

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

årsrapport for 2015



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab.....	4
2. Beretning	5
2.1 Præsentation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	5
2.2 Ledelsesberetning	6
2.2.1. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering – økonomiske resultater.....	7
2.2.2 Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen – økonomiske resultater	10
2.2.3 Virksomhedens omfang.....	11
2.2.4 Redegørelse for reservationer	17
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	20
2.4 Målrapportering.....	21
2.4.1 Skematisk oversigt over målopfyldelsen	21
2.4.2 Uddybende analyser og vurdering	22
2.5 Forventninger til det kommende år	25
3. Regnskab for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering samt it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	28
3.1 Anvendt regnskabspraksis	28
3.2 (a) Resultatopgørelse mv. for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	28
3.2.1 (a) Resultatopgørelse for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	28
3.2.2 (a) Resultatdisponering for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	30
3.2.3 (a) Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	30
3.3 (a) Balance for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	31
3.4 (a) Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	32
3.5 (a) Likviditet og låneramme for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	33
3.6 (a) Opfølgning på løsumsloft for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.....	33
3.7 (a) Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	34
3.2. (b) Resultatopgørelse mv. for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	35
3.2.1. (b) Resultatopgørelse for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	35
3.2.2. (b) Resultatdisponering for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	36
3.2.3 (b) Tilbageførte hensættelse og periodiseringsposter	36
3.3. (b) Balance for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.....	36
3.4. (b) Egenkapitalforklaring	37
3.5. (b) Likviditet og låneramme for Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	38
3.6. (b) Bevillingsregnskab for Tværgående it-understøtning.....	38
4 Bilag	40
Anvendt regnskabspraksis	40

Specifikation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings driftsbevillinger	40
4.1 Specifikation og noter til resultatopgørelsen og balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	40
4.1.1 Resultatopgørelse for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	40
4.1.2 Noter til balancen - § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	41
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	41
Note 2. Nedskrivninger	42
Note 3. Materielle anlægsaktiver	42
4.1.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter – Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	42
4.2 Specifikation og noter til resultatopgørelsen og balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær	43
4.2.1 Resultatopgørelse for § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær	43
4.2.2 Noter til balancen - § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær	44
Note 2. Materielle anlægsaktiver	45
4.3 Specifikation og noter til balancen - § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen	45
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	45
Note 2: Materielle anlægsaktiver	46
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	46
4.5 Forelagte investeringer	52
4.6 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings egen økonomi	52
4.7 Regnskabsmæssige forklaringer vedr. lovbundne ordninger, tilskudsordninger mv.	53
4.8 Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret	165

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 2015.

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

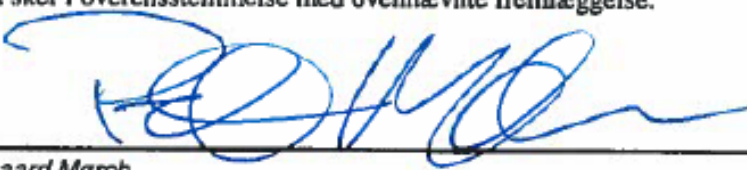
København, den 4/3 2016


Direktør Morten Binder

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 7/3 2016


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.

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

Kerneopgaver

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ansvaret for at implementere og følge op på beskæftigelsespolitikken i Danmark. 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.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings kerneopgaver er sammenfattet i følgende hovedformål på FL15:

0. Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

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

Kerneopgaverne er uddybet i afsnit 2.3 Kerneopgaver og ressourcer.

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
- 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Virksomheden består af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og en række decentrale enheder, der omfatter 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

Afrapporteringen 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.

2.2 Ledelsesberetning

Implementering af reformerne på beskæftigelsesområdet har fyldt meget i 2015. Styrelsen har opstillet en række implementeringsmål for reformen af førtidspension og fleksjob, kontanthjælpsreformen, sygedagpengereformen og reform af beskæftigelsesindsatsen. Med udgangspunkt i disse implementeringsmål har styrelsen arbejdet med helt konkrete indsatser.

For reformen af førtidspension og fleksjob har implementeringsindsatsen i 2015 bl.a. fokuseret på at øge anvendelsen af virksomhedsrettet indsats for personer i ressourceforløb. Det er bl.a. sket gennem en omfattende vejledningsindsats, opkvalificering af nøglemedarbejdere og metodeudvikling i kommunerne.

For kontanthjælpsreformen har implementeringsindsatsen bl.a. fokuseret på at øge anvendelsen af virksomhedsrettet indsats for aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere. Det er sket gennem udviklingsprojektet Virksomhedscenter Generation 2.

For sygedagpengereformen har implementeringsindsatsen bl.a. fokuseret på at øge anvendelsen af virksomhedsrettet indsats for sygemeldte i et jobafklaringsforløb. Det er sket gennem kompetenceudvikling i virksomhedsrettet indsats for ledere og sagsbehandlere på sygedagpengeområdet og udarbejdelse af tre guides til virksomhedsrettet indsats for sygemeldte til sagsbehandlere og borgere.

