¹
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-115,2	-119,6	
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-6,5	-4,4	
Indtægtsført bevilling i alt	-121,7	-124,0	
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	
Tilskud til egen drift	-1,0	-3,5	
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	
Gebyrer	0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt	-122,7	-127,4	
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	8,6	9,0	
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger i alt	8,6	9,0	
Personaleomkostninger			
Lønninger	71,6	76,5	
Pension	11,2	12,2	
Lønrefusion	-2,3	-3,1	
Andre personaleomkostninger	2,0	5,0	
Personaleomkostninger i alt	82,5	90,6	
Af- og nedskrivninger	0,7	0,6	
Andre ordinære omkostninger	23,8	27,6	
Ordinære driftsomkostninger i alt	115,6	127,8	
Resultat af ordinær drift	-7,1	0,3	
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1,0	-3,2	
Andre driftsomkostninger	0,5	0,4	
Resultat før finansielle poster	-7,6	-2,5	
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	
Resultat før ekstraordinære poster	-7,6	-2,5	
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,5	
Årets resultat	-7,6	-2,0	

Kilde: SKS og FL14

1) Fra 2015 er § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem fusioneret med § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

4.2.2 Noter til balancen - § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	9,6	0,0	9,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,6	0,0	0,6
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	10,2	0,0	10,2
Akkumulerede afskrivninger	-3,6	0,0	-3,6
Akkumulerede nedskrivninger	-4,4	0,0	-4,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	-8,0	0,0	-8,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	2,2	0,0	2,2
Årets afskrivninger	-0,5	0,0	-0,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	0,0	-0,5

Kilde: SKS

Note 1B - 17.41.11

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	1,8
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	1,8

Kilde: SKS

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0	0	0	0,7	1,0	1,7
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0	0	0	0,2	0,0	0,2
Afgang	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	0	0	0	1,0	1,0	1,9
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0	-0,6	-1,1	-1,7
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	0	0	0	-0,6	-1,1	-1,7
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	0	0	0,3	-0,1	0,2
Årets afskrivninger	0	0	0	-0,1	0,0	-0,2
Årets nedskrivninger	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0	-0,1	0,0	-0,2

Kilde: SKS

	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	0

Kilde: SKS

Note 3. Hensatte forpligtelser

Poster	Beløb, mio. kr.
Reetablering	3,6
Resultatløn	1,5
Åremålsforpligtelser	0,6
Frivillig fratræden	5,2
Rådighedsløn	1,0
I alt	12,1

Kilde: Beregninger og vurderinger i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem.

Anm.: Omfatter hensættelser på kt. 7616 og 7617.

Note 4. Ekstraordinære poster

	kr.
Ekstraordinære indtægter	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,5
Ekstraordinære poster, netto	-0,5

Kilde: SKS

Beløbet vedrører et tilbagebetalingskrav vedrørende EURES projektåret 2010-2011.

Tilbagebetalingskravet er fremsat af revisionsfirmaet udpeget af EU-kommissionen og er baseret på revisionsfirmaets vurdering om at EU's udbudsregler ikke er blevet overholdt fuldt ud i flere i tilfælde.

Beløbet er konteret som en ekstraordinær omkostning, da tilbagebetalingskravet medfører et uforudset tab vedr. tidligere finansår. Omkostningen burde have været konteret på finanskonto 4190. Udland i øvrigt.

4.2.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Beskæftigelsesregionerne og Workindenmark har i 2014 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt ca. 4,1 mio. kr.

De tilskudsfinansierede aktiviteter i beskæftigelsessystemet vedrører hovedsageligt følgende projekter:

- Beskæftigelsesregionernes understøtning af projekter om "empowerment", "kommunenetværk" og "virksomhedscentre, generation 2" i samarbejde med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
- Arbejdsmarkedspolitisk samarbejde i grænseregionerne
- Aktiviteter vedr. international rekruttering i Workindenmark-centrene i regi af EURES-programmet

Årets overskud på de tilskudsfinansierede aktiviteter skyldes afslutningen af projekter i beskæftigelsesregionerne.

Tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

Mio. kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	0,1	4,7	4,1	0,6	0,7

Kilde: SKS

Anm.: Positivt fortegn angiver et overskud. Differencer skyldes afrunding.

4.3. Specifikation og noter til balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

4.3.1 Resultatopgørelse for § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Mio. kr.	2012	2013	2014	2015
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling	-11,0	-8,1	-6,6	-5,3
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0,5	-0,8	-0,8	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-11,5	-8,9	-7,4	-5,3
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-11,5	-8,9	-7,4	-5,3
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Husleje	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger				
Lønninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Lønrefusion	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre personaleomkostninger				
Personaleomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger	0,4	0,8	0,8	0,8
Andre ordinære omkostninger	5,2	7,6	4,8	4,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	5,7	8,4	5,7	5,3
Resultat af ordinær drift	-5,9	-0,5	-1,8	0,0
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-5,9	-0,5	-1,8	0,0
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-5,8	-0,5	-1,8	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	2012	2013	2014	2015
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget
Årets resultat	-5,8	-0,5	-1,8	0,0

Kilde: SKS og FL15

4.3.2 Noter til balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Note 1. Immaterielle anlægsaktiviteter

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	5,6	0,0	5,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	1,7	0,0	1,7
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	7,4	0,0	7,4
Akkumulerede afskrivninger	-2,1	0,0	-2,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	-2,1	0,0	-2,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	5,3	0	5,3
Årets afskrivninger	-0,8	0,0	-0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0,0	-0,8

Kilde: SKS

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	1,7
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	1,7

Kilde: SKS

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Der er ikke materielle anlægsaktiver under denne hovedkonto.

	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	0

Kilde: SKS

4.4. Specifikation og noter til balancen - § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	169,1	0,0	169,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	69,71	0,0	69,7
Afgang	-14,4	0,0	-14,4
Kostpris pr. 31. december 2014	224,4	0,0	224,4
Akkumulerede afskrivninger	-113,9	0,0	-113,9
Akkumulerede nedskrivninger	-2,4	0,0	-2,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	-116,4	0,0	-116,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	108,1	0,0	108,1
Årets afskrivninger	-18,2	0,0	-18,2
Årets nedskrivninger	-3,0	0,0	-3,0
Årets af- og nedskrivninger	-21,2	0,0	-21,2

Kilde: SKS

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	59,3
Tilgang	64,4
Afgang	-69,6
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	54,1

Kilde: SKS og Navision STAT

Værdien af de samlede immaterielle anlægsaktiver udgør i alt 162,8 mio. kr. ultimo 2014, inkl. udviklingsprojekter under udførelse.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,4	-6,4
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,4	-6,4
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	6,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	6,4
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2014	0

Kilde: SKS

4.5 Gebyrfinansieret virksomhed**Årets resultat for gebyrområdet**

(mio. kr)	2011*	2012	2013	Årets resultat 2014	Akkumuleret ultimo 2014
Gebyrområdet	0,5	0,1	5,4	3,8	9,8

*SFR fik ved ressortdelingen af 3. oktober tildelt 0,5 mio. kr. fra bodelingen med Udlændingesservice. Det er ikke muligt at opgøre, hvor stor en andel heraf skyldes overskud fra det gebyrfinansierede område og det bevillingsfinansierede område

Årets resultat 2014 viser et overskud på 3,8 mio.kr. Dette skal dog ses i lyset af, at styrelsen dels har fået tilført en ekstra tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. til implementering af initiativer vedr. IR-reformen, dels at der er indtægtsført 0,8 mio. kr. vedr. brug af reserveret bevilling fra tidligere år. Årets resultat skal endvidere ses i lyset af, at der i løbet af november og december måned 2014 indkom næsten 500 flere sager end måneds-

gennemsnittet. Det har ikke været muligt at indsætte ekstra sagsbehandlerressourcer så sent på året. Der henvises i øvrigt til afsnit 2.6.2. om målrapportering.

Det samlede akkumulerede overskud i perioden 2011 til ultimo 2014 udgør 9,8 mio.kr.

Det akkumulerede overskud skal ses i lyset af, at gebyrsatserne frem til 1. januar 2015 var baseret på Udlændingestyrelsens organisations- og omkostningsstruktur pr. 1. januar 2011, hvor gebyrerne blev indført. Gebyrsatserne var indtil 1. januar 2015 fastsat i Udlændingeloven og er bortset fra den årlige satsregulering ikke ændret før 1. januar 2015. I de pågældende år har der – specielt i 2013 og 2014 jf. i øvrigt f. aktivitetsoversigten nedenfor - været et markant stigende aktivitetsniveau, hvilket har medført visse stordriftsfordele, der har opvejet, at det gebyrfinansierede område oprindeligt – efter en konsolideret budgettering – viste sig underfinansieret.

Det akkumulerede overskud skal endvidere ses i lyset af, at det gebyrfinansierede område på FL13 blev tilført et midlertidigt bevillingsløft på 3 mio.kr. som følge af den konsoliderede budgettering, der havde vist en underfinansiering. Ses der bort herfra, er der et akkumuleret overskud på 6,8 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til en samlet omsætning i perioden 2011 – 2014 på knap 320 mio. kr., svarende til en afvigelse på cirka 2 pct.

International Rekruttering. Gebyrindtægter (netto) pr. sagstype

Sagstype (mio. kr.)	2012	2013	Indtægt 2014
Positivlisten/Beløbsordningen 1. gang	7,5	9,0	10,2
Koncernsager 1. gang	2,0	1,9	1,7
Øvrige sager - Jobkort 1. gang	0,9	0,9	0,8
Jobkortområdet forlængelser	2,3	2,4	2,7
Green card (point) 1. gang	15,5	17,4	21,9
Green card (point) forlængelser	1,7	3,0	3,9
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked 1. gang	4,0	4,5	5,8
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked forlængelser	2,4	1,7	2,2
Forskere 1. gang	2,5	2,7	3,1
Forskere forlængelser	1,1	1,0	0,9
Au pair og praktikanter 1. gang	8,4	8,6	9,5
Au pair og praktikanter forlængelser	1,9	0,6	0,7
Studerende mv. 1. gang	10,3	11,8	12,6
Studerende forlængelser	1,4	1,4	1,2
Medfølgende familie 1. gang	7,3	8,8	11,0
Medfølgende familie forlængelser	3,8	4,5	6,1
I alt	73,0	80,3	94,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

De samlede nettogebyrindtægter er 91,8 mio. kr. i 2014, da hensættelsen af gebyrindtægter til færdiggørelse af verserende sager ultimo året er hævet med 2,9 mio. kr. i forhold til primo året. Hertil kommer 0,2 mio. kr. for genoptagelsessager og andre gebyrindtægter

Gebyrsatserne var frem til 1. januar 2015 baseret på Udlændingestyrelsens organisations- og omkostningsstruktur pr. 1. januar 2011, hvor gebyrerne blev indført. Gebyrsatserne var indtil 1. januar 2015 fastsat i Udlændingeloven og er bortset fra den årlige satsregulering ikke ændret før 1. januar 2015.

På den baggrund har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering valgt – som i årsrapporten for 2012 og 2013 – at opgøre over/underskuddet for hele det gebyrfinansierede område under et.

Det indgår i reformen af International rekruttering fra efteråret 2014, at gebyrsatserne fra og med 2015 fastsættes administrativt. Samtidigt er der gennemført en forenkling af gebyrstrukturen. Gebyrerne vil fremover blive fastsat på de årlige finanslove og løbende blive tilpasset Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings langsigtede omkostninger forbundet med administration af det gebyrfinansierede område.

Fra og med 2015 vil årsrapporterne dermed kunne indeholde et regnskab for hver af de 5 større gebyrområde i 2015, der afspejler Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings organisations- og omkostningsstruktur, herunder også styrelsens andel af omkostningerne forbundet med administration af tidsubegrænsede ansøgninger.

Hensættelser af gebyrindtægter ultimo året

Hensættelse af gebyrindtægter ultimo året	2012	2013	2014
Positivlisten/Beløbsordningen 1. gang	0,6	0,5	0,8
Koncernsager 1. gang	0,1	0,1	0,1
Øvrige sager - Jobkort 1. gang	0,1	0,0	0,1
Jobkortområdet forlængelser	0,3	0,6	0,5
Green card (point) 1. gang	5,9	3,1	4,3
Green card (point) forlængelser	0,9	0,2	0,6
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked 1. gang	0,7	0,2	0,5
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked forlængelser	0,5	0,3	0,2
Forskere 1. gang	0,2	0,1	0,1
Forskere forlængelser	0,1	0,1	0,1
Au pair og praktikanter 1. gang	0,7	0,6	0,9
Au pair og praktikanter forlængelser	0,1	0,4	0,3
Studerende mv. 1. gang	0,8	0,6	0,6
Studerende forlængelser	0,1	0,3	0,3
Medfølgende familie 1. gang	1,5	1,0	1,5
Medfølgende familie forlængelser	0,8	0,5	0,9
Samlet hensættelse af gebyrindtægter (mio. kr.)	13,5	8,7	11,6

Hensættelsen er optaget på balancen som en periodeafgrænsningspost.

Beregningsen af hensættelserne er udarbejdet på baggrund af en foreløbig opgørelse af antal verserende sager ultimo 2014 tillagt en forsinkelsesgrad på 2 uger, jf. praksis i de foregående år. Den foreløbige opgørelse er foretaget af Udlændingestyrelsen d. 12. januar 2015.

Stigningen i hensættelser fra 2013 til 2014 afspejler en forudsat stigning i antallet af verserende sager – herunder specielt antallet af greencard 1. gangs sager – fra 6.356 ultimo 2013 til 7.548 sager ultimo 2014. Det endelige antal verserende sager ultimo 2014 er opgjort til 7.734.

Aktivitet (antal)	Tilgang af sager			Produktion af sager			Verserende sager		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Positivlisten/Beløbsordningen 1. gang	2.628	3.328	3.593	2.619	3.290	3.510	354	398	488
Koncernsager 1. gang	665	584	472	674	599	469	67	49	51
Øvrige sager - Jobkort 1. gang	257	263	301	256	283	286	44	17	35
Jobkortområdet forlængelser	1.309	1.460	1.515	1.749	1.563	1.399	424	300	383
Green card (point) 1. gang	2.761	3.219	3.598	3.579	4.178	3.252	1.875	1.015	1.371
Green card (point) forlængelser	571	1.049	1.309	212	1.498	1.065	620	166	409
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked 1. gang	1.329	1.519	1.636	1.277	1.786	1.558	383	128	214
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked forlængelser	1.167	942	940	947	1.156	1.052	524	277	162
Forskere 1. gang	710	688	771	762	686	748	94	68	91
Forskere forlængelser	522	433	350	558	463	331	91	52	69
Au pair og praktikanter 1. gang	3.928	4.085	4.254	4.085	4.040	4.108	546	595	754
Au pair og praktikanter forlængelser	2.213	1.561	1.376	2.448	1.620	1.481	479	427	315
Studerende mv. 1. gang	6.798	7.511	7.508	6.779	7.583	7.671	901	842	676
Studerende forlængelser	970	1.034	976	1.371	1.076	991	320	305	294
Medfølgende familie 1. gang	3.959	4.459	5.358	4.193	4.953	5.051	1.504	1.040	1.367
Medfølgende familie forlængelser	2.474	2.858	3.676	2.533	3.348	3.284	1.097	590	993
Øvrige studie sager (Working Holiday og volontører)	536	579	719	522	604	745	111	87	62
I alt alle sagstyper	32.797	35.572	38.352	34.564	38.726	37.001	9.434	6.356	7.734

Note: Data for 2014 er baseret på endelige tal genereret den 2. februar 2015.

Servicemåloverholdelse (pct.)

	2012	2013	2014
Positivlisten/Beløbsordningen 1. gang	85	94	84
Koncernsager 1. gang	91	97	84
Øvrige sager - Jobkort 1. gang	95	96	95
Jobkortområdet forlængelser	47	96	99
Green card (point) 1. gang	47	35	60
Green card (point) forlængelser	16	55	75
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked 1. gang	51	74	79
Lønarbejde & selvstændige - Arb.marked forlængelser	63	64	75
Forskere 1. gang	74	94	88
Forskere forlængelser	83	98	100
Au pair og praktikanter 1. gang	69	95	98
Au pair og praktikanter forlængelser	58	96	100
Studerende mv. 1. gang	93	98	98
Studerende forlængelser	72	95	92
Medfølgende familie 1. gang	68	70	75
Medfølgende familie forlængelser	51	76	85
Øvrige studie sager (Working Holiday og volontører)	72	96	99

Note: Servicemålet anses for opfyldt for sagstypen, hvis minimum 90 pct. af sagerne overholder servicemålet.

Data for 2014 er baseret på endelige tal genereret d. 2. februar 2015.

4.6 Ressourceanvendelse i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og det statslige beskæftigelsessystem

4.6.1 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings ressourceanvendelse i 2014

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har til brug for opgørelsen af ressourceanvendelsen i forhold til virksomhedens opgaver på finansloven taget udgangspunkt i styrelsens tidsregistreringssystem. Dette ligger til grund for ressourceanvendelsen i forhold til de opstillede opgaver på § 17.41.01 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Ressourceanvendelse i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Af tabellen nedenfor fremgår det opgavehierarki, som danner grundlag for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings tidsregistrering i 2014. Opgavehierarkiet er opbygget således, at der er en logisk sammenhæng mellem Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings hovedformål på § 17.41.01 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og de konkrete ydelser, som Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering arbejder med.

Opgavehierarki vedr. ressourceundersøgelse 2014 i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Hovedformål	Ydelse
Generel ledelse og administration	Generel ledelse
	Økonomi og ressourcer
	IT
	Bygning
	Kommunikation
	Øvrige
Sagsbehandling og service	Sagsbehandling – IR
	Sagsbehandling – Ferie
	Anden sagsbehandling og service
	Specialfunktionen
	Workindenmark
Styring	Implementering af politiske aftaler
	Økonomistyring (økonomiske incitament)
	Dialogstyring
	Digitalisering
	DFDG – IT-puljen
	Brugervendte løsninger – IT-puljen
	Planner – IT-puljen
	Systemforvaltning – IT-puljen
	Drift – IT-puljen
	Øvrige – IT-puljen
Politikudvikling og regulering	Forberedelse af politiske aftaler
	Minister og Folketingsbetjening
Vidensgenerering og kommunikation	Vidensgenerering
	Kommunikation
	Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Omkostninger fordelt på Finanslovens hovedformål

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering bistår beskæftigelsesministeren med sagsbehandling og service, styring, politikudvikling og regulering samt vidensgenerering og kommunikation. Af nedenstående tabeller fremgår omkostningerne fordelt på hovedformål for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (FL § 17.41.01).

Regnskab for hovedformål for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Opgave (Beløb i mio. kr.)	B + TB 2014	R 2014	Difference
0. Generel ledelse og administration	68,0	87,6	-19,6
1. Sagsbehandling og service	104,9	78,8	26,1
2. Styring	42,5	46,4	-3,9
3. Politikudvikling og regulering	55,8	51,0	4,8
4. Vidensgenerering og kommunikation	27,5	32,4	-4,9
I alt	298,7	296,3	2,4

Anm: Tallene i tabellen er givet ved bruttoudgifter eksklusiv reserveret bevilling i overensstemmelse med udgiftsspecifikationen på finansloven.

Formålet 'Styring' indeholder opgaver, der understøtter styring af beskæftigelsesindsatsen, primært gennem love, regler, økonomiske incitamenter samt it-værktøjer.

I 2014 er 17,2 pct. af ressourcerne således anvendt til politikudvikling, mens 15,6 pct. er anvendt til styring af beskæftigelsesindsatsen. Opgaverne i relation til styringen af beskæftigelsesindsatsen varetages i samspil med det statslige beskæftigessystem.

Styrelsens opgaver vedrørende vidensgenerering og – kommunikation omfatter blandt andet arbejdsmarkedsbalancemodellen, styrelsens nyhedsbrev Samspil.info, it-udvikling samt andre kommunikationsopgaver, hjemmesider mv.

Formålet 'Generel ledelse og administration' indeholder en række brede kategorier som administration og ledelse, budget og regnskabsforvaltning, kommunikation, dialog, samarbejde og ledelsesinformation mv. Formålet 'Generel ledelse og administration' omfatter i praksis også mange af medarbejdernes daglige opgaver og derfor er ca. 29,5 pct. af styrelsens ressourcer anvendt på dette formål.

4.6.2 Beskæftigessystemets ressourceanvendelse i 2014

Beskæftigessystemets overordnede opgave er, jf. finansloven for 2014, at bidrage til sikringen af et vel-fungerende og fleksibelt arbejdsmarked. Beskæftigelsesregionernes hovedopgave er at følge op på resultaterne af jobcentrenes indsats og understøtte jobcentrene i at opnå gode resultater i beskæftigelsesindsatsen.

Workindenmark-centrene bistår virksomhederne med at rekruttere og fastholde kvalificeret arbejdskraft fra udlandet og Specialfunktionen Job & Handicap understøtter jobcentrenes beskæftigelsesindsats for personer med fysisk og psykisk funktionsnedsættelse.

Af tabellen nedenfor fremgår det opgavehierarki, som har dannet grundlag for inddelingen af opgaver i beskæftigessystemet i 2014. Opgavehierarkiet er opbygget således, at der er en logisk sammenhæng mellem beskæftigelsesområdets hovedformål på § 17.41.11. Det statslige beskæftigessystem og de konkrete ydelser eller arbejdsopgaver, der udføres.

Opgavehierarki og ydelser vedrørende § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Hovedformål	Ydelse
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og kommunikation	Generel ledelse
	Økonomi og ressourcer
	IT
	Bygning
	Kommunikation
	Øvrige
Styring	Sikring af resultater i jobcentre
	Implementering/eksekvering af politiske initiativer
	Digitalisering
	Dialogstyring
	Økonomistyring (økonomiske incitamenter)
Vidensgenerering og kommunikation	Vidensgenerering
	Overvågning og analyse af arbejdsmarkedet
Sagsbehandling og service	Specialfunktionen Job & Handicap
	Workindenmark

Fordelingen af omkostninger i 2014

I tabellen nedenfor ses omkostningerne fordelt på hovedformål i 2014 på § 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem.

Fordelingen er i lighed med hovedkonto 17.41.01 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering opgjort på baggrund af tidsregistreringer og oplysninger fra Navision om kontering af udgifter.

Regnskab for hovedformål på Finansloven for 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Mio. kr.	B+TB 2014	R 2014	Difference
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	19,0	22,1	-3,1
Styring	69,3	69,9	-0,6
Vidensgenerering og kommunikation	9,7	14,1	-4,4
Sagsbehandling og service	24,8	22,4	2,3
I alt	122,8	128,7	-5,9

Anm.:

- Bevilling opgjort som bruttoudgiftsbevillingen for 2014 (FL14 inklusiv TB14), fratrukket et indbudgetteret træk på opsparingen på 9 mio. kr. Udgifter er opgjort som bruttoudgifter inkl. de centralt afholdte udgifter i overensstemmelse med udgiftsspecifikationen på finansloven.

- Bevilling og udgifter er opgjort inkl. tilskudsfinansierede aktiviteter på § 17.41.11.97.

Bruttoudgiftsbevillingen på finansloven for 2014 er reduceret med 2,5 mio. kr. på lov om tillægsbevilling for 2014. Bevillingsreduktionen vedrører statens effektiviseringsprogram vedrørende indkøb og bidrag til grunddataprogrammet samt budgetregulering internt i ministeriet, herunder medfinansiering af Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

Årets resultat er et merforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til finanslovsbevillingen inkl. TB for 2014. Merforbruget ift. bevillingen skyldes fortrinsvist, at styrelsen har fået godkendt et forbrug af opsparet bevilling fra tidligere år til fremme af brugen af jobrotations- og traineeordninger. På FL14 var der således indbudgetteret et træk på opsparingen på 9 mio. kr. Aktiviteterne vedr. jobrotations- og traineeordningerne knytter sig primært til aktiviteter under formålet Vidensgenerering og kommunikation.

Derudover har styrelsen i 2014 haft færre udgifter end budgetteret knyttet til formålet Sagsbehandling og service. De lavere udgifter skyldes særligt, at udgifter der var budgetteret under de udadrettede formål i Workindenmark og Specialfunktionen Job & Handicap i regnskabet blevet konteret under formålet hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Det drejer sig primært om udgifter vedrører primært husleje og IT.

Som følge af Aftale mellem regeringen, Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti om forlig om en reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014 ændres organiseringen af den statslige beskæftigelsesindsats pr. 1. januar 2015.

Den nye organisering indebærer, at de fire beskæftigelsesregioner nedlægges, og at den statslige styring af beskæftigelsesindsatsen samles i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. For fortsat at sikre lokal forankring etableres tre decentrale arbejdsmarkedskontorer i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der placeres i Aalborg, Odense og Roskilde, der bl.a. får til opgave at understøtte reformer på beskæftigelsesområdet, yde sekretariatsstøtte til de regionale arbejdsmarkedsråd og understøtte en sammenhængende virksomhedsindsats mv.

4.7 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings egen økonomi

§ 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Resultatopgørelse fordelt på underkonti

Hovedtal				
(mio.kr.)	10.	20.	97.	I alt
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter	-205,5	-93,1	0,0	-298,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-205,5	-1,6	0,0	-207,1
- Heraf eksterne indtægter	0,0	-91,5	0,0	-91,5
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	201,8	68,5	0,4	270,8
- Heraf løn	131,8	51,6	0,0	183,5
- Heraf afskrivninger	7,2	0,0	0,0	7,2
- Heraf øvrige omkostninger	62,8	16,9	0,4	80,1
Resultat af ordinære drift	-3,7	-24,6	0,4	-27,9
Andre driftsindtægter	-7,5	-0,2	-0,4	-8,2
Andre driftsomkostninger	3,6	20,7	0,0	24,3
Resultat før finansielle poster	-7,7	-4,1	0,0	-11,8
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,9	0,3	0,0	1,2
Årets resultat	-6,8	-3,8	0,0	-10,6
Personaleoplysninger				
Antal årsværk	241,9	113	0	354,9
Årsværkspris	544.215	456.990	0	-
Lønomsætningsandel	64,1	55,4	0	61,4
Lønsumsloft	174,5	58,7	0	233,2
Lønforbrug under lønsumsloft	131,9	51,6	0	183,5

Kilde: SKS

Note: Afvigelser skyldes afrundning.

§ 17.41.11. Det statslige beskæftigelsessystem

Resultatopgørelse fordelt på underkonti

Hovedtal					
(mio.kr.)	10.	20.	30.	97.	I alt
Resultatopgørelse					
Ordinære driftsindtægter	-99,6	-3,6	-20,8	-3,4	-127,4
- Heraf indtægtsført bevilling	-99,6	-3,6	-20,8	0,0	-124,0
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0	-3,4	-3,4
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	100,2	5,2	18,2	4,1	127,8
- Heraf løn	73,0	2,7	13,9	1,0	90,6
- Heraf afskrivninger	0,6	0,0	0,0	0,0	0,6
- Heraf øvrige omkostninger	26,7	2,5	4,3	3,1	36,6
Resultat af ordinære drift	0,6	1,6	-2,6	0,7	0,3
Andre driftsindtægter	0,0	-1,9	0,0	-1,3	-3,2
Andre driftsomkostninger	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
Resultat før finansielle poster	1,1	-0,3	-2,6	-0,6	-2,4
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	1,1	-0,3	-2,6	-0,6	-2,4
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5
Årets resultat	1,1	-0,3	-2,1	-0,6	-2,0
Personaleoplysninger					
Antal årsværk	29,91	7,91	29,38	0	67,2
Årsværkspris	1	0	0	0	-
Lønomsøgningsandel	73,3	75	66,8	29,4	71,1
Lønsumsloft	164,0	3,9	15,4	0,6	183,3
Lønforbrug under lønsumsloft	21,6	2,7	13,9	0,5	38,2

Kilde: SKS

Note: Afvigelser skyldes afrundning.

4.8 Regnskabsmæssige forklaringer vedr. lovbundne ordninger, tilskudsordninger mv.

De regnskabsmæssige forklaringer for de lovbundne tilskud til kommunerne samt Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering tilskudsbevillinger m.v. er baseret på regnskabsoplysninger fra statsregnskabet for 2014. For så vidt angår de lovbundne tilskud til kommunerne, omfatter regnskabet udbetalte forskud i 2014 samt den endelige restafregning af refusioner for 2013 på grundlag de faktiske kommunale forbrug i 2013. Regnskabstallet viser således ikke de faktiske refusioner vedrørende aktiviteten i 2014, da de først opgøres ved den endelige restafregning på baggrund af endelig reviderede regnskabstal fra kommunerne medio 2015, jf. sædvanlig praksis.

For at give en tættere kobling mellem årets forbrug og aktivitet er der i de regnskabsmæssige forklaringer og i tabellerne beregnet en nettoudgift for årene ved at modregne disse reguleringer i regnskabstallene. For året 2014 er der således, ud over den kendte faktiske restafregning vedr. 2013, jf. ovenfor, foretaget en regulering for så vidt angår kommunernes foreløbige restafregning for 2014. Der henvises til bilag 4.9 med oversigt over bl.a. den endelige restafregning af refusioner for 2013 og den foreløbige restafregning af refusion for 2014.

De regulerede regnskabsoplysninger vedrørende 2013 er på baggrund af data fra den endelige restafregning vedrørende 2013 i sommeren 2014, blevet opdateret i forhold til de tal baseret på den foreløbige restafregning, som indgik i årsrapporten for 2013.

De statistiske oplysninger om de lovbundne ordninger vedrører hele 2014 og er fra jobindsats.dk, hvis der ikke er angivet andre kilder i teksten eller i fodnoter til tabellerne.

De regnskabsmæssige forklaringer er opført i den rækkefølge, bevillingerne er opført på finansloven.

17.31.08. Styrket kontrol med sociale ydelser til EU/EØS-borgere (*Reservationsbev.*)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. Som led i regeringens fem initiativer til at skærpe kontrollen med udbetaling af danske ydelser til EU-borgere fra marts 2014, ønskede regeringen at styrke kommunernes muligheder for at kontrollere oplysninger om borgere fra andre EU/EØS-lande, der har betydning for om og på hvilket niveau borgerne kan modtage f.eks. kontanthjælp i Danmark.

Regeringen gennemførte en kortlægningsanalyse, jf. Akt 105 af 19. juni 2014 om skærpet kontrol med ydelser til vandrede arbejdstagere, og besluttede på den baggrund, at den styrkede kontrol med EU/EØS-borgere skal varetages af den fællesoffentlige dataenhed i regi af Udbetaling Danmark, der bliver oprettet i forlængelse af kommuneøkonomiaftalen for 2015.

Det blev endvidere aftalt, at der frem til idriftsættelsen 1. maj 2015, i regi af Udbetaling Danmark, skal gennemføres en implementeringsanalyse med henblik på at klargøre indsatsen og sikre en effektiv udnyttelse af kontrolressourcerne. Den resterende del af bevillingen til kortlægningsanalysen, jf. Akt 105 af 19. juni 2014, kan anvendes til dette formål og blev på den baggrund overført til den nye hovedkonto 17.31.08. Styrket kontrol med sociale ydelser til EU/EØS-borgere på TB14. Den afsatte bevilling på kontoen er udbetalt til Udbetaling Danmark til dette formål.

17.31.08.10. Styrket kontrol med sociale ydelser til EU/EØS-borgere

Bevillingen på kontoen har været 0,0 kr. på FL14 (0,0 mio. kr. på FL14 og 1,6 mio. kr. på TB14). Der har i 2014 været et registreret forbrug på 1,6 mio. kr., der har været anvendt til en implementeringsanalyse.

Tabel 1: 17.31.08.10. Styrket kontrol med sociale ydelser til EU/EØS-borgere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	1,6
Regnskab	1,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.31.09.10. Administration af forsikringsordninger (Reservationsbev.)

Forsikringsordningerne vedrørende dagpenge ved sygdom administreres af Finansservicecenteret i Statens Administration i henhold til administrationsaftale med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Styrelsens betaling til Statens Administration for administrationen af ordningerne afholdes af denne konto.

Bevillingen på FL14 var budgetteret med en udgiftsbevilling på 9,5 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 5,9 mio. kr. Regnskabet viser udgifter på 8,3 mio. kr., der svarer til de opgjorte udgifter til administrationen i Statens Administration. Der er således et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede, hvilket skyldes, at de realiserede administrationsudgifter i Statens Administration blev lavere end oprindeligt budgetteret.

Regnskabet viser indtægter på 5,9 mio. kr., svarende til det budgetterede. I henhold til lov om sygedagpenge finansieres en del af administrationsudgifterne ved bidrag fra de forsikrede selvstændige. På den baggrund er et beløb på 5,9 mio. kr. overført ved en intern statslig overførsel fra konto 17.31.55. Forsikringsordninger vedrørende dagpenge ved sygdom.

Tabel 2: 17.31.09.10. Administration af forsikringsordninger

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	9,5	5,9
Regnskab	8,3	5,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,2	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	2,3	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,5	-

17.31.24. ATP-bidrag for modtagere af dagpenge (Lovbunden)

Budgetteringen af ordningen på finansloven afhænger af det forventede antal dagpengemodtagere og bevillingen for 2014 skal således ses i sammenhæng med ledighedsskønnet for året.

Bevillingen på underkonto 17.31.24.10. ATP-indbetaling viser det samlede forventede finansieringsbehov til indbetaling af ATP-bidrag for dagpengemodtagere. Hovedreglen er, at 1/3 af ATP-bidraget betales af med-

lemmet, der får udbetalt dagpenge, 1/3 af arbejdsløsheds-kassen og 1/3 af arbejdsgiverne. Dog bidrager arbejdsløsheds-kassen og arbejdsgiverne ikke til finansiering af dagpenge under aktivering og 6 ugers selvvalgt uddannelse, hvor staten i stedet bidrager med 2/3 af finansieringen.

Finansieringsbehovet, for så vidt angår den del, som a-kasser og arbejdsgivere bidrager til, bliver udmeldt til a-kasserne og til ATP senest ved udgangen af oktober måned i året forud for finansåret. Eventuelle ubalancer mellem finansieringsbehovet og de modtagne bidrag, som opstår fordi den faktiske udvikling i ledigheden afviger fra skønnet, reguleres to år efter via efterreguleringsordningen på underkonto 40.

17.31.24.10. ATP-indbetaling

Bevillingen i 2014 udgjorde 458,9 mio. kr., regnskabet er 432,9 mio. kr., og der er dermed et mindreforbrug på 26,0 mio. kr. svarende til -5,7 pct. Årsagen til, at udgifterne til indbetaling af ATP-bidrag er lavere end budgetteret er, at ledigheden i 2014 var lavere end forventet på budgetteringstidspunktet, jf. aktivitetsopgørelsen på dagpengekontoen på § 17.32.01.