For reformen af beskæftigelsesindsatsen har implementeringsindsatsen bl.a. fokuseret på at sikre, at en høj andel af de ledige får en samtale i starten af ledighedsforløbet. For at bidrage til dette har styrelsen først og fremmest måtte understøtte indfasningen af reformen.

Implementeringsinitiativerne er uddybet i afsnit 2.4 ’Målrapportering’.

Ikke alle reformer er implementeret i samme grad, som vi ved årets start forventede. Det skal bl.a. ses i lyset af begrænsede data ved målfastsættelsen. Samtidig skal det fremhæves, at de fem resultatkrav for reformimplementering kun dækker over et udvalg af de mange implementeringsinitiativer, STAR har arbejdet med i 2015. Der ligger for styrelsen en række tilfredsstillende indsatser bag reformimplementeringen. Der vil i 2016 være fokus på en række aktiviteter, som vil bidrage til, at vi kommer endnu længere med implementeringen af reformerne. Der er bl.a. igangsat et kontrolleret forsøg, som skal give viden om og erfaring med aktive forløb for de mest udsatte borgere i ordinære arbejdsmiljøer. Derudover vil styrelsen yde yderligere støtte til kommuner, som har særlige udfordringer.

Et andet fokusområde i 2015 har været at understøtte den politiske proces ved at yde faglige bidrag og understøtte arbejdet i Carsten Koch 2-udvalget og Dagpengekommissionen. Dette arbejde udgør et for styrelsen meget tilfredsstillende resultat.

Sagsbehandlingen inden for international rekruttering var et stort fokusområde for styrelsen i første halvår af 2015. Det betød, at servicemålet er opfyldt, og det er et meget tilfredsstillende resultat for styrelsen. På grund af ressortændringen i 2015 er arbejdet med international rekruttering overgået til Styrelsen for International Rekruttering og Integration under Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet.

Ressortændringen i 2015 betød desuden, at styrelsen modtog ressortansvaret for sager vedrørende ydelser til personer, der permanent er udenfor arbejdsmarkedet samt en række særydelser. Det nye område er i efteråret 2015 integreret i styrelsen.

Den samlede målopfyldelse er på 64,8 pct. Det er styrelsens vurdering, at det samlede resultat for 2015 samlet set er tilfredsstillende.

2.2.1. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering – økonomiske resultater

Tabel 1a: Økonomiske hoved- og nøgletal for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der omfatter § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Hovedtal ¹⁾			
(mio.kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-473,0	-433,6	-413,8
- Heraf indtægtsført bevilling	-384,6	-338,6	-324,7
- Heraf eksterne indtægter	-86,5	-91,5	-85,2
- Heraf øvrige indtægter	-2,0	-3,5	-3,9
Ordinære driftsomkostninger	426,0	404,2	397,8
- Heraf løn	284,1	274,1	258,2
- Heraf afskrivninger	5,2	8,7	5,8
- Heraf øvrige omkostninger	118,5	95,5	133,7
Resultat af ordinære drift	-46,9	-29,4	-16,0
Resultat før finansielle poster	-31,9	-16,0	-6,1
Årets resultat ²⁾	-30,7	-14,4	-4,9
Balance			
Anlægsaktiver	19,2	26,3	31,8
Omsætningsaktiver (tilgodehavender)	52,7	48,7	55,6
Egenkapital	-112,6	-130,0	-134,9
Langfristet gæld	-12,6	-8,3	-20,6
Kortfristet gæld	-115,0	-57,5	-121,1
Finansielle nøgletal			
Lånerammen ³⁾	37,6	37,6	37,6
Udnyttelsesgrad af lånerammen, pct. ⁴⁾	51,1	48,3	84,5
Bevillingsandel, pct.	81,3	78,1	78,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	543	518	501,3
Årsværkspris	518.197	527.720	515.146
Lønomkostningsandel, pct.	-	60,0	60,0
Lønsumsloft	306,4	417,1	269,2
Lønforbrug under lønsumsloft ⁵⁾	280,8	272,6	257,6

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 2013 angivet som summen af regnskabstallene for hhv. Arbejdsmarkedsstyrelsen og Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering. Lønomkostningsandelen er ikke opgjort på tværs af virksomheder for 2013. Moderniseringsstyrelsen ændrede definitionen af lønsumsloftet i 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 FL15.
- 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 ikke indgår i opgørelsen vedr. forbrug i forhold til lønsumsloftet. Der er i 2015 afholdt lønudgifter på i alt 0,6 mio. kr. vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter. For 2014 omfatter det angivne lønsumsloft også uforbrugt lønsum fra tidligere år. For 2015 er lønsumsloftet opgjort som lønsumsrammen på FL15 incl. TB15.

Bemærkninger til resultatopgørelsen

Årets resultat for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering under ét viser et overskud på 4,9 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 1,6 mio. kr. på finansloven for 2015. Årets resultat svarer til en afvigelse på 1,6 % i forhold til styrelsens nettoudgiftsbevilling for 2015.

Virksomhedens samlede resultat for 2015 er sammensat af et overskud på 5,9 mio. kr. vedrørende § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og et underskud på 1 mio. kr. vedrørende § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

Årets resultat er påvirket af, at styrelsen ved årsafslutningen for 2015 har indtægtsført i alt ca. 9 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 2015. Sammenholdt med årets bevilling på finansloven for 2015 er der for virksomheden under ét (§ 17.41.01 og § 17.41.31) således tale om et samlet underskud/merforbrug på 4,1 mio. kr.

Ud af det samlede overskud på 5,9 mio. kr. for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering skal det bemærkes, at regnskabet for styrelsens almindelige virksomhed (§ 17.41.01.10) viser et overskud på 5,2 mio. kr., hvilket skyldes indtægtsføring af reserveret bevilling fra tidligere år. I forhold til årets bevilling var der tale om et merforbrug på 1,8 mio. kr., som bl.a. skyldes udgifter til reformimplementering.

Regnskabet for styrelsens gebyrfinansierede virksomhed på § 17.41.01.20. International Rekruttering viser et underskud på 1,5 mio. kr., Dette skal bl.a. ses i lyset af, at der over en 4-årig periode tilstås balance på det gebyrfinansierede område.

Driften af de tre Workindenmark-centre (§ 17.41.01.30) viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., incl. centrenes tilskudsfinansierede aktiviteter, hvilket skyldes et lidt lavere aktivitetsniveau end budgetteret på FL15, herunder bl.a. et lidt lavere lønforbrug end budgetteret.

For §17.41.01.40. Specialfunktionen for Job og Handicap viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes et lavere lønforbrug end budgetteret på FL15. For Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (§17.41.01) som helhed er der tale om et merforbrug på 2,4 mio. kr. i 2015 sammenholdt med bevillingen for 2015.

Styrelsens virksomhed omfatter ligeledes bevillingen til validering af atypisk sygefravær (§17.41.31), hvor der er realiseret et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til bevillingen for 2015. Dette skyldes primært højere udgifter til drift af systemet end budgetteret for 2015.

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 to hovedkonti, der indgår i virksomhedens balance: § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær. Ultimo 2015 udgør udnyttelsesgraden 84,5 pct. ud af lånerammen på 37,6 mio. kr. for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings virksomhed.

Udnyttelsesgraden er steget i forhold til 2014, hvilket skyldes, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har haft en lang række udviklingsudgifter til igangværende udvikling af systemer, der skal understøtte forskellige reforminitiativer.

Bevillingsandel: Nøgletallet belyser den indtægtsførte bevillings andel af de samlede ordinære driftsindtægter. Bevillingsandel for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings virksomhed udgør 78,5 pct., hvilket skyldes, at en del af styrelsens opgaver består af gebyrpålagt sagsbehandling.

Årsværkspris: Nøgletallet viser den gennemsnitlige personaleomkostning pr. årsværk, der i 2015 udgør 515.146 kr. Nøgletallet illustrerer virksomhedens gennemsnitlige lønniveau, der bl.a. afhænger af sammensætningen af personalet.

Lønomkostningsandel: Nøgletallet illustrerer, hvor stor en del lønomkostningerne udgør af driftsindtægterne i styrelsens virksomhed. Lønomkostningsandelen udgør 60 pct. i 2015.

Vurdering af årets resultat

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

2.2.2 Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen – økonomiske resultater

Tabel 1b: Økonomiske hoved- og nøgletal for virksomheden Tværgående it-understøtning, der omfatter § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Hovedtal			
(mio.kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-146,2	-165,8	-189,3
- Heraf indtægtsført bevilling	-146,2	-165,8	-189,3
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	145,6	154,7	182,8
- Heraf løn	0,0	0,0	0,0
- Heraf afskrivninger	20,7	35,6	29,4
- Heraf øvrige omkostninger ¹⁾	124,9	119,1	153,4
Resultat af ordinære drift	-0,6	-11,1	-6,5
Resultat før finansielle poster	-0,6	-11,1	-6,5
Årets resultat²⁾	5,2	-3,9	2,2
Balance			
Anlægsaktiver	133,9	164,4	197,7
Omsætningsaktiver (tilgodehavender) ³⁾	-5,7	-3,2	-14,4
Egenkapital	-20,6	-24,6	-22,3
Langfristet gæld	-126,1	-159,5	-190,0
Kortfristet gæld	-25,2	-18,3	-18,7
Finansielle nøgletal			
Lånerammen ⁴⁾	205,4	259,3	259,3
Udnyttelsesgrad af lånerammen, pct. ⁵⁾	65,2	62,8	76,2
Bevillingsandel, pct.	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.: Afvigelser 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) Den negative saldo for tilgodehavender skyldes primært interne mellemregninger med STARs bogføringskreds 24200, herunder fordeling af driftsudgifter fra Statens IT.
- 4) 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.
- 5) Udnyttelsesgraden er beregnet som summen af anlægsaktiver i pct. af lånerammen i henhold til beregningsmetode udmeldt af Moderniseringsstyrelsen.

Bemærkninger til resultatopgørelsen

Årets resultat for 2015 viser et underskud på 2,2 mio. kr.

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 2015 udgør udnyttelsesgraden 76,9 pct. ud af lånerammen på 259,3 mio. kr.

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.