Tabel 3: ATP-indbetaling

17.31.24.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	527,5	549,6	490,1	458,9	432,9	-26,0	-5,7
Aktivitet (helårspersoner) ¹	107.711	112.400	100.266	93.825	88.566	-5.259	-5,6
Gns.udgifter (brutto kr.)	4.888	4.888	4.888	4.888	4.888	0	0

1) Aktivitet er beregnet på baggrund af timesatsen på ATP-bidraget (4.888 kr. årligt)

17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser (indtægt)

Bevillingen var på finansloven budgetteret med 202,5 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 183,2 mio. kr., og der er dermed en mindre indtægt på 19,3 mio. kr., svarende til knap -9,5 pct. Forklaringen på mindre indtægten skal primært ses i sammenhæng med § 17.31.25.20. ATP-bidrag for modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse (bidrag fra a-kasser) og det forhold, at flere personer i 2014 har modtaget midlertidig arbejdsmarkedsydelse end forventet ved FL14. Da a-kasserne opkræver ATP-bidrag hos samtlige forsikrede og dette antal ikke er væsentlig forøget i 2014 og satsen i øvrigt ligger fast for året, er det regnskabsteknisk konstrueret sådan, at ATP-bidraget på § 17.31.25. dækkes fuldt, men medfører således, at der bliver en mindre indtægt på ATP af dagpenge, hvor indtægterne til at finansiere den øgede ATP udgift (sfa. mertilgangen til midlertidig arbejdsmarkedsydelse) er hentet fra. Konstruktionen med den direkte forbindelse mellem de to ATP-konti skal ses i sammenhæng med, at midlertidig arbejdsmarkedsydelse er en midlertidig ordning.

Tabel 4: Bidrag fra a-kasser

17.31.24.20. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-303,5	-261,0	-234,1	-202,5	-183,2	19,3	-9,5

17.31.24.30. Indbetaling fra arbejdsgivere (indtægt)

Bevillingen var på finansloven budgetteret med 202,5 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 192,2 mio. kr., og årets resultat er dermed en mindre indtægt på -10,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på -5,1 pct.

Mindre indtægten skal i lighed med bidrag fra a-kasser ses i sammenhæng med § 17.31.25.30 vedr. ATP-bidrag for modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse (bidrag fra arbejdsgivere), idet bidrag fra arbejdsgivere er indkrævet samlet for dagpengemodtagere og modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse, hvor-

efter der er overført 17,5 mio.kr. af årets indbetaling til dækning af ATP af midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

Det samlede ATP-bidrag for dagpenge er også blevet tilsvarende lavere, hvilket der vil blive korrigeret for i forbindelse med efterreguleringen af det faktiske finansieringsbehov for 2014.

Tabel 5: Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.24.30. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-248,0	-274,3	-251,4	-202,5	-192,2	10,3	-5,1

17.31.25. ATP-bidrag for modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse (Lovbunden)

Kontoen vedrører ATP-bidrag for modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse. Hovedreglen er at 1/3 af ATP-bidraget betales af ydelsesmodtageren selv, 1/3 af ATP-bidraget betales af arbejdsløshedskasserne og 1/3 af ATP-bidraget betales af arbejdsgivere. Medlemmets 1/3 af ATP-bidraget fradrages ved udbetalingen af midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

I situationer, hvor den midlertidige arbejdsmarkedsydelse udbetales under deltagelse i nytteindsats, virksomhedspraktik og uddannelse betaler ydelsesmodtageren 1/3 af ATP-bidraget, som fradrages fra den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, og statskassen betaler 2/3 af ATP-bidraget.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 7,0 mio. kr., bestående af en udgiftsbevilling på 26,2 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 19,2 mio. kr. Regnskabet er på 0,0 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 7,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at 17.31.25.20 Bidrag fra a-kasser og 17.31.25.30 Bidrag fra arbejdsgivere regnskabsteknisk er konstrueret således at kontoen dækkes fuldt. Dog medfører denne praksis en mindreindtægt på 17.31.24.20. ATP – bidrag af a-kasser og på 17.31.24.30 Bidrag fra arbejdsgivere idet indtægterne til at finansiere merforbruget kommer herfra.

17.31.25.10. ATP-bidrag

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 26,2 mio. kr. Regnskabet er på 34,5 mio. kr., Der er således en merudgift på underkontoen på 8,3 mio. kr. (32 pct.) i forhold til FL14.

Årsagen til, at udgifterne til indbetaling af ATP-bidrag er højere end budgetteret ved FL14 er, at overgangen til midlertidig arbejdsmarkedsydelse i 2014 var højere end forventet på budgetteringstidspunktet, jf. aktivitetsopgørelsen på kontoen for midlertidig arbejdsmarkedsydelse på § 17.32.12.

Tabel 6: ATP-bidrag

17.31.25.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	26,2	34,5	8,3	32
Aktivitet (helårspersoner) ¹	-	-	-	5.367	7.049	1.682	31
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	-	4.888	4.888	0	0

1) Aktivitet er beregnet på baggrund af timesatsen på ATP-bidraget (4.888 kr. årligt)

17.31.25.20. Bidrag fra a-kasser (indtægt)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 9,6 mio. kr. Regnskabet er på 17,2 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen 7,6 mio. kr. (79 pct.) i forhold til FL14.

Merindtægten skal ses i sammenhæng med aktivitetsudviklingen på § 17.32.12. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt § 17.31.24.20. ATP – bidrag fra a-kasser, jf. den regnskabstekniske praksis, der sikrer, at kontoen dækkes fuldt.

Tabel 7: Bidrag fra a-kasser

17.31.25.20. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	9,6	17,2	7,6	79

17. 31.25.30. Bidrag fra arbejdsgivere (indtægt)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 9,6 mio. kr. Regnskabet er på 17,2 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen 7,6 mio. kr. (79 pct.) i forhold til FL14.

Merindtægten skal ses i sammenhæng med aktivitetsudviklingen på § 17.32.12. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt § 17.31.24.30. ATP – bidrag fra arbejdsgivere, jf. den regnskabstekniske praksis, der sikrer, at kontoen dækkes fuldt.

Tabel 8: Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.25.30. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	9,6	17,2	7,6	79

17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 102,4 mio. kr. (FL14 på 102,4 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 140,6 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 38,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 138,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 36,2 mio. kr. (35 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14 (102,4).

Der var i 2014 en højere aktivitet end beregnet på FL14. Bevillingen blev på FL2014 reduceret med 49 mio. kr., bl.a. som følge af, at karenperioden for hvornår der udbetales ATP blev udvidet fra 6 til 12 måneder for kontanthjælpsmodtagere på voksensats. Effekten af dette tiltag kan være sat for højt. Desuden var der i 2013 også et merforbrug på kontoen, hvilket tyder på et for lavt skøn for udgifter på kontoen. På FL15 er bevillingen på 140,1 mio. kr., hvilket er på niveau med forbruget i 2014.

Tabel 9: ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp

17.31.28.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	198,6	232,6	187,9	102,4	140,6	38,2	37
Regulering (mio. kr.)	-0,1	-16,9	7,2		-2,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	198,5	215,7	195,1	102,4	138,6	36,2	35
Aktivitet (helårspersoner) ²	91.886	99.861	90.311	47.407	64.197	16.789	35
Gns.udgifter (brutto kr.)	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning

af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.7.

2) Aktiviteten opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 2.160 kr.

17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge (*Lovbunden*)

For at ligestille lønmodtagere med hensyn til ATP, uanset evt. fravær på grund af sygdom, skal der ved udbetaling af dagpenge ved sygdom til lønmodtagere, der er fyldt 16 år, indbetales ATP-bidrag. ATP-bidraget har siden 2009 udgjort 3,84 kr. pr. time, hvoraf 1/3 betales af sygedagpengemodtageren selv og fradrages i de udbetalte sygedagpenge, mens resten indbetales af arbejdsgiveren eller kommunen som sygedagpengemyndighed, afhængig af hvem der udbetaler sygedagpengene. De kommunale sygedagpengemyndigheders andel af indbetalingen til ATP refunderes fuldt ud af staten. Udgiften hertil konteres på underkonto 17.31.29.10. Statens refusion af ATP af sygedagpenge.

Statens udgift til refusion af de kommunale sygedagpengemyndigheders ATP-indbetaling dækkes af de private og offentlige arbejdsgivere. De private arbejdsgivers finansieringsbidrag opkræves af ATP og indbetales til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Indtægten fra de private arbejdsgivere konteres på underkonto 17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere. På underkontoen konteres endvidere ATP's administrationsomkostninger. De kommunale og regionale arbejdsgivers andel af udgiften er opkrævet via en nedsættelse af de generelle bloktilskud til kommuner og regioner.

17.31.29.10. Statens refusion af ATP af sygedagpenge

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 164,7 mio. kr. (FL14 på 187,7 mio. kr. og TB på -23,0 mio. kr., jf. Aktstykke 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 166,8 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 2,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt -1,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 165,6 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 0,9 mio. kr. (1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 33.879 helårspersoner er 179 helårspersoner (1 pct.) mere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 33.700 helårspersoner. Aktiviteten på underkontoen følger aktivitetsudviklingen på § 17.38.01. Dagpenge ved sygdom.

Tabel 10: ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge

17.31.29.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	195,3	195,8	178,2	164,7	166,8	2,1	1
Regulering (mio. kr.)	4,1	2,6	-3,7		-1,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	199,4	198,4	174,5	164,7	165,6	0,9	1
Aktivitet (helårspersoner) ²	40.795	40.580	35.695	33.700	33.879	179	1
Gns. udgifter (brutto kr.)	4.888	4.888	4.888	4.888	4.888	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af den statslige nettoudgift i året, jf. note 1, opregnet til bruttoniveau (samlede offentlige udgifter) og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson, jf. note 3.

17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med 163,1 mio. kr. (FL14 på 186,1 mio. kr. og TB på 23,0 mio. kr., jf. Aktstykke 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 193,0 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen på 29,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Som følge af forskydning mellem beregningsgrundlag og opkrævningsperiode er regnskabet på underkontoen i 2014 sammensat af indbetalinger for de sidste to kvartaler i 2013 og samt de første to kvartaler af 2014. Det udmeldte nettofinansieringsbehov (det beregnede finansieringsbehov for året inklusiv den akkumulerede efterregulering) for 2013 (215,1 mio. kr.) var højere end for 2014 (170,2 mio. kr.). Arbejdsgiverbidraget, der er registreret i 2014-regnskabet (193,0 mio. kr.) er således højere end det beregnede nettofinansieringsbehov for 2014 (170,2 mio. kr.). Det beregnede nettofinansieringsbehov for 2014 udgør den samlede FL14-budgettering på underkonto 20. og 30. Derudover er der på underkontoen fratrukket ATP's administrationsomkostninger på 3,8 mio. kr. i 2014.

Endvidere skyldes afvigelsen, at ATP, på baggrund af det udmeldte nettofinansieringsbehov for 2014, beregner et skønnet finansieringsbidrag pr. fuldtidsansat i 2014, som de private arbejdsgivere skal bidrag med. Hvis antallet af arbejdstimer i året bliver større end forventet, vil det samlede ATP-bidrag blive tilsvarende større, hvilket der efterfølgende korrigeres for i forbindelse med efterreguleringen af det faktiske finansieringsbehov for 2014.

Tabel 11: Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.29.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	152,7	165,9	213,2	163,1	193,0	29,9	18

17.31.29.30. Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med 15,9 mio. kr. Regnskabet er på 0,0 mio. kr., idet efterreguleringen af arbejdsgivernes bidrag, som følge af for meget eller for lidt indbetaling i forhold til det faktiske finansieringsbehov (statens refusion af ATP-bidrag af sygedagpenge), efter sædvanlig praksis afholdes på underkonto 20. ved en reduktion eller en forhøjelse af ATP's opkrævning af bidrag fra private arbejdsgivere.

Tabel 12: Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

17.31.29.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,0	0,0	0,0	15,9	0,0	-15,9	-100

17.31.32. ATP-bidrag for modtagere af barselsdagpenge (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 44,4 mio. kr. Regnskabet er på 21,9 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 22,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært den regnskabstekniske praksis på underkonto 17.31.32.30 Efterregulering i bidrag til arbejdsgivere, hvor bevillingen er konstrueret således, at regnskabet dækkes fuldt. Ydermere skyldes mindreforbruget en afvigelse mellem det udmeldte og det faktiske nettofinansieringsbehov på underkonto 17.31.32.20 Bidrag fra arbejdsgivere.

17.31.32.10 Statens refusion af ATP af barselsdagpenge

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 110,2 mio. kr. Regnskabet er på 103,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 6,3 mio. kr., svarende til ca. 6 pct. af årets bevilling.

Nettomindreudgiften skyldes, at aktiviteten på 21.247 helårspersoner er 1.298 helårspersoner (6 pct.) lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 22.545 helårspersoner. Det lavere aktivitetsniveau i forhold til FL14 skyldes, at det udgiftsskøn for 2013, der lå til grund for budgetteringen af FL14 viste sig at være højere end det faktiske regnskab for 2013.

Tabel 13: ATP-bidrag for modtagere af barselsdagpenge

17.31.32.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	112,5	111,0	109,0	110,2	103,9	-6,3	-6
Regulering (mio. kr.)	0,7	-1,4	0,4		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	113,2	109,6	109,4	110,2	103,9	-6,3	-6
Aktivitet (helårspersoner) ²	23.149	22.425	22.386	22.545	21.247	-1.298	-6
Gns.udgifter (netto kr.)	4.888	4.888	4.888	4.888	4.888	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af finansieringsbehovet pr. helårsperson.

17.31.32.20 Bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL14 (underkonto 20 og 30) budgetteret med 99,7 mio. kr., og regnskabet er på 81,9 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på 17,8 mio. kr. svarende til ca. 18 pct. af årets bevilling.

Som følge af forskydning mellem beregningsgrundlag og opkrævningsperiode er regnskabet på underkontoen i 2014 sammensat af indbetalinger for de sidste syv måneder af 2013 samt de første fem måneder af 2014. Det udmeldte nettofinansieringsbehov (det beregnede finansieringsbehov for året inklusiv efterregulering af det faktiske finansieringsbehov for to år tidligere) for 2013 (96,7 mio. kr.) var væsentligt højere end i 2014 (65,8 mio. kr.). Arbejdsgiverbidraget, der er registreret i 2014-regnskabet, er således lavere end det beregnede nettofinansieringsbehov for 2014, som udgør den samlede FL14-budgettering på underkonto 20. og 30. Derudover er der på underkontoen fratrasket ATP's administrationsomkostninger på 3,8 mio. kr. i 2014. Endvidere kan afvigelsen skyldes, at ATP på baggrund af det udmeldte nettofinansieringsbehov for 2014 beregner et skønnet finansieringsbidrag pr. fuldtidsansat i 2014, som de private arbejdsgivere skal bidrage med. Hvis antallet af arbejdstimer i året bliver mindre end forventet, vil det samlede ATP-bidrag blive tilsvarende mindre, hvilket der efterfølgende korrigeres for i forbindelse med efterreguleringen af det faktiske finansieringsbehov for 2014.

Tabel 14: Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.32.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	111,5	120,0	119,5	99,7	81,9	-17,8	-18

17.31.32.30 Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med -33,9 mio. kr. Regnskabet er på 0,0 mio. kr., idet efterreguleringen af arbejdsgivernes bidrag, som følge af en for høj eller for lav indbetaling i forhold til det faktiske finansieringsbehov for to år tidligere, efter sædvanlig praksis afholdes på underkonto 20. ved en reduktion eller forhøjelse af ATP's opkrævning af bidrag fra private arbejdsgivere.

Tabel 15: Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

17.31.32.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,0	0,0	0,0	-33,9	0,0	33,9	100

17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 22,7 mio. kr. Regnskabet er på 7,8 mio. kr.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,6 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 9,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. (59,0 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug, skyldes at aktiviteten på 4.380 helårspersoner er 6.120 helårspersoner (-58 pct.) mindre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 10.500 helårspersoner, hvilket giver en mindreudgift på 13,2 mio. kr.

Tabel 16: ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb

17.31.34.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	0,7	22,7	7,8	-14,9	-66
Regulering (mio. kr.)	-	-	0,4		1,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	1,1	22,7	9,4	-13,3	-59
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	509	10.500	4.380	-6.120	-58
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	2.160	2.160	2.146	-16	-1

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 2.146 kr.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb (Lovbunden)

Bevillingen var budgetteret med 7,3 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 7,3 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 0,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Der er ingen regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger eller januarforskydninger, da ordningen trådte i kraft pr. 1. juli 2014, hvilket giver et forbrug i året på 0,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. (-90 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det lavere nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i jobafklaringsforløb i mindre omfang end forudsat. Det samlede udgiftsfald vurderet alene skyldes lavere aktivitet.

Tabel 17: ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb

17.31.35.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	7,3	0,7	-6,6	-90
Regulering (mio. kr.)	-	-	-	0,0	0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	7,3	0,7	-6,6	-90
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	3.400	326	-3.074	-90
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	2.147	2.147	0	0

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 2.147 kr.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.31.35.20 Bidrag fra arbejdsgivere

Bevillingen var budgetteret med en indtægt på 7,3 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 7,3 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet viser ingen indtægt på ordningen.

Der er ingen regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger eller januarforskydninger, da ordningen trådte i kraft pr. 1. juli 2014, hvilket viser ingen indtægt i året i forhold til budgetteringen på FL14.

Tabel 18: Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.35.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	7,3	-	-	-
Regulering (mio. kr.)	-	-	-	0,0	-	-	-
Nettoindtægt i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	7,3	-	-	-
Aktivitet (helårspersoner)	-	-	-	-	-	-	-
Gns. indtægter (brutto kr.)	-	-	-	-	-	-	-

1) Nettoindtægt i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 46,3 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 46,3 mio. kr.). Regnskabet er på 46,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold administrerer på vegne af Beskæftigelsesministeriet et refusionssystem vedrørende kommunale udgifter under Beskæftigelsesministeriets område. Berigtigelserne på kontoen vedrører samtlige ydelser, der er omfattet af refusionsreglerne på Beskæftigelsesministeriets område. Fra 2013 omfatter kontoen berigtigelser vedrørende integrationsområdet, der tidligere var opført på konto 17.72.01.40. Berigtigelser. På baggrund af regnskabstallene fastsættes bevillingen teknisk ved TB således, at der altid er overensstemmelse mellem bevilling og regnskab. Foruden endelig

restafregning for 2013 på 47,4 mio. kr. vedrører konteringen i 2014 indtægter vedrørende berigtigelser fra Hillerød og Kalundborg kommune på 1,9 mio. kr. og en udbetaling på 0,8 mio. kr. til Københavns Kommune for danskundervisning for 2008-2010.

Tabel 19: Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter

17.31.41.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	128,1	24,4	57,6	46,3	46,3	0,0	0

17.31.51. Medlemsbidrag fra arbejdsløshedskasser

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 11.260,5 mio. kr. (bestående af en indtægtsbevilling på FL14 på 11.261,8 mio. kr. og en udgiftsbevilling på 1,3 mio. kr. på TB). Regnskabet er på 10.778,1 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 482,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes udelukkende et lavere antal bidragsydere end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.31.51.10.34. Øvrige overførselsindtægter.

17.31.51.10. Medlemsbidrag fra arbejdsløshedskasser (indtægt)

Den samlede indtægtsbevilling for 2014 på underkonto 10 var 11.261,8 mio. kr., og det tilsvarende regnskab er på 10.779,4 mio. kr. Der er således registreret en mindreindtægt på 482,4 mio. kr., svarende til ca. 4 pct. Afvigelsen skyldes udelukkende frafaldet af frivillige efterlønsbidragsydere.

17.31.51.10.30. Skatter og afgifter (Det obligatoriske medlemsbidrag)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 8.226,7 mio. kr. Regnskabet er på 8.228,1 mio. kr. Der er således en begrænset merindtægt på 1,4 mio. kr. i forhold til FL14, svarende til knap 0,1 pct.

Mindreindtægten skyldes en marginalt stigning i antallet af bidragsydere. Bevillingen var på FL14 budgetteret med udgangspunkt i en forventning om 2.110.300 bidragsydere, mens gennemsnittet for 2014 var på 2.116.200 personer, hvilket svarer til en proportional afvigelse på knap 0,3 pct. Af antallet af bidragsydere udgør dagpengeforsikrede godt 2.019.950 personer (fuld- og deltid), mens efterlønsmodtagere udgør 96.250 personer. Den marginale ændring i de gennemsnitlige udgifter skyldes en ændring i fordelingen af personer mellem fuld- og deltid i forhold til FL14 og afspejler således ikke en egentlig ændring, idet bidragssatserne er faste indenfor året.

Tabel 20: Skatter og afgifter (Det obligatoriske medlemsbidrag)

17.31.51.10.30. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	7.928,3	8.085,4	8.123,2	8.226,7	8.228,1	1,4	0
Antal bidragsydere i 1.000 ¹	2.174	2.148	2.129	2.110	2.116	0,6	0
Gns.udgifter (brutto kr.)	3.647	3.764	3.816	3.898	3.888	-10	0

1) Aktiviteten er opgjort i antal bidragsydere, inklusiv efterlønsmodtagere, på baggrund af a-kassernes månedlige afregning af medlemsbidrag overfor staten.

17.31.51.10.34. Øvrige overførselsindtægter (Frivilligt efterlønsbidrag)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 3.035,1 mio. kr. Regnskabet er på 2.551,3 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på 483,8 mio. kr. i forhold til FL14, svarende til knap 16 pct.

Der var budgetteret med 536.800 bidragsydere, mens det gennemsnitlige antal bidragsydere i året var 496.100. Mindreindtægten skyldes dermed det lavere antal bidragsydere som følge af tilbagetrækningsreformen.

Ændringen i de gennemsnitlige udgifter skyldes en ændring i fordelingen af personer mellem fuld- og deltid i forhold til FL14 og afspejler således ikke en egentlig ændring, idet bidragssatserne er faste indenfor året.

Tabel 21: Øvrige overførselsindtægter (Frivilligt efterlønsbidrag)

17. 31.51.10.34. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	5.280,6	4.092,1	2.747,5	3.035,1	2.551,3	-483,8	-16
Antal bidragsydere i 1.000 ¹	1.054	778	533	537	496	- 41,0	-8
Gns.udgifter (brutto kr.)	5.010	5.260	5.155	5.654	5.143	-511	-9

1) Aktiviteten er opgjort i antal bidragsydere på baggrund af a-kassernes månedlige afregning af medlemsbidrag overfor staten.

17.31.51.20. Tilbagebetaling af efterlønsbidrag

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1,3 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 1,3 mio. kr.) Regnskabet er på 1,3 mio. kr.

Udgiften på ordningen skyldes efterreguleringer af fejludbetalte beløb i 2012, som A-kasserne fortsat er ved at gennemføre, og i forlængelse af forældelsesfristen skal staten refundere A-kassernes udgift.

Tabel 22: Tilbagebetaling af efterlønsbidrag

17. 31.51.20. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	28.493,9	-	1,3	1,3	0,0	0
Antal bidragsydere i 1.000 ¹	-	655	-	-	-	-	-
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	43.480	-	-	-	-	-

1) Aktiviteten er opgjort på baggrund af indberetninger fra a-kasserne til Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering.

17.31.55. Forsikringsordninger vedrørende dagpenge ved sygdom

Selvstændige erhvervsdrivende kan ved at forsikre sig opnå ret til sygedagpenge i de første 2 uger af en sygeperiode regnet fra 1. eller 3. fraværsdag. Tilsvarende kan mindre private virksomheder forsikre sig og dermed blive fritaget for at betale sygedagpenge til ansatte fra 2. fraværsdag i arbejdsgiverperioden, jf. lov om sygedagpenge.

Indtægtsbevillingen på hovedkontoen var samlet set på 538,3 mio. kr. og regnskabet er på 496,2 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på 42,1 mio. kr. Udgiftsbevillingen på hovedkontoen var samlet set på 12,7 mio. kr. og regnskabet er på 11,3 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 1,4 mio. kr.

Indtægter og udgifter vedr. de to forsikringsordninger er specificeret nedenfor.

17.31.55.10. Bidrag fra frivilligt forsikrede

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med 158,6 mio. kr., og regnskabet er på 136,7 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på kontoen på 21,9 mio. kr. svarende til 14 pct. af årets bevilling.

Mindreindtægten skal ses på baggrund af et fald i antallet af forsikrede selvstændige på ca. 2.000 forsikrede i forhold til skønnet på budgetteringstidspunktet. Opgjort omkring ultimo oktober 2013 var der således ca. 50.900 forsikrede, hvor der på samme tidspunkt i 2014 var ca. 48.900 forsikrede selvstændige.

Udgiftsbevillingen var på FL14 budgetteret til 1 mio. kr. Bevillingen vedrører afskrivning af uerholdelige tilgodehavender hos forsikringstagerne i forbindelse med den løbende administration af ordningen. Regnskabet viser udgifter på 0,4 mio. kr., hvilket giver en mindreudgift på kontoen på 0,6 mio. kr. svarende til 60 pct. af årets bevilling. Der er således færre afskrivninger af gæld end forventet ved FL14 skønnet. Ordningen administreres af Finansservicecenteret i Statens Administration.

Tabel 23: 17.31.55.10: Bidrag fra frivillig forsikrede

17.31.55.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt	183,7	149,1	97,7	158,6	136,7	-21,9	-14
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter	2,3	0,5	0,4	1	0,4	-0,6	-60

17.31.55.20. Bidrag fra forsikrede mindre arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med 379,7 mio. kr., og regnskabet er på 359,5 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på kontoen på 20,2 mio. kr. svarende til 5 pct. af årets bevilling.

Mindreindtægten skyldes, at der ved udgangen af 2014 var ca. 32.600 forsikrede virksomheder svarende til ca. 800 færre forsikrede end skønnet ved FL14.. Indtægterne i ordningen afhænger af lønsummens størrelse, idet de forsikrede arbejdsgivere i præmiebidrag til forsikringsordningen indbetaler en beregnet procent af den samlede lønsum. På baggrund af det færre antal forsikrede, er den samlede lønsum således lidt mindre end skønnet ved FL14.

Udgiftsbevillingen var på FL14 budgetteret til 11,7 mio. kr. i 2013, mens regnskabet viser nettoudgifter på 10,9 mio. kr., hvilket giver en mindreudgift på 0,8 mio. kr., svarende til 7 pct. af årets bevilling.

Udgifterne vedrører dels overførsel af et administrationsbidrag på 5,8 mio. kr. til § 17.31.09. Administration af forsikringsordninger, hvilket svarer til det budgetterede. Beløbet er overført ved en intern statslig overførsel.

Udgiftsbevillingen vedrører derudover afskrivning af uerholdelige fordringer, hvortil der på FL14 var afsat en bevilling på 5,9 mio. kr., mens der ifølge regnskabet kun er udgifter på 5,1 mio. kr. Der er således færre afskrivninger af gæld end forventet ved FL14 skønnet, svarende til 0,8 mio. kr.

Ordningen administreres af Finansservicecenteret i Statens Administration.

Tabel 24: Bidrag fra forsikrede mindre arbejdsgivere

17.31.55.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt	309,7	349	300,7	379,7	359,5	-20,2	-5
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter	9,2	10,5	5,3	11,7	10,9	-0,8	-7

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed (Lovbunden)**17.32.01.10. Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter**

Årets bevilling udgjorde i alt 17.827,6 mio. kr. (FL på 17.681,7 mio. kr. samt TB på 145,9 mio. kr.). Regnskabet er opgjort til 17.619,2 mio. kr., og der er dermed en mindre udgift på 208,4 mio. kr. svarende til ca. 1,2 pct. Årsagen til mindre udgiften er primært, at den gennemsnitlige ledighed i 2014 har været lavere end forudsat på budgetteringstidspunktet. I modsat retning trækker, at den gennemsnitlige dagpengeudbetaling har været marginalt højere end forventet.

Bevillingsbehovet (FL14 +TB) blev budgetteret ud fra en forventning om 89.133 fuldtidsmodtagere af dagpenge, heraf ca. 77.950 passive dagpengemodtagere, 1.900 modtagere på 6-ugers selvvalgt uddannelse samt 9.283 aktiverede dagpengemodtagere.

På baggrund af det regnskabsførte forbrug og den gennemsnitlige dagpengeydelse kan aktiviteten i 2014 opgøres til i alt ca. 87.700 dagpengemodtagere (helårspersoner). Data fra jobindsats viser, at der har været ca. 75.900 passive dagpengemodtagere, ca. 1.700 dagpengemodtagere har været i seks ugers selvvalgt uddannelse og knapt 10.100 dagpengemodtagere har været i aktivering (vejledning, opkvalificering og virksomhedspraktik).¹

Beregning på baggrund af data fra RAM (kalenderåret 2014) viser, at den gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse er steget marginalt (med 869 kr.) til 200.880 kr. pr. fuldtidsperson i forhold til det niveau på 200.011 kr., som blev lagt til grund ved budgetteringen (FL14+TB).² Den gennemsnitlige udbetalingsprocent kan på den baggrund opgøres til 93,0 pct., hvor den ved FL14 budgetteringen var skønnet til 92,6 pct.

I forhold til budgetteringen har der således i 2014 været 2.050 færre passive dagpengemodtagere, hvilket forklarer en mindre udgift på ca. 410 mio.kr., knapt 200 færre helårspersoner på 6 ugers selvvalgt uddannelse, svarende til en mindre udgift på ca. 40 mio.kr. Disse mindre udgifter opvejes til dels af et øget antal aktiverede dagpengemodtagere dvs. helårspersoner i vejledning og opkvalificering samt virksomhedspraktik, som er ca. 820 helårspersoner højere end forventet ved budgetteringen. Dette svarer til en merudgift på ca. 164 mio.kr. Hertil kommer den øgede gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse der medfører en øget udgift på ca. 80 mio.kr.

¹ Kilde til antallet af aktiverede dagpengemodtagere i vejledning, opkvalificering og virksomhedspraktik er foreløbige tal for 2014 fra Jobindsats den 6. februar 2015.

² Den gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse er beregnet på baggrund af et samlet dagpengebeløb fra statsregnskabet, og samlet antal helårspersoner fra RAM (kalenderåret 2014).

Tabel 25: Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter

17.32.01.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	20.619,3	22.012,2	19.730,9	17.827,6	17.619,2	-208,4	-1,2
Aktivitet (helårspersoner) ¹	111.084	116.015	101.613	89.113	87.710	-1.423	-7
Gns.udgifter (brutto kr.)	185.202	189.735	194.176	200.011	200.880	869	0

1) Kilde: Aktivitetsoplysninger frem til og med 2012 er fra Nyt fra Danmarks Statistik. For 2013 er aktiviteten beregnet på baggrund af bevillingsregnskab (a-kasseopgjort) og den gennemsnitlige udbetalte ydelse i 2013, hvor sidstnævnte er opgjort på baggrund af RAM data for kalenderåret 2013 (af 6. marts 2014). Dette kildeskifte betyder, at der ikke er fuld sammenlignelighed mellem 2013 og de forudgående år.

17.32.01.20. Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed (indtægt)

Årets indtægtsbevilling fra kommunernes medfinansiering udgjorde 11.405,5 mio. kr. (FL på 11.312,5 mio. kr. - TB på 93,0 mio. kr.). Regnskabet er opgjort til 10.611,4 mio. kr., og der er dermed en mindreindtægt på 794,1 mio. kr. svarende til ca. 7 pct. Budgetteringen af kommunernes medfinansiering er baseret på de samme forudsætninger som budgetteringen af udgiften til dagpenge. Hertil kommer en antagelse om, hvor stor en del af udbetalingen af dagpenge, der finder sted indenfor karenperioden på 4 uger i 2014, hvor kommunerne ikke skal bidrage til finansieringen.

Den lavere end forventede dagpengeledighed kan forklare ca. 130 mio. kr. af mindre indtægten fra den kommunale medfinansiering, heraf udgør de færre passive dagpengemodtagere 220 mio.kr. der delvist imødegås af det højere antal af dagpengemodtagere i aktivering, der forøger den kommunale medfinansiering med ca. 90 mio.kr.

Der er i 2014 konstateret en højere karenandel end forventet ved budgetteringen af finansloven, således er den resulterende karenandel i 2014 11,7 pct. – mens der var budgetteret med en karenandel på 8,0 pct. Den større andel af dagpengeudbetalingen indenfor karenandelen medfører en reduktion af medfinansieringen på ca. 400 mio.kr

Den resterende del af den samlede afvigelse på den kommunale medfinansiering skyldes periodeforskydninger mellem opgørelsen af dagpengeudgifterne og medfinansieringen heraf, idet en del af dagpengeudgifterne i årets sidste måneder først indberettes og valideres i det efterfølgende år.

Tabel 26: Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed

17. 32.01.20. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regn- skab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) ¹	-10.693,5	-12.576,4	-11.945,7	-11.405,5	-10.611,4	794,1	7,0

17.32.02. Feriedagpenge (Lovbunden)

Finanslovsbevillingen udgjorde 1.176,9 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 938,1 mio. kr., og der er dermed en mindreforbrug på 238,8 mio. kr. svarende til 20 pct. af den afsatte bevilling. Der var budgetteret med 153.800 modtagere af feriedagpenge, mens det faktiske antal modtagere af feriedagpenge i året var på ca. 133.000³, og derved knap 20.800 færre end skønnet ved budgetteringen. Det gennemsnitlige udbetalte ferie-

³ Tal for kalenderåret 2014 fra ferieregistret i RAM, træk af 18. februar 2015.

dagpengebeløb har således været ca. 7.050 kr., hvilket er 600 kr. lavere end forventet ved budgetteringen. Mindreforbruget i forhold til bevillingen på i alt ca. 240 mio. kr. kan således forklares af dels den lavere aktivitet (ca. 150 mio. kr.) og dels den lavere enhedsomkostning (ca. 90 mio. kr.).

Tabel 27: Feriedagpenge

17.32.02.10. <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	1.325,7	1.275,0	1.048,2	1.176,9	938,1	-238,8	-20
Aktivitet (antal personer) ¹	206.626	172.289	142.824	153.800	133.018	20.782	-14
Aktivitet (helårspersoner) ²	7.500	6.720	5.400	6.700	4.670	2.030	-30
Gns.udgift pr. person (brutto kr.)	6.416	7.400	7.344	7.650	7.050	600	-8

1) Aktiviteten i 2014 er opgjort på baggrund af oplysninger i ferieregisteret i RAM for kalenderåret 2014. RAM er baseret på a-kassernes indberetninger af udbetalte feriedagpenge.

2) Antal helårspersoner beregnes ud fra den gennemsnitlige dagpengeudbetaling i 2014 på 200.880 kr.