2.2.3 Virksomhedens omfang

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ansvaret for alle bevillinger under finanslovens § 17.3.

Arbejdsmarkedsrelateret forsøgelse, § 17.4. Arbejdsmarkedsservice og § 17.5. Fastholdelse og international rekruttering.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede driftsbevillinger omfatter en samlet udgiftsbevilling på i alt 606,3 mio. kr. i 2015, og en samlet indtægtsbevilling på 97,7 mio. kr.

Derudover forvalter Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering en række tilskudsordninger og lovbundne ordninger med en samlet udgiftsbevilling på 75,5 mia. kr. og en samlet indtægtsbevilling på 23,9 mia. kr. i 2015.

Styrelsens opgaveportefølje er ændret som følge af ressortændringerne i sommeren 2015, jf. kongelig resolution af 28. juni 2015.

Ved ressortændringerne har styrelsen afgivet ressortansvaret for sager vedrørende integration af flygtninge og indvandrere på arbejdsmarkedet og i uddannelsessystemet, herunder introduktionsforløbet og integrationsprogrammet samt ydelser, der knyttes hertil. Styrelsen har endvidere afgivet ressortansvaret for sager vedrørende ophold på baggrund af beskæftigelse, herunder greencard-ordningen, au pair-ordningen, jobkort, studietilladelser mv.

Regnskabsmæssigt implementeres ressortændringerne dog først med virkning fra 2016, hvorfor regnskabsmæssige forklaringer for disse ordninger i 2015 fortsat indgår i årsrapporten for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Omvendt er ressortansvaret for ydelser til personer, der permanent er uden for arbejdsmarkedet samt en række særydelser, herunder folkepension, førtidspension, boligstøtte, børnetilskud samt hjælp til betaling af enkeltudgifter efter aktivloven overført fra Social- og Indenrigsministeriet (tidligere: Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold) til Beskæftigelsesministeriet, hvor ordningerne er forankret i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Da ressortændringer regnskabsmæssigt først implementeres med virkning fra 2016, indgår de regnskabsmæssige forklaringer for disse ordninger i Social- og Indenrigsministeriets årsrapport for 2015.

Tabel 2.: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede aktivitet (mio. kr.)

		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	76.110,4	-42,5	76.067,9	74.661,9	1.004,5
	Indtægter	-24.021,9	-7,8	-24.029,7	-23.444,4	0,0
Drift	Udgifter	598,7	7,6	606,3	609,0	147,4
	Indtægter	-97,9	-3,4	-101,3	-97,7	0,0
Administrerende ordninger	Udgifter	75.511,7	-50,1	75.461,6	74.052,9	857,1
	Indtægter	-23.924,0	-4,4	-23.928,4	-23.346,7	0,0

Styrelsens driftsbevillinger omfatter nedenstående hovedkonti på finansloven:

Tabel 2.1. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings driftsbevillinger (mio. kr.)

		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	598,7	7,6	606,3	609,0	147,4
	Indtægter	-97,9	-3,4	-101,3	-97,7	-
17.41.01	Udgifter	400,9	10,8	411,7	410,5	119,7
	Indtægter	-97,9	-3,4	-101,3	-97,7	-
17.41.11	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	-
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	-
17.41.31	Udgifter	5,3	0,0	5,3	7,0	7,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	-
17.46.73	Udgifter	192,5	-3,2	189,3	191,5	20,6
	Indtægter	0	0	0	0	-

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 2.2 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.)

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	75.511,7	-50,1	75.461,6	74.052,9	857,1
	Indtægter	-23.924,0	-4,4	-23.928,4	-23.346,7	0,0
17.31.03	Udgifter	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
	Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
17.31.08	Udgifter	7,0	0,0	7,0	2,5	4,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.31.09	Udgifter	9,6	0,0	9,6	8,9	4,3
	Indtægter	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0
17.31.24	Udgifter	400,8	0,0	400,8	407,8	0,0
	Indtægter	-285,3	0,0	-285,3	-262,4	0,0