17.32.12. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse (Lovbunden)

Den midlertidige arbejdsmarkedsydelse blev etableret den 20. maj 2013 som følge af Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse mellem Regeringen og Enhedslisten. Aftalen udmøntes som lov nr. 1610 af 26. december 2013 om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring mv., lov om en aktiv beskæftigelsesindsats samt flere love. På kontoen afholdes udgifter til den midlertidige arbejdsmarkedsydelse samt indtægter fra den kommunale medfinansiering.

Den midlertidige arbejdsmarkedsydelse er en midlertidig ordning, der har til formål at sikre et forsørgelsesgrundlag for ledige som har opbrugt retten til dagpenge. Ikke-forsørgere har ret til 60 pct. af den maksimale dagpengesats, og forsørgere har ret til 80 pct. af den maksimale dagpengesats.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 270,2 mio. kr. Regnskabet er på 530,1 mio. kr., svarende til en merudgift på 259,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet.

17.32.12.10. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 765,1 mio. kr. Regnskabet er 1.038,5 mio. kr. Der er således en merudgift på 273,4 mio. kr. (36 pct.) i forhold til FL14.

Nettomerudgiften på 273,4 mio. kr. skyldes, at aktiviteten 7.104 helårspersoner er 1.732 helårspersoner (36 pct.) større end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 5.372 helårspersoner, hvilket forklarer en merudgift på 253,2 mio. kr. Aktivitetsstigningen skyldes et større udfald af dagpengesystemet samt en større udnyttelsesgrad af ordningen. Den øgede tilgang til ordningen i det 1. halvår af 2014, skal ligeledes ses i sammenhæng med den markant større volumen på den særlige uddannelsesyndelse og dermed en større overgang til den midlertidige arbejdsmarkedsydelse blandt disse personer.

Den resulterende enhedsomkostning på 146.187 kr. pr. helårsperson er ca. 3.764 kr. (ca. 3 pct.) højere end den enhedsomkostning på 142.424 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en statslig merudgift på 20,2 mio. kr.

Tabel 26: Midlertidig arbejdsmarkedsydelse

17.32.12.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	765,1	1.038,5	273,4	36
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	5.372	7.104	1.732	32
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	142.424	146.187	3.764	3

1) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), d. 10. februar 2015.

2) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten.

17.32.12.20. Kommunal medfinansiering af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

Årets indtægtsbevilling fra kommunerens medfinansiering udgjorde 494,9 mio. kr. i 2014. Regnskabet er opgjort til 508,5 mio. kr. og dermed er der en merindtægt på 13,6 mio. kr. svarende til 3 pct. Budgetteringen af kommunernes medfinansiering er baseret på de samme forudsætninger som udgiften til midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

Det højere antal midlertidige arbejdsmarkedsydelsesmodtagere medfører flere udgifter til den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, som kommunerne skal medfinansiere. Kommunernes medfinansiering af midlertidig arbejdsmarkedsydelse er steget mindre end udgifterne til udgifter til ydelsen, hvilket skyldes regnskabsmæssige forskydninger mellem beregningsgrundlaget for medfinansiering og a-kassernes udbetalinger.

Tabel 28: Kommunal medfinansiering af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.31.32.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	494,9	508,5	13,6	3

17.35.01. Kontanthjælp og uddannelseshjælp (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 5.584,6 mio. kr. (FL14 på 5.568,7 mio. kr. og TB på 15,9 mio. kr.). Regnskabet er på 5.745,8 mio. kr., svarende til en merudgift på 161,2 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -99,8 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 61,3 mio. kr.

Aktiviteten er ca. 1.000 helårspersoner lavere end budgetteret, og da enhedsomkostningen stort set er som budgetteret, er der et lille mindreforbrug på de samlede offentlige udgifter til kontant- og uddannelseshjælp. Det statslige merforbrug skyldes således, at der er sket en mindre forskydning af aktiviteten mellem konti med hhv. 50 pct. og 30 pct. refusion.

Selvom den samlede afvigelse er på hovedkontoen er under 1 pct., er der relativt store afvigelser på de enkelte underkonti. Dette hænger sammen med budgetteringsfejl i forbindelse med, at de gamle kontanthjælpskonti blev splittet op i kontanthjælpskonti og uddannelseshjælpskonti på FL14.

Med kontanthjælpsreformen blev der således på FL14 indført tre nye konti vedrørende uddannelseshjælp. De nye konti vedrørende uddannelseshjælp blev udskilt fra de tre hidtidige kontanthjælpskonti ved at se på antallet af kontanthjælpsmodtagere under 30 år fordelt på passive og aktive. De er så trukket ud af det samlede antal kontanthjælpsmodtagere efter den hidtidige budgettering.

Ved udskillelsen af de aktiverede med uddannelseshjælp blev der taget udgangspunkt i antal fuldtidsaktive. Dette antal var dog lavere end antallet af forsørgelsespersoner, da det gennemsnitlige timetal i aktive-

ring var på ca. 22 pr. uge. Det betyder, at antallet af aktiverede uddannelseshjælpsmodtagere blev budgetteret for lavt. På FL 2014 er der budgetteret med ca. 12.600 fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere, men det burde reelt have været ca. 21.000 omregnet til forsørgelsespersoner.

Når aktiviteten ved årsrapporten kan opgøres til ca. 20.200 aktiverede uddannelseshjælpsmodtagere, er der således reelt tale om et mindre fald selvom det umiddelbart fremstår som en stor stigning i forhold den fejlbehæftede budgettering på FL 2014.

Da antallet af aktiverede kontanthjælpsmodtagere blev opgjort residualt er antallet tilsvarende for højt på FL 2014. De ca. 33.900 aktiverede kontanthjælpsmodtagere på FL 2014 burde reelt have været ca. 25.500 omregnet til forsørgelsespersoner. Når antallet af aktiverede kontanthjælpsmodtagere ved årsrapporten kan opgøres til ca. 27.400 aktiverede kontanthjælpsmodtagere, er der således reelt tale om en stigning selv om det umiddelbart fremstår som et stort fald i forhold til den fejlbehæftede budgettering på FL 2014.

Det samlede antal aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere er ved årsrapporten opgjort til at være ca. 1.100 højere end på FL 2014.

Der skønnes at være ca. 2.950 flere passive kontanthjælpsmodtagere ved årsrapporten end på FL 2014 og ca. 5.000 færre modtagere af passiv uddannelseshjælp. Denne ændring i forholdet mellem passiv kontanthjælp og uddannelseshjælp hænger bl.a. sammen med, at der er flere unge under 30 år på kontanthjælp som følge af en erhvervsuddannelse end antaget ved kontanthjælpsreformen.

17.35.01.10. Kontanthjælp

Bevillingen udgjorde i alt 2.832,4 mio. kr. (2.823,4 mio. kr. på FL 2014 og 9 mio. kr. på TB 2014). De 9 mio. kr. på TB er sammensat af merbevilling på Akt 94 af 28. maj (1,4 mio. kr.) om efterbetaling af offentlige forsørgelsesydelse, Akt 105 af 19. juni (-10,6 mio. kr.) om skærpet kontrol med ydelser til vandrende arbejdstagere og Akt 117 af 4. juni 2014 (18,2 mio. kr.) om Aftale om en reform af sygedagpengesystemet. Regnskabet er på 2.952,9 mio. kr., hvilket giver en merudgift på kontoen på 120,5 mio. kr. svarende til 4 pct. af årets bevilling. Reguleringer vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydning er på i alt -34,1 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 2.918,8 mio. kr. Nettomerudgiften på 86,4 mio. kr. skyldes hovedsagelig en stigning i antal modtagere på 2.961 personer i forhold til FL14 og et fald i enhedsudgiften på 1.731 kr. årligt. Når antallet på kontanthjælp er steget mere end skønnet ved FL14, skyldes det, at der er flere unge med en erhvervsuddannelse og derfor også færre unge under 30 år på uddannelseshjælp end antaget ved kontanthjælpsreformen.

Tabel 30: Kontanthjælp

17.35.01.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	2.926,00	3.474,20	3.727,2	2.832,4	2.952,9	120,5	4
Regulering (mio. kr.)	27,1	-7,7	38,3		-34,1	0,0	0
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	2.953,10	3.466,50	3.765,5	2.832,4	2.918,8	86,4	3
Aktivitet (helårspersoner) ²	92.860	101.000	107.000	68.039	71.000	2.961	4
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	106.000	114.400	117.305	138.764	137.033	-1.731	-1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten for 2011-2012 er opgjort på baggrund af Danmarks Statistik og for 2013 og 2014 tillige KMD-aktiv.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.01.50. Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 624,1 mio. kr. (FL14 på 615,7 mio. kr. og TB på 8,4 mio. kr., jf. akt 105 af 19. juni 2014 om skærpet kontrol med ydelser til vandrende arbejdstagere). Regnskabet er på 790,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 166,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -30,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 759,3 mio. kr., svarende til en merudgift på 135,2 mio. kr. (22 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Merudgiften skyldes, at både den opgjorte aktivitet og enhedspris ved årsrapporten er højere end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 31: Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.003,3	907,4	973,7	624,1	790,2	166,1	27
Regulering (mio. kr.)	-127,5	-1,9	13,8		-30,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	875,8	905,5	987,5	624,1	759,3	135,2	22
Aktivitet (helårspersoner) ²	17.100	18.700	21.100	9.484	10.700	1.216	13
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	102.440	96.845	93.606	131.611	141.932	10.321	8

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten i regnskab 2014 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan - dec 2014

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.01.60. Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 877,8 mio. kr. (FL14 på 879,3 mio. kr. og TB på -1,5 mio. kr., jf. akt 105 af 19. juni 2014 om skærpet kontrol med ydelser til vandrende arbejdstagere). Regnskabet er på 625,2 mio. kr. Der er således en mindredudgift på underkontoen på -252,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 40,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 665,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 212,2 mio. kr. (24 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindredudgiften skyldes en lavere aktivitet end forudsat ved FL14, hvilket hænger sammen med en budgetteringsfejl i forbindelse med, at de gamle kontanthjælpskonti blev splittet op i kontanthjælpskonti og uddannelseshjælpskonti på FL14, jf. ovenfor under hovedkontoen.

Tabel 32: Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.60 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	692,1	972,7	1.080,0	877,8	625,2	-252,6	-29
Regulering (mio. kr.)	273,3	-16,4	-21,9		40,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	965,4	956,3	1.058,1	877,8	665,6	-212,2	-24
Aktivitet (helårspersoner) ²	32.200	31.300	31.975	24.500	16.700	-7.800	-32
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	99.933	101.842	110.304	119.429	132.855	13.426	11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af

den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten i regnskab 2014 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan - dec 2014

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.01.70. Uddannelseshjælp

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 828,6 mio. kr.. Der er ingen tillægsbevillinger. Regnskabet er på 770,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 58,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -59,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 710,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 118 mio. kr. (-14 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Mindreforbruget i forhold til skønnet på FL14 skyldes ca. 5000 færre modtagere og en stigning i enhedsomkostningerne på 2.332 kr. årligt

Når antallet på uddannelseshjælp er faldet, hænger det bl.a. sammen med, at der er flere unge under 30 år på passiv kontanthjælp som følge af at der er flere unge under 30 år med en erhvervsuddannelse end antaget ved kontanthjælpsreformen.

Tabel 33: Uddannelseshjælp

17.35.01.70 (løbende priser)	2012	2013	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	828,6	770,1	-58,5	-7
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		-59,5	0	
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	828,6	710,6	-118	-14
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	30.500	25.500	-5000	-16
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	90.557	92.889	2.332	3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9

2) Aktiviteten i regnskab 2014 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan - dec 2014

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.01.75. Uddannelseshjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 205,7 mio. kr. og der er ingen tillægsbevillinger. Regnskabet er på 250,0 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 44,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -7,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 242,4 mio. kr., svarende til en merudgift på 36,7 mio. kr. (18 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Merudgiften skyldes en højere aktivitet end forudsat ved FL14, hvilket hænger sammen med en budgetteringsfejl i forbindelse med, at de gamle kontanthjælpskonti blev splittet op i kontanthjælpskonti og uddannelseshjælpskonti på FL14, jf. ovenfor under hovedkontoen.

Tabel 34: Uddannelseshjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.75 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	205,7	250,0	44,3	22
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		-7,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	205,7	242,4	36,7	18
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	4.500	5.700	1.200	27
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	91.422	85.065	-6.357	-7

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten i regnskab 2014 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan - dec 2014

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.01.80. Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 216,0 mio. kr. og der er ingen tillægsbevillinger. Regnskabet er på 357,4 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 141,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -8,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 349,1 mio. kr., svarende til en merudgift på 133,1 mio. kr. (62 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Merudgiften skyldes en højere aktivitet end forudsat ved FL14, hvilket hænger sammen med en budgetteringsfejl i forbindelse med, at de gamle kontanthjælpskonti blev splittet op i kontanthjælpskonti og uddannelseshjælpskonti på FL14, jf. ovenfor under hovedkontoen.

Tabel 35: Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.80 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	216,0	357,4	141,4	65
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		-8,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	216,0	349,1	133,1	62
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	8.100	14.500	6.400	79
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	88.889	80.262	-8.626	-10

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten i regnskab 2014 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan -dec 2014

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.35.02. Tilbagebetalinger

Kontoen vedrører tilbagebetalinger af kontanthjælp. Der var budgetteret med en indtægt på 25,0 mio.kr. i 2014. Der er optaget indtægter for 26,3 mio.kr. og nettoindtægten i 2014 var 27,0 mio.kr. svarende til en merindtægt på 5 pct. Merindtægten skyldes lidt højere tilbagebetalinger end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 36: Tilbagebetalinger

17.35.02.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Indtægt (mio. kr.)	36,5	26,8	28,1	25,0	26,3	1,3	5
Regulering (mio. kr.)	-5	-1,5	0,3	0	0,7		0
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	31,5	25,3	28,4	25,0	27	2	7

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2014. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.35.05. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 91,6 mio. kr. og regnskabet er på 113,1 mio. kr. Der er således en merudgift på 21,5 mio. kr., svarende til 23,5 pct. af årets bevilling. Årets regnskabstekniske korrekationer vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -3,9 mio. kr., hvilket giver et merforbrug i året på 17,6 mio. kr., svarende til en stigning på 19 procent i forhold til på FL14.

Merudgiften er en følge af, at aktiviteten på de tre underkonti er steget med 1.900 helårspersoner i forhold til FL14, samt at enhedsomkostningen generelt er steget på samtlige 3 konti vedr. særlig støtte efter kontanthjælpsreformens indførelse.

17.35.05.10 Særlig støtte i aktive perioder med 50 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 13,6 mio. kr., og regnskabet er på 17,6 mio. kr., hvilket giver en merudgift på underkontoen på 4,0 mio. kr. svarende til 29 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrekationer vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -0,5 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 17,1 mio. kr. Nettomerudgiften på 3,5 mio. kr. skyldes dels, at der er ca. 200 flere helårspersoner, der modtager særlig støtte end forudsat ved budgetteringen og dels at gennemsnitsudgiften er steget med 2.446 kr. årligt. I forbindelse med kontanthjælpsreformen blev der forudsat at blive lidt færre modtagere af særlig støtte, hvilket imidlertid ikke har været tilfældet.

Tabel 37: Særlig støtte i aktive perioder med 50 pct. refusion

17.35.05.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	8,4	11,3	13,6	13,6	17,6	4,0	29
Regulering (mio. kr.)	2,2	0,3	0,5		-0,5		0
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	10,6	11,6	14,1	13,6	17,1	3,5	26
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.390	1.700	2.050	1.900	2.100	200	11
Gns.udgifter (brutto kr.)	15.250	12.778	13.268	14.316	16.762	2.446	17

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten 2010-2012) opgjort på baggrund af Danmarks Statistik og for 2013 og 2014 tillige kmd-aktiv.

17.35.05.15. Særlig støtte i aktive perioder med 30 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 12,7 mio. kr., og regnskabet er på 18,8 mio. kr., hvilket giver en merudgift udgift på kontoen på 6,1 mio. kr. svarende til 6,1 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrekationer vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -0,3 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 18,5 mio. kr. Nettomerudgiften på 5,8 mio. kr. skyldes, at 1.200 flere helårspersoner har modtaget særlig støtte end skønnet ved FL14 samt at det gennemsnitlige beløb er 1.238 kr. højere årligt

end forudsat ved budgetteringen. I forbindelse med kontanthjælpsreformen blev det forudsat at der ville blive færre modtagere af særlig støtte, hvilket imidlertid ikke har været tilfældet.

Tabel 38: Særlig støtte i aktive perioder med 30 pct. refusion

17.35.05.15 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	12,7	12,1	14,9	12,7	18,8	6,1	48
Regulering (mio. kr.)	-0,5	0	0		-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	12,2	12,1	14,9	12,7	18,5	5,8	46
Aktivitet (helårspersoner) ²	3.500	3.500	4.200	3.500	4.700	1.200	34
Gns.udgifter (brutto kr.)	11.620	11.523	11.825	12.095	13.333	1.238	10

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2014. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten for 2010-2012 er opgjort på baggrund af Danmarks Statistik og for 2013 og 2014 tillige KMD-aktiv.

17.35.05.20. Særlig støtte i passive perioder

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 65,3 mio. kr., og regnskabet er på 76,7 mio. kr., hvilket giver en merudgift på underkontoen på 11,4 mio. kr. svarende til 15 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -3,1 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 73,6 mio. kr. Nettoerudgiften på 8,3 mio. kr. skyldes dels, at 500 flere end budgetteret har modtaget særlig støtte, og at det gennemsnitlige beløb er 1.984 kr. højere end forudsat ved budgetteringen. I forbindelse med kontanthjælpsreformen blev der forudsat færre modtagere af særlig støtte, hvilket imidlertid ikke har været tilfældet.

Tabel 39: Særlig støtte i passive perioder med 30 pct. refusion

17.35.05.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	44,5	57,9	76,7	65,3	76,7	11,4	15
Regulering (mio. kr.)	5,8	0,4	0,3		-3,1		0
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	50,2	58,3	77	65,3	73,6	8,3	11
Aktivitet (helårspersoner) ²	11.400	13.300	15.500	15.000	15.500	500	3
Gns.udgifter (brutto kr.)	14.667	14.607	16.495	14.511	16.495	1.984	12

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten for 2010-2012 er opgjort på baggrund af Danmarks Statistik og for 2013 og 2014 tillige KMD-aktiv.

17.35.06. Ressourceforløbsydelse (Lovbunden)

Bevillingen for § 17.35.06 var på FL14 budgetteret med 589,8 mio. kr. (FL14 på 504,4 mio. kr. og TB på 85,4 mio. kr., jf. akt. 117 4. juni 2014). Regnskabet er på 254,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 335,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 9,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 263,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 326,3 mio. kr. (55 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug for bevillingen § 17.35.06 skyldes primært, at indfasningen af jobafklaringsforløb er foregået langsommere end reformforudsætningerne. Den samlede bevilling for jobafklaringsforløb er på 85,4 mio. kr. jf. Akt nr. 117 af 4. juni 2014. Regnskabet er på 21,7 mio. kr., svarende til en mindreforbrug på 63,7 mio. kr. (-75 pct.) i forhold til budgetterede på FL14(TB).

Sekundært har der også været et mindreforbrug på ressourceforløb, hvis indfasning ligeledes er sket langsommere end forudsat. Den samlede bevilling for ressourceforløb er på 504,4 mio. kr. i 2014. Regnskabet er på 232,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 272,1 mio. kr. (-54 pct.) i forhold til FL14.

17.35.06.10. Refusion af ressourceforløbsydelse 30 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 431,2 mio. kr. Regnskabet er på 200,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 230,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 11,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 211,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 219,6 mio. kr. (51 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at aktiviteten på 4.631 helårspersoner er 4.969 mindre (-52 pct.) end forudsat. Kommunerne har aktiveret personer i ressourceforløb i øvrige vejledning og opkvalificering i mindre omfang end forudsat.

Tabel 40: Refusion af ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion til personer i ressourceforløb

17.35.06.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	28,3	431,2	200,3	-230,9	-54
Regulering (mio. kr.)	-	-	3,2		11,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	31,5	431,2	211,6	-219,6	-51
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	719	9.573	4.631	-4.969	-52
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	146.000	150.145	152.307	2.162	1

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet.

Kilde: Statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.35.06.20. Refusion af ressourceforløbsydelse 50 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 73,2 mio. kr. Regnskabet er på 32,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 41,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 30,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. (-59 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at aktiviteten på 458 helårspersoner er 512 helårspersoner mindre (-53 pct.) end forudsat og dels at den lavere gennemsnitlige udgift er på 131.004 kr. er 20.066 kr. mindre (-13 pct.) end forudsat. Kommunerne har aktiveret personer i ressourceforløb i ordinær uddannelse og virksomhedspraktik i mindre omfang end forudsat

Tabel 41: Refusion af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion til personer i ressourceforløb

17.35.06.20 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	3,5	73,2	32,0	-41,2	-56
Regulering (mio. kr.)	-	-	-0,2		-2,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	3,3	73,2	30,0	-43,2	-59
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	45	974	458	-512	-53
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	146.667	150.928	131.004	-20.066	-13

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.35.06.30. Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb 30 pct. refusion

Bevillingen er en ny ordning som trådte i kraft 1. juli 2014 og var i finansåret 2014 budgetteret med 32,0 mio. kr. (FL14 på 0 mio. kr. og TB på 32,0 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 16,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 16,0 mio. kr. i forhold til FL14 (TB).

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 16,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. (50 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at den lavere gennemsnitlige udgift på 64.257 kr. er 78.536 kr. mindre (-55 pct.) end forudsat og dels at aktiviteten på 830 helårspersoner er 83 højere (11 pct.) end forudsat.

Ved budgetteringen af ordningen antog man en 50/50 fordeling mellem jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion 17.35.06.30 og 50 pct. refusion 17.35.06.40. Det blev ændret ved TÆF15 til en fordeling, som svarede til en fordeling på 90/10. Aktivitetstallet for 30 pct. refusion er dermed sat for lavt, mens den er sat for højt for ordningen med 50 pct. refusion. Effekten for TÆF15 vil først kunne observeres i tal for 2015.

Tabel 42: Ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb

17.35.06.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	32,0	16,0	-16,0	-50
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	32,0	16,0	-16,0	-50
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	747	830	83	11
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	142.793	64.257	-78.536	-55

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.35.06.40. Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb 50 pct. refusion

Bevillingen er en ny ordning som trådte i kraft 1. juli 2014 og var i finansåret 2014 budgetteret med 53,4 mio. kr. (FL14 på 0 mio. kr. og TB på 53,4 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 5,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 47,7 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 5,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 47,7 mio. kr. (89,4 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at den højere gennemsnitlige udgift på 316.667 kr. er 173.695 kr. højere (121 pct.) end forudsat og dels at aktiviteten på 36 helårspersoner er 711 mindre (-95 pct.) end forudsat.

Det lavere nettoforbrug skyldes alene levere aktivitet end forudsat. Ved budgetteringen af ordningen antog man en 50/50 fordeling mellem jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion 17.35.06.30 og 50 pct. refusion 17.35.06.40. Det blev ændret ved TÆF15 til en fordeling, som svarede til en fordeling på 90/10. Aktivitetstallet for 30 pct. refusion er dermed sat for lavt, mens den er sat for højt for ordningen med 50 pct. refusion. Effekten for TÆF15 vil først kunne observeres i tal for 2015.

Tabel 43: Ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb

17.35.06.40 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	53,4	5,7	-47,7	-89
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	53,4	5,7	-47,7	-89
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	747	36	-711	-95
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	142.972	316.667	173.695	121

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.35.07. Særlig uddannelsesydelse (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 88,7 mio. kr. Regnskabet er på 187,0 mio. kr., svarende til en merudgift på 98,3 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -21,0 mio. kr., hvilket giver et forbrug på 166,0 mio. kr. svarende til et merforbrug på i alt 77,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes en højere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på begge underkonti. Denne udvikling kan henføres til et større udfald af dagpengesystemet i 2. halvår af 2013 end forudsat. Aktivitetsændringen på den særlige uddannelsesydelse skal ligeledes ses i sammenhæng med en væsentligt lavere aktivitetsgrad (ca. 21 pct.) end forudsat ved budgetteringen (ca. 29 pct.), som skyldes den relativt større aktivitetsændring for passiv forsørgelse.

17.35.07.10. Særlig uddannelsesydelse med 50 pct. refusion

Bevillingen var i 2014 på 36,2 mio. kr. og regnskabet er på 52,0 mio. kr. Der er således en merudgift på kontoen på 15,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -1,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 50,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 14,1 mio. kr. (39 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften på 14,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at aktiviteten på 689 helårspersoner er 189 helårspersoner (38 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 500 helårspersoner, hvilket forklarer en merudgift på 13,7 mio. kr. Stigningen i antallet af helårspersoner med særlig uddannelsesydelse med 50 pct. refusion under aktivering skal ses i sammenhæng med den generelle store stigning i antallet af modtagere af særlig uddannelsesydelse. Stigningen i antallet af aktiverede er dog relativt begrænset, hvilket skal ses i sammenhæng med en væsentligt lavere aktivitetsgrad (ca. 21 pct.) end forudsat ved budgetteringen (ca. 29 pct.).

Den resulterende enhedsomkostning på 146.106 kr. pr. helårsperson er 1.422 kr. (1 pct.) højere end den enhedsomkostning på 144.684 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en statslig merudgift på 0,4 mio. kr.

Tabel 44: Særlig uddannelsesydelse med 50 pct. refusion

17.35.07.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	163,3	36,2	52,0	15,8	44
Regulering (mio. kr.)	-	-	1,3		-1,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	164,6	36,2	50,3	14,1	39
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	2.323	500	689	189	38
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	141.718	144.684	146.106	1.422	1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), d. 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten

17.35.07.20. Særlig uddannelsesyddelse med 30 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 52,5 mio. kr. og regnskabet er på 135,0 mio. kr. Der er således en merudgift på kontoen på 82,5 mio. kr. svarende til 157 pct. af årets bevilling.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -19,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 115,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 63,2 mio. kr. (120 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften på 63,2 mio. kr. skyldes at aktiviteten på 2.793 helårspersoner er 1.584 helårspersoner (131 pct.) større end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 1.209 helårspersoner, hvilket forklarer en merudgift på 65,6 mio. kr. Stigningen i antallet af helårspersoner med særlig uddannelsesyddelse med 30 pct. refusion i passive perioder skal ses i sammenhæng med den generelle store stigning i antallet af modtagere af særlig uddannelsesyddelse. Stigningen i antallet af passive er desuden relativt stor, hvilket skal ses i sammenhæng med en væsentligt lavere aktivitetsgrad (ca. 21 pct.) end forudsat ved budgetteringen (ca. 29 pct.).

Den resulterende enhedsomkostning på 138.032 kr. pr. helårsperson er ca. 6.652 kr. (5 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 144.684 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en statslig mindreudgift på 2,4 mio. kr.

Tabel 45: Særlig uddannelsesyddelse med 30 pct. refusion

17.35.07.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	266,8	52,5	135,0	82,5	157
Regulering (mio. kr.)	-	-	16,9		-19,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	283,7	52,5	115,7	63,2	120
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	6.673	1.209	2.793	1.584	131
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	141.718	144.864	138.032	-6.652	-5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), d. 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten

17.37.01. Dagpenge ved barsel (Lovbunden)

Fra kontoen afholdes statens udgifter til refusion af Udbetaling Danmarks udlæg af udgifter til barselsdagpenge. Bevillingen på hovedkontoen var i 2014 på 9.512,9 mio. kr., og regnskabet er på 9.355,3 mio. kr., hvilket giver en mindreudgift på 157,6 mio. kr., svarende til ca. 1,7 pct. af årets bevilling.

Nettomindreudgiften skyldes, at den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson er 176.146 kr., hvilket er 3.597 kr. (ca. 2 pct.) lavere end forventet ved budgetteringen på 179.743 kr., hvilket forklarer en mindreudgift på 190,9 mio. kr.

I den modsatte retning trækker aktiviteten på ordningen på 53.111 helårspersoner, som er 186 helårspersoner mere end de 52.925 helårspersoner, der blev budgetteret med ved FL14. Aktivitetsstigningen forklarer en merudgift på 33,3 mio. kr. og skal ses i sammenhæng med, at fødselsstallet i 2014 er væsentligt højere end skønnet på 56.636, der lå til grund for budgetteringen ved FL14.

Tabel 46: Dagpenge ved barsel

17.37.01.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	9.904,2	9.265,1	9.419,9	9.512,9	9.355,3	-157,6	-2
Regulering (mio. kr.)	-33,3	139,0	-125,9		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	9.870,9	9.404,0	9.294,1	9.512,9	9.355,3	-157,6	-2
Aktivitet (helårspersoner) ²	58.425	55.323	52.550	52.925	53.111	186	0
Gns.udgifter (netto kr.) ³	168.951	169.984	176.820	179.743	176.146	-3.597	-2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af nettoudgiften i året og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson.

3) Gennemsnitsudgiften er beregnet på baggrund af oplysninger fra Kortperiodestatistikken (KMD) om det gennemsnitligt udbetalte barselsdagpengebeløb pr. uge i året opregnet til helårsniveau.

17.37.11. Orlov til pasning af syge børn (Lovbunden)

Fra kontoen afholdes statens udgifter til refusion af Udbetaling Danmarks udlæg af udgifter til orlov til pasning af alvorligt syge børn. Bevillingen på hovedkontoen var på FL14 budgetteret med 18,9 mio. kr., og regnskabet er ved året udgang opgjort til 21,5 mio. kr. Der er således registeret et merforbrug på kontoen på 2,6 mio. kr. svarende til 14 pct. i forhold til årets bevilling.

Udgiftsstigningen kan primært tilskrives en stigning i aktiviteten på ordningen, idet dagpengesatsen ved orlov til pasning af alvorligt syge børn følger barselsdagpengesatsen, som er stort set uændret. Budgetteringen foretages på baggrund af de seneste kendte regnskabstal, og der udarbejdes ikke en aktivitetsopgørelse til kontoen.

Tabel 47: Orlov til pasning af syge børn

17.37.11.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	11,2	21,0	18,6	18,9	21,5	2,6	14
Regulering (mio. kr.)	0,3	-0,8	0,6		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	11,5	20,2	19,1	18,9	21,5	2,6	14

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.38.01. Dagpenge ved sygdom (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 4.954,5 mio. kr. (FL14 på 5.250,9 mio. kr. og TB på -296,4 mio. kr.). Regnskabet er på 4.904,1 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 50,4 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner for den endelige restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 på i alt 31,7 mio. kr. giver et nettomindreforbrug på hovedkontoen på 18,8 mio. kr. (-0,4 pct.) i forhold til årets bevilling.

Det beskedne nettomindreforbrug er et resultat af et mindre fald i den gennemsnitlige enhedsomkostning modsvaret af en mindre stigning i aktiviteten. Den samlede aktivitet på hovedkontoen på 59.577 helårspersoner er 3.045 helårspersoner (5 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 56.531

helårspersoner, hvilket kan forklare 266,9 mio. kr. Den resulterende enhedsomkostning på 82.846 kr. er - 4.795 kr. (-5 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 87.641 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en mindreudgift på -285,7 mio. kr.

Som det fremgår af gennemgangen på underkontoniveau herunder, vedrører nettomindreforbruget interne modsatrettede bevægelser på underkontoniveau, primært underkonto 10. og 50. Kommunerne har således i 2014 haft færre udgifter til sygedagpengemodtagere fra 0 – 4. uge og flere udgifter til sygedagpengemodtagere, der enten er delvist raskmeldte, i virksomhedspraktik eller i aktivering i ordinær uddannelse fra 9. til og med 52. uge end forudsat ved budgetteringen af FL14.

17.38.01.10. Sygedagpenge med 100 pct. refusion

Fra underkontoen refunderer staten fuldt ud kommunernes udgifter til sygedagpenge i de første 4 uger af en fraværperiode under sygdom. Fra underkontoen afholdes endvidere udgifter til syge- og barselsdagpenge til søfarende, som udbetales til Søfartsstyrelsen. Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2.088,7 mio. kr. Regnskabet er på 1.844,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 244,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt 42,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.887,1 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på 201,6 mio. kr. (-10 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften skyldes, at aktiviteten på 9.744 helårspersoner er 1.056 helårspersoner (10 pct.) mindre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 10.800 helårspersoner, hvilket kan forklare en mindreudgift på 204,2 mio. kr., samt at den resulterende enhedsomkostning på 193.666 kr. er 268 kr. højere end den enhedsomkostning på 193.398 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 2,6 mio. kr.

En del af faldet i aktiviteten skyldes formentlig, at der i januar – november 2014 sammenholdt med januar – november 2013 ses et fald i sygedagpengeforløb mellem 0 – 4 uger, hvor der er 100 pct. refusion af sygedagpenge, fra gennemsnitlig 15.089 sygedagpengeforløb til gennemsnitligt 14.737 sygedagpengeforløb svarende til -2 pct., jf. jobindsats.dk⁴.

Tabel 48: Sygedagpenge med 100 pct. refusion

17.38.01.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2.491,9	2.183,3	2.040,6	2.088,7	1.844,5	-244,2	-12
Regulering (mio. kr.)	-6,8	-19,3	-48,1		42,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	2.485,1	2.164,0	1.992,5	2.088,7	1.887,1	-201,6	-10
Aktivitet (helårspersoner) ²	13.359	11.252	10.488	10.800	9.744	-1.056	-10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	186.097	192.318	189.981	193.398	193.666	268	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af den statslige nettoudgift i året, jf. note 1, opregnet til bruttoniveau (samlede offentlige udgifter) og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson, jf. note 3.

⁴ Data for december 2014 er endnu ikke tilgængelig på jobindsats.dk

3) Gennemsnitsudgiften er beregnet på baggrund af oplysninger fra Kortperiodestatistikken (KMD) om det gennemsnitligt udbetalte sygedagpengebeløb pr. uge i året opregnet til helårsniveau.

17.38.01.20. Sygedagpenge med 50 pct. refusion

Fra underkontoen refunderer staten 50 pct. af kommunernes udgifter til sygedagpenge fra 5. til og med 8. uge af en fraværperiode under sygdom. På underkontoen konteres endvidere den halvdel af kommunens indtægter fra regres for udgifter til sygedagpenge, som tilfalder staten, uanset om kommunen har afholdt de fulde udgifter, eller om staten har ydet refusion. Bevillingen var på FL14 budgetteret med 679,5 mio. kr. Regnskabets er på 723,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 43,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt -5,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 717,9 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 38,4 mio. kr. (6 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 8.465 helårspersoner er 565 helårspersoner (7 pct.) mere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 7.900 helårspersoner, hvilket kan forklare en merudgift på 48,6 mio. kr., mens at den resulterende enhedsomkostning på 169.621 kr. er 2.404 kr. lavere end den enhedsomkostning på 172.025 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en mindreudgift på 10,2 mio. kr.

En del af stigningen i aktiviteten skyldes formentlig, at der i januar – november 2014 sammenholdt med januar – november 2013 ses en stigning i sygedagpengeforløb mellem 5 – 8 uger, hvor der er 50 pct. refusion af sygedagpenge, fra gennemsnitlig 8.370 sygedagpengeforløb til gennemsnitligt 8.521 sygedagpengeforløb svarende til 2 pct., jf. jobindsats.dk⁵.

Tabel 49: Sygedagpenge med 50 pct. refusion

17.38.01.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	826,9	807,8	665,0	679,5	723,3	43,8	6
Regulering (mio. kr.)	31,8	-27,6	17,6		-5,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	858,6	780,2	682,6	679,5	717,9	38,4	6
Aktivitet (helårspersoner) ²	10.233	8.983	8.228	7.900	8.465	565	7
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	167.820	173.701	165.937	172.025	169.621	-2.404	-1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af den statslige nettoudgift i året, jf. note 1, opregnet til bruttoniveau (samlede offentlige udgifter) og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson, jf. note 3.

3) Gennemsnitsudgiften er beregnet på baggrund af oplysninger fra Kortperiodestatistikken (KMD) om det gennemsnitligt udbetalte sygedagpengebeløb pr. uge i året opregnet til helårsniveau.

17.38.01.40. Sygedagpenge med 30 pct. refusion

Fra underkontoen refunderer staten 30 pct. af kommunernes udgifter til sygedagpenge for personer, der er passive eller i aktivering i øvrig vejledning og opkvalificering fra 9. til og med 52. uge af en fraværperiode under sygdom. Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1.653,2 mio. kr. (FL14 på 1.853,3 mio. kr. og TB

⁵ Data for december 2014 er endnu ikke tilgængelig på jobindsats.dk

på -200,1 mio. kr., jf. Aktstykke 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 1.672,7 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 19,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt 4,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.677,1 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 23,9 mio. kr. (1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 31.001 helårspersoner er 2.440 helårspersoner (9 pct.) mere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 28.561 helårspersoner, hvilket kan forklare en merudgift på 141,3 mio. kr., mens at den resulterende enhedsomkostning på 180.328 kr. er 12.617 kr. lavere end den enhedsomkostning på 192.944 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en mindre-udgift på 117,3 mio. kr.

Stigningen i aktiviteten indikerer, at reformforudsætningerne i sygedagpengereformen endnu ikke er fuldt indfaset. Reformforudsætningerne ved budgetteringen af FL14 forudsatte et lavere aktivitetsniveau end resultatet af det faktiske nettoforbrug ved regnskab 2014.

Tabel 50: Sygedagpenge med 30 pct. refusion

17.38.01.40 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.572,8	1.760,8	1.762,0	1.653,2	1.672,7	19,5	1
Regulering (mio. kr.)	-2,0	-60,2	-23,2		4,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	1.570,8	1.700,6	1.738,8	1.653,2	1.677,1	23,9	1
Aktivitet (helårspersoner) ²	29.367	30.752	32.253	28.561	31.001	2.440	9
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	178.294	184.338	179.703	192.944	180.328	-12.617	-7

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af den statslige nettoudgift i året, jf. note 1, opregnet til bruttoniveau (samlede offentlige udgifter) og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson, jf. note 3.

3) Gennemsnitsudgiften er beregnet på baggrund af oplysninger fra Kortperiodestatistikken (KMD) om det gennemsnitligt udbetalte sygedagpengebeløb pr. uge i året opregnet til helårsniveau.

17.38.01.50. Sygedagpenge med 50 pct. refusion til personer i aktivering

Fra underkontoen refunderer staten 50 pct. af kommunernes udgifter til sygedagpenge for personer, der er delvist raskmeldte, i virksomhedspraktik eller i aktivering i ordinær uddannelse fra 9. til og med 52. uge af en fraværperiode under sygdom. Bevillingen var på FL14 budgetteret med 533,1 mio. kr. (FL14 på 629,4 mio. kr. og TB på -96,3 mio. kr., jf. Aktstykke 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 663,5 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 130,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt -9,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 653,6 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 120,5 mio. kr. (23 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 10.367 helårspersoner er 1.096 helårspersoner (12 pct.) mere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 9.271 helårspersoner, hvilket kan forklare en merudgift på 63,0 mio. kr., mens at den resulterende enhedsomkostning på 126.097 kr. er 11.087 kr. højere end den

enhedsomkostning på 115.010 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 57,5 mio. kr.

Stigningen i aktiviteten indikerer, at reformforudsætningerne i sygedagpengereformen endnu ikke er fuldt indfaset. Reformforudsætningerne ved budgetteringen af FL14 forudsatte et lavere aktivitetsniveau end resultatet af det faktiske nettoforbrug ved regnskab 2014.

Tabel 51: Sygedagpenge med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.38.01.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	747,0	757,7	627,9	533,1	663,5	130,4	24
Regulering (mio. kr.)	-65,5	-82,8	4,1		-9,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	681,5	674,9	632,0	533,1	653,6	120,5	23
Aktivitet (helårspersoner) ²	10.330	10.432	10.003	9.271	10.367	1.096	12
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	131.943	129.400	126.369	115.010	126.097	11.087	10

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af den statslige nettoudgift i året, jf. note 1, opregnet til bruttoniveau (samlede offentlige udgifter) og den beregnede gennemsnitsudgift pr. helårsperson, jf. note 3.

3) Gennemsnitsudgiften er beregnet på baggrund af oplysninger fra Kortperiodestatistikken (KMD) om det gennemsnitligt udbetalte sygedagpengebeløb pr. uge i året opregnet til helårniveau.

17.39. Integrationsprogram og introduktionsforløb mv. for udlændinge

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 1.327,0 mio. kr. på FL14. Regnskabet er på 1.347,3 mio. kr., svarende til en merudgift på 20,3 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -21,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.326,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (-0,06 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Dette dækker over mindreudgifter til aktive tilbud og ordinær danskuddannelse for personer under introduktionsforløbet og under integrationsprogrammet. Derudover er der også mindreudgifter til resultattilskud. Mindreudgifterne til de aktive tilbud hænger sammen med at en lavere andel af målgruppen end forventet har været i aktive tilbud, mens mindreudgifterne til ordinær danskuddannelse hænger sammen med lavere enhedsomkostninger. De lavere udbetalte resultattilskud skyldes, at færre end forventet har opnået varig ordinar beskæftigelse, påbegyndt en kompetencegivende uddannelse eller bestået prøve i dansk.

I den anden retning trækker merudgifter til kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og merudgifter til introdansk (arbejdsmarkedsrettet danskundervisning) til udlændinge under introduktionsforløbet. Merudgifterne til kontanthjælp hænger sammen med at flere flygtninge og familiesammenførte, har fået opholdstilladelse i 2014 end forventet ved budgetteringen af FL2014. Merudgifterne til introdansk hænger bl.a. sammen med, at der er kommet flere udenlandske arbejdstagere, medfølgende ægtefæller, udenlandske studerende og au pairs mv. end forventet ved budgetteringen af FL14.

17.39.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 487,1 mio. kr. Regnskabet er på 532,6 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 45,5 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 9,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 542,2 mio. kr. svarende til et merforbrug på 55,1 mio. kr. (11 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerdudgiften på 55,1 mio. kr. skyldes højere aktivitet på 1.071 helårspersoner mere end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Dette kan forklare en merudgift på 73,3 mio. kr. I modsat retning trækker den lavere resulterende nettoenhedsomkostning på 132.455 kr., der er 4.435 kr. lavere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den lavere enhedsomkostning kan forklare en mindreudgift på 18,2 mio. kr.

Årsagen til den højere aktivitet er, at der er givet flere opholdstilladelser til flygtninge og familiesammenførte og at flere derfor modtager kontanthjælp end forventet ved budgetteringstidspunktet.

Årsagen til den lavere enhedsomkostning er, at sammensætningen af udlændinge med hensyn til forsørgerstatus mv. har ændret sig i forhold til det forudsatte ved budgetteringstidspunktet.

Tabel 52: Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet

17.39.01.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	137,8	272,2	349,6	487,1	532,6	45,5	9
Regulering (mio. kr.)	-1,3	6,5	10,2		9,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	136,5	278,7	359,8	487,1	542,2	55,1	11
Aktivitet (helårspersoner) ²	4.029	4.823	5.913	7.117	8.187	1.071	15
Gns.udgifter (brutto kr.)	67.759	115.571	121.708	136.890	132.455	-4.435	-3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 302,5 mio. kr. på FL14. Regnskabet er på 347,1 mio. kr., svarende til en merudgift på 44,6 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -21,9 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 22,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes højere udgifter på underkonto 17.39.03.02 introdansk (arbejdsmarkedsrettet danskundervisning) end forudsat på budgetteringstidspunktet.

17.39.03.10 Aktive tilbud under introduktionsforløbet

Underkontoen er ny fra 2014 og blev oprettet i forlængelse af aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse af maj 2013. Underkontoen hørte tidligere under 17.39.01.20 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløbet.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 3,3 mio. kr. Regnskabet er på 0,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 2,8 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1,3 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på 2,0 mio. kr. (-60 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 2,0 mio. kr. skyldes en lavere resulterende nettoenhedsomkostning på 5.539 kr., der er 6.683 kr. lavere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den lavere enhedsomkostning kan forklare en mindreudgift på 1,6 mio. kr. Aktiviteten er også lavere svarende til 61 hel-

årspersoner færre end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Dette kan forklare en mindreudgift på 0,4 mio. kr.

Årsagen til den lavere aktivitet er, at aktiveringsandelen har været lavere end forventet ved budgetterings-tidspunktet. Årsagen til den lavere enhedsomkostning er, at sammensætningen af aktive tilbud har ændret sig i forhold til det forudsatte ved budgetteringstidspunktet.

Tabel 53: Aktive tilbud under introduktionsforløbet

17.39.03.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				3,3	0,5	-2,8	-85
Regulering (mio. kr.)					0,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				3,3	1,3	-2,0	-60
Aktivitet (helårspersoner) ²				540	479	-61	-11
Gns.udgifter (brutto kr.)				12.222	5.539	-6.683	-55

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjørt i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.03.20. Introdansk

Underkontoen er ny fra 2014 og blev oprettet i forlængelse af aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse af maj 2013. Underkontoen hørte tidligere under 17.39.01.20 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløbet.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 47,7 mio. kr. Regnskabet er på 34,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 13,0 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 49,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 84,1 mio. kr. svarende til et nettomerforbrug på 36,4 mio. kr. (76 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

En andel af nettomerudgiften på skyldes højere aktivitet på 273 helårspersoner end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Dette kan forklare en merudgift på 3,4 mio. kr. Dertil kommer en højere resulterende nettoenhedsomkostning på 41.279 kr., der er 16.200 kr. højere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den højere enhedsomkostning kan forklare en merudgift på 33,0 mio. kr.

Årsagen til den højere aktivitet er, at der er kommet flere udenlandske arbejdstagere, medfølgende ægtefæller, udenlandske studerende og au pairs mv. end forventet ved budgetteringen af FL14. Årsagen til den højere resulterende enhedsomkostning kan være at introdansk gennemføres hurtigere end forventet.

Tabel 54: Introdansk

17.39.03.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				47,7	34,7	-13,0	-27
Regulering (mio. kr.)					49,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				47,7	84,1	36,4	76
Aktivitet (helårspersoner) ²				3.804	4.077	273	7
Gns.udgifter (brutto kr.)				25.079	41.279	16.200	65

- 1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.
- 2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.03.30. Ordinær dansk for udlændinge under introduktionsforløbet

Underkontoen er ny fra 2014 og blev oprettet i forlængelse af aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse af maj 2013. Underkontoen hørte tidligere under 17.39.01.20 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløbet.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 251,5 mio. kr. Regnskabet er på 312,0 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 60,5 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -72,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 239,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. (-5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 11,7 mio. kr. skyldes den lavere resulterende nettoenhedsomkostning på 27.501 kr., der er 21.377 kr. lavere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den lavere enhedsomkostning kan forklare en mindreudgift på 186,4 mio. kr. I modsat retning trækker den højere aktivitet, som er 7.148 helårspersoner højere end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Den højere aktivitet kan forklare en merudgift på 174,7 mio. kr.

Årsagen til den højere aktivitet er, at der er kommet flere udenlandske arbejdstagere, medfølgende ægtefæller, udenlandske studerende og au pairs mv. end forventet ved budgetteringen af FL14. Hertil kommer, at aktiviteten vedr. danskuddannelse for øvrige kursister ifølge danskuddannelsesloven ikke indgik i aktivitetsopgørelsen ved FL14 men er med i regnskabet 2014. Årsagen til den lavere enhedsomkostning kan være, at sammensætningen af målgruppen har ændret sig eller at kommunerne har indgået aftaler om danskuddannelse til lavere priser.

Tabel 55: Ordinær dansk for udlændinge under introduktionsforløbet

17.39.03.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				251,5	312,0	60,5	24
Regulering (mio. kr.)					-72,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				251,5	239,8	-11,7	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²				10.291	17.439	7.148	69
Gns.udgifter (brutto kr.)				48.878	27.501	-21.377	-44

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.04. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under integrationsprogrammet (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 366,1 mio. kr. på FL14. Regnskabet er på 324,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 41,5 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,6 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 40,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes både lavere udgifter på underkonto 17.39.04.10 Aktive tilbud under integrationsprogrammet og 17.39.04.20 Ordinær dansk for udlændinge under integrationsprogrammet end forudsat på budgetteringstidspunktet

17.39.04.10. Aktive tilbud under integrationsprogrammet

Underkontoen er ny fra 2014 og blev oprettet i forlængelse af aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse af maj 2013. Underkontoen hørte tidligere under 17.39.01.20 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløbet.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 99,1 mio. kr. Regnskabet er på 86,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 12,4 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 87,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. (-12 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 11,8 mio. kr. skyldes den lavere aktivitet, som er 68 helårspersoner lavere end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Dette kan forklare en mindreudgift på 1,2 mio. kr. Hertil kommer en lavere resulterende nettoenhedsomkostning på 29.854 kr., der er 3.625 kr. lavere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den lavere enhedsomkostning kan forklare en mindre udgift på 10,6 mio. kr.

Årsagen til den lavere aktivitet er, at en lavere andel af flygtninge og familiesammenførte deltager i aktive beskæftigelsesrettede tilbud end forventet ved budgetteringstidspunktet. Årsagen til den lavere enhedsomkostning er en ændret sammensætning af brugen af aktive tilbud i forhold til det forudsatte ved budgetteringstidspunktet.

Tabel 56: Aktive tilbud under integrationsprogrammet

17.39.04.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				99,1	86,7	-12,4	-13
Regulering (mio. kr.)					0,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				99,1	87,3	-11,8	-12
Aktivitet (helårspersoner) ²				5.920	5.852	-68	-1
Gns.udgifter (brutto kr.)				33.480	29.854	-3.625	-11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.04.20. Ordinær dansk for udlændinge under integrationsprogrammet

Underkontoen er ny fra 2014 og blev oprettet i forlængelse af aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse af maj 2013. Underkontoen hørte tidligere under 17.39.01.20 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløbet.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 267,0 mio. kr. Regnskabet er på 237,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 29,1 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 237,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 29,1 mio. kr. (-11 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 29,1 mio. kr. skyldes en lavere resulterende nettoenhedsomkostning på 37.175 kr., der er 5.540 kr. lavere end den enhedsomkostning, der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den lavere enhedsomkostning kan forklare en mindre udgift på 35,5 mio. kr. I modsat retning trækker den højere aktivitet som er 300 helårspersoner højere end forudsat ved budgetteringstidspunktet. Dette kan forklare en merudgift på 6,4 mio. kr.

Årsagen til den højere aktivitet er, at der er givet flere opholdstilladelser til flygtninge og familiesammenførte og at flere derfor modtager ordinær danskuddannelse end forventet ved budgetteringstidspunktet. Årsagen til den lavere enhedsomkostning kan være, at sammensætningen af målgruppen har ændret sig eller at kommunerne har fået indgået aftaler om danskuddannelse til lavere priser.

Tabel 55: Ordinær dansk for udlændinge under integrationsprogrammet

17.39.04.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				267,0	237,9	-29,1	-11
Regulering (mio. kr.)					0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				267,0	237,9	-29,1	-11
Aktivitet (helårspersoner) ²				12.501	12.801	300	2
Gns.udgifter (brutto kr.)				42.717	37.176	-5.540	-13

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.05.10. Resultattilskud

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 171,3 mio. kr. Regnskabet er på 142,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 28,4 mio. kr. i forhold til FL14. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -9,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 133,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 37,8 mio. kr. (-22 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 37,8 mio. kr. skyldes, at der er udbetalt mindre i resultattilskud end forventet ved budgetteringen fordi færre har opnået varig ordinær beskæftigelse, påbegyndt en kompetencegivende uddannelse eller bestået prøve i dansk.

Tabel 56: Resultattilskud

17.39.05.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	129,8	143,0	146,0	171,3	142,9	-28,4	-17
Regulering (mio. kr.)	3,8	0,2	-3,4		-9,4		

Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	133,6	143,2	142,6	171,3	133,5	-37,8	-22
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten kan ikke opgøres.

17.41.12. Beskæftigelsesrettede aktiviteter (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 11,7 mio. kr. i 2014, heraf 41,7 mio. kr. på FL14 og en reduktion på 30,0 mio. kr. på TB14, jf. forlig om en reform af sygedagpengesystemet af 18. december 2014. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 9,7 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 10,7 mio. kr. fra 2013, og der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 12,7 mio. kr. til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.41.12.10 Beskæftigelsesrettede aktiviteter

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 37,5 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 30,0 mio. kr. som led i forlig om en reform af sygedagpengesystemet af 18. december 2014, hvorefter årets bevilling udgør 7,5 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 8,6 mio. kr.

Bevillingen vedr. beskæftigelsesrettede aktiviteter anvendes, jf. anmærkningsteksten til kontoen, til varetagelse af en række opgaver i relation til beskæftigelsessystemets virke, herunder særligt Beskæftigelsesregionernes rådgivningsfunktion og andre initiativer med henblik på at sikre resultater og effekter i jobcentrene. Herudover er en del af bevillingen i lighed med tidligere år anvendt til en række overvågnings- og analyseopgaver, kompetenceudviklingsaktiviteter i jobcentrene mv.

Ved TB14 blev den samlede reduktion på 30,0 mio. kr. bevillingsteknisk udmøntet som en reduktion på 17.41.12.10. Beskæftigelsesrettede aktiviteter, selvom den skulle have været fordelt forholdsomt mellem 17.41.12.10. Beskæftigelsesrettede aktiviteter og 17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats. På den baggrund har styrelsen ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonti, hvorved reduktionen blev fordelt med 27,6 mio. kr. på 17.41.12.10. Beskæftigelsesrettede aktiviteter og 2,4 mio. kr. på 17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats.

Der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 11,1 mio. kr. til 2015, der vil blive brugt til afløbsaktiviteter i forbindelse med nedlukningen af Beskæftigelsesregionerne.

Tabel 57: 17.41.12.10 Beskæftigelsesrettede aktiviteter

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	7,5
Regnskab	8,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	12,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	11,1

17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 3,2 mio. kr. til imødekomme af ansøgninger til den centrale pulje til en særlig beskæftigelsesindsats. Regnskabet er på 0,8 mio. kr., og der er en mindredgift på underkontoen på 2,4 mio. kr.

Styrelsen har ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonti, hvorved underkonto 20 er reduceret med 1,4 mio. kr. i 2014, jf. ovenfor.

Der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2015.

Tabel 58: 17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	3,2
Regnskab	0,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	-1,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,9

17.41.12.50. Evaluering mv.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1,0 mio. kr. Bevillingen er afsat som led i Aftale om finansloven for 2012, hvor der blev afsat 1,0 mio. kr. i 2014 til en evaluering af forsøgsordningen vedrørende jobpræmieordningen for enlige forsørgere.

Regnskabet er på 0,4 mio. kr., og der er en mindredgift på underkontoen på 0,6 mio. kr. Der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til 2015.

Tabel 59: 17.41.12.50. Evaluering mv.

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	0,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,6

17.41.32. Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregisteret (*Reservationsbev.*)

Formålet med puljen er at fremme initiativer der kan understøtte, at der kan udføres en mere effektiv kontrol af udbetalinger af ydelser. Af kontoen afholdes udgifter til registerudtræk, udvikling af nye systemløsninger og tilpasning af eksisterende systemer mv. som led i en forbedret anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregisteret.

17.41.32.10. Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregister

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2,0 mio. kr.

Der er afholdt udgifter på 1,3 mio. kr. i 2014. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 7,8 mio. kr., som sammen med mindreforbruget ultimo 2014, medfører et akkumuleret mindreforbrug på 8,5 mio. kr., som videreføres til 2015.

Tabel 60: 17.41.32.10. Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregister

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	2,0
Regnskab	1,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	7,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	8,5

17.41.41. Renter

Bevillingen var på FL14 budgetteret med en udgiftsbevilling på i alt 1,1 mio. kr. og en indtægtsbevilling på i alt 5,0 mio. kr. Der er regnskabsført renteudgifter på i alt 0,3 mio. kr. og renteindtægter på i alt 12,0 mio. kr. Nedenfor redegøres for forbruget på de enkelte underkonti.

17.41.41.10. Arbejdsløshedskasser

På kontoen optages renteudgifter og renteindtægter i tilknytning til administrationen af de ydelser, der udbetales via anerkendte arbejdsløshedskasser med refusion fra staten. Der er på FL14 budgetteret med renteudgifter på 1,0 mio. kr. og renteindtægter på 4,0 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 3,0 mio. kr.

Der er regnskabsført renteudgifter på 0,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. De lavere udgifter ift. bevillingen skyldes færre efterbetalinger af ydelser til medlemmer af a-kasserne, jf. Lov om arbejdsløshedsforsikring.

På indtægtssiden skyldes merindtægten i forhold til bevillingen for 2014 overvejende, at styrelsen har modtaget langt flere renteindtægter fra SKAT end budgetteret efter SKAT's implementering af Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI).

Tabel 61: 17.41.41.10. Arbejdsløshedskasser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	1,0	4,0
Regnskab	0,3	10,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,7	6,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	-	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	-	-

17.41.41.20. Øvrige ministerområde

På kontoen optages renteudgifter og renteindtægter i tilknytning til Beskæftigelsesministeriets forvaltning af budgetområder, der ikke er omfattet af ordningen om selvstændig likviditet. Der er på FL14 budgetteret med renteudgifter på 0,1 mio. kr. og renteindtægter på 1,0 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 0,9 mio. kr.

Regnskabet for 2014 viser renteudgifter på ca. 25.000 kr., og der er regnskabsført en samlet renteindtægt på 2,0 mio. kr. Merindtægten i forhold til bevillingen for 2014 skyldes primært en ekstraordinær renteindtægt fra ATP i 2. kvartal 2014.

Tabel 62: 17.41.41.20. Øvrige ministerområde

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	0,1	1,0
Regnskab	0,0	2,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,1	1,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	-	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	-	-

17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælpsmodtagere (*Lovbunden*)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1.466,6 mio. kr. (FL14 på 1.462,7 mio. kr. og TB på 3,9 mio. kr., jf. akt. 105 af 19. juni 2014 og akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 1.319,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på 147,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 140,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.459,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. (0 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 6,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at aktiviteten er opgjort til 24.133 fuldtidsaktiverede, hvilket er knap 5.500 fuldtidsaktiverede (19 pct.) færre end de 29.625 fuldtidsaktiverede, som var budgetteret på FL14. Den resulterende bruttoenhedsomkostning på 139.044 kr. er 23.952 kr. (21 pct.) højere end forventet på FL14. Den lavere aktivitet forklarer et mindreforbrug på 271,9 mio. kr., mens den højere enhedsomkostning forklarer et merforbrug på 264,9 mio. kr. Der foreligger endnu ikke kommunale regnskabsdata for 2014, men det vurderes, at den højere enhedsomkostning især skyldes, at enhedsomkostningen for uddannelseshjælpsmodtagerne at være budgetteret for lavt, og det antages at det vil være på niveau med enhedsomkostningen for kontanthjælpsmodtagere.

Den største ændring i aktiveringsomfanget vedrører kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere. Der var på FL14 budgetteret med 21.800 fuldtidsaktiverede fordelt på 16.675 fuldtidsaktiverede kontanthjælpsmodtagere og 5.125 fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering (2014 er det første år med uddannelseshjælpsmodtagere, der ellers ville have været kontanthjælpsmodtagere). Resultatet blev i alt 16.275 fordelt på 7.150 fuldtidsaktiverede kontanthjælpsmodtagere og 9.125 fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere. Der aktiveres således flere uddannelseshjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering end kontanthjælpsmodtagere, og til sammen aktiveres der færre end forventet. Budgetteringen af aktiveringsomfanget og fordelingen på målgrupperne afspejler forudsætningerne i kontanthjælpsreformen. Der henvises til forklaringerne på underkonto 50, 60, 75 og 80 på § 17.35.01., hvor fordelingen på målgrupper afspejles i målgrupperne i aktivering i vejledning og opkvalificering.

Aktiveringen af dagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering er i 2014 på ca. 6.150 fuldtidsaktiverede, hvilket er en meraktivitet på ca. 225 fuldtidsaktiverede i forhold til det forudsatte omfang på 5.925 fuldtidsaktiverede på FL14. Den lille stigning i aktiveringen af dagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering indgår i et generelt højere aktiveringsomfang for dagpengemodtagere i 2014 (således også i virksom-

hedspraktik og løntilskud). Kommunernes meraktivering i 2014 ift. FL14 antages at være en særlig indsats for at undgå, at de ledige falder ud af dagpengesystemet.

Stigningen i aktiveringsomfanget af dagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering på ca. 225 fuldtidsaktiverede i forhold til skønnet på FL14 modsvares næsten af et fald på ca. 190 fuldtidspersoner i seks ugers selvvalgt uddannelse. Der deltog 1.708 fuldtidspersoner i selvvalgt uddannelse, hvilket er et fald på ovennævnte ca. 190 fuldtidsaktiverede i forhold til det forudsatte omfang på 1.900 fuldtidsaktiverede på FL14. Faldet i det samlede omfang bekræftes af data fra Undervisningsministeriet, hvor ca. halvdelen af aktiviteten foregår, og som også er faldet ift. 2013. Regelændringen om en 4 måneders ledighed forud for retten til seks ugers selvvalgt uddannelse indgår i aktivitetsskønnet på FL, og virkningen af regelændringen må have været større end forudsat.

Tabel 63: Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere

17.46.03.10 (løbende priser)	2011	2012	2013⁴	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				1.466,6	1.319,5	-147,1	-10
Regulering (mio. kr.)					140,2		
Netto i året (mio. kr.) ¹				1.466,6	1.459,7	-6,9	0
Aktivitet (helårspersoner) ²				29.625	24.133	5.492	-19
Gns. udgifter (brutto kr.) ³				115.092	139.044	23.952	21

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering på Jobindsats.dk, 27. januar 2015, dog er antallet af dagpengemodtagere i seks ugers selvvalgt uddannelse opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af oplysninger fra a-kasserne. Dagpengemodtagere i tilbud er opgjort år-til-dato januar-november 2014, mens kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere er opgjort for hele året 2014 (fratrasket kontanthjælpsmodtagere på integrationsprogrammet opgjort år-til-dato januar-oktober 2014). Der er ikke korigeret i aktiviteten på FL14 som følge af bevillingsjusteringen på TB.

3) Gennemsnitlig udgift på FL2014 er ikke korigeret som følge af bevillingsjusteringen på TB. Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er sket med en effektiv refusionsprocent på 43,5 pct. på baggrund af regnskabstal for 2013. Den var budgetteret til 42,9 pct. på FL14 på baggrund af regnskabstal for 2011.

4) Kontoen er første gang opført på FL14, og der er derfor ikke oplysninger for de tidligere år. Der henvises til § 17.46.02. Refusion af driftsudgifter ved aktivering i årsrapporten for 2013.

17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb (Lovbunden)

Bevillingen for § 17.46.04 var på FL14 budgetteret med 267,8 mio. kr. (FL14 på 216,9 mio. kr. og TB på 50,9 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014) Regnskabet er på 45,8 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 222,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 16,9 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 62,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 205,1 mio. kr. (-77 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

17.46.04.20. Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 195,6 mio. kr. Regnskabet er på 26,0 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 169,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 10,9 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 36,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 158,7 mio. kr. (-81 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det lavere nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i ordinær uddannelse, øvrige vejledning og opkvalificering samt aktivering af førtidspensionister i mindre omfang end forudsat.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at aktiviteten på 3.214 helårspersoner er 4.386 helårspersoner mindre (-58 pct.) end forudsat og dels at den lavere gennemsnitlige udgift på 22.962 kr. er 28.512 kr. mindre (-55 pct.) end forudsat.

Tabel 64: Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb

17.46.04.20 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	3,0	195,6	26,0	-169,6	-87
Regulering (mio. kr.)	-	-	-0,2		10,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	2,8	195,6	36,9	-158,7	-81
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	116	7.600	3.214	-4.386	-58
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	48.096	51.474	22.962	-28.512	-55

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af jobindsats.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.46.04.30. Refusion af mentorudgifter ved ressourceforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 21,3 mio. kr. Regnskabet er på 14,4 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 6,0 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 20,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. (-4 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Bevillingen er finansieret af satspuljemidlerne mentorstøtte til ressourceforløb og aktivindsats. I 2013 blev de statslige udgifter konteret i konto § 17.46.28 den generelle mentorstøtte konto og kan dermed ikke udskilles særskilt.

Der forefindes ingen opgørelse af aktiviteten for ordningen.

Tabel 65: Refusion af mentorudgifter ved ressourceforløb

17.46.04.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	21,3	14,4	-6,9	-32
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		6,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	21,3	20,4	-0,9	-4
Aktivitet (helårspersoner)	-	-	-	-	-	-	-
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	-	-	-	-	-	-	-

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.46.04.40. Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 44,7 mio. kr. (FL14 på 0 mio. kr. og TB på 44,7 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 4,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 39,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 5,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 39,6 mio. kr. (89 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i ordinær uddannelse og øvrige vejledning og opkvalificering i mindre omfang end forudsat.

Fordelt på aktivitet og priser skyldes mindre nettoforbrug, dels at aktiviteten på 183 helårspersoner er 1.507 helårspersoner mindre (-89 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift på 55.738 kr. er 2.838 kr. højere (5 pct.) end forudsat.

Tabel 66: Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb

17.46.04.40 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	44,7	4,8	-39,9	-89
Regulering (mio. kr.)	-	-	-	0	0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	44,7	5,1	-39,6	-89
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	1.690	183	-1.507	-89
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	52.899	55.738	2.838	5

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af jobindsats.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.46.04.50. Refusion af mentorudgifter ved jobafklaringsforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 6,2 mio. kr. (FL14 på 0 mio. kr. og TB på 6,2 mio. kr., jf. Akt. nr. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 0,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 5,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 0,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. (95 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at kommunerne har visiteret personer på jobafklaringsforløb i mindre omfang end forudsat. Der forefindes endnu ikke opgørelser af aktiviteten på ordningen.

Tabel 67: Refusion af mentorudgifter ved jobafklaringsforløb

17.46.04.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	6,2	0,6	-5,6	-90
Regulering (mio. kr.)	-	-	-	0	-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	6,2	0,3	-5,9	-95
Aktivitet (helårspersoner)	-	-	-	-	-	-	-
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	-	-	-	-	-	-	-

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.46.05. Driftsudgifter ved uddannelsesordningen for ledige, hvis dagpengeperiode er udløbet (Lovbunden)

Bevillingen var i 2014 på 30,1 mio. kr. og regnskabet er ved årets udgang opgjort til 69,5 mio. kr. Der er således registreret en merudgift på kontoen på 39,4 mio. kr.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger på -26,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 42,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 12,4 mio. kr. (41 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på ordningen på 600 helårspersoner er 155 helårspersoner højere end budgetteret ved FL14, hvilket medfører en merudgift på ca. 10,5 mio. kr.

Den resulterende enhedsomkostning på 141.731 kr. pr. helårsperson er ca. 6.450 kr. (ca. 5 pct.) højere end den enhedsomkostning på 135.281 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en merudgift på 1,9 mio. kr.

Udviklingen afspejler udviklingen i aktivitet på § 17.35.07 Særlig uddannelsesyndelse, der angiver en generelt højere udnyttelse af ordningen end forudsat ved budgetteringstidspunktet.

Tabel 68: Driftsudgifter ved uddannelsesordning for ledige, hvis dagpengeperiode

17.46.05.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	102,8	30,1	69,5	39,4	130
Regulering (mio. kr.)	-	-	26,9		-26,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	129,8	30,1	42,6	12,4	41
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	1.972	445	600	155	35
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	133.962	135.281	141.731	6.450	5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten.

17.46.06. Driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (Lovbunden)

Af kontoen afholdes statens udgifter til refusion af kommunernes udgifter til aktivering af modtagere af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse.

Bevillingen var i 2014 på 18,8 mio. kr. og regnskabet er ved årets udgang opgjort til 3,8 mio. kr. Der er således registreret et mindreudgift på kontoen på 15,0 mio. kr. svarende til 80 pct. af årets bevilling.

Nettomindreudgiften på 14,2 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på 144 helårspersoner er 122 helårspersoner (46 pct.) mindre end det på budgetteringsstidspunktet forudsatte niveau på 266 helårspersoner, hvilket forklarer en mindreudgift på 3,9 mio. kr. Aktivitetsændringen skyldes bl.a. en ændring i redskabsfordelingen på § 17.32.12 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, hvorved anvendelsen af 8. ugers uddannelse og læse-, regne og skrivekurser er 6,0 pct., hvilket er 8,4 procentpoint lavere end den forudsatte fordeling på 14,4 pct.

Den resulterende enhedsomkostning på 63.781 kr. pr. helårsperson er 77.572 kr. (ca. 55 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 141.353 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en mindreudgift på 10,3 mio. kr.

Det bør bemærkes, at flere kommunerne endnu ikke har anmodet om refusion på ordningen på trods af at have angivet aktivitet, hvorfor der forventes en betydelig ændring i den endelige restafregning sammenholdt med den foreløbige restafregning vedrørende 2014. Ligeledes bør det derfor bemærkes, at den resulterende enhedsomkostning sandsynligvis er meget lavere end den faktiske enhedsomkostning. De manglende refusionsanmodninger i 2014 kan skyldes vanskeligheder i forbindelse med implementeringen af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse.

Tabel 69: Driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.46.06.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	18,8	3,8	-15,0	-80
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		0,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	18,8	4,6	-14,2	-76
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	266	144	-122	-46
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	141.353	63.781	-77.572	-55

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning

af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten.