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets be- villing i alt		
17.31.25	Udgifter	45,2	0,0	45,2	44,8	0,0
	Indtægter	-36,4	0,0	-36,4	-44,8	0,0
17.31.28	Udgifter	140,1	0,0	140,1	142,3	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.31.29	Udgifter	107,1	0,0	107,1	129,4	0,0
	Indtægter	-105,5	0,0	-105,5	-134,0	0,0
17.31.32	Udgifter	111,5	0,0	111,5	107,0	0,0
	Indtægter	-97,4	0,0	-97,4	-83,2	0,0
17.31.34	Udgifter	36,4	0,0	36,4	25,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.31.35	Udgifter	18,1	0,0	18,1	13,8	0,0
	Indtægter	-18,1	0,0	-18,1	-2,9	0,0
17.31.41	Udgifter	0,0	47,8	47,8	47,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.31.51	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0
	Indtægter	-11.107,5	0,0	-11.107,5	-10.754,3	0,0
17.31.55	Udgifter	12,8	0,0	12,8	11,5	0,0
	Indtægter	-537,5	0,0	-537,5	-513,6	0,0
17.32.01	Udgifter	16.645,9	0,0	16.645,9	16.773,8	0,0
	Indtægter	-10.163,1	0,0	-10.163,1	-10.116,1	0,0
17.32.02	Udgifter	836,4	0,0	836,4	843,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.32.03	Udgifter	3,2	0,0	3,2	0,1	0,0
	Indtægter	-3,2	0,0	-3,2	0,0	0,0
17.32.04	Udgifter	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
	Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
17.32.12	Udgifter	1.371,3	0,0	1.371,3	1.370,6	0,0
	Indtægter	-900,4	0,0	-900,4	-740,9	0,0
17.35.01	Udgifter	5.548,1	7,7	5.555,8	5.117,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.35.02	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-27,4	0,0	-27,4	-24,7	0,0
17.35.05	Udgifter	108,7	0,0	108,7	120,3	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.35..06	Udgifter	958,3	0,0	958,3	733,7	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.35.08	Udgifter	5,2	0,0	5,2	1,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.37.01	Udgifter	9.789,9	0,0	9.789,9	9.474,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.37.11	Udgifter	21,7	0,0	21,7	22,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.38.01	Udgifter	4.121,8	0,0	4.121,8	4.567,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.39.01	Udgifter	1.107,7	-24,0	1.083,7	1.011,7	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets be- villing i alt		
17.39.03	Udgifter	329,4	0,0	329,4	379,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.39.04	Udgifter	604,2	0,0	604,2	494,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.39.05	Udgifter	169,0	0,0	169,0	159,4	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.39.06	Udgifter	0,0	0,4	0,4	0,2	0,0
	Indtægter	0,0	-4,4	-4,4	-2,0	0,0
17.41.12	Udgifter	3,3	0,0	3,3	5,0	11,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.41.22	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.41.32	Udgifter	2,0	0,0	2,0	1,1	9,4
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.41.41	Udgifter	1,1	0,0	1,1	0,3	0,0
	Indtægter	-6,5	0,0	-6,5	-9,7	0,0
17.46.03	Udgifter	1.357,5	0,2	1.357,7	1.400,5	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.04	Udgifter	384,8	0,0	384,8	179,3	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.06	Udgifter	14,0	0,0	14,0	8,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.07	Udgifter	539,2	0,0	539,2	535,7	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.08	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.14	Udgifter	21,9	-18,0	3,9	6,9	39,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.16	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-5,5	41,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.17	Udgifter	65,3	-65,3	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.18	Udgifter	61,6	0,0	61,6	59,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.21	Udgifter	12,7	0,0	12,7	6,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.27	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,4	27,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.28	Udgifter	355,8	0,0	355,8	315,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.30	Udgifter	4,0	3,0	7,0	7,9	1,4
	Indtægter	-4,0	0,0	-4,0	0,0	0,0
17.46.32	Udgifter	49,3	0,0	49,3	27,9	0,0
	Indtægter	-24,7	0,0	-24,7	-14,7	0,0
17.46.33	Udgifter	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets be- villing i alt		
17.46.41	Udgifter	135,2	-1,3	133,9	133,4	0,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.42	Udgifter	28,5	0,0	28,5	19,4	9,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.43	Udgifter	52,9	0,0	52,9	46,4	6,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.51	Udgifter	884,4	0,5	884,9	575,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.53	Udgifter	246,5	0,0	246,5	264,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.61	Udgifter	10,6	0,0	10,6	1,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.63	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-3,5	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.66	Udgifter	15,0	0,0	15,0	15,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.67	Udgifter	18,7	-0,3	18,4	11,7	28,7
	Indtægter	-5,1	0,0	-5,1	0,0	0,0
17.46.68	Udgifter	9,1	0,0	9,1	5,9	5,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.69	Udgifter	2,0	0,0	2,0	0,0	3,2
	Indtægter	-2,0	0,0	-2,0	-0,8	0,0
17.46.70	Udgifter	10,2	2,8	13,0	10,2	12,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.71	Udgifter	7,2	0,0	7,2	4,5	12,6
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.74	Udgifter	1.072,4	0,0	1.072,4	801,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.75	Udgifter	136,3	0,0	136,3	118,7	28,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.78	Udgifter	22,3	-0,7	21,6	19,7	8,4
	Indtægter	-3,0	0,0	-3,0	0,0	0,0
17.49.17	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-1,5	6,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.19	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-1,0	3,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.20	Udgifter	16,9	-0,8	16,1	15,6	15,9
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.23	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.24	Udgifter	5,0	-0,1	4,9	4,7	1,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.41	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-0,1	1,4
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.42	Udgifter	14,4	-2,2	12,2	9,1	12,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets be- villing i alt		
17.49.43	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-3,6	8,7
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.44	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.49.45	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-2,5	6,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.51.03	Udgifter	273,0	0,0	273,0	236,3	425,6
	Indtægter	-273,0	0,0	-273,0	-273,0	0,0
17.51.11	Udgifter	17,0	1,0	18,0	18,0	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.51.12	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.51.13	Udgifter	10,1	0,0	10,1	10,3	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.51.14	Udgifter	76,6	-0,4	76,2	69,1	23,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.51.15	Udgifter	2,0	0,0	2,0	1,8	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.01	Udgifter	825,5	0,0	825,5	616,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.02	Udgifter	65,7	0,0	65,7	39,4	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.03	Udgifter	51,6	0,0	51,6	44,4	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.06	Udgifter	76,6	1,2	77,8	69,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.11	Udgifter	211,8	0,0	211,8	240,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.13	Udgifter	17,4	0,0	17,4	11,7	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.21	Udgifter	611,1	0,0	611,1	492,3	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.22	Udgifter	18,2	0,0	18,2	15,8	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.31	Udgifter	54,2	0,0	54,2	66,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.32	Udgifter	2,7	0,0	2,7	3,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.35	Udgifter	14,4	0,0	14,4	12,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.36	Udgifter	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.39	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.41	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-150,0	0,0	-150,0	-241,5	0,0

		Bevilling			Regnskab	Videreførelse ultimo
		FL (mio. kr.)	TB (mio. kr.)	Finansårets be- villing i alt		
17.55.01	Udgifter	16.390,5	0,0	16.390,5	16.755,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.56.01	Udgifter	6.838,4	0,0	6.838,4	6.992,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.56.02	Udgifter	622,1	0,0	622,1	528,9	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.56.03	Udgifter	42,5	0,0	42,5	53,2	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.56.11	Udgifter	1.101,1	0,0	1.101,1	1.035,6	0,0
	Indtægter	-162,1	0,0	-162,1	-211,9	0,0
17.59.11	Udgifter	47,3	0,0	47,3	48,3	3,6
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.12	Udgifter	8,3	-0,2	8,1	8,4	10,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.14	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.15	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,6
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.16	Udgifter	2,0	0,0	2,0	2,8	0,3
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.21	Udgifter	51,4	-1,1	50,3	76,1	57,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.25	Udgifter	4,0	-0,1	3,9	-7,5	11,4
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.59.31	Udgifter	6,4	-0,2	6,2	6,0	7,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

2.2.4 Redegørelse for reservationer

For § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er der i 2015 indtægtsført en bevilling på 8,2 mio. kr. som træk på reserverede bevillinger fra tidligere år. Der er ved bevillingsafregningen for 2015 ikke oprettet nye reservationer, og samlet udgør saldoen for reserverede bevillinger 7,1 mio. kr. ultimo 2015.

Derudover har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i 2015 anvendt 0,7 mio. kr. af en reserveret bevilling under § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær. Den reserverede bevilling er herefter afsluttet.

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

Reserveret bevilling, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2015	Flytning af likviditet 2015	Reserveret ultimo 2015	Forventes afsluttet
Initiativer vedrørende efterlønsordningen	2008	3,5	0,0	3,5	Restbeløb videreføres til 2016
IT-systemer på sygedagpengeområdet	2009	1,1	0,0	1,1	Restbeløb videreføres til 2016

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2015	Flytning af likviditet 2015	Reserveret ultimo 2015	Forventes afsluttet
Opfølgning på BM Puls	2011	0,3	0,0	0,3	Restbeløb videreføres til 2016
Analyse af digitaliseringsmuligheder	2011	0,8	0,8	0,0	Beløbet er indtægtsført i forbindelse med bevillingsafregningen 2015
Proces- og sagsomkostninger	2011	0,3	0,3	0,0	Beløbet er indtægtsført i forbindelse med bevillingsafregningen 2015
Evaluerings- og analyseopgaver vedr. politiske initiativer	2012	0,8	0,8	0,0	Beløbet er indtægtsført i forbindelse med bevillingsafregningen 2015
Analyseopgaver, herunder lægeundersøgelser	2011	0,5	0,5	0,0	Afsluttet i 2015
Styrket social kontrol	2011	1,5	0,1	1,4	Restbeløb videreføres til 2016
Aflevering til Statens Arkiver	2012	0,1	0,1	0,0	Afsluttet i 2015
God puljeadministration	2012	0,2	0,2	0,0	Afsluttet i 2015
Sammenlægning af ESDH-systemer mv. ved ændret organisering	2013	0,9	0,9	0,0	Afsluttet i 2015
Udvikling af datasæt vedrørende International Rekruttering	2013	0,2	0,0	0,2	Restbeløb videreføres til 2016
Udviklingsomkostninger ved effektiviseringstiltag	2013	0,5	0,0	0,5	Restbeløb videreføres til 2016
Implementering af fjernprint, digitalisering mv.	2013	0,1	0,0	0,1	Restbeløb videreføres til 2016
Videreudvikling af ledelsesinformation for International Rekruttering	2013	0,9	0,8	0,1	Restbeløb videreføres til 2016
Registersamkøring af enkeltvirksomheder	2013	0,5	0,5	0,0	0,1 mio. kr. er anvendt i 2015 og restbeløbet indtægtsføres ifm bevillingsafregningen 2015
Analyse og overvågning af arbejdsmarkedet	2009	0,7	0,7	0,0	0,7 mio.kr. er anvendt i 2015 og restbeløbet indtægtsføres ifm bevillingsafregningen 2015