17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af modtagere af revalideringsydelse, sygedagpenge og ledighedsydelse (*Lovbunden*)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 620,3 mio. kr. (FL14 på 632,7 mio. kr. og TB på -12,4 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 552,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på 67,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 23,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 529,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 90,7 mio. kr. (-15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreudgiften på 90,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at aktiviteten er opgjort til 9.075 fuldtidsaktiverede, hvilket er 2.900 fuldtidsaktiverede (24 pct.) færre end de 11.975 fuldtidsaktiverede, som var budgetteret på FL14. Den resulterende bruttoenhedsomkostning på 134.151 kr. er 10.994 kr. (9 pct.) højere end forventet på FL14. Den lavere aktivitet forklarer et mindreforbrug på 150,2 mio. kr., mens den højere enhedsomkostning forklarer et merforbrug på 59,5 mio. kr. Der foreligger endnu ikke kommunale regnskabstal for 2014, men det vurderes, at den højere enhedsomkostning skyldes en ændret målgruppesammensætning. Aktivitetsændringen set i forhold til den vejledende aktivitetsbudgettering på FL14 skyldes især en lavere aktivering af ledighedsydelsesmodtagere og revalidender, som erfaringsmæssigt er relativt billigere end sygedagpengemodtagere.

Den største ændring i aktiveringsomfanget vedrører revalidenderne (inkl. forrevalidender på kontanthjælp). Der var på FL14 budgetteret med 7.175 fuldtidsaktiverede revalidender i vejledning og opkvalificering. Aktivitetsskønnet for året er på 5.350 fuldtidsaktiverede (tal for året foreligger endnu ikke, der er aktivitetstal for januar-oktober 2014). Det er et fald på 25 pct. ift. det budgetterede på FL14, og afspejler de seneste års aktivitetsfald på revalideringsområdet, som dermed er fortsat i 2014. Der henvises til udviklingen i forsørgelsen af revalidender på § 17.54.01. og forrevalidender på § 17.54.02.

Aktiveringsomfanget for ledighedsydelsesmodtagere var på FL14 budgetteret til 1.650 fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering. Aktivitetsskønnet for året er på 1.025 fuldtidsaktiverede (tal for året foreligger endnu ikke, der er aktivitetstal for januar-oktober 2014). Der henvises til udviklingen i forsørgelsen af ledighedsydelsesmodtagere på § 17.56.02

Aktivitetsskønnet for sygedagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering i 2014 er på 2.700 fuldtidsaktiverede, hvilket udgør et fald på 450 fuldtidsaktiverede i forhold til det forudsatte omfang på 3.150 fuldtidsaktiverede på FL14. Det er et fald på 14 pct., og de seneste års aktivitetsfald fortsætter således i 2014. Der henvises til udviklingen i sygedagpenge på § 17.38.01. Fra 1. – 3. kvartal 2013 til 1. – 3. kvartal 2014 faldt den gennemsnitlige varighed i vejledning og opkvalificering fra 2,3 uger til 2,1 uger, jf. jobindsats.dk, svarende til 9 pct. Faldet i antallet af fuldtidsaktiverede sygedagpengemodtagere skyldes således et fald i aktiveringsgrad.

Tabel 70: Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse

17.46.07.10 (løbende priser)	2011	2012	2013⁴	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				620,3	552,9	-67,4	-11
Regulering (mio. kr.)					-23,3		
Netto i året (mio. kr.) ¹				620,3	529,6	-90,7	-15
Aktivitet (helårspersoner) ²				11.975	9.075	-2.900	-24
Gns. udgifter (brutto kr.) ³				123.157	134.151	10.994	9

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Der er ikke en endelig restafregning vedrørende 2013 på denne konto, da den er optaget på § 17.46.03. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering på Jobindsats.dk, 5. december 2014. De fuldtidsaktiverede er opgjort år-til-dato januar-oktober 2014. Der er ikke korrigeret i aktiviteten på FL14 som følge af bevillingsjusteringen på TB.

3) Gennemsnitlig udgift på FL2014 er ikke korrigeret som følge af bevillingsjusteringen på TB. Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er sket med en effektiv refusionsprocent på 43,5 pct. på baggrund af regnskabstal for 2013. Den var budgetteret til 42,9 pct. på FL14 på baggrund af regnskabstal for 2011.

4) Kontoen er første gang opført på FL14, og der er derfor ikke oplysninger for de tidligere år. Der henvises til § 17.46.02. Refusion af driftsudgifter ved aktivering i årsrapporten for 2013.

17.46.14. Indsats ved større afskedigelser (Reservationsbev.)

Bevillingen i 2014 udgør på hovedkontoen i alt 21,8 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 1,9 mio. kr. Der er fra 2013 videreført en akkumuleret beholdning på 22,9 mio. kr., der sammen med mindreforbruget i 2014 giver en akkumuleret beholdning på i alt 42,9 mio. kr., som videreføres til 2015.

Hovedkontoen til Indsats ved større afskedigelser består af to underkonti. Fra bevillingen på § 17.46.14.10. Indsats ved større afskedigelser kan der bl.a. gives tilskud til jobsøgningskurser i 2 uger og op til 8 ugers opkvalificering til personer i opsigelsesperioden. Fra bevillingen på § 17.46.14.20. Supplerende varslingsindsats kan der i forbindelse med større afskedigelser ydes tilskud til vejledning og opkvalificering efter opsigelsesperioden.

Som led i Aftale om Finansloven for 2013 styrkes indsatsen ved større afskedigelser. På det grundlag er bevillingen blevet forhøjet med 15,0 mio. kr. årligt fra 2013 og frem.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.14.10. Indsats ved større afskedigelser

Bevillingen på underkontoen var på FL14 budgetteret med 11,8 mio. kr. til en indsats ved større afskedigelser. Der er på kontoen registreret et forbrug i 2014 på 3,1 mio. kr. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at antallet af nye varslingssager har været mindre end budgetteret, idet antallet og tidspunktet for varslingssager i sagens natur er vanskeligt at forudsige. Det bemærkes, at dispositionsmuligheden i løbet af 2014 er blevet udvidet ved delvise annulleringer af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år, der indtægtsføres på underkontoen.

Der er i løbet af 2013, i overensstemmelse med ordningens hensigt og i lighed med tidligere år, afgivet tilsagn om tilskud til aktiviteter, som først forventes afsluttet i 2015 eller senere.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 15,8 mio. kr., som sammen med mindre-forbruget ultimo 2014 medfører en videreførsel på 24,6 mio. kr. til 2015.

Tabel 71: 17.46.14.10. Indsats ved større afskedigelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	11,8
Regnskab	3,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	8,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	15,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	24,6

17.46.14.20. Supplerende varslingsindsats

Bevillingen på underkontoen var på FL14 budgetteret med 10,0 mio. kr. til en supplerende varslingsindsats.

Der er registreret et forbrug i 2014 på -1,2 mio. kr., der skyldes, at der har været et stort antal delvise annulleringer af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år, der indtægtsføres på underkontoen. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at antallet af nye varslingsager har været mindre end budgetteret, idet antallet og tidspunktet for varslingsager i sagens natur er vanskeligt at forudsige. Det bemærkes, at dispositionsmuligheden i løbet af 2014 er blevet udvidet ved delvise annulleringer af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år.

Der er i løbet af 2014, i overensstemmelse med ordningens hensigt, afgivet tilsagn om tilskud til aktiviteter, som først forventes afsluttet i 2015 eller senere. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 7,1 mio. kr., som sammen med mindre-forbruget ultimo 2014 medfører en videreførsel på 18,3 mio. kr. til 2015.

Tabel 72: 17.46.14.20. Supplerende varslingsindsats

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	10,0
Regnskab	-1,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	11,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	7,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	18,3

17.46.16. Regionale puljer til en aktiv beskæftigelsesindsats (Reservationsbev.)

Som led i Aftale om stærkere ud af krisen – Bekæmpelse af langtidsledighed blev der i 2010 etableret to regionale puljer til en aktiv beskæftigelsesindsats. Fra puljerne kan ydes støtte til jobrettet opkvalificering af langtidsledige samt opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser for dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere over 30 år uden en ungdomsuddannelse. Fra 2014 er der ikke bevilling på puljen til opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser.

Med virkning fra 2012 er den afsatte bevilling til en regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige teknisk fordelt på underkonto 10. vedr. Beskæftigelsesregionernes køb af varer og tjenesteydelser og underkonto 15. vedr. Beskæftigelsesregionernes tilsagn om tilskud til kommuner. Den budgetterede fordeling af den afsatte bevilling mellem de to underkonti er vejledende.

Bevillingen på hovedkontoen udgør i alt 41,8 mio. kr. i 2014. Der har i 2014 været et samlet forbrug på hovedkontoen på 26,3 mio. kr. Det akkumulerede regnskabsførte overskud på hovedkontoen udgør herefter 35,6 mio. kr.

Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 10 og underkonto 15 på 2,5 mio. kr.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.16.10. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Bevillingen på underkontoen var på FL14 budgetteret med 21,2 mio. kr. til finansiering af en regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige. Regnskabet er på 10,3 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 10,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Beskæftigelsesregionerne har haft færre udgifter til køb af varer og tjenesteydelser i forbindelse med jobrettet opkvalificering af langtidsledige end forudsat i budgettet. Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget en bevillingsteknisk omflytning på 2,5 mio. kr. fra underkonto 10 til underkonto 15.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 9,2 mio. kr., som sammen med mindreforbruget ultimo 2014 medfører et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 17,6 mio. kr.

Tabel 73: 17.46.16.10. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	21,2
Regnskab	10,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	10,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	9,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	17,6

17.46.16.15. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Bevillingen på underkontoen var på FL14 budgetteret med 20,6 mio. kr. til finansiering af en regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige. Regnskabet er på 23,1 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på kontoen på 2,5 mio. kr. Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget en omflytning på 2,5 mio. kr. fra underkonto 10 til underkonto 15 for at dække merforbruget på underkontoen.

Tabel 74: 17.46.16.15. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	20,6
Regnskab	23,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-2,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.46.16.20. Regional pulje til opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser for over 30-årige

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Der har været en indtægt i 2014 på 7,1 mio. kr., der skyldes tilbageløb i forbindelse med endelig regnskabsafslutning af tidligere afgivne tilsagn om tilskud. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 10,8 mio. kr., der sammen med mindreforbruget ultimo 2014 på underkonto 20, medfører et akkumuleret mindreforbrug på kontoen på 17,9 mio. kr. Ordningen er ophørt med udgangen af 2013, men beholdningen videreføres til 2015.

Tabel 75: 17.46.16.20. Regional pulje til opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser for over 30-årige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-7,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	7,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	10,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	17,9

17.46.18. Refusion af hjælpemidler m.v. til ledige og beskæftigede (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var på FL14 budgetteret med 70,5 mio. kr., og regnskabet er på hovedkontoen på 59,2 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 11,3 mio. kr. Mindreudgiften er sammensat af et merforbrug på 0,5 mio. kr. på underkontoen med bevillingen til forsikrede ledige og beskæftigede og af et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. på underkontoen med bevillingen til ikke-forsikrede ledige og beskæftigede. Det samlede mindreforbrug skyldes især mindre brug af ordningen for revalidender, hvilket forklarer 7,8 mio. kr. af mindreudgifterne, jf. underkonto 20.

17.46.18.10. Forsikrede ledige og forsikrede beskæftigede

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 12,0 mio. kr., og regnskabet er på 12,5 mio. kr. Der er således en merudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -0,5 mio. kr., hvilket givet et nettoforbrug i året på 11,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. (-1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Der er ikke knyttet en aktivitetsoversigt til kontoen.

Tabel 76: Refusion af hjælpemidler m.v. til forsikrede ledige og beskæftigede

17.46.18.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	9,5	9,7	13,0	12,0	12,5	0,5	4
Regulering (mio. kr.)	0,5	1,6	-0,3		-0,5		
Netto i året (mio. kr.) ¹	10,0	11,3	12,8	12,0	11,9	-0,1	-1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.46.18.20. Ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i seniorjobs, revalidender og sygedagpengemodtagere og personer i ressourceforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 58,5 mio. kr. (FL14 på 58,5 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 46,7 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 11,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 48,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. (-17 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Udgifterne fordeler sig med 19,6 mio. kr. vedrørende kontanthjælpsmodtagere, 5,5 mio. kr. vedrørende sygedagpengemodtagere, 21,5 mio. kr. vedrørende revalidender og 0,1 mio. kr. vedrørende personer i ressourceforløb. I forhold til 2013 har der særligt været en mindre udgift på ordningen for revalidender, hvilket forklarer 7,8 mio. kr. af mindredgifterne. Mindredgiften for revalidender skal ses i lyset af en faldende aktivitet på revalideringsområdet jf. konto 17.54.01.

Tabel 77: Refusion af hjælpemidler m.v. til ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i seniorjobs, revalidender, sygedagpengemodtagere og personer i ressourceforløb

17.46.18.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	51,3	46,6	52,5	58,5	46,7	-11,8	-20
Regulering (mio. kr.)	0,1	4,9	-3,1		1,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	51,4	51,4	49,4	58,5	48,3	-10,2	-17

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Kontoen er første gang opført på FL2013, og der henvises derfor til § 17.46.21.20 før 2013. Fra 2013 omfatter kontoen hjælpemidler mv. til kontanthjælpsmodtagere, revalidender og personer på sygedagpenge samt personer i ressourceforløb, mens kontoen i 2011-2012 ikke omfattede personer i ressourceforløb.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 9,1 mio. kr. (FL14 på 9,1 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 8,6 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 0,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 8,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. (-4 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Mindreforbruget skyldes mindre brug af ordningen end forventet.

Tabel 78: Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige

17.46.21.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	3,2	6,5	9,7	9,1	8,6	-0,5	-5
Regulering (mio. kr.)	0,5	0,2	-2,5		0,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	3,7	6,7	7,2	9,1	8,8	-0,3	-4

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.46.27. Særlig indsats for unge (Reservationsbev.)

Som led i udmøntningen af aftalen 'Flere unge i uddannelse og job' fra november 2009 blev der på finansloven for 2011 afsat en bevilling på i alt 94,2 mio. kr. til en række initiativer i jobcentrene til strakstilbud til 18-19-årige, Ny chance for unge samt opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser. Der blev endvidere afsat bevilling til evaluering af initiativerne mv. Endelig blev der afsat en pulje til forsøg, der fremmer forskellige former for styrket samarbejde mellem Ungdommens uddannelsesvejledning, uddannelsesinstitutioner og jobcentre samt en pulje vedrørende hjælp til nyuddannede akademikere.

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. Der har i 2014 været et samlet tilbageløb på hovedkontoen på i alt -10,3 som følge af annullering af tilsagn afgivet i tidligere år.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.27.30. Opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen registreret en indtægt i 2014 på 7,6 mio. kr., der skyldes tilbageløb i forbindelse med endelig regnskabsafslutning af tidligere afgivne tilsagn om tilskud. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 14,2 mio. kr., der sammen med mindreforbruget ultimo 2014 på underkontoen, medfører et akkumuleret mindreforbrug på 21,8 mio. kr. Ordningen er ophørt med udgangen af 2013, men beholdningen videreføres til 2015.

Tabel 79: 17.46.27.30. Opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-7,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	7,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	14,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	21,8

17.46.27.40 Styrket samarbejde om indsatsen for 15-17-årige

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der har i 2014 været en indtægt på 1,8 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud, der er løbet tilbage til puljen. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 1,8 mio. kr.

Tabel 80: 17.46.27.40 Styrket samarbejde om indsatsen for 15-17-årige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,8

17.46.27.50. Kampagner og evaluering mv.

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der har i 2014 været en indtægt på 0,7 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud, der er løbet tilbage til puljen. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,7 mio. kr.

Tabel 81: 17.46.27.50. Erhvervsrettet kompetenceudvikling af akademikere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,7

17.46.27.55. Erhvervsrettet kompetenceudvikling af akademikere

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der har i 2014 været en indtægt på 0,3 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud, der er løbet tilbage til puljen. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,3 mio. kr.

Tabel 82: 17.46.27.55. Erhvervsrettet kompetenceudvikling af akademikere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,3

17.46.27.65. Målrettet uddannelse af unge ledige

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 3,0 mio. kr., der overføres til 2015.

Tabel 83: 17.46.27.65. Målrettet uddannelse af unge ledige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	3,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,0

17.46.28. Mentorordning (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen (som kun har én underkonto) var på FL14 budgetteret med 417,2 mio. kr. (FL14 på 418,4 mio. kr. og TB på -1,2 mio. kr., jf. akt 117 af 4. juni 2014 om udmøntningen af aftale om en reform af sygedagpengesystemet). Regnskabet er på 393,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på -24,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -58,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 334,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 82,6 mio. kr. (20 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

2014 var første år med en maks. ramme for kommunernes refusionsberettigende mentorudgifter. Rammen var større i 2014 end den er i de følgende år, af hensyn til at kommunerne skulle have mulighed for at tilpasse sig ændrede regler på området. Mindreforbruget på de statslige udgifter til mentorordningen i regnskab 2014 tyder på, at kommunerne har tilpasset udgifterne hurtigere end forventet i FL14-budgetteringen.

Tabel 84: Mentorordning

17.46.28.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	182,2	260,0	324,8	417,2	393,1	-24,1	-6
Regulering (mio. kr.)	0,8	-5,4	10,1		-58,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	183,1	254,6	334,9	417,2	334,6	-82,6	-20

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.46.30. Styrket indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage (Reservationsbev.)

Som led i Aftale om finansloven for 2012 mellem regeringen og Enhedslisten er der afsat 25,0 mio. kr. i 2012 til finansiering af en styrket flerårig indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage, som f.eks. har behov for forbedring af grundlæggende læse- og skrivefærdigheder.

Der har i 2014 været bindende juridiske forpligtelser på 4,5 mio. kr., der anvendes fra opsparing.

17.46.30.10. Styrket indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 4,5 mio. kr., og det akkumulerede mindreforbrug ved udgangen af 2014 er på 6,3 mio. kr. Der er på FL15 indbudgetteret et forbrug af videreførte midler på 4,0 mio. kr., der anvendes til betaling af udgifter, hvor der er bindende juridiske forpligtelser.

Tabel 85: 17.46.30.10. Styrket indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	4,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-4,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	10,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	6,3

17.46.32. Befordringsgodtgørelse (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 54,2 mio. kr. Regnskabet et på 32,8 mio. kr. Der er således en mindredrift på 21,4 mio. kr.

Nettomindredriften på 21,4 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på 21.368 helårspersoner er 15.832 helårspersoner (ca. 40 pct.) lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 39.438 helårspersoner, hvilket medfører en mindredrift på 21,8 mio. kr. Årsagen til den lavere aktivitet skal bl.a. ses i sammenhæng med den lavere aktivitet på § 17.46.04.20. *Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb* og § 17.46.07.10. *Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse*.

Den resulterende enhedsomkostning på 1.389 kr. pr. helårsperson er 15 kr. (ca. 1 pct.) højere end den enhedsomkostning på 1.374 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en merudgift på 0,4 mio. kr.

Tabel 86: 17.46.32.10.44.: Befordringsgodtgørelse, udgiftsbevilling

17.46.32.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	82,5	59,6	40,2	54,2	32,8	-21,4	-40
Aktivitet (helårspersoner) ¹	56.455	43.609	26.677	39.438	21.368	15.832	-40
Gns.udgifter (netto/brutto kr.)	1.461	1.366	1.508	1.374	1.389	15	1

1) Antal modtagere af befordringsgodtgørelse i 2014 er antal berørte personer i 2014 trukket på baggrund af medfinansieringsdata.

2) Aktiviteten og de gennemsnitlige udgifter for 2011 og 2012 er revideret på baggrund af en fornyet opgørelse baseret på udtræk fra data til Årsrapporten for 2012 vedrørende beregningen af kommunernes medfinansiering, som Arbejdsmarkedsstyrelsen modtager fra de kommunale databehandlere.

På standardkonto 32 indtægtsføres kommunernes medfinansiering af statens udgifter til befordringsgodtgørelse til forsikrede ledige. Der var budgetteret med en indtægt på 27,1 mio. kr., svarende til 50 pct. af udgiftsbevillingen, og der er på kontoen registreret en indtægt i 2014 på 12,5 mio. kr., hvilket er 14,5 mio. kr. lavere end forventet. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med det tilsvarende mindreforbrug til udgifterne til befordringsgodtgørelse, jf. ovenfor. Den marginale forskel i afvigelsen på bruttoudgiften og indtægten fra kommunernes medfinansiering skyldes forskelle i periodiseringen af datagrundlaget for de to opgørelser.

Tabel 87: 17.46.32.10.32.: Befordringsgodtgørelse, indtægtsbevilling

17.46.32.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	41,8	28,7	18,5	27,1	12,5	-14,6	-54

17.46.33. Jobpræmie for akutjob til ledige (Lovbunden)

Bevillingen på FL14 var 90,5 mio. kr. (heraf 36,7 mio. kr. til private arbejdsgivere og 53,8 mio. kr. til offentlige arbejdsgivere). Det samlede regnskab er opgjort til 9,0 mio. kr., og der er dermed et mindreforbrug på 81,5 mio. kr., svarende til 90 pct. af den samlede bevilling. Den samlede udbetaling af præmier på 9,0 mio. kr. svarer til 720 præmier af i alt 12.500 kr., fordelt mellem 383 præmier til private arbejdsgivere og 337 præmier til offentlige arbejdsgivere. Heraf vil et antal præmier være på 25.000 kr. for job af en varighed på minimum 12 måneder.

I lighed med 2013 har der også i 2014 været udbetalt et begrænset antal præmier i forhold til det budgetterede niveau. Der er flere forskellige forklaringer på det begrænsede antal udbetalte præmier, herunder, at de opslåede akutjob ikke er blevet besat af ledige i risikogruppen, og derfor ikke udløser en jobpræmie, at de akutlediges ansættelsesforhold ikke lever op til kriterierne for udbetaling af præmie – en gennemsnitlig ugentlig arbejdstid på 32 timer (inkl. ferie og helligdage) eller en samlet varighed på 6 måneder. Der er dog sammenlignet med 2013 udbetalt flere præmier, hvilket kunne indikere, at der har været et ansøgningseftersløb (fra 2013), hvor nogle virksomheder har ventet med at søge om jobpræmier for deres akutledige, eller har ventet med at ansøge i forventning om, at ansættelsesforholdet vil få en varighed på 12 måneder eller mere (og dermed kunne udløse to jobpræmier). Det må derfor formodes, at et antal af de præmier, der er udbetalt i 2014 er på 25.000 kr. Den faktiske fordeling af udbetalte præmier mellem 12.500 kr. og 25.000 kr. er ikke kendt af STAR. Der må endvidere forventes et mindre afløb i 2015, idet det af styrelsen er kendt, at der fortsat pågår sagsbehandling om udbetaling af præmierne i a-kasserne.

Tabel 88: 17.46.33.10.46.: Jobpræmie til private arbejdsgivere

17.46.33.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	0,0	0,0	2,2	36,7	4,8	-31,9	-87

Bevillingen på FL14 var 36,7 mio. kr., og regnskabet er ved årets afslutning opgjort til 4,8 mio. kr., og dermed en mindreudgift på 31,9 mio. kr. Der er budgetteret med en forventet udbetaling af 2.936 præmier af 12.500 kr. i 2014. Forbruget på 4,8 mio. kr. svarer til udbetaling af 383 præmier af 12.500 kr.

Tabel 89: 17.46.33.20.42.: Jobpræmie til offentlige arbejdsgivere

17.46.33.10. (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	0,0	0,0	1,5	53,8	4,2	-49,6	-92

Bevillingen på FL14 var 53,8 mio. kr., og regnskabet er ved årets afslutning opgjort til 4,2 mio. kr., og dermed en mindreudgift på 49,6 mio. kr. Der er budgetteret med en forventet udbetaling af 4.304 præmier af 12.500 kr. i 2014. Forbruget på ca. 4,2 mio. kr. svarer til udbetaling af 337 præmier á 12.500 kr.

17.46.51. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 950,2 mio. kr. Regnskabet er på 1.191,4 mio. kr., svarende til en merudgift på 241,2 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -72,5 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 168,7 mio. kr.

Meraktiviteten skyldes primært, at der for forsikrede ledige i løntilskud er registreret en aktivitet på 7.184 fuldtidspersoner, hvilket udgør en stigning på 1.384 fuldtidspersoner (ca. 24 pct.) i forhold til det budgetterede niveau for 2014 på 5.800 fuldtidspersoner. Løntilskudsansættelsernes andel af redskabssammensætningen i aktiveringsindsatsen blev 42 pct. i 2014 og dermed i samme relative omfang som i 2010-2013, hvor det udgjorde 44-45 pct. af aktiveringsomfanget for forsikrede ledige.

Den store stigning i aktiveringen af dagpengemodtagere i løntilskud indgår i et generelt højere aktiveringsomfang for dagpengemodtagere i 2014 (således også i vejledning og opkvalificering samt virksomhedspraktik). Aktiveringsomfanget for dagpengemodtagere, herunder ved aktivering i løntilskud, er således ikke reduceret så meget som forudsat til trods for, at dagpengeledigheden har været lavere end forventet på budgetteringstidspunktet, jf. § 17.32.01. Kommunernes meraktivering i 2014 ift. FL14 antages at være en særlig indsats for at undgå, at de ledige falder ud af dagpengesystemet.

Ud over meraktiviteten for forsikrede ledige (samlet forklarer denne målgruppe 134,1 mio. kr.), har også meraktiviteten for personer på den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (samlet forklarer denne målgruppe 20,3 mio. kr.), betydning for det samlede resultat for hovedkontoen.

17.46.51.10. Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 453,5 mio. kr. Regnskabet er på 637,9 mio. kr. Der er således en merudgift på 184,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -70,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 567,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 113,5 mio. kr. (25 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften på 113,5 mio. kr. på kontoen skyldes hovedsageligt, at aktiviteten på ordningen med 4.721 fuldtidspersoner var 1.096 fuldtidspersoner højere (30 pct.) end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau. Den resulterende bruttoenhedsomkostning på 240.203 kr. var 10.004 kr. lavere (4 pct.) end den forventede enhedsomkostning ved budgetteringen af FL14. Den højere aktivitet forklarer en merudgift på 137,1 mio. kr., mens den lavere resulterende enhedsomkostning trækker i modsat retning med 23,6 mio. kr.

Tabel 90: Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere

17.46.51.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.111,7	1.365,4	771,7	453,5	637,9	184,4	41
Regulering (mio. kr.)	315,7	-126,5	10,1		-70,9		
Netto i året (mio. kr.) ¹	1.427,4	1.239,0	781,8	453,5	567,0	113,5	25
Aktivitet (helårspersoner) ²	12.688	10.244	6.229	3.625	4.721	1.096	30
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	225.003	241.889	251.004	250.207	240.203	-10.004	-4

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i løntilskud på Jobindsats.dk, 27. januar 2015. Det er opgjort som år-til-dato januar-november 2014.

3) Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er sket med refusionsprocent på 50 pct.

17.46.51.20. Løntilskud ved private arbejdsgivere

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 133,1 mio. kr. Regnskabet er på 141,7 mio. kr. Der er således en merudgift på 8,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 12,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 153,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 20,6 mio. kr. (15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Der er på kontoen optaget den endelige restafregning på 12,6 mio. kr. vedrørende den særlige løntilskudsordning for de over 55-årige, der i 2013 var på § 17.54.14.10. Løntilskud til personer over 55 år, forsikrede.

Hvis man ikke medtager den endelige restafregning vedrørende den særlige løntilskudsordning for de over 55 årige, så er nettomerudgiften kun på 8 mio. kr. Aktiviteten på ordningen med 2.463 fuldtidspersoner var 288 fuldtidspersoner højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau, hvilket forklarer 17,6 mio. kr. I modsat retning trækker et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. som følge af en resulterende bruttoenhedsomkostning på 114.536 kr.

Tabel 91: Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere

17.46.51.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	314,4	249,7	168,6	133,1	141,7	8,6	6
Regulering (mio. kr.)	-24,3	-30,6	-0,9		12,0		
Netto i året (mio. kr.) ¹	290,1	218,8	167,7	133,1	153,7	20,6	15
Aktivitet (helårspersoner) ²	4.970	3.698	2.463	2.175	2.463	288	13
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	116.735	118.338	136.182	122.391	124.807	2.416	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i løntilskud på Jobindsats.dk, 27. januar 2015. Det er opgjort som år-til-dato januar-november 2014.

3) Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er sket med refusionsprocent på 50 pct.

17.46.51.60. Løntilskud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 336,6 mio. kr. og der er ingen tillægsbevillinger. Regnskabet er på 366,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 29,7 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -22,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 343,7 mio. kr., svarende til en merudgift på 7,1 mio. kr. (2 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Der var i FL 14 forudsat et fald i både aktivitet og enhedsomkostning primært som følge af kontanthjælpsreformen. Faldet i aktiviteten har vist sig at være større end forudsat. Merudgiften skyldes, at der ikke er sket det forudsatte fald i den offentlige enhedspris.

Tabel 92: Løntilskud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.

17.46.51.60 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	311,2	364,6	500,9	336,6	366,3	29,7	9
Regulering (mio. kr.)	-0,3	26,2	-32,0		-22,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	310,9	390,8	468,9	336,6	343,7	7,1	2
Aktivitet (helårspersoner) ²	3.444	4.122	4.635	3.800	3.397	-403	-11
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	180.546	189.617	202.315	177.158	202.339	25.181	14

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er baseret på jobindsats tal for jan-dec. 2014 senest opdateret den 27. januar 2015.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og aktiviteten

17.46.51.70. Løntilskud til ledige omfattet af særlig uddannelsesordning

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 3,8 mio. kr. og regnskabet er på 16,8 mio. kr. Der er således et merforbrug på underkontoen på 13,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør -5,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 11,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 7,2 mio. kr. (190 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften på 7,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at aktiviteten på 175 helårspersoner er 119 helårspersoner (ca. 213 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 56 helårspersoner, hvilket medfører isoleret set en merudgift på 7,5 mio. kr.

Den resulterende enhedsomkostning på 125.754 kr. pr. helårsperson er 9.960 kr. (ca. 7 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 135.714 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Udviklingen afspejler udviklingen i aktivitet på § 17.35.07 Særlig uddannelsesyndelse, der angiver en generelt højere udnyttelse af ordningen end forudsat ved budgetteringstidspunktet.

Tabel 93: Løntilskud ved den særlige uddannelsesordning

17.46.51.70 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	2,8	3,8	16,8	13,0	342
Regulering (mio. kr.)	-	-	4,3		-5,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	7,2	3,8	11,0	7,2	190
Aktivitet (fuldtidspersoner) ²	-	-	105	56	175	119	213
Gns.udgifter (netto kr.) ³	-	-	138.989	135.714	125.754	-9.960	-7

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten

17.46.51.75. Løntilskud til ledige omfattet af midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Af kontoen afholdes statens udgifter til refusion af kommunernes udgifter til virksomhedsrettet indsats efter senest en måned på den midlertidige arbejdsmarkedsydelse. Den virksomhedsrettede indsats skal have en varighed på mindst 13 uger af mindst 20 timer pr. uge.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 23,2 mio. kr. og regnskabet er på 28,2 mio. kr. Der er således et merforbrug på underkontoen på 5,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør 14,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 43,5mio. kr., svarende til et merforbrug på 20,3 mio. kr. (88 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerudgiften på 20,3 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på 1.117 helårspersoner er 780 helårspersoner (ca. 231 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 337 helårspersoner, hvilket medfører en merudgift på 30,4 mio. kr.

Den resulterende enhedsomkostning på 77.958 kr. pr. helårsperson er 59.728 kr. (ca. 43 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 137.685 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en mindreudgift på 10,1 mio. kr.

Udviklingen afspejler udviklingen i aktivitet på § 17.32.12. Midlertidige arbejdsmarkedsydelse, der angiver en generelt højere udnyttelse af ordningen end forudsat ved budgetteringstidspunktet.

Det bør bemærkes, at flere kommunerne endnu ikke har anmodet om refusion på ordningen på trods af at have angivet aktivitet, hvorfor der forventes en betydelig ændring i den endelige restafregning sammenholdt med den foreløbige restafregning vedrørende 2014. Ligeledes bør det derfor bemærkes, at den resulterende enhedsomkostning sandsynligvis er meget lavere end den faktiske enhedsomkostning. De manglende refusionsanmodninger i 2014 kan skyldes vanskeligheder i forbindelse med implementeringen af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse.

Tabel 94: Løntilskud ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.46.51.75 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	23,2	28,8	5,6	24
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		14,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	23,2	43,5	20,3	88
Aktivitet (fuldtidspersoner) ²	-	-	-	337	1.117	780	231
Gns.udgifter (netto kr.) ³	-	-	-	137.685	77.958	-59.728	-43

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2014, år-til-dato), 10. februar 2015.

3) Den gennemsnitlige udgift er teknisk beregnet på baggrund af de regnskabsførte udgifter på underkontoen sammenholdt med aktiviteten

17.46.53. Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 225,1 mio. kr. Regnskabet er på 239,6 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 14,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt -4,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 234,8 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 9,7 mio. kr. (4 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på ordningen er højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau, hvilket blandt andet skal ses i sammenhæng med konjunktursituationen. Erfaringerne tyder på, at virksomhederne i højere grad er villige til at udvide produktionen ved ansættelse af voksenlærlinge under forbedrede konjunkturer.

Tabel 95: Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede

17.46.53.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	197,3	185,0	195,4	225,1	239,6	14,5	7
Regulering (mio. kr.)	-0,3	6,7	3,0		-4,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	197,0	191,7	198,4	225,1	234,8	9,7	4
Aktivitet (helårspersoner) ²	5.795	5.639	5.835	6.625	6.906	281	4
Gns. udgifter (brutto kr.)	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	0,0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Den i 2010 forudsatte enhedsomkostning pr. helårsperson på 39 500 kr. er fra 2011 reduceret til 34.000 kr., idet ændringen af tilskudssatsen fra 35 kr. til 30 kr. i timen, som blev indført med virkning fra 1. januar 2009, er fuldt indfaset.

17.46.61. Refusion af løntilskud (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 6,9 mio. kr. Regnskabet er på 1,1 mio. kr. Der er således en mindredrift på underkontoen på 5,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt 0,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,7 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på 6,2 mio. kr. (90 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Faldet skyldes primært et fald i aktiviteten på løntilskud til personer i hhv. ressource- og jobafklaringsforløb.

17.46.61.25. Løntilskud til modtagere af sygedagpenge

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,9 mio. kr. Regnskabet er på 0,6 mio. kr. Der er således en mindredrift på underkontoen på 0,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2014 vedrørende 2013 samt den foreløbige restafregning i 2015 vedrørende 2014 udgør i alt -0,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,5 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på -0,4 mio. kr. (-45 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14. Nettomindredriften skyldes primært den lavere gennemsnitlige engangsudgift.