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2015	Flytning af likviditet 2015	Reserveret ultimo 2015	Forventes afsluttet
Effektiv økonomistyring	2009	0,3	0,3	0,0	0,3 mio. kr. er anvendt i 2015 og restbeløbet indtægtsføres ifm bevillingsafregningen 2015
Fælles organisations- og ledelsesudvikling	2010	0,7	0,7	0,0	0,4 mio. kr. er anvendt i 2015 og restbeløbet indtægtsføres ifm bevillingsafregningen 2015
Analyser af beskæftigelsesindsatsen	2012	1,5	1,5	0,0	1 mio. kr. er anvendt i 2015 og restbeløbet indtægtsføres ifm. bevillingsafregningen 2015
Total		15,3	8,2	7,1	

Det bemærkes, at de reservede bevillinger, som er knyttet til § 17.41.01.20. International Rekruttering vil blive overdraget til § 14.21.01.20. International Rekruttering som følge af ressortomlægningerne jf. kongelig resolution af 28. juni 2015.

Der knyttes følgende bemærkninger til de væsentligste reservationer på 1,0 mio. kr. eller derover:

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. De videreførte midler forventes fortsat anvendt til initiativer vedrørende efterlønsordningen og andre seniorpolitiske ordninger.

It-systemer på sygedagpengeområdet: Reservationen vedrører udarbejdelse af visionsarbejde for it-understøttelsen af sygedagpengeindsatsen. Reservationen videreføres til 2016 i tilknytning til implementeringen af reformen på sygedagpengeområdet.

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 2015 indtægtsført 0,1 mio. kr., og restbeløbet videreføres til 2016.

Analyser af beskæftigelsesindsatsen: Den reservede bevilling vedrører færdiggørelse af analyser af beskæftigelsesindsatsen vedrørende blandt andet paradokslighed, herunder udbuds- og arbejdskraftmangelanalyser i tilknytning til Arbejdsmarkedsbalancen samt analyser vedrørende virksomhedssamarbejdet med jobcentre om jobåbninger/virksomhedsrettede forløb. Der er anvendt 1 mio. kr. i 2015, og den resterende bevilling indtægtsføres.

Reserveret bevilling, § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Opgave	Reserveret år	Reserveret primo 2015	Flytning af likviditet 2015	Reserveret ultimo 2015	Forventes afsluttet
Validering af atypisk sygefravær	2011	0,7	0,7	0,0	Afsluttes i 2015
		0,7	0,7	0,0	

Validering af atypisk sygefravær

Der blev i 2011 oprettet en reserveret bevilling til finansiering af afskrivninger og renteforpligtelser på systemet. Heraf er der i 2015 indtægtsført 0,7 mio. kr., svarende til den samlede reserverede bevilling, der således afsluttes.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3: 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	67,2	6,3	98,8	-25,3
1. Borgerservice	30,0	89,9	105,3	14,5
2. Implementering, styring og tilsyn	136,5	0,0	106,9	29,7
3. Politikudvikling	45,7	0,1	56,6	-10,7
4. Vidensgenerering og formidling	39,2	1,4	42,9	-2,3
I alt	318,6	97,7	410,5	5,9

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

Noter:

- 1) Indtægtsført bevilling er opgjort som årets bevilling inkl. TB samt bevægelser vedr. reserverede 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 kerneopgaver er Borgerservice, Implementering, styring og tilsyn, Politikudvikling samt Vidensgenerering og -formidling, jf. finansloven for 2015.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering havde i 2015 ansvaret for at træffe afgørelser om opholds- og arbejdstilladelse til tredjelandsstatsborgere, der ønsker at arbejde eller studere i Danmark. Disse opgaver er jf. Kongelig resolution af 28. juni 2015 overgået til Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet. Regnskab for 2015 aflægges dog i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Derudover administrerer styrelsen ferieloven og reglerne vedr. EØS-arbejdsløshedsforsikring og afgør konkrete sager i tilknytning til begge områder. Styrelsens samlede udgifter til Borgerservice udgør 105,3 mio. kr. i 2015.

Styrelsen har anvendt 106,9 mio. kr. til styrelsens Implementering, styring og tilsynsopgaver styringsopgaver i forhold til beskæftigelsespolitikken 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 understøtter implementeringen af reformen på beskæftigelsesområdet mv.

Styrelsen har anvendt 56,6 mio. kr. til opgaver i forbindelse politikudvikling. Styrelsens politikforberedende arbejde omfatter både ministerbetjening, lov- og regelarbejde samt konsekvensberegninger og analyser i tilknytning til reformarbejdet.

Derudover er 42,9 mio. kr. anvendt på styrelsens opgaver vedrørende vidensgenerering og formidling, herunder udarbejdelse og vedligeholdelse af statistik om arbejdsmarkedet og udvikling af ny viden om beskæftigelsesindsatsen baseret på evidens.