Aktiviteten på ordningen er lidt lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau. Antallet af fuldtidsaktiverede sygedagpengemodtagere i løntilskud faldt således fra gennemsnitligt 126 fuldtidsaktiverede

de i perioden 1. – 3. kvartal 2013 til gennemsnitligt 113 fuldtidsaktiverede i perioden 1. – 3. kvartal 2014, svarende til -10 pct.

Tabel 96: Løntilskud til modtagere af sygedagpenge

17.46.61.25 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,8	0,0	1,0	0,9	0,6	-0,3	-37
Regulering (mio. kr.)	-0,3	0,9	0,0		-0,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,6	0,9	1,0	0,9	0,5	-0,4	-45
Aktivitet (helårspersoner) ²	156	147	124	140	123	-17	-12
Gns. udgifter (brutto kr.)	7.142	11.968	16.412	12.857	7.994	-4.862,9	-38

1) Frem til 1. januar 2011 refunderede staten 65 pct. af kommunernes udgifter til løntilskud. Fra 1. januar 2011 giver staten 50 pct. refusion til kommunernes udgifter til løntilskud. Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. I 2011 hjemtog en kommune ved en fejl 39,3 mio. kr. i refusion på konto 17.46.61.25. Løntilskud til modtagere af sygedagpenge i stedet for på 17.38.01.40. Sygedagpenge med 30 pct. refusion. Fejlen blev opdaget og styrelsen korrigerede fejlen på statsregnskabet for 2011. Efter vanlig praksis korrigerede kommunen selv for fejlen i forbindelse med den endelige restafregning i 2012 vedrørende 2011. På statsregnskabet for 2012 har styrelsen ligeledes taget højde for fejlen. Da korrektionen for fejlen allerede indgår i statsregnskabstallet for 2011 og 2012, er der set bort fra denne korrektion i den endelige restafregning i 2012 vedrørende 2011 på de to ordninger. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af jobindsats.dk, ultimo februar 2015.

17.46.61.80. Refusion af løntilskud til personer i hhv. ressource- og jobafklaringsforløb

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 6,0 mio. kr. Regnskabet er på 0,6 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 5,4 mio. kr. i forhold til FL14.

I forbindelse med at jobafklaringsforløb er trådt i kraft pr. 1. juli 2014, er udgifterne til løntilskud for denne målgruppe taget med i samme konto som løntilskud til personer i ressourceforløb.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 0,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. (96 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at aktiviteten på én helårspersoner er 52 helårspersoner mindre (-98 pct.) end forudsat. Den samlede mindredgift skyldes primært af mindre aktivitet, da enhedsprisen fastholdes.

Tabel 97: Refusion af løntilskud til personer i hhv. ressource- og jobafklaringsforløb

17.46.61.80 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)			0,1	6,0	0,6	-5,4	-90
Regulering (mio. kr.)			-0,0		-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			0,1	6,0	0,3	-5,7	-96
Aktivitet (helårspersoner) ²			0	53	1	-52	-98
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			220.640	226.415	226.415	0	0

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 226.415 kr.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som forbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.46.63. Jobpræmie (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var på FL14 budgetteret med 53,9 mio. kr., og regnskabet er på hovedkontoen på 36,2 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 17,7 mio. kr. Mindreudgiften er sammensat af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på underkontoen med bevillingen til jobpræmie til enlige forsørgere og af et mindreforbrug på 17,1 mio. kr. på underkontoen med bevillingen til Jobpræmie til langtidsledige kontanthjælpsmodtagere. Det samlede mindreforbrug skyldes især et mindreforbrug på jobpræmieordningen for kontanthjælpsmodtagere, hvor mindreforbruget tyder på forsinkelser i kommunernes refusionsanmodninger, jf. underkonto 20.

17.46.63.10. Jobpræmie til enlige forsørgere

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på -0,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 0,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende endelig restafregning for 2013 udgør i alt 0,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,0 mio. kr.

Jobpræmieordningen til enlige forsørgere var en toårige forsøgsordning, hvor borgere i målgruppen kunne optjene en månedlig jobpræmie på op til 600 kr. i perioden 1. januar 2011 til 31. december 2012.

Ordningen er afsluttet, men der er en vis forsinkelse i kommunernes anmodning om refusion på ordningen. Konteringerne på kontoen vedrører den endelige restafregning for 2013.

Tabel 98: Jobpræmie til enlige forsørgere

17.46.63.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	7,0	16,3	5,1	0,0	-0,6	-0,6	-
Regulering (mio. kr.)	1,6	-2,0	-0,1		0,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	8,6	14,3	5,0	0,0	0,0	0,0	-
Aktivitet (helårspersoner) ²	2.416	2.629	-	-	-	-	-
Gns.udgifter (brutto kr.)	499	517	-	-	-	-	-

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

17.46.63.20. Jobpræmie til langtidsledige kontanthjælpsmodtagere

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 53,9 mio. kr. (FL14 på 53,9 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 36,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 17,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 6,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 30,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 23,7 mio. kr. (44 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Jobpræmieordningen til kontanthjælpsmodtagere er en toårig forsøgsordning, hvor borgere i målgruppen kan optjene en månedlig jobpræmie på op til 600 kr. i perioden 1. juni 2012 til 31. maj 2014.

På baggrund af data fra eIndkomst er der skønnet udgifter for 97,7 mio. kr. i den 2 årige periode, men udgifterne på statsregnskabet viser kun udgifter for 77,8 mio. kr. i den 2 årige periode. Dette kan tyde på forsin-

kelser i kommunernes refusionsanmodninger. Der er således grund til at forvente udgifter i forbindelse med endelig restafregning for 2014. Såfremt kommunerne ikke anmoder om den resterende del af beløbet ved den endelige restafregning for 2014 vil refusionsanmodningen efterfølgende blive konteret på berigtigelseskontoen 17.31.41.

Tabel 99: Jobpræmie til langtidsløst kontanthjælpsmodtagere

17.46.63.20 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	1,8	39,1	53,9	36,8	-17,1	-32
Regulering (mio. kr.)	-	4,5	-1,6		-6,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	6,3	37,5	53,9	30,2	-23,7	-44
Aktivitet (Antal præmier pr. år) ²	-	50.967	106.100	54.900	52.000	-2.900	-5
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	464	465	500	456	-44	-9

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten opgjort i gennemsnitlig antal præmier pr. år på baggrund af data fra elndkomst.

3) Gennemsnitlig præmiebeløb pr. måned på baggrund af data fra elndkomst. Nettoudgiften i året kan ikke beregnes ud fra det gennemsnitlige antal præmier og det gennemsnitlige præmiebeløb. Der er således en vis forsinkelse i kommunernes refusionsanmodninger på ordningen.

17.46.67. Flere i uddannelse og job – Indsats til kontanthjælpsmodtagere (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 215,9 mio. kr. i 2014 (236,4 mio. kr. på FL14 og -20,5 mio. kr. på TB14). For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 188,8 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 27,1 mio. kr. til 2015.

Der er på FL15 indbudgetteret et forventet mindreforbrug i 2014 på 5 mio. kr. på § 17.46. 67. Flere i uddannelse og arbejde - indsats til kontanthjælpsmodtagere. De 5 mio. kr. skal anvendes til den løbende betaling af evaluering herunder til indgåede kontrakter mv. med bindende forpligtelser i 2015 og 2016, som der ikke er afsat bevilling til i 2015 og 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.67.10 Helhedsindsats for udsatte familier

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 91,3 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 0,1 mio. kr. hvorefter årets bevilling udgør 91,2 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 89,1 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til 2015.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 100: 17.46.67.10 Helhedsindsats for udsatte familier

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	91,2
Regnskab	89,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1

17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 35,2 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 19,1 mio. kr. hvor-
 efter årets bevilling udgør 16,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 11,2 mio. kr. Der videreføres et
 akkumuleret mindreforbrug på 4,9 mio. kr. til 2015.

Der er ved Akt 14 af 23. oktober 2014 foretaget en intern omdisponering, således at bevillingen til §
 17.49.19.20. Brobygning til uddannelse forhøjes med 19,0 mio. kr. i 2014 mod et tilsvarende mindreforbrug
 på § 17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for
 Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 101: 17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	16,1
Regnskab	11,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	4,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	4,9

17.46.67.30. Integrationspålæg

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 25,4 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 0,3 mio. kr. hvor-
 efter årets bevilling udgør 25,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 22,8 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 2,3 mio. kr. til 2015.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,3 mio. kr. til Styrelsen for
 Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 102: 17.46.67.30. Integrationspålæg

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	25,1
Regnskab	22,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,3

17.46.67.40. Øget indflydelse til borgeren

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 25,4 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 0,3 mio. kr. hvorefter årets bevilling udgør 25,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 21,5 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 3,6 mio. kr. til 2015.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,3 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 103: 17.46.67.40. Øget indflydelse til borgeren

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	25,1
Regnskab	21,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	3,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,6

17.46.67.50. Implementering af kontanthjælpsreformen

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 32,2 mio. kr., men blev på TB14 reduceret med 0,6 mio. kr. hvorefter årets bevilling udgør 31,6 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 17,3 mio. kr.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 80 og underkonto 50 på 0,1 mio. kr.

Der videreføres herefter et akkumuleret mindreforbrug på 14,2 mio. kr. til 2015.

Der er ved Lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,6 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 104: 17.46.67.50. Implementering af kontanthjælpsreformen

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	31,6
Regnskab	17,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	14,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	14,2

17.46.67.60. Studiestartsnetværk for forsørgere

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 3,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 3,0 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er ikke videreført nogen beholdning til 2015.

Tabel 105: 17.46.67.60. Studiestartsnetværk for forsørgere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	3,0
Regnskab	3,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.46.67.70. Frivillige mentorer

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 1,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 1,0 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er ikke videreført nogen beholdning til 2015.

Tabel 106: 17.46.67.70. Frivillige mentorer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	1,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.46.67.80. Helhedsorientering hjælp til aktivitetsparate

Bevillingen var på FL 14 budgetteret med 22,9 mio. kr., men blev på TB 14 reduceret med 0,1 mio. kr. hvor-
efter årets bevilling udgør 22,8 mio. kr.

Det samlede forbrug i 2014 udgør 22,9 mio. kr. hvilket medfører et merforbrug på kontoen på 0,1 mio. kr.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 80 og underkonto 50 på 0,1 mio. kr.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 107: 17.46.67.80. Helhedsorientering hjælp til aktivitetsparate

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	22,8
Regnskab	22,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.46.68. Bedre vidensgrundlag for flere kontanthjælpsmodtagere i uddannelse og job (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 6,0 mio. kr. i 2014. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 3,4 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 2,6 mio. kr. til 2015.

En række betalinger på indgåede kontrakter falder først i 2015 svarende til et mindreforbrug på 1 mio. kr. i 2014.

Nedenfor redegøres for forbruget på de enkelte underkonti.

17.46.68.10 Udvikling af progressionsmåling

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 5,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 2,9 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til 2015.

Tabel 108: 17.46.68.10 Helhedsindsats for udsatte familier

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	5,0
Regnskab	2,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1

17.46.68.20. Praksisundersøgelser

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2014 udgør 0,5 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til 2015.

Tabel 109: 17.46.68.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	0,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,5

17.46.70. Tværgående aktiviteter mellem stat, kommuner og andre aktører (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. Formålet med bevillingen er at yde støtte til kompetenceudvikling af statsligt og kommunalt ansatte medarbejdere med det formål at understøtte en effektiv beskæftigelsesindsats.

Regnskabet for hovedkontoen er på 0,1 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 9,3 mio. kr. er videreført til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.70.55. Indsats for flere trainee-forløb

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,3 mio. kr. Der har i 2014 været afholdt udgifter på 0,2 mio. kr., der er finansieret af opsparing. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2015.

Tabel 110: 17.46.70.55. Indsats for flere trainee-forløb

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.46.70.80. Nedbringelse af ledighed for nyuddannede

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Fra puljen kan gives tilskud til jobrotationsprojekter eller projekter, som udvikler aktiveringstilbud målrettet nyuddannede inden for sundhedsområdet, det pædagogiske område, det administrative område og undervisningsområdet.

Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,4 mio. kr., og der har i 2014 været indtægter på 0,1 mio. kr.

En akkumuleret beholdning på i alt 1,5 mio. kr. er videreført til 2015.

Tabel 111: 17.46.70.80. Nedbringelse af ledighed for nyuddannede

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,5

17.46.71. Fagpiloter (*Reservationsbev.*)

Som led i Aftale mellem regeringen og Enhedslisten om en ungepakke - Uddannelse og konkrete jobberfaringer skal få unge i job - af november 2012, er der på hovedkontoen afsat bevilling til forsøg med en fagpilotordning for nyudlærte unge håndværkere i perioden 2013-2015.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 7,1 mio. kr.. Der er afholdt udgifter for 4,2 mio. kr. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 7,0 mio. kr., hvorefter der ultimo 2014 er et akkumuleret mindreforbrug på 9,9 mio. kr., som videreføres til 2015.

17.46.71.10. Fagpilotordning

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 7,1 mio. kr. til finansiering af et forsøg med en fagpilotordning for nyudlærte unge håndværkere, som f.eks. tømrere, smede, elektrikere, murere mv.

Puljen administreres af Beskæftigelsesregion Hovedstaden og Sjælland på vegne af alle Beskæftigelsesregioner. Der er registreret et forbrug i 2014 på 4,2 mio. kr., og der er et mindreforbrug på kontoen på 2,9 mio. kr., som skyldes at søgningen til puljen har været mindre end forventet.

Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug for 2013 på 7,0 mio. kr. Der er derefter ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på kontoen på 9,9 mio. kr., der videreføres til 2015.

Tabel 112: 17.46.71.10. Fagpilotordning

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	7,1
Regnskab	4,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	7,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,9

17.46.74. Jobrotation (*Lovbunden*)

Bevillingen på hovedkontoen var på 859,9 mio. kr. Regnskabet er på 1.987,5 mio. kr., svarende til en merudgift på 1.127,6 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -373,2 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 754,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet.

Den gennemsnitlige enhedsomkostning er beregnet på baggrund af den forholdsmæssige aktivitetsfordeling mellem offentlige (hvor satsen er 160 pct. af de maksimale dagpenge) og private (hvor satsen er 180 pct. af de maksimale dagpenge frem til 1. juli 2014) virksomheder, som er registreret på Jobindsats.dk. Det fremgår heraf, at fordelingen mellem personer på den høje og lave sats er hhv. 33 og 67 pct. og den beregnede gennemsnitlige enhedsomkostning forventes på den baggrund at udgøre 353.008 kr. pr. helårsperson i 2014, hvilket er 11.099 kr. højere end forventet ved budgetteringen. Stigningen i enhedsomkostningen skal ses i sammenhæng med, at en større andel af jobrotationsforløbene er i private virksomheder end forventet ved budgetteringen.

Største delen af nettomerudgiften kan henføres til, at aktiviteten på ordningen har været væsentligt højere end forudsat ved budgetteringen. På baggrund af nettoforbruget og den beregnede enhedsomkostning kan aktiviteten opgøres til ca. 4.573 helårspersoner, hvilket er 2.058 flere end den aktivitet på 2.515 helårspersoner, som blev forudsat ved budgetteringen. Den højere aktivitet skyldes, en større anvendelse af de såkaldte elev- og lærlingeforløb end forventet ved FL14 samt en generelt større tilgang til ordningen end forventet.

Tabel 113: Jobrotation

17.46.74.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	107,6	299,9	885,1	859,9	1.987,5	1.127,6	131
Regulering (mio. kr.)	37,1	41,4	310,1		-373,2		
Netto i året (mio. kr.) ¹	141,7	341,3	1.195,2	859,9	1.614,3	754,4	88
Aktivitet (helårspersoner) ²	445	1.041	3.409	2.515	4.573	2.058	82
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	318.656	327.808	350.601	341.909	353.008	11.099	3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af jobrotationsydelsen, idet der endnu ikke foreligger endeligt validerede aktivitetsdata vedr. kommunernes anvendelse af jobrotationsordningerne.

3) Den gennemsnitlige enhedsomkostning er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats, der viser den forholdsmæssige fordeling af aktivitet på hhv. offentlig og privat jobrotation før og efter den 1. juni. På baggrund af den forholdsmæssige fordeling fås en vægтет enhedsomkostning for ordningen.

17.46.75. Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var på 376,7 mio. kr. Regnskabet er på 420,6 mio. kr., svarende til en merudgift på 43,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at der er givet tilladelse til at bruge de overførte midler fra 2013, som udgør 54,5 mio. kr.

På FL13 blev der knyttet en særlig bevillingsbestemmelse til kontoen, som hjemler, at tilskud kan gives som tilsagn. Siden 2013 har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering således – efter jobcentrenes konkrete ansøgning herom – givet tilsagn om tilskud til jobrotationsaktiviteter for målgruppen i landets kommuner. Hermed sikres det, at der er regnskabsteknisk sammenhæng mellem de udmeldte tilsagn og det registrerede forbrug. Tilskud fra den særlige jobrotationsordning udbetales herefter direkte fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering på baggrund af jobcentrets aflæggelse af revisorpåtegnet projektregnskab.

Den gennemsnitlige enhedsomkostning er beregnet på baggrund af den forholdsmæssige aktivitetsfordeling mellem offentlige (hvor satsen er 160 pct. af de maksimale dagpenge) og private (hvor satsen er 180 pct. af de maksimale dagpenge frem til 1. juli 2014) virksomheder, som er registreret på Jobindsats.dk. Det fremgår heraf, at fordelingen mellem personer på den høje og lave sats er hhv. 33 og 67 pct. og den beregnede gennemsnitlige enhedsomkostning forventes på den baggrund at udgøre 353.008 kr. pr. helårsperson i 2014, hvilket er 11.099 kr. højere end forventet ved budgetteringen. Stigningen i enhedsomkostningen skal ses i sammenhæng med, at en større andel af jobrotationsforløbene er i private virksomheder end forventet ved budgetteringen.

Tabel 114: Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse

17.46.75.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	9,5	50,3	322,0	376,7	420,6	43,9	12
Regulering (mio. kr.)	-0,9	-12,5	12,1				
Netto i året (mio. kr.) ¹	8,6	37,9	334,2	376,7	420,6	43,9	12
Aktivitet (helårspersoner) ²	27	115	953	1.095	1.191	96	9
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	318.656	327.808	350.601	344.018	353.008	8.990	3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2013 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2012, som var sidste gang kommunerne kunne benytte refusionssystemet til at hjemtage refusion i forbindelse med gennemførte jobrotationsprojekter for særlige grupper med videregående uddannelse. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af jobrotationsydelsen, idet der endnu ikke foreligger endeligt validerede aktivitetsdata vedr. kommunernes anvendelse af jobrotationsordningerne.

3) Den gennemsnitlige enhedsomkostning er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats, der viser den forholdsmæssige fordeling af aktivitet på hhv. offentlig og privat jobrotation før og efter den 1. juni. På baggrund af den forholdsmæssige fordeling fås en vægtet enhedsomkostning for ordningen

Tabel 115: Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	376,7
Regnskab	420,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-43,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	54,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	10,6

Anm.: Det akkumulerede mindreforbrug på 10,6 mio. kr. er videreført til indsatsen i 2015.

17.46.78. Implementering af rehabiliteringsteam (Reservationsbev.)

Som led i Aftale mellem regeringen, Venstre, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti om udmøntning af satspuljen for 2013 er der afsat bevilling i 2013-2016 til opstartsstøtte til rehabiliteringsteam.

På hovedkontoen er der en samlet udgiftsbevilling på 79,0 mio. kr. i 2014 (79,5 mio. kr. på FL14 og -0,5 mio. kr. på TB14). På hovedkontoen er der i 2014 en indtægtsbevilling på i alt 57 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 75,9 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 9,6 mio. kr. til 2015.

17.46.78.10. Implementering af rehabiliteringsteam

Bevillingen på underkontoen var på FL14 budgetteret med 74,5 mio. kr. til opstartsaktiviteter, kampagner mv. rettet mod kommuner og andre relevante aktører, herunder praktiserende læger, regioner, sygehuse m.fl., med henblik på at udbrede intentionerne bag rehabiliteringsteam, ressourceforløb og samarbejdet mellem kommuner og sundhedsvæsen. Der er ved Lov om tillægsbevilling for 2014 overført et administrationsbidrag på 0,5 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Regnskabet for 2014 viser et forbrug på 71,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift i 2014 på kontoen på 2,4 mio. kr. og en akkumuleret beholdning ultimo 2014 på i alt 8,1 mio. kr., der er videreført til indsatsen i 2015.

Tabel 116: 17.46.78.10. Implementering af rehabiliteringsteam

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	74,0	52,0
Regnskab	71,6	52,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,4	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	5,7	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	8,1	0,0

17.46.78.20. Vidensdeling mellem kommuner

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 5,0 mio. kr. til understøtning af vidensdeling mellem kommuner i forbindelse med indførelsen af ressourceforløb og rehabiliteringsteam.

Regnskabet for 2014 viser et forbrug på 4,3 mio. kr. Der er ultimo 2014 en akkumuleret beholdning på 1,5 mio. kr., der videreføres til 2015.

Tabel 117: 17.46.78.20. Vidensdeling mellem kommuner

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	5,0	5,0
Regnskab	4,3	5,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,7	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,8	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,5	0,0

17.49.17. Brug for alle – Indsats til udsatte kontanthjælpsmodtagere (*Reservationsbev.*)

Som led i Aftale om udmøntning af satsreguleringspuljen for 2012, blev der afsat bevilling i 2012 til initiativet Brug for alle, der omfatter en håndholdt indsats i 2012 og 2013 til udsatte kontanthjælpsmodtagere i matchgruppe 3. Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

17.49.17.10. Brug for alle – Indsats til udsatte kontanthjælpsmodtagere

Regnskabet for 2014 viser en indtægt på 2,3 mio. kr., der skyldes, at der har været annullering af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år, der indtægtsføres på underkontoen. Der er ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på kontoen på 5,4 mio. kr., der overføres til 2015.

Tabel 118: 17.49.17.10. Brug for alle – Indsats til udsatte kontanthjælpsmodtagere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-2,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	3,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,4

17.49.19. Bekæmpelse af ungeledighed (Reservationsbev.)

Som led i Aftale om udmøntning af satsreguleringspuljen for 2012, blev der afsat bevilling til en pulje til bekæmpelse af ungeledighed for unge ledige i matchgruppe 2 og 3. Endvidere blev der som led i Aftale mellem regeringen og Enhedslisten om en ungepakke - Uddannelse og konkrete jobberfaringer skal få unge i job - af november 2012, afsat bevilling til brobygningsforløb, hvor unge får mulighed for at blive indsluset på en erhvervsskole og øvrige uddannelsesinstitutioner, som f.eks. VUC. Der tilknyttes praktikkonsulenter på erhvervsskolerne, der skal hjælpe unge, der deltager i et brobygningsforløb, med at finde praktikpladser.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 67,4 mio. kr. i 2014 (46,4 mio. kr. på FL14 og + 21,0 mio. kr. på TB14). Bevillingen udmøntes gennem de to initiativer ”Brobygning til Uddannelse”, der løber i perioden 2012-2014 samt ”Partnerskaber mellem kommuner og ordinære uddannelsessteder og arbejdspladser om snuseforløb for unge”, der løber i perioden 2013-2014.

Ved begge initiativer er der afgivet tilsagn om tilskud til henholdsvis en række udvalgte kommuner, erhvervsskoler og virksomheder i overensstemmelse med formålsbeskrivelserne for de enkelte underkonti. Tilsagn om tilskud vedr. partnerskabsinitiativet er registreret på underkonto 10. Tilsagn om tilskud vedr. brobygning til uddannelse er af tekniske grunde registreret på underkonto 20, da der er en snæver sammenhæng mellem underkonto 20 vedr. brobygningsforløb og underkonto 30 vedr. praktikkonsulenter. Det bemærkes i denne forbindelse, at det i projektbeskrivelsen (puljeudmeldingen) for brobygning til uddannelse er forudsat, at erhvervsskolerne i projekterne skal foretage opsøgende arbejde med det formål at understøtte og hjælpe de unge i brobygning til uddannelse med at få en praktikplads, og den unge skal tilbydes individuel praktikpladsstøtte. Projektet og mentoren, som også er et krav i brobygningsprojekterne, må tidligst slippe, når den unge er i gang med sin praktikuddannelse. Understøttelsen af praktikpladsindsatsen er en central del af samtlige brobygningsprojekter

Regnskabet for 2014 viser et samlet forbrug på hovedkontoen på 67,0 mio. kr. Der er videreført en beholdning fra 2013 på i alt 1,8 mio. kr. En akkumuleret beholdning på i alt 2,2 mio. kr. er således videreført til 2015.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto § 17.49.19.10. Bekæmpelse af ungeledighed, underkonto § 17.49.19.20. Brobygning til uddannelse og underkonto § 17.49.19.30. Praktikonsulenter på i alt 7,0 mio. kr.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.19.10. Bekæmpelse af ungeledighed

Bevillingen er på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. til bekæmpelse af ledighed blandt unge i matchgruppe 2 og 3 i aldersgruppen op til 40 år. Formålet er at igangsætte initiativer, der målrettet kan bekæmpe ledigheden blandt unge, herunder at fastholde unge i uddannelse.

Regnskabet for 2014 viser en samlet indtægt på kontoen på 1,0 mio. kr., der skyldes tilbageløb i forbindelse med annullering af tilsagn afgivet i tidligere år. Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget en omflytning på 1,0 mio. kr. til underkonto 20 til dækning af merforbruget i 2014 på underkonto 20. Det akkumulerede mindreforbrug på underkonto 10 er ultimo 2014 herefter 0,0 mio. kr.

Tabel 119: 17.49.19.10. Bekæmpelse af ungeledighed

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.49.19.20. Brobygning til uddannelse

Bevillingen på underkontokontoen var samlet set budgetteret med 61,3 mio. kr. i 2014 (40,3 mio. kr. på FL14 og + 21,0 mio. kr. på TB14). Formålet med puljen er at udvikle, etablere og iværksætte brobygningsforløb, som skal understøtte og ruste unge til at kunne påbegynde og gennemføre et grundforløb på en erhvervsuddannelse og efterfølgende få en praktikplads.

Der er ved Akt 14 af 23. oktober 2014 foretaget en intern omdisponering, således at bevillingen til § 17.49.19.20. Brobygning til uddannelse forhøjes med 19,0 mio. kr. i 2014 mod et tilsvarende mindreforbrug på § 17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum.

For underkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 67,9 mio. kr., der er givet som tilsagn om tilskud til brobygningsforløb på udvalgte erhvervsskoler. Der er et merforbrug på underkontoen på 6,6 mio. kr.

Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget en omflytning på 7,0 mio. kr. til underkonto 20 til dækning af merforbruget i 2014 på underkonto 20. Det akkumulerede mindreforbrug på underkonto 20 er ultimo 2014 herefter 2,2 mio. kr.

Tabel 120: 17.49.19.20. Brobygning til uddannelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	61,3
Regnskab	67,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-6,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2

17.49.19.30. Praktik konsulenter

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 6,1 mio. kr. i forbindelse med en ungepakke til at ansætte praktik konsulenter på erhvervsskolerne, der skal hjælpe unge, der deltager i brobygningsforløb, med at finde praktikpladser samt fungere som en gennemgående voksen i den unges uddannelse. Desuden skal praktik konsulenterne bidrage med at skabe kontakt og matche unge brobygnings elever og virksomheder med ledige praktikpladser.

Regnskabet for 2014 viser et forbrug på underkontoen på 0,0 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på kontoen på 6,1 mio. kr. i 2014. Der er ved bevillingsafregning for 2014 foretaget en omflytning på 6,1 mio. kr. til underkonto 20 til dækning af merforbruget i 2014 på underkonto 20. Det akkumulerede mindreforbrug ultimo 2014 er herefter 0,0 mio. kr.

Tabel 121: 17.49.19.30. Praktik konsulenter

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	6,1
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	6,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.49.20. Særlige indsatser for udsatte grupper og personer med handicap (*Reservationsbev.*)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 31,9 mio. kr. Som led i aftale om sygedagpengereform er bevillingen reduceret med 31,9 mio. kr. i 2014 og 15 mio. kr. i 2015, jf. Akt 117 af 4. juni 2014.

Der kan fra hovedkontoen ydes støtte til at gennemføre særlige indsatser for personer, der har risiko for at blive udstødt af arbejdsmarkedet, herunder personer på kanten af arbejdsmarkedet, personer med handicap og personer med anden etnisk baggrund, som har behov for særlig støtte til at bevare eller opnå tilknytning til arbejdsmarkedet.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonti, hvorved der er omflyttet 10,8 mio. kr. fra underkonto 60 til underkonto 10.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.20.10. Særlige indsatser

Bevillingen på kontoen har været 0,0 kr. på FL14 (31,9 mio. kr. på FL14 og -31,9 mio. kr. på TB14). Der har i 2014 været et registreret forbrug på 10,4 mio. kr. Der har i 2014 været tilbagebetalinger i forbindelse med regnskabsaflæggelse af tidligere afgivne tilsagn om tilskud, der er genudmeldt til nye projekter under puljens formål.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonti, hvorved der er omflyttet 10,8 mio. kr. fra underkonto 60 til underkonto 10, da indtægt fra annullering af tilsagn har været konteret forkert.

Der er videreført et mindreforbrug fra 2013 på 15,1 mio. kr., hvorefter det akkumulerede mindreforbrug ultimo 2014 er 15,4 mio. kr., som videreføres til 2015.

Tabel 122: 17.49.20.10. Særlige indsatser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	10,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-10,4
Bevillingsteknisk omflytning fra underkonto 17.49.20.60.	10,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	15,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	15,4

17.49.20.60. Initiativer for personer med psykiske lidelser

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. Der er en regnskabsført indtægt på 10,8 mio. kr., der skyldes annullering af et tilsagn afgivet i et tidligere år.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonti, hvorved der er omflyttet 10,8 mio. kr. fra underkonto 60 til underkonto 10 på grund af fejlkontering. Det akkumulerede mindreforbrug ultimo 2014 er herefter 0,0 mio. kr.

Tabel 123: 17.49.20.60. Initiativer for personer med psykiske lidelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-10,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	10,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.49.24. Jobcentre i ghettoer (Reservationsbev.)

Som led i Aftale om en styrket indsats i ghettoområderne og anvendelse af den almene boligsektors midler gennemføres en fremskudt aktiv indsats i ghettoområder. Indsatsen finansieres af midler fra satspuljen, jf. Aftale om udmøntning af satspuljen for 2011.

17.49.24.10. Jobcentre i ghettoer

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Formålet med puljen er etablering af jobcenterafdelinger i ghettoområderne, for derved at give beboere og jobcentermedarbejdere bedre mulighed for at komme i kontakt med jobcentret.

På kontoen er et videreført beløb på 1,4 mio. kr. fra 2013. Regnskabet for 2014 viser en indtægt på 0,3 mio. kr., der skyldes annullering af tidligere afgivet tilsagn om tilskud. På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 1,6 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 124: 17.49.24.10. Jobcentre i ghettoer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,6

17.49.41. Nydanske kvinders vej til beskæftigelse (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Regnskabet for hovedkontoen som helhed viser en indtægt i 2014 på 1,4 mio. kr.

17.49.41.10. Nydanske kvinders vej til beskæftigelse

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr.

Regnskabet for 2014 viser en indtægt på 1,4 mio. kr., der skyldes annullering af tidligere afgivet tilsagn om tilskud. På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 1,4 mio. kr., der er overført til 2015. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 125: 17.49.41.10. Jobcentre i ghettoer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,4

17.49.42. Opsøgende indsats over for selvforsørgende (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 14,2 mio. kr. i 2014 (14,3 mio. kr. på FL14 og -0,1 mio. kr. på TB14).

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 7,7 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 9,7 mio. kr. til 2015.

17.49.42.10. Opsøgende indsats over for selvforsørgende

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 12,2 mio. kr. (12,2 mio. kr. på FL14 og -0,1 mio. kr. på TB14).

Regnskabet 2014 er på 7,9 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 4,2 mio. kr.

Der er videreført en beholdning på 0,2 mio. kr. fra 2013. På kontoen er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 4,3 mio. kr., der er overført til 2015, da der fortsat er aktive projekter på ordningen. Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

Tabel 126: 17.49.42.10. Opsøgende indsats over for selvforsørgende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	12,2
Regnskab	7,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	4,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	4,3

17.49.42.20. Indsats over for selvforsørgende

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2,1 mio. kr.

Regnskabet 2014 er en indtægt på 0,2 mio. kr. Der er videreført en beholdning på 3,0 mio. kr. fra 2013. På kontoen er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 5,3 mio. kr., der er overført til 2015.

Tabel 127: 17.49.42.20. Indsats over for selvforsørgende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	2,1
Regnskab	-0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	3,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,3

17.49.43. Et mangfoldigt arbejdsmarked (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 en samlet indtægt på 4,1 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 5,1 mio. kr. til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.43.10. Et mangfoldigt arbejdsmarked

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Regnskabet 2014 er på 0,0 mio. kr. Der er videreført en beholdning på 0,1 mio. kr. fra 2013.

På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 128: 17.49.43.10. Opsøgende indsats over for selvforsørgende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.49.43.20. Fastholdelse af nydanskere på arbejdsmarkedet

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14

Regnskabet 2014 er en indtægt på 4,1 mio. kr., der skyldes annullering af tidligere afgivet tilsagn om tilskud. Der er videreført en beholdning på 0,8 mio. kr. fra 2013. På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 5,0 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 129: 17.49.43.20. Fastholdelse af nydanskere på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-4,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	4,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,0

17.49.44. Virksomhedsrettede forsøgs- og udviklingsaktiviteter for flygtninge, indvandrere og efterkommere (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. Der kan fra hovedkontoen ydes støtte til initiativer, der kan fremme hurtig integration af nydanskere på arbejdsmarkedet. Der er en videreført beholdning på 3,4 mio. kr. fra 2013. Regnskabet for kontoen som helhed viser en indtægt i 2014 på 0,2 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud. En akkumuleret beholdning på 3,6 mio. kr. er videreført til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.44.10. Virksomhedsrettede forsøgs- og udviklingsaktiviteter for flygtninge, indvandrere og efterkommere

Som led i Aftale om udmøntning af satsreguleringspuljen for 2007 blev afsat en bevilling til virksomhedsrettede forsøgs- og udviklingsaktiviteter for flygtninge, indvandrere og efterkommere.

Regnskabet for 2014 viser en indtægt på 0,2 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 3,1 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 3,3 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 130: 17.49.44.10. Virksomhedsrettede forsøgs- og udviklingsaktiviteter for flygtninge, indvandrere og efterkommere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	3,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,3

17.49.44.20. Virksomhedsrettet integration af nydanskere

Som led i Aftale om udmøntning af satsreguleringspuljen for 2007 blev der afsat en bevilling til virksomhedsrettet integration af nydanskere.

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er i 2014 ikke regnskabsført forbrug på kontoen. Der er videreført en beholdning på 0,3 mio. kr. fra 2013. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 131: 17.49.44.20. Virksomhedsrettet integration af nydanskere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,3

17.49.45. Nedbrydning af barrierer for beskæftigelse af indvandrere og flygtninge (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. På hovedkontoen afholdes udgifter til en langsigtet indsats for at fremme beskæftigelse af indvandrere og flygtninge på arbejdsmarkedet.

Der er en videreført beholdning fra 2013 på i alt 3,1 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 en indtægt på 0,9 mio. kr. som følge af tilbageførsel af tidligere afgivet tilsagn om tilskud. En akkumuleret beholdning på 4,0 mio. kr. er videreført til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de enkelte underkonti.

17.49.45.20. Arbejdsmarkedspolitiske initiativer for indvandrere og flygtninge

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 2,2 mio. kr. Der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 0,3 mio. kr. til gennemførelse af en analyse, der er finansieret af opsparring. Der er ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 132: 17.49.45.20. Arbejdsmarkedspolitiske initiativer for indvandrere og flygtninge

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	2,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,9

17.49.45.30. Forstærket beskæftigelsesindsats over for familiesammenførte samt flygtninge- og indvandrerkvinder

Som led i Aftale om udmøntning af satsreguleringspuljen for 2007 blev der afsat en bevilling til at videreføre en særlig indsats i forhold til flygtninge- og indvandrerkvinders arbejdsmarkedsadfærd. Der er ikke bevilling på kontoen på FL14.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,9 mio. kr. Der er regnskabsført en indtægt på 1,2 mio. kr., der skyldes mindreforbrug vedrørende tidligere afgivet tilsagn om tilskud. Der er ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 133: 17.49.45.30. Forstærket beskæftigelsesindsats over for familiesammenførte samt flygtninge- og indvandrerkvinder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1

17.51.03. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 311,0 mio. kr. i 2014. Heri indgik et indbudgetteret træk på opsparingen på 12 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 182,4 mio. kr. Der er således tale om et samlet mindreforbrug på hovedkontoen på 128,6 mio. kr. i 2014. Heraf skyldes 97,2 mio. kr. en regnskabsmæssig korrektion som følge af en teknisk opretning af fondens tidligere afgivne tilsagn i perioden 2008-2013.

Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 272,4 mio. kr. Med det budgetterede forbrug af videreførte midler på 12 mio. kr. i 2014 er der en akkumuleret videreførsel ultimo 2014 på i alt 388,9 mio. kr., der videreføres til 2015.

I forbindelse med opfølgningen på udgiftsopfølgningen efter 2. kvartal 2014 blev det konstateret, at den regnskabsmæssige håndtering af tilskudsadministrationen i Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse (Fonden) ikke har fulgt Moderniseringsstyrelsens retningslinjer, idet Fonden har anvendt en forkert praksis i for-

bindelse med bogføringen af tilbageløb fra afsluttede projekter. Hertil kommer at der er tilsagn, der har været konteret på forkerte regnskabskonti. Den forkerte brug af konti og registreringspraksis har medført, at der i Statsregnskabet over årene er blevet bogført flere udgifter, end der reelt har været afholdt.

Styrelsen gennemførte på den baggrund en nærmere undersøgelse af konsekvenserne heraf. Undersøgelsen viste, at Fonden i perioden 2008-2013 har anvendt en forkert regnskabspraksis. Undersøgelsen viste også, at tilsagn ikke var afstemt korrekt i forhold til Statsregnskabet over flere år.

Efter en omfattende gennemgang og oprydning af Fondens tilsagnsregistreringer i regnskabet fra 2008-2013, er den endelige opgørelse af fejlposterne i Fondens regnskaber opgjort til i alt 97,2 mio. kr., der er indtægtsført i Fondens regnskab for 2014. Styrelsen har på baggrund heraf foretaget en konkret teknisk berigtigelse af Fondens regnskaber på Statsregnskabet for 2014, og der er i forbindelse med udarbejdelsen af de nye åbningsbalancer ved sammenlægningen af Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering foretaget nødvendige rettelser.

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2014 er der foretaget en tilsvarende oprydning i Fondens tilsagnsregistreringer. Oprydningen for 2014 har afdækket fejlposter på i alt 23,2 mio. kr., således at den samlede korrektion af regnskabet medfører en driftspåvirkning på i alt 120,4 mio. kr., som er indtægtsført i Fondens regnskab for 2014.

Folketingets Finansudvalg og forligskredsen bag Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse er orienteret om, at der er gennemført en teknisk opretning af Fondens tidligere afgivne tilsagn – og en deraf følgende korrektion af Statsregnskabet for 2014. Tilsvarende er Rigsrevisionen af flere omgange orienteret om, at der som led i udarbejdelsen af åbningsbalancerne for den sammenlagte styrelse pågik en større gennemgang af fondens regnskaber som led i opstillingen af de nye åbningsbalancer.

Nedenfor redegøres for forbruget på underkonti.

17.51.03.10. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Bevillingen var på FL 14 budgetteret med 302,0 mio. kr. Der er gennemført aktiviteter for 291,9 mio. kr. i 2014. Der er regnskabsført et forbrug på 171,5 mio. kr., idet der i 2014 er gennemført en omfattende afstemning og oprydning af Fondens regnskabsmæssige administration i perioden 2008-2014, der har medført en driftspåvirkning på i alt 120,4 mio. kr. jf. ovenfor. Herudover har der i 2014 været mindreforbrug på en række af fondens aktiviteter på i alt 10,1 mio. kr. Der er således efter et korrigeret mindreforbrug på 130,5 mio. kr. i 2014. Mindreforbruget på 10,1 mio. kr. skyldes, at der blev igangsat nye ordninger i 4. kvartal 2014 og at det derfor var svært at nå at få alle midler brugt. Mindreforbruget er dog langt mindre end tidligere år.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 260,9 mio. kr. Der er på FL 14 indbudgetteret træk på opsparingen på 12 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 379,4 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 134: 17.51.03.10. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	302,0
Regnskab	171,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	130,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	260,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	379,4

17.51.03.20. Sekretariat for Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 9,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug på i alt 11,0 mio. kr. Der har således været et merforbrug på kontoen på 2,0 mio. kr. i 2014. Merforbruget er begrundet i udgifter til konsulenttydelser i forbindelse med den gennemførte regnskabs gennemgang af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Merudgiften afholdes af opsparing på kontoen.

Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 9,5 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 135: 17.51.03.20. Sekretariat for Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	9,0
Regnskab	11,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-2,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	11,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,5

17.51.11. Cabi (Reservationsbev.)

Bevillingen for hovedkontoen udgør 16,7 mio. kr. i 2014. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 udgifter på 16,7 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 0,2 mio. kr. er videreført til 2015.

17.51.11.10. Center for Aktiv Beskæftigelsesindsats

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 16,7 mio. kr. i 2014.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,2 mio. kr.
Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 16,7 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

En akkumuleret beholdning på 0,2 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 136: 17.51.11.10. Center for Aktiv Beskæftigelsesindsats

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	16,7
Regnskab	16,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,2

17.51.12. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 en indtægt på 1,6 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 1,7 mio. kr. er videreført til 2015.

17.51.12.10. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr., og der er i 2014 en regnskabsført indtægt på 1,6 mio. kr., der skyldes tilbageløb i forbindelse med annullering af tilsagn afgivet i tidligere år. En akkumuleret beholdning på 1,7 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 137: 17.51.12.10. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,7

17.51.13. Forebyggende tværgående aktiviteter (Reservationsbev.)

Bevillingen for hovedkontoen udgør 10,0 mio. kr. i 2014. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 udgifter på 10,1 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 1,6 mio. kr. er videreført til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de enkelte underkonti.

17.51.13.10. Styrket indsats for unge udviklingshæmmede

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 10,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 10,0 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr.

En akkumuleret beholdning på 0,1 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 138: 17.51.13.10. Styrket indsats for unge udviklingshæmmede

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	10,0
Regnskab	10,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.51.13.20. Informationsindsats for udenlandske virksomheder og arbejdstagere

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,4 mio. kr., og der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 38.000 kr. Der er ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som er videreført til 2015.

Tabel 139: 17.51.13.20. Informationsindsats for udenlandske virksomheder og arbejdstagere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,4

17.51.13.25. Fleksjobkampagne

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr. Der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 0,1 mio. kr., der finansieres af opsparing. Der er ultimo 2014 et akkumuleret merforbrug på 0,0 kr.

Tabel 140: 17.51.13.25. Fleksjobkampagne

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.51.14. Flere fleksjob (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 125,9 mio. kr. i 2014 (126,2 mio. kr. på FL14 og -0,3 mio. kr. på TB14). For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 udgifter på 107,6 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 21,6 mio. kr. er videreført til 2015.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 10. og underkonto 30 på 0,8 mio. kr.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.51.14.10. Fleksjobambassadører i kommuner

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 120,9 mio. kr. i 2014 (121,1 mio. kr. på FL14 og -0,2 mio. kr. på TB14).

Der er på underkontoen et regnskabsført forbrug på 101,3 mio. kr. i 2014, og der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget omflytning mellem underkonto 10 og underkonto 30 på 0,8 mio. kr. til dækning af merforbrug på underkonto 30 til dækning af merudgifter på indgåede kontrakter. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 18,8 mio. kr., som er videreført til 2015.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 141: 17.51.14.10. Fleksjobambassadører i kommuner

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	120,9
Regnskab	101,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	19,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	18,8

17.51.14.20. Forsøg med kommunale fleksjobansættelser

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,2 mio. kr. Der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 0,2 mio. kr. grundet betaling af udgifter, hvor der er indgået bindende juridiske forpligtelser. Merforbruget finansieres af opsparingen. Der er ultimo 2014 herefter et akkumuleret mindreforbrug på 0,0 kr.

Tabel 142: 17.51.14.20. Forsøg med kommunale fleksjobansættelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.51.14.30. Rådgivning til virksomheder med fleksjobansatte med psykiske lidelser

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 5,0 mio. kr. i 2014 (5,1 mio. kr. på FL14 og -0,1 mio. kr. på TB14).

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,6 mio. kr., og der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 5,8 mio. kr., og der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget omflytning

mellem underkonto 10 og underkonto 30 på 0,8 mio. kr. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 1,6 mio. kr., som er videreført til 2015.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 143: 17.51.14.30. Rådgivning til virksomheder med fleksjobansatte med psykiske lidelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	5,0
Regnskab	5,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,6

17.51.14.40. Fleksjobværksteder

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,5 mio. kr. Der er i 2014 et regnskabsført forbrug på 0,3 mio. kr., der er finansieret af opsparing. Der er ultimo 2014 et akkumuleret mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 144: 17.51.14.40. Fleksjobværksteder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,2

17.54.01. Revalidering (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 960,1 mio. kr. (FL14 på 947,5 mio. kr. og TB på 12,6 mio. kr.). Regnskabet er på 793,0 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 167,1 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 11,3 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 155,8 mio. kr.

Nettomindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på primært underkonto 17.54.01.20. Revalideringsydelse med 50 procent refusion.

17.54.01.10. Revalideringsydelse med 65 procent refusion ved virksomhedspraktik

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 254,4 mio. kr. (FL14 på 250,9 mio. kr. og TB på 3,5 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 233,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 20,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 231,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 23,3 mio. kr. (9 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 23,3 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 36,8 mio. kr. som følge af 293 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et merforbrug på 13,5 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 11.915 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på revalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 145: Revalideringsydelse med 65 procent refusion ved virksomhedspraktik

17.54.01.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	272,1	217,9	238,2	254,4	233,6	-20,8	-8
Regulering (mio. kr.)	3,6	25,1	-1,4		-2,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	275,7	243,0	236,8	254,4	231,1	-23,3	-9
Aktivitet (helårspersoner) ²	2.339	1.972	1.907	2.028	1.735	-293	-14
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	181.340	189.575	191.035	192.990	204.905	11.915	6

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.01.20. Revalideringsydelse med 50 procent refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 614,7 mio. kr. (FL14 på 606,5 mio. kr. og TB på 8,2 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 479,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 134,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 18,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 498,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 116,3 mio. kr. (19 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 116,3 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 128,5 mio. kr. som følge af 1.293 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et merforbrug på 12,2 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 5.030 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på revalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 146: Revalideringsydelse med 50 procent refusion

17.54.01.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	707,8	665,4	560,9	614,7	479,8	-134,9	-22
Regulering (mio. kr.)	13,8	-45,8	-13,9		18,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	721,6	619,6	547,0	614,7	498,4	-116,3	-19
Aktivitet (helårspersoner) ²	6.913	6.403	5.696	6.183	4.890	-1.293	-21
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	208.765	193.535	192.065	198.835	203.865	5.030	3

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.01.30. Revalideringsydelse med 30 procent refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 54,1 mio. kr. (FL14 på 53,2 mio. kr. og TB på 0,9 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 50,1 mio. kr. Der er således en mindreforbrug på underkontoen på 4,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 47,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. (13 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 6,8 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. som følge af 204 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et merforbrug på 3,1 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 11.355 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på revalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 147: Revalideringsydelse med 30 procent refusion

17.54.01.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	27,5	23,2	40,9	54,1	50,1	-4,0	-7
Regulering (mio. kr.)	48,6	34,0	8,6		-2,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	76,1	57,2	49,5	54,1	47,3	-6,8	-13
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.950	1.264	1.040	1.114	910	-204	-18
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	130.085	150.845	158.655	161.880	173.235	11.355	7

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.01.50. Løntilskud til revalidender med 65 procents refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 36,3 mio. kr. Regnskabet er på 29,7 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 6,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 27,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. (24 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 8,8 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af 10 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. som følge af en lavere offentlig gennemsnitlig ydelse på 40.645 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på revalideringsordningen har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 148: Løntilskud til revalidender med 65 procents refusion

17.54.01.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	35,7	34,6	33,3	36,3	29,7	-6,6	-18
Regulering (mio. kr.)	3,5	0,7	1,0		-2,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	39,2	35,3	34,3	36,3	27,5	-8,8	-24
Aktivitet (helårspersoner) ²	309	281	308	300	290	-10	-3
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	195.170	193.265	171.330	186.155	145.510	-40.645	-22

Anm.: Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke nødvendigvis til totalen.

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten i 2012-2014 er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk. Aktiviteten i 2011 er opgjort ud fra særudtræk fra AMFORA.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.01.60. Refusion af boligtilskud til revalidender og forrevalidender

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,6 mio. kr. Regnskabet er på -0,2 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 0,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. (89 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Kontoen er afhængig af enkeltansøgninger og behov for særlige tilskud til revalidender. Af denne årsag er ordningen generelt svær at budgettere - specielt når det drejer sig om meget begrænsede beløb.

Der er ikke tilknyttet aktivitetsoplysninger til kontoen.

Tabel 149: Refusion af boligtilskud til revalidender og forrevalidender

17.54.01.60 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-2,1	-0,9	0,6	0,6	-0,2	-0,8	-133
Regulering (mio. kr.)	2,6	1,4	-0,5		0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,5	0,5	0,1	0,6	0,1	-0,5	-89
Aktivitet (helårspersoner)							
Gns. udgifter (brutto kr.)							

1) Nettoforbruge er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.02. Forrevalidering (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 66,7 mio. kr. (FL14 på 64,8 mio. kr. og TB på 1,9 mio. kr.). Regnskabet er på 69,0 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 7,7 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,0 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 6,7 mio. kr.

Nettomindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på primært underkonto 17.54.02.20. Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer under forrevalidering.

17.54.02.10. Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer under forrevalidering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 27,6 mio. kr. (FL14 på 26,7 mio. kr. og TB på 0,9 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 24,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 3,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt – 0,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 24,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. (12 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 3,2 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af 109 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 3.220 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på forrevalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende forrevalideringsforløb på kontanthjælp.

Tabel 150: Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer under forrevalidering

17.54.02.10 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	47,5	24,7	25,9	27,6	24,6	-3,0	-11
Regulering (mio. kr.)	-7,1	3,4	0,4		-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	40,4	28,1	26,3	27,6	24,4	-3,2	-12
Aktivitet (helårspersoner) ²	556	695	633	709	600	-109	-15
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	145.325	80.865	83.095	77.855	81.075	3.220	4

Anm.: Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke nødvendigvis til totalen.

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbruget i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.02.20. Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer under forrevalidering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 39,1 mio. kr. (FL14 på 38,1 mio. kr. og TB på 1,0 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 34,4 mio. kr. Der er således en mindreforbrug på underkontoen på 4,7 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 35,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. (9 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 3,4 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. som følge af 176 færre helårspersoner end skønnet på FL14 og et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 7.085 kr. end skønnet på FL14.

Aktiviteten på forrevalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL14 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2014 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende forrevalideringsforløb på kontanthjælp.

Tabel 151: Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer under forrevalidering

17.54.02.20 <i>(løbende priser)</i>	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	61,7	8,7	39,4	39,1	34,4	-4,7	-12
Regulering (mio. kr.)	-21,6	32,3	-1,6		1,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	40,1	41,0	37,9	39,1	35,7	-3,4	-9
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.971	1.350	1.181	1.216	1.040	-176	-14
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	67.815	101.235	106.970	107.180	114.265	7.085	7

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/(aktivitet*refusionspct.).

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, og egne beregninger.

17.54.03.10. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 56,9 mio. kr. (FL14 på 55,9 mio. kr. og TB på 1,0 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 50,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 6,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 44,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. (22 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 12,5 mio. kr. kan henføres til en lavere aktivitet på 5.780 helårspersoner end skønnet på FL14. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at skønnet for 2014, som angivet på FL14, bl.a. er baseret på den samlede aktivitet på revalidering. Det er imidlertid kun personer fyldt 30 år, som kommunen skal indbetale ATP-bidrag for.

Tabel 152: ATP-Bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse

17.54.03.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)			44,1	56,9	50,6	-6,3	-11
Regulering (mio. kr.)			1,7		-6,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			45,9	56,9	44,4	-12,5	-22
Aktivitet (helårspersoner) ²			21.250	26.345	20.565	-5.780	-22
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			2.160	2.160	2.160	0	0

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som nettoforbrug i året/gennemsnitlig udgift.

3) Gennemsnitlig udgift er fastsat ved regler.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.06.10. Skånejob

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 82,7 mio. kr. Regnskabet er på 67,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 15,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 2,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 69,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. (-16 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreforbruget på 13,2 mio. kr. skyldes et merforbrug på 8,8 mio. kr. som følge af 553 flere personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på -22,0 mio. kr. som følge af faldet i den gennemsnitlige udgift på 7.668 kr. sammenholdt med skønnet på FL14.

Tabel 153: Skånejob

17.54.06.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	64,1	61,0	72,0	82,7	67,3	-15,4	-19
Regulering (mio. kr.)	-1,3	7,1	-2,6		2,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	62,8	68,1	69,4	82,7	69,5	-13,2	-16
Aktivitet (helårspersoner) ²	5.625	5.350	5.560	5.197	5.750	553	11
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	22.320	25.458	24.964	31.826	24.158	-7.668	-24

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Beskæftigelsesministeriets forløbsdatabase DREAM

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, DREAM og egne beregninger

17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 208,7 mio. kr. Regnskabet er på 243,9 mio. kr. Der er således en merudgift på kontoen på 35,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 8,2 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 235,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 27,0 mio. kr. (13 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

17.54.11.10. Personlig assistance til personer med handicap i erhverv

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 206,2 mio. kr. Regnskabet er på 242,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 36,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 8,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 234,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 27,8 mio. kr. (13 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det højere nettoforbrug skyldes, dels at aktiviteten på 6.000 helårspersoner er 365 helårspersoner højere (6 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift på 78.000 kr. er 4.815 kr. højere (7 pct.) end forudsat. Baggrunden kan være, at kommunerne har tilkendt personlig assistance til personer med handicap i større omfang end forudsat.

Tabel 154: Personlig assistance til personer med handicap i erhverv

17.54.11.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	202,7	205,9	220,7	206,2	242,3	36,1	18
Regulering (mio. kr.)	-0,7	0,7	1,0		-8,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	202,0	206,6	221,7	206,2	234,0	27,8	13
Aktivitet (helårspersoner) ²	5.726	5.428	5.537	5.635	6.000	365	6
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	70.555	76.124	80.000	73.185	78.000	4.815	7

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Kommunalisering af jobcentrene har betydet, at der ikke findes faktiske aktivitets for 2010 og frem. Aktivitetstal for 2010 og frem er derfor beregnet på baggrund af udgiftsoplysningen og den for 2010 budgetterede enhedsomkostning. Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 78.000 kr.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som den for 2010 budgetterede enhedsomkostning med de relevante pl-reguleringer for årene. Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.11.20. Personlig assistance under efter- og videreuddannelse

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2,5 mio. kr. Regnskabet er på 1,6 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 0,9 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,1 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 17,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (-32 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Det lavere nettoforbrug skyldes, dels at aktiviteten på 28 helårspersoner er 20 helårspersoner lavere (-42 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift på 121.429 kr. er 17.262 kr. højere (17 pct.) end forudsat. Baggrunden kan være, at kommunerne har tilkendt personlig assistance i forbindelse med uddannelse til personer med handicap i større omfang end forudsat.

Tabel 155: Personlig assistance under efter- og videreuddannelse

17.54.11.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2,8	1,5	1,2	2,5	1,6	-0,9	-36
Regulering (mio. kr.)	0,0	0,1	0,3		0,1		
Netto i året (mio. kr.) ¹	2,9	1,6	1,5	2,5	1,7	-0,8	-32
Aktivitet (helårspersoner) ²	72	39	38	48	28	-20	-42
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	80.556	82.051	78.947	104.167	121.429	17.262	17

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2014 og januar 2015. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015.

2) Kommunalisering af jobcentrene har betydet, at der ikke findes faktiske aktivitets for 2010 og frem. Aktivitetstal for 2010 og frem er derfor beregnet på baggrund af udgiftsoplysningen og den for 2010 budgetterede enhedsomkostning. Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den faste enhedsomkostning på 121.429 kr.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som den for 2010 budgetterede enhedsomkostning med de relevante pl-reguleringer for årene. Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.13. Refusion af udgifter til hjælpemidler (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 13,9 mio. kr. Regnskabet er på 14,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 12,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. (-7 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Tabel 156: Refusion af udgifter til hjælpemidler til personer i fleksjob, med ledighedsydelse, i skånejob og handicappede

17.54.13.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	8,2	15,0	11,1	13,9	14,2	0,3	2
Regulering (mio. kr.)	1,6	-0,8	0,7		-1,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	9,8	14,2	11,8	13,9	12,9	-1,0	-7
Aktivitet (helårspersoner) ²							
Gns. udgifter (brutto kr.) ³							

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser og egne beregninger

17.54.21. Seniorjob for personer over 55 år (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 654,8 mio. kr. Regnskabet er på 594,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 60,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 58,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 535,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 119,0 mio. kr. (18 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 119,0 mio. kr. skyldes primært en lavere aktivitet end forventet ved FL14. Årsagen til den lavere aktivitet er, at en mindre andel af de ledige, der har mistet dagpengereetten, er påbegyndt et seniorjob. Ændringen i den gennemsnitlige udgift påvirker ikke det statslige nettoforbrug, da ordningen har en fast statslig refusionssats i stedet for en fast refusionsprocent.

Tabel 157: Seniorjob for personer over 55 år

17.54.21.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	18,9	57,9	473,7	654,8	594,6	-60,2	-9
Regulering (mio. kr.)	6,8	11,1	-41,3		-58,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	25,7	69,0	432,4	654,8	535,8	-119,0	-18
Aktivitet (helårspersoner) ²	180	390	3140	4.872	4.391	-481	-10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	285.556	358.462	275.414	357.143	357.936	793	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af data fra KRL

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, KRL og egne beregninger

17.54.22. Afløb på servicejob (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 31,0 mio. kr. Regnskabet er på 25,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 5,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 3,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 22,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. (29 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreudgiften kan henføres til en lavere aktivitet på 90 helårspersoner set i forhold til FL14 til nu 220 helårspersoner. Den statslige enhedsomkostning er på 100.000 kr. pr. helårsperson. Siden servicejobordningens ophør den 1. maj 2002, kan der ikke længere oprettes og/eller besættes servicejob, mens der fortsat kan udbetales tilskud til allerede oprettede og besatte servicejob.

Tabel 158: Afløb på servicejob

17.54.22.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	47,2	38,7	40,1	31,0	25,9	-5,1	-16
Regulering (mio. kr.)	27,6	6,0	-6,6		-3,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	74,8	44,7	33,5	31,0	22,0	-9,0	-29
Aktivitet (helårspersoner) ²	748	447	324	310	220	-90	-29
Gns.udgifter (brutto kr.)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som nettoforbrug i året/gennemsnitlig udgift.

3) Gennemsnitlig udgift er fastsat ved regler.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og beregninger.

17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 62,0 mio. kr. Regnskabet er på 71,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 9,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 3,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 67,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 5,6 mio. kr. (9 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Merforbruget på 5,6 mio. kr. skyldes et merforbrug på 4,0 mio. kr. som følge af 63 flere personer end skønnet på FL13 og et merforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig ydelse på 1.539 kr. end skønnet på FL14.

Tabel 159: Hjælp til personer uden ret til social pension

17.54.31.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	59,3	67,7	64,7	62,0	71,2	9,2	15
Regulering (mio. kr.)	-3,0	5,1	1,9		-3,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	56,3	72,8	66,6	62,0	67,6	5,6	9
Aktivitet (helårspersoner) ²	940	940	1.078	1.000	1.063	63	6
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	59.925	77.461	61.781	62.000	63.539	1.539	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Danmarks Statistik.

3): Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, Danmarks Statistik og egne beregninger.

17.54.32. Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2,7 mio. kr. Regnskabet er på 2,1 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 0,6 mio. kr. i forhold til FL14.

På kontoen afholdes statens udgifter til hjælp til danske statsborgeres forsørgelse i udlandet. Der er ikke aktivitetsoplysninger tilknyttet kontoen på FL, og der er ikke tale om refusioner til kommunerne.

Tabel 160: Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet

17.54.32.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2,6	3,0	2,7	2,7	2,1	-0,6	-22
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	2,6	3,0	2,7	2,7	2,1	-0,6	-22

Kilde: Diverse statsregnskaber

17.54.35. Delpension (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 15,4 mio. kr. Regnskabet er på 13,0 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 2,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 13,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. (15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Generelt om kontoen må siges, at den er omgivet af nogen usikkerhed, idet der i flere år ikke har foreligget statistiske oplysninger om hverken aktivitet eller gennemsnitlig ydelse.

Tabel 161: Delpension

17.54.35.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	23,7	21,8	15,3	15,4	13,0	-2,4	-16
Regulering (mio. kr.)	0,5	-0,5	0,2		0,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	24,3	21,3	15,5	15,4	13,0	-2,4	-15
Aktivitet (helårspersoner)							
Gns. udgifter (brutto kr.)							

Anm.: Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke nødvendigvis til totalen.

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

Kilde: Diverse statsregnskaber og refusionsanmeldelser.

17.54.36. ATP-bidrag for modtagere af delpension (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,1 mio. kr. Regnskabet er på -1,1 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 1,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 1,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,1 mio. kr., svarende til det budgetterede på FL14.

Det skal bemærkes, at reguleringen kan henføres til en enkelt kommune med en endelig restafregning for 2013 på -1,2 mio. kr.

Tabel 162: ATP af delpension

17.54.36.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,1	-0,1	1,2	0,1	-1,1	-1,2	-1.237
Regulering (mio. kr.)	0,0	0,1	-1,2		1,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0
Aktivitet (helårspersoner)							
Gns. udgifter (brutto kr.)							

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

Kilde: Diverse statsregnskaber og refusionsansmeldelser.

17.54.41. Ikke hævet feriegodtgørelse (Lovbunden)

Indtægten var på FL14 budgetteret med 130,0 mio. kr. Regnskabet er på 428,3 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen på 298,3 mio. kr. i forhold til FL14.

På kontoen afholdes indtægterne fra statens andel af den ikke hævede feriegodtgørelse. Indtægtens størrelse afhænger af, hvor stor en andel af den ikke hævede feriegodtgørelse som tilfalder hhv. staten og Arbejdsmarkedets Feriefond. Andelen fastlægges ud fra andelen af den ikke hævede feriegodtgørelse som kan henføres til personer, der i stedet for at afholde deres optjente ferie har oppebåret arbejdsløshedsdagpenge, kontanthjælp og orlovsydelser. Beskæftigelsesministeriet fastsætter hvert tredje år inden 1. maj, hvor stor en del der tilfalder hhv. staten og Arbejdsmarkedets Feriefond.

På kontoen er i 2014 optaget en indtægt på 200,0 mio.kr. fra Arbejdsmarkedets Feriefond jf. aftale om finansloven for 2014. Det var imidlertid forudsat, at denne indtægt skulle optages på § 35.11.29. Opsparede midler fra Arbejdsmarkedets Feriefond. Ved en fejl er midlerne ikke optaget på § 35.11.29. Der henvises til de regnskabsmæssige forklaringer på § 35.11.29, som hører under Finansministeriets ressort.

Korriget for indtægten på 200 mio. kr. er der reelt en merindtægt på 98,3 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til, at statens andel af ikke hævet feriegodtgørelse er hævet fra 34 pct. til 42 pct. Afvigelsen skal ligeledes ses i lyset af, at der som udgangspunkt er anlagt en forsigtig budgettering.

Tabel 163: Ikke hævet feriegodtgørelse

17.54.41.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	84,5	96,6	165,1	-130,0	-428,3	-298,3	229
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	84,5	96,6	165,1	-130,0	-428,3	-298,3	229

Kilde: Diverse statsregnskaber

17.55.01. Efterløn (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 18.995,7 mio. kr. Regnskabet er på 18.401,2 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 594,5 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes primært en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.55.01.10. Efterløn.

17.55.01.10. Efterløn

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 16.740,7 mio. kr. Regnskabet er på 16.139,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 601,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Mindreudgiften på 601,1 mio. kr. i forhold til FL14 skyldes en mindreudgift på 478,8 mio. kr. som følge af 2.700 færre personer end skønnet på FL14, en mindreudgift på 148,6 mio. kr. som følge af en lavere gennemsnitlig ydelse på 1.620 kr. samt en merudgift på 26,3 mio. kr. som følge af Højesterets dom af 5. maj 2014, hvor Beskæftigelsesministeriet er pålagt at yde a-kasserne refusion i en række sager om fradrag for feriepenge i efterlønnen.

I 2014 trådte tilbagetrækningsreformens element om bl.a. forhøjelse af efterlønsalderen i kraft. Personer født i 1. halvår 1954 kunne således først overgå til efterløn i 2. halvår 2014 som 60½-årig, mens personer født i 2. halvår 1954 først kan overgå til efterløn i 2. halvår 2015 som 61-årig. Tidligere var efterlønsalderen 60 år.

Den aktivitets- og udgiftsmæssige afvigelse skal bl.a. ses i ovenstående lys.

Tabel 164: Efterløn

17.55.01.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	19.226,3	17.935,0	17.009,3	16.740,7	16.139,6	-601,1	-4
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.)	19.226,3	17.935,0	17.009,3	16.740,7	16.139,6	-601,1	-4
Aktivitet (helårspersoner) ¹	117.200	106.575	99.925	94.400	91.700	-2.700	-3
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	164.045	168.285	170.220	177.340	175.720	-1.620	-1

Anm.: I 2014 er der 53 udbetalingsuger mod normalt 52 uger.

1) Aktiviteten er opgjort på baggrund af RAM.

2) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet. For 2014 er der korigeret for Højesterets dom af 5. maj 2014.

Kilde: Diverse statsregnskaber, RAM og egne beregninger.

17.55.01.30. Skattefri præmie

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 2.255,0 mio. kr. Regnskabet er på 2.261,6 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 6,6 mio. kr. i forhold til FL14.

Merudgiften på 6,6 mio. kr. skyldes en mindreudgift på 119,2 mio. kr. som følge af 1.150 færre personer end skønnet på FL14 og en merudgift på 125,8 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig udbetaling på 6.105 kr. end skønnet på FL14.

Tabel 165: Skattefri præmie

17.55.01.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2.220,8	2.303,0	2.258,6	2.255,0	2.261,6	6,6	0
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.)	2.220,8	2.303,0	2.258,6	2.255,0	2.261,6	6,6	0
Aktivitet (helårspersoner) ¹	22.895	22.850	21.380	21.750	20.600	-1.150	-5
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	97.000	100.790	105.640	103.680	109.785	6.105	6

1) Aktiviteten er opgjort på baggrund af RAM.

2) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, RAM og egne beregninger.

17.56.01. Fleksjob (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 6.495,2 mio. kr. (FL14 på 6.487,2 mio. kr. og TB på 8,0 mio. kr.). Regnskabet er på 6.731,9 mio. kr., svarende til en merudgift på 236,7 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -91,5 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 145,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet samt en højere gennemsnitlig udgift end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.56.01.20. En lavere aktivitet på underkonto 17.56.01.10 og 17.56.01.30. reducerer dog det samlede merforbrug. Mindreforbruget på underkonto 17.56.01.10 kan bl.a. skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forudsat.

17.56.01.10. Fleksjob med 65 pct. refusion

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 5.068,3 mio. kr. (FL14 på 5060,3 mio. kr. og TB på 8,0 mio. kr., jf. akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 4.964,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 104,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 59,8 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 5.068,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 44,3 mio. kr. (-1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreforbruget på 44,3 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 223,7 mio. kr. som følge af 1.940 færre personer end skønnet på FL14 og et merforbrug på 179,4 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig statslig udgift på 4.270 kr. end skønnet på FL14.

Den lavere aktivitet skyldes formentligt, at flere personer end forventet har bevæget sig fra den gamle til den nye fleksjobordning. Dermed er udfasningen af denne ordning sket i et højere tempo end forudsat ved budgetteringen af FL14. Desuden kan mindreforbruget på ordningen skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forudsat.

Tabel 166: Fleksjob med 65 pct. refusion

17.56.01.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	6.058,3	5.795,9	5.727,6	5.068,3	4.964,2	-104,1	-2
Regulering (mio. kr.)	-171,3	28,0	11,9		59,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	5.887,0	5.823,9	5.739,5	5.068,3	5.024,0	-44,3	-1
Aktivitet (helårspersoner) ²	52.859	52.365	49.700	43.951	42.011	-1.940,0	-4
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	171.341	171.104	177.666	177.411	183.980	6.569,0	4

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.01.20. Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1.405,7 mio. kr. Regnskabet er på 1.761,0 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 355,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 150,6 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 1.610,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 204,7 mio. kr. (15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Merforbruget på 204,7 mio. kr. skyldes et merforbrug på 146,6 mio. kr. som følge af 1.418 flere personer end skønnet på FL14 og et merforbrug på 58,1 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig statslig udgift på 3.869 kr. end skønnet på FL14.

Den højere aktivitet skyldes formentlig en større bevægelse fra den gamle til den nye fleksjobordning end forventet ved FL14. Dermed er indfasningen af den nye fleksjobordning sket i et højere tempo end forudsat ved budgetteringen af FL14. Den højere gennemsnitlige udgift tyder på, at de fleksjobansatte på den nye ordning har en højere indkomst end forventet ved budgetteringen.

Tabel 167: Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud

17.56.01.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)			454,0	1.405,7	1.761,0	355,3	25
Regulering (mio. kr.)			26,3		-150,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			480,3	1.405,7	1.610,4	204,7	15
Aktivitet (helårspersoner) ²			4.600,0	13.600	15.018	1.418,0	10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			160.625	159.016	164.968	5.952,0	4

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og modregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.01.30. Fleksjob til selvstændige

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 21,2 mio. kr. Regnskabet er på 6,7 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 14,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,7 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 6,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. (-72 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreforbruget på 15,2 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. som følge af 247 færre personer end skønnet på FL14.

Det skal bemærkes, at aktiviteten er beregnet, da der ved årsafslutningen ikke var aktivitetsoplysninger tilgængelige.

Tabel 168: Fleksjob til selvstændige

17.56.01.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)			2,1	21,2	6,7	-14,5	-68
Regulering (mio. kr.)			-0,9		-0,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			1,2	21,2	6,0	-15,2	-72
Aktivitet (helårspersoner) ²			23	344	97	-247	-72
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			78.982	94.812	94.812	0,0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort som forbrugt i året /den gennemsnitlige udgift/refusionsatsen

3) Den gennemsnitlige udgift er den forudsatte gennemsnitsudgift ved FL14

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser og egne beregninger

17.56.02. Ledighedsydelse (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 661,4 mio. kr. (FL14 på 643,1 mio. kr. og TB på 18,3 mio. kr.). Regnskabet er på 526,6 mio. kr., svarende til en mindredgift på 134,8 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 18,0 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 116,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en generelt lavere aktivitet på konto 17.56.02.10., 17.56.02.20. og 17.56.02.30. Desuden er der på samtlige underkonti en lavere gennemsnitlig udgift end forventet ved FL14, hvilket ligeledes er medvirkende til den samlede mindredgift på hovedkontoen. Mindreforbruget kan skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forventet.

17.56.02.10. Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellemp periode

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 371,9 mio. kr. (FL14 på 361,7 mio. kr. og TB på 10,2 mio. kr., jf. Akt. 117 af 4. juni). Regnskabet er på 313,1 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 58,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 22,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 335,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 36,4 mio. kr. (-10 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 36,4 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. som følge af 244 færre personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 22,2 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 12.016 kr. sammenlignet med bevillingen på FL14. Mindreforbruget kan skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forventet.

Aktiviteten på kontoen er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og DST. Tallene fra Jobindsats.dk viser udelukkende, hvor mange personer der er på ledighedsydelse i perioden januar 2014 – december 2014. For at kunne fordele tallene fra Jobindsats.dk på underkontoniveau, benyttes data fra DST. De senest tilgængelige data hos DST er dog fra 2013. Dermed er fordelingen af ledighedsydelsesmodtagere på underkontoniveau sket på baggrund af sidste års fordeling. Dette kan potentielt give skævheder i aktiviteten og den dertil knyttede gennemsnitlige udgift.

Tabel 169: Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellempriode

17.56.02.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	331,8	379,3	326,1	371,9	313,1	-58,8	-16
Regulering (mio. kr.)	57,5	-14,1	8,0		22,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	389,3	365,2	334,1	371,9	335,5	-36,4	-10
Aktivitet (helårspersoner) ²	8.223	7.400	6.300	6.400	6.156	-244	-4
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	157.809	164.505	176.778	193.698	181.682	-12.016	-6

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk og Danmarks Statistik (DST).

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som forbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger.

17.56.02.20. Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 163,1 mio. kr. (FL14 på 158,5 mio. kr. og TB på 4,6 mio. kr., jf. Akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 112,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 51,1 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 3,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 108,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 54,3 mio. kr. (-33 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 54,3 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 50,8 mio. kr. som følge af 529 færre personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 6.159 kr. sammenlignet med bevillingen på FL14. Mindreforbruget kan skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forventet.

Aktiviteten på kontoen er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og DST. Tallene fra Jobindsats.dk viser udelukkende, hvor mange personer der er på ledighedsydelse i perioden januar 2014 – december 2014. For at kunne fordele tallene fra Jobindsats.dk på underkontoniveau, benyttes data fra DST. De senest tilgængelige

gelige data hos DST er dog fra 2013. Dermed er fordelingen af ledighedsydelsesmodtagere på underkontoniveau sket på baggrund af sidste års fordeling. Dette kan potentielt give skævheder i aktiviteten og den dertil knyttede gennemsnitlige udgift.

Tabel 170: Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.56.02.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	243,9	163,5	142,0	163,1	112,0	-51,1	-31
Regulering (mio. kr.)	-90,7	1,4	-18,9		-3,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	153,2	164,9	123,2	163,1	108,8	-54,3	-33
Aktivitet (helårspersoner) ²	1649	1700	1.350	1.700	1.171	-529	-31
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	185.810	194.000	182.446	191.882	185.723	-6.159	-3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk og Danmarks Statistik (DST).

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som forbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger.

17.56.02.30. Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 101,7 mio. kr. (FL14 på 98,9 mio. kr. og TB på 2,8 mio. kr., jf. Akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 76,5 mio. kr. Der er således en mindreforbrug på underkontoen på 25,2 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 1,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 75,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 26,5 mio. kr. (-26 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomindreforbruget på 26,5 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. som følge af 214 færre personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 30.609 kr. sammenlignet med bevillingen på FL14. Mindreforbruget kan skyldes en langsommere indfasning af sygedagpengereformen end forventet.

Aktiviteten på kontoen er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og DST. Tallene fra Jobindsats.dk viser udelukkende, hvor mange personer der er på ledighedsydelse i perioden januar 2014 – december 2014. For at kunne fordele tallene fra Jobindsats.dk på underkonto-niveau benyttes data fra DST. De senest tilgængelige data hos DST er dog fra 2013. Dermed er fordelingen af ledighedsydelsesmodtagere på underkonto-niveau sket på baggrund af sidste års fordeling. Dette kan potentielt være en forklaring på den store reduktion i den gennemsnitlige udgift.

Tabel 171: Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.56.02.30 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	52,2	88,8	96,0	101,7	76,5	-25,2	-25
Regulering (mio. kr.)	33,0	-1,4	1,2		-1,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	85,2	87,4	97,2	101,7	75,2	-26,5	-26
Aktivitet (helårspersoner) ²	1529	1600	1.800	1.748	1.534	-214	-12
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	185.742	182.083	179.950	193.936	163.327	-30.609	-16

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som fuldtidspersoner på baggrund af Jobindsats.dk og Danmarks Statistik (DST).

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som forbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger.

17.56.02.50. Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 24,7 mio. kr. (FL14 på 24,0 mio. kr. og TB på 0,7 mio. kr., jf. Akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 25,0 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,3 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 25,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,4 mio. kr. (2 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes et merforbrug på 2,2 mio. kr. som følge af 37 flere personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 12.426 kr. sammenlignet med bevillingen på FL14.

På denne konto er aktiviteten ikke beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og DST. Det skyldes at den beregningsmetode giver en aktivitet der er så lav, at enhedsomkostningen overstiger den maksimale sats. Derfor er der i stedet taget udgangspunkt i den gennemsnitlige udgift, som er beregnet på baggrund af den højeste sats. Aktiviteten er dernæst beregnet på baggrund af den gennemsnitlige udgift.

Tabel 172: Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie

17.56.02.50 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	19,1	30,3	20,6	24,7	25,0	0,3	1
Regulering (mio. kr.)	3	-1,9	1,5		0,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	22,1	28,4	22,2	24,7	25,1	0,4	2
Aktivitet (helårspersoner) ²	391	400	400,0	425	462	37	9
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	188.406	236.667	184.595	193.726	181.300	-12.426	-6

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som forbrug i året/den gennemsnitlige udgift/refusionssatsen

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet ud fra den højeste sats.

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger.

17.56.03. ATP-bidrag for personer i fleksjob (Lovbunden)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 17,1 mio. kr. (FL14 på 17,0 mio. kr. og TB på 1,0 mio. kr., jf. Akt. 117 af 4. juni 2014). Regnskabet er på 33,6 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 16,5 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 1,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 32,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 14,9 mio. kr. (87 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Nettomerforbruget på 14,9 mio. kr. skyldes et merforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af 1.418 færre personer end skønnet på FL14 og et merforbrug på 13,1 mio. kr. som følge af en stigning i den gennemsnitlige udgift på 875 kr. sammenlignet med skønnet på FL14.

ATP-bidraget vedrører kun antallet af fleksjobansatte på den nye ordning. Den højere aktivitet på underkonto 17.56.03.10. er således direkte forbundet med aktiviteten på underkonto 17.56.01.20. Den højere enhedsomkostning skyldes formentlig en højere gennemsnitlig arbejdstid for de fleksjobansatte på den nye ordning, end der implicit er lagt til grund ved budgetteringen.

Tabel 173: ATP-bidrag for personer i fleksjob

17.56.03.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)			6,4	17,1	33,6	16,5	97
Regulering (mio. kr.)			2,3		-1,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			8,7	17,1	32,0	14,9	87
Aktivitet (helårspersoner) ²			4.600	13.600	15.018	1.418	10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			1.895	1.257	2.133	875	70

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og refusion for januar 2015 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014 og refusion for januar 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten følger aktiviteten på konto 17.56.01.20.

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionsraten

Kilde: Årsrapporten 2013, FL14, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.11. Fleksydelse (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 1.001,7 mio. kr. Regnskabet er på 1.002,9 mio. kr., svarende til en merudgift på 1,2 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 15,5 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 16,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.56.11.20. Fleksydelsesbidrag.

17.56.11.10. Fleksydelse

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 1.170,0 mio. kr. Regnskabet er på 1.166,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 3,8 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -7,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.159,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. (1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreforbruget på 10,7 mio. kr. skyldes et merforbrug på 37,6 mio. kr. som følge af 225 flere personer end skønnet på FL14 og et mindreforbrug på 48,3 mio. kr. som følge af en lavere gennemsnitlig ydelse på 6.695 kr. end skønnet på FL14.

Tabel 174: Konto 17.56.11.10: Fleksydelse

17.56.11.10 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.054,5	1.223,4	1.220,0	1.170,0	1.166,2	-3,8	-0
Regulering (mio. kr.)	31,5	-51,7	-5,0		-7,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	1.086,0	1.171,7	1.215,0	1.170,0	1.159,3	-10,7	-1
Aktivitet (helårspersoner) ²	6.800	7.225	7.525	7.000	7.225	225	3
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	159.705	162.175	161.460	167.145	160.450	-6.695	-4

Anm.: Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke nødvendigvis til totalen.

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af KMD-Aktiv.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, KMD-Aktiv og egne beregninger.

17.56.11.20. Fleksydelsesbidrag

Indtægtsbevillingen var på FL14 budgetteret med 168,3 mio. kr. Regnskabet er på 163,3 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på underkontoen på 5,0 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -22,5 mio. kr., hvilket giver en nettoindtægt i året på 140,8 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 27,5 mio. kr. (16 pct.) i forhold til budgetteringen på FL14.

Mindreindtægten på 27,5 mio. kr. kan henføres til 4.800 færre personer end skønnet på FL14. Det skal bemærkes, at aktiviteten er *beregnet* på baggrund af forbruget i året, hvori indgår såvel bidrag som tilbagebetalinger.

Tabel 175: Fleksydelsesbidrag (indtægt)

17.56.11.20 (løbende priser)	2011	2012	2013	FL2014 (B + TB)	2014 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	194,0	-110,4	151,4	168,3	163,3	-5,0	-3
Regulering (mio. kr.)	-30,2	2,1	7,3		-22,5		
Nettoindtægt i året (mio. kr.) ¹	163,8	-108,3	158,7	168,3	140,8	-27,5	-16
Aktivitet (helårspersoner) ²	30.530	31.500	28.300	29.500	24.700	-4.800	-16
Gns. bidrag (brutto kr.) ³	5.364	5.516	5.608	5.704	5.704	0	0

1) Nettoindtægten er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2014 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2013 og medregning af den foreløbige restafregning for 2014. Den endelige restafregning for 2014 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.9.

2) Aktiviteten er beregnet som nettoindtægt i året/gennemsnitligt bidrag. For 2012 beregnes aktiviteten eksklusiv tilbagebetaling.

3) Gennemsnitligt bidrag er fastsat ved regler.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.59.11. Arbejdsmarkedstiltag for personer med handicap (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen udgør 48,7 mio. kr. i 2014. Der er en videreført beholdning på 1,4 mio. kr. fra 2013. Regnskabet for kontoen som helhed viser et samlet forbrug i 2014 på 45,5 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 4,7 mio. kr. er videreført til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.11.10. Arbejdsmarkedstiltag for døve og hørehæmmede

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 11,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 11,0 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr.

En akkumuleret beholdning på 0,1 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 176: 17.59.11.10. Arbejdsmarkedstiltag for døve og hørehæmmede

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	11,0
Regnskab	11,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.59.11.15. Projektvirksomhed for personer med funktionsnedsættelse

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 5,2 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 5,2 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,6 mio. kr.

En akkumuleret beholdning på 0,6 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 177: 17.59.11.15. Projektvirksomhed for personer med funktionsnedsættelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	5,2
Regnskab	5,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,6

17.59.11.20. Fysisk handicappede i arbejde og opkvalificering

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 5,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 5,0 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

En akkumuleret beholdning på 37.000 kr. er videreført til 2015.

Tabel 178: 17.59.11.20. Fysisk handicappede i arbejde og opkvalificering

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	5,0
Regnskab	5,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.11.25. Projektvirksomhed for handicappede personer

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 3,1 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 3,1 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

En akkumuleret beholdning på 13.000 kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 179: 17.59.11.25. Projektvirksomhed for handicappede personer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	3,1
Regnskab	3,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.11.35. Beskæftigelsesindsats for sindslidende

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2009.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 13,7 mio. kr. Der er et regnskabsført forbrug på 12,0 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 1,7 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,5 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 2,2 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 180: 17.59.11.35. Beskæftigelsesindsats for sindslidende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	13,7
Regnskab	12,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2

17.59.11.40. Handicapidrættens VidenCenter

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 5,1 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 5,1 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er ikke videreført nogen beholdning til 2015.

Tabel 181: 17.59.11.40. Handicapidrættens VidenCenter

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	5,1
Regnskab	5,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.11.45. Socialøkonomisk virksomhed Frederikshavn

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 3,8 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 3,8 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

En akkumuleret beholdning på 23.000 kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 182: 17.59.11.45. Socialøkonomisk virksomhed Frederikshavn

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	3,8
Regnskab	3,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.11.50. Integration af udviklingshæmmede

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2008.

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,9 mio. kr. Der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,9 mio. kr., da der udestår at blive afgivet tilsagn om tilskud til et projekt for udviklingshæmmede. Der er videreført 0,9 mio. kr. til 2015, der vil blive anvendt til det øremærkede projekt.

Tabel 183: 17.59.11.50. Integration af udviklingshæmmede

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,9
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,9

17.59.11.55. Center for Livsnavigation

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2010.

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er en regnskabsført indtægt på 0,1 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 184: 17.59.11.55. Center for Livsnavigation

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.59.11.60. Et job til alle døve

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2010.

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er en regnskabsført indtægt på 0,5 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,6 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 185: 17.59.11.60. Et job til alle døve

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,6

17.59.11.70. Huset Venture Service

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 0,9 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 0,9 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er ikke videreført nogen beholdning til 2015.

Tabel 186: 17.59.11.70. Huset Venture Service

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,9
Regnskab	0,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.12. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 16,4 mio. kr. i 2014 (16,9 mio. kr. på FL14 og - 0,5 mio. kr. på TB14).

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 16,0 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 15,9 mio. kr. til 2015.

17.59.12.10. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen.

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 16,4 mio. kr. i 2014 (16,9 mio. kr. på FL14 og - 0,5 mio. kr. på TB14) til støtte for brugen af socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen. Formålet er, at flere udsatte ledige kommer i varig beskæftigelse eller tættere på arbejdsmarkedet.

Regnskabet for 2014 viser et samlet forbrug på 16,0 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på 15,5 mio. kr. fra 2013, hvorefter den akkumulerede ultimo beholdning i 2014 på 15,9 mio. kr. videreføres til 2015.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,5 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 187: 17.59.12.10. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen.

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	16,4
Regnskab	16,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	15,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	15,9

17.59.14. Styrket indsats for personer med et handicap (Reservationsbev.)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 en samlet indtægt på 1,5 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 2,1 mio. kr. til 2015.

17.59.14.10. Styrket indsats for personer med et handicap

Som led i aftale om udmøntningen af satspuljen for 2009 blev der afsat midler til puljen.

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der er regnskabsført en indtægt på 1,5 mio. kr.

Der er videreført en beholdning på 0,6 mio. kr. fra 2013. Der er et akkumuleret videreført mindreforbrug fra 2013 på 0,6 mio. kr., hvorefter der er en videreført akkumuleret beholdning på i alt 2,1 mio. kr. Projektet er afsluttet, og bevillingen forventes omprioriteret til satspuljen forud for satspuljeforhandlingerne i efteråret 2015.

Tabel 188: 17.59.14.10. Styrket indsats for personer med et handicap

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1

17.59.15. Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL14. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 1,2 mio. kr. til betaling af udgifter, hvor der er indgået bindende juridiske forpligtelser. Merforbruget finansieres af opsparingen.

17.59.15.10 Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier

Der var ingen bevilling på kontoen på FL14. Der er et regnskabsført forbrug på 1,2 mio. kr. Der er en merudgift på underkontoen på 1,2 mio. kr., der finansieres af opsparing. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,2 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 13.000 kr., som er videreført til 2015.

Tabel 189: 17.59.15.10 Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	1,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.16. Støtte og rådgivning for au pairs (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 1,1 mio. kr. i 2014. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 1,1 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 1,1 mio. kr. til 2015.

17.59.16.10. Støtte og rådgivning til au pairs

Som led i aftale om udmøntningen af satspuljen for 2011 er der afsat 1,0 mio. kr. i hvert af årene 2011-2014 til Kirkernes Integrationsstjeneste til en social indsats for au pairs i Danmark.

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 1,1 mio. kr. i 2014. For underkontoen viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 1,1 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,1 mio. kr., der videreføres til 2015.

Tabel 190: 17.59.16.10. Støtte og rådgivning til au pairs

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	1,1
Regnskab	1,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,1

17.59.21. Forebyggende indsatser for udsatte grupper og personer med handicap (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 38,9 mio. kr. i 2014 (39,4 mio. kr. på FL14 og - 0,5 mio. kr. på TB14).

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 38,6 mio. kr.

Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 83,6 mio. kr. til 2015.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 15 og underkonto 20 på 0,8 mio. kr.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.21.10. Udvikling af den sociale indsats på det rummelige arbejdsmarked

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 15,4 mio. kr. (15,7 mio. kr. på FL14 – 0,3 mio. kr. på TB14) til initiativer, der skal understøtte integration og fastholdelse på arbejdsmarkedet af grupper, der ellers kunne være i risiko for marginalisering. Puljen understøtter også initiativer i virksomheder, der har til formål at udvikle det rummelige arbejdsmarked. Endelig kan der af puljen afholdes udgifter til undersøgelser på området.

Der er et regnskabsført forbrug på 10,4 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 5,0 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,5 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 5,5 mio. kr., som er videreført til 2015.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,3 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 191: 17.59.21.10. Udvikling af den sociale indsats på det rummelige arbejdsmarked

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	15,4
Regnskab	10,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	5,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,5

17.59.21.15. Svage grupper i kanten af arbejdsmarkedet

Der er ikke bevilling på kontoen på FL14. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 7,6 mio. kr. Der er et regnskabsført forbrug på 8,5 mio. kr., grundet betaling af udgifter, hvor der er indgået bindende juridiske forpligtelser. Merforbruget er finansieret af opsparing og ved bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 15 og underkonto 20.

Tabel 192: 17.59.21.15. Svage grupper i kanten af arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	8,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-8,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	7,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.21.20. Initiativer for personer med handicap

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 6,8 mio. kr. (7,0 mio. kr. på FL14 – 0,2 mio. kr. på TB14).

Der er et regnskabsført forbrug på 5,5 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 1,3 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 68,2 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 68,7 mio. kr., som er videreført til 2015.

Der er ved bevillingsafregningen for 2014 foretaget bevillingstekniske omflytninger mellem underkonto 15. og underkonto 20. Praktik konsulenter på 0,8 mio. kr.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelse for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 193: 17.59.21.20. Initiativer for personer med handicap

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	6,8
Regnskab	5,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	68,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	68,7

17.59.21.25 Initiativer for kriminalitetstruede unge

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 13,1 mio. kr. Der er et regnskabsført forbrug på 13,1 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,1 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 194: 17.59.21.25 Initiativer for kriminalitetstruede unge

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	13,1
Regnskab	13,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.59.21.30. Indsats på kanten

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 3,6 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug i 2014 på i alt 3,6 mio. kr. Bevillingen for 2014 er anvendt fuldt ud.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,1 mio. kr.

En akkumuleret beholdning på 0,1 mio. kr. er herefter videreført til 2015.

Tabel 195: 17.59.21.30. Indsats på kanten

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	3,6
Regnskab	3,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1

17.59.21.35. Handicapstrategi

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. Der er en regnskabsført indtægt på 2,4 mio. kr., der skyldes, at der har været annullering af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 6,7 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 9,0 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 196: 17.59.21.35. Handicapstrategi

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-2,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	6,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,0

17.59.21.40. Det Nationale og De Regionale Netværk af virksomheder

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 0,0 mio. kr. Der er en regnskabsført indtægt på 0,2 mio. kr. der skyldes, at der har været annullering af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år. Der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 0,2 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 197: 17.59.21.40. Det Nationale og De Regionale Netværk af virksomheder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,2

17.59.25. Beskæftigelseskonsulenter i Veterancentret (Reservationsbev.)

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 7,6 mio. kr.. Der er regnskabsført en udgift på 7,6 mio. kr., da der er foretaget en intern statslig overførsel til § 12.23.10.70. Veterancenteret.

17.59.25.10. Beskæftigelseskonsulenter i Veterancentret

Bevillingen var på FL14 budgetteret med 7,6 mio. kr.. Der er regnskabsført en udgift på 7,6 mio. kr., da der er foretaget en intern statslig overførsel til § 12.23.10.70. Veterancenteret. Der er ikke videreført nogen beholdning til 2015.

Bevillingen anvendes til ansættelse af et antal beskæftigelseskonsulenter i tilknytning til Veterancenteret i Ringsted. Beskæftigelseskonsulenterne skal i samarbejde med Veterancentrets øvrige personale støtte veteranerne i spørgsmål vedrørende ydelser, beskæftigelsesrettede tilbud m.v. og sikre en helhedsorienteret indsats. Formålet med bevillingen er, at sikre sammenhæng mellem veteranernes ønsker og behov i forhold til arbejdsmarkedssystemets tilbud og krav.

Tabel 198: 17.59.25.10. Beskæftigelseskonsulenter i Veterancentret

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	7,6
Regnskab	7,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

17.59.31. Seniorer på arbejdsmarkedet (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 6,1 mio. kr. i 2014 (6,3 mio. kr. på FL14 og - 0,2 mio. kr. på TB14). For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 5,3 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 6,8 mio. kr. til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.31.10. Fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet

Der var ingen bevilling på FL14. Der er en regnskabsført indtægt på 0,8 mio. kr., der skyldes, at der har været annullering af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug

fra 2013 på 1,5 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 2,2 mio. kr., som er videreført til 2015.

Tabel 199: 17.59.31.10. Fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	1,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2

17.59.31.15. Selvaktiveringsgrupper for seniorer

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 6,1 mio. kr. i 2014 (6,3 mio. kr. på FL14 og -0,2 mio. kr. på TB14). Der er et regnskabsført forbrug på 6,1 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 0,5 mio. kr., som også er videreført til 2015.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 200: 17.59.31.15. Selvaktiveringsgrupper for seniorer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	6,1
Regnskab	6,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2013	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,5

4.9 Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektioner
Konto	Tekst	jan-14	jan-15	I alt	Endelig 2013	Foreløbig 2014	I alt	I alt
17.31.28.10	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og revalideringsydelse	15,1	11,6	3,5	11,0	5,5	-5,5	-2,0
17.31.29.10	Statens refusion af ATP af sygedagpenge			0,0	0,3	-0,9	-1,2	-1,2
17.31.34.10	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse			0,0	0,4	2,0	1,6	1,6
17.31.41.10	Berigtigelser			0,0	47,4	35,9	-11,5	-11,5
17.35.01.10	Kontanthjælp	262,0	235,7	26,2	57,6	-2,7	-60,3	-34,1
17.35.01.50	Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering	73,6	68,9	4,6	41,3	5,8	-35,5	-30,9
17.35.01.60	Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering	85,1	56,2	28,9	2,7	14,3	11,6	40,4
17.35.01.70	Uddannelseshjælp passiv	5,9	53,5	-47,6		-11,9	-11,9	-59,5
17.35.01.75	Uddannelseshjælp aktive perioder med 50 pct. refusion	6,4	20,1	-13,7		6,1	6,1	-7,5
17.35.01.80	Uddannelseshjælp aktive perioder med 30 pct. refusion	4,3	26,5	-22,2		14,0	14,0	-8,3
17.35.02.10	Tilbagebetalinger (indtægt)	-1,9	-1,7	-0,2	-0,2	-0,7	-0,5	-0,7
17.35.05.10	Særlig større (aktive perioder med 50 pct. refusion)	1,2	1,6	-0,4	0,7	0,6	-0,1	-0,5
17.35.05.15	Særlig større (aktive perioder med 30 pct. refusion)	1,1	1,5	-0,5	0,6	0,8	0,2	-0,3
17.35.05.20	Særlig støtte (passive perioder)	3,4	5,2	-1,7	1,5	0,2	-1,3	-3,1
17.35.06.10	Refusion af ressourceforløbsydelse 30 pct. refusion			0,0	3,2	14,5	11,3	11,3
17.35.06.20	Refusion af ressourceforløbsydelse 50 pct. refusion			0,0	-0,1	-2,2	-2,0	-2,0
17.35.07.10	Særlig uddannelsesyndelse med 50 pct. refusion			0,0	1,3	-0,3	-1,7	-1,7
17.35.07.20	Særlig uddannelsesyndelse med 30 pct. refusion			0,0	16,9	-2,5	-19,3	-19,3
17.38.01.10	Sygedagpenge med 100 pct. refusion			0,0	0,4	42,9	42,6	42,6
17.38.01.20	Sygedagpenge med 50 pct. refusion			0,0	12,3	6,8	-5,4	-5,4
17.38.01.40	Sygedagpenge med 35/30 pct. refusion			0,0	-37,6	-33,2	4,4	4,4
17.38.01.50	Sygedagpenge med 50 pct. refusion til personer i aktivering			0,0	-3,9	-13,8	-9,9	-9,9
17.39.01.10	Kontanthjælp ifm. Integrationsprogrammet			0,0	18,2	27,8	9,6	9,6
17.39.03.10	Aktive tilbud under introduktionsforløbet			0,0	-0,1	0,7	0,8	0,8
17.39.03.20	Introdansk			0,0	0,0	49,5	49,5	49,5
17.39.03.30	Ordinær dansk for udlændinge under introduktionsforløbet			0,0	35,2	-36,9	-72,2	-72,2
17.39.04.10	Aktive tilbud under integrationsprogrammet			0,0	2,5	3,1	0,6	0,6
17.39.04.20	Ordinær dansk for udlændinge under integrationsprogrammet			0,0	13,7	13,7	0,0	0,0

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektioner
Konto	Tekst	jan-14	jan-15	I alt	Endelig 2013	Foreløbig 2014	I alt	I alt
17.39.05.10	Resultattilskud			0,0	33,3	23,9	-9,4	-9,4
17.46.03.10	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	170,7	113,5	57,2	-38,4	44,6	83,0	140,2
17.46.04.20	Refusion af driftsudgifter ved resourceforløb			0,0	-0,2	10,8	10,9	10,9
17.46.04.30	Refusion af mentorudgifter ved resourceforløb			0,0		6,0	6,0	6,0
17.46.04.40	Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb			0,0		0,3	0,3	0,3
17.46.04.50	Refusion af mentorudgifter ved jobafklaringsforløb			0,0		-0,3	-0,3	-0,3
17.46.05.10	Driftsudgifter ved uddannelsesordning for ledige, hvis dagpengeperiode er udløbet med 50 pct. refusion			0,0	26,9	0,0	-26,9	-26,9
17.46.06.10	Driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. refusion			0,0		0,8	0,8	0,8
17.46.07.10	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af modtagere af revalideringsydelse, sygedagpenge og ledighedsydelse		41,1	-41,1		17,9	17,9	-23,3
17.46.18.10	Refusion af hjælpemidler m.v. til forsikrede ledige og beskæftigede			0,0	0,9	0,3	-0,5	-0,5
17.46.18.20	Refusion af hjælpemidler m.v. til ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i seniorjobs, revaliderende, sygedagpengemodtagere og personer i resourceforløb.	4,6	3,5	1,1	0,8	1,3	-0,6	0,5
17.46.21.50	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	1,0	0,9	0,1	-1,4	-1,4	0,1	0,2
17.46.28.10	Mentorordninger	22,8	29,5	-6,8	51,2	-0,6	-51,8	-58,5
17.46.51.10	Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere			0,0	-3,5	-74,4	-70,9	-70,9
17.46.51.20	Løntilskud ved private arbejdsgivere			0,0	-0,8	-1,5	-0,6	-0,6
17.46.51.60	Refusion af løntilskud til kontanthjælpsmodtagere	31,6	28,5	3,2	48,8	23,0	-25,8	-22,6
17.46.51.70	Løntilskud for udfaldstruede ledige i den særlige uddannelsesordning			0,0	4,4	-1,4	-5,7	-5,7
17.46.51.75	Løntilskud for udfaldstruede ledige vedr. den midlertidige arbejdsmarkedsydelse			0,0		14,8	14,8	14,8
17.46.53.10	Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede			0,0	17,0	12,1	-4,8	-4,8
17.46.61.25	Løntilskud til modtagere af sygedagpenge			0,0	0,4	0,3	-0,1	-0,1
17.46.61.80	Refusion af løntilskud til personer i resourceforløb			0,0	0,0	-0,4	-0,3	-0,3
17.46.63.10	Forsøg med jobpræmie til enlige forsørgere			0,0	-0,6		0,6	0,6
17.46.63.20	Forsøg med jobpræmie til kontanthjælpsmodtagere	0,9		0,9	3,8	-3,7	-7,5	-6,6
17.46.74.10	Jobrotation			0,0	395,0	21,9	-373,2	-373,2

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret						
Konto	Tekst	Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektioner I alt
		jan-14	jan-15	I alt	Endelig 2013	Foreløbig 2014	I alt	
17.54.01.10	Revalideringsydelse med 65 pct. refusion ved virksomhedspraktik	22,2	20,2	2,0	0,7	-3,8	-4,5	-2,5
17.54.01.20	Revalideringsydelse med 50 pct. refusion	52,6	43,6	9,0	-9,9	-0,3	9,6	18,6
17.54.01.30	Revalideringsydelse med 30 pct. refusion	4,4	4,3	0,1	1,4	-1,5	-2,9	-2,8
17.54.01.50	Løntilskud til revalidender med 65 pct. refusion	3,3	2,9	0,4	2,2	-0,5	-2,7	-2,3
17.54.01.60	Refusion af boligtilskud til revalidender og forrevalidender	0,1	0,0	0,1	-0,2	0,0	0,2	0,3
17.54.02.10	Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer under forrevalidering	3,7	3,0	0,8	0,4	-0,7	-1,0	-0,3
17.54.02.20	Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer under forrevalidering	3,7	3,5	0,2	-1,8	-0,7	1,0	1,3
17.54.03.10	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	2,9	3,6	-0,8	4,6	-0,8	-5,4	-6,2
17.54.06.10	Skånejob	6,0	5,8	0,2	4,0	5,9	1,9	2,2
17.54.11.10	Personlig assistance til personer med handicap i erhverv			0,0	22,7	14,5	-8,3	-8,3
17.54.11.20	Personlig assistance under efter- og videreuddannelse			0,0	0,2	0,3	0,1	0,1
17.54.13.10	Refusion af udgifter til hjælpemidler	1,4	1,3	0,0	1,1	-0,2	-1,4	-1,3
17.54.14.10	Løntilskud til personer over 55 år, forsikrede			0,0	-12,6		12,6	12,6
17.54.14.20	Løntilskud til personer over 55 år, ikke-forsikrede			0,0	0,0		0,0	0,0
17.54.21.10	Seniorjob for personer under 55 år	41,7	43,3	-1,6	15,4	-41,8	-57,2	-58,8
17.54.22.10	Afløb på servicejob	1,9	1,7	0,3	5,0	0,7	-4,2	-3,9
17.54.31.10	Hjælp til personer uden ret til social pension	6,1	5,3	0,8	4,3	-0,1	-4,4	-3,6
17.54.35.10	Delpension			0,0	0,1	0,2	0,1	0,1
17.54.36.10	ATP-bidrag for modtagere af delpension			0,0	-1,2	0,0	1,2	1,2
17.56.01.10	Fleksjob med 65 pct. refusion	460,9	377,6	83,2	153,0	129,5	-23,5	59,8
17.56.01.20	Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud	59,6	154,8	-95,2	85,9	30,5	-55,5	-150,6
17.56.01.30	Fleksjob til selvstændige	0,8	1,1	-0,2	-0,1	-0,5	-0,4	-0,7
17.56.02.10	Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellempriorer	31,0	28,2	2,9	-20,2	-0,6	19,6	22,4
17.56.02.20	Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i aktivering	12,2	10,2	2,0	6,7	1,5	-5,2	-3,2
17.56.02.30	Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i aktivering	7,9	6,6	1,3	4,1	1,5	-2,6	-1,3
17.56.02.50	Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie	1,8	1,7	0,1	-1,1	-1,1	0,0	0,1
17.56.03.10	ATP-bidrag for personer i fleksjob	0,7	2,2	-1,5	3,0	2,9	-0,1	-1,6
17.56.11.10	Fleksydelse			0,0	-7,9	-14,8	-7,0	-7,0
17.56.11.20	Fleksydelsesbidrag (indtægt)			0,0	22,1	-0,4	-22,5	-22,5