Endeligt er 98,8 mio. kr. anvendt på opgaver vedrørende generel ledelse og administration. Foruden generel ledelse og administration omfatter disse opgaver blandt andet kommunikationsopgaver 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 kerneopgaver kan i høj grad tilskrives, at der på budgetteringstidspunktet skulle tages højde for, at beskæftigelsesregionerne blev nedlagt og erstattet af tre Arbejdsmarkedskontorer, der blev lagt ind under § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Ved budgetteringen blev der taget udgangspunkt i, at udgifterne til disse tre kontorer lå under formålet implementering, styring og tilsyn. I løbet af 2015 har der dog været en række udgifter, der i stedet har relateret sig til generel ledelse og administration til opstarten af de tre kontorer. Dette har samlet set bidraget til afviselserne mellem budgetterede og realiserede indtægter og udgifter for henholdsvis generel ledelse og administration samt implementering, styring og tilsyn.

2.4 Målrapportering

I 2015 var fastsat otte eksternt rettede mål, som Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har arbejdet målrettet på at opfylde. På grund af ressortændringen i 2015 er mål 1 kun gældende for første halvår, og mål 6 er udgået. Vægten er fordelt forholdsmæssigt på de resterende seks mål.

Den samlede målopfyldelse er på 64,8 pct. Det er styrelsens vurdering, at det samlede resultat for 2015 er tilfredsstillende.

2.4.1 Skematisk oversigt over målopfyldelsen

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål	Resultatkrav	Vægt (point)	Resultat	Målopfyldelsesgrad
1. Servicemålsoverholdelse	90 pct. (for minimum 20 ud af 25 sagsområder inden for international rekruttering)	17	Målet er opfyldt	100 %
2. Understøtning af den politiske proces	Faglige bidrag og understøtning af arbejdet i Carsten Koch 2-udvalget og Dagpengekommissionen	26	Målet er opfyldt	100 %
3. Implementering af reform af førtidspension og fleksjob	Andelen af personer i ressourceforløb, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned skal øges til mindst 25 pct.	11,4	Andelen er øget til 12,9 pct. Målet har vist sig for ambitiøst og blev fastsat i en meget tidlig fase af implementeringen. Der er	22 %

Mål	Resultatkrav	Vægt (point)	Resultat	Målopfyldelsesgrad
			igangsat en række aktiviteter for at øge andelen	
4. Implementering af kontanthjælpsreformen	Andelen af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, der modtager en aktiv indsats i en måned, skal øges til 18 pct.	11,4	Andelen er øget til 15,7 pct. Målet har vist sig for ambitiøst og blev fastsat i en meget tidlig fase af implementeringen. Der er igangsat en række aktiviteter for at øge andelen	63 %
5. Implementering af sygedagpengereformen	Andelen af sygemeldte i et jobafklaringsforløb, der har en delvis raskmelding eller er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned skal øges med 15 pct.	11,4	Andelen af sygemeldte i jobafklaringsforløb, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud er øget, men data for delvis raskmelding er ikke tilgængelig.	38 %
6. Implementering af reform af international rekruttering	75-80 pct. af virksomheder og universiteter, der har benyttet fast track ordningen, er tilfredse med ordningen og oplever, at det er let og hurtigt at få opholdstilladelse til højt kvalificeret international arbejdskraft	0	Målet er udgået på grund af ressortændringen, og fordi der ikke foreligger data for 1. halvår 2015.	-
7. Implementering af reform af beskæftigelsesindsatsen	Andelen af ledige, som får en samtale inden for de første seks uger af ledighedsforløbet øges fra 50 pct. i andet halvår 2014 til 80 pct. i andet halvår 2015	11,4	Data for 3. kvartal 2015 angiver, at andelen af ledige, som får en samtale inden for de syv første uger af ledighedsforløbet er 54 pct. Der har vist sig en række udfordringer i implementeringen, og der er igangsat en række aktiviteter for at øge andelen	13 %
8. Implementering af selvbooking	20 pct. af alle planlagte samtaler med dagpengemodtagere i 4. kvartal 2015 skal være selvbooket	11,4	Andelen af selvbookede samtaler er 11 pct. ved udgangen af 2015. Der er igangsat en række aktiviteter for at øge andelen	55 %

2.4.2 Uddybende analyser og vurdering

Mål 1: Servicemålsoverholdelse

STAR overholder for perioden januar til og med august 2015 servicemålet på 90 pct. for 20 ud af 25 sagstyper inden for international rekruttering. Målet er opgjort på baggrund af data fra halvårsstatus for målene i STARs strategi, som blev foretaget i august. På grund af ressortændringen i 2015 er det besluttet, at målet kun skal være gældende for første halvår.

Målet er bl.a. overholdt ved, at STAR - via en nøje planlagt ressourcestyring - har tilført de nødvendige sagsbehandlerressourcer til at nedbringe antallet af verserende sager til et niveau, som gør det muligt at overholde servicemålet for de fleste nyindkomne sager. Erfaringerne fra 2014 med en væsentligt højere tilgang end forudsat har medført, at STAR i 2015 har budgetteret de nødvendige ressourcer mere proaktivt med henblik på en væsentlig hurtigere reaktionstid ved aktivitetsændringer i forhold til det budgetterede.

Målet er fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Mål 2: Understøtning af den politiske proces

STAR skulle i 2015 yde faglige bidrag og understøtte arbejdet i Carsten Koch 2-udvalget og Dagpengekommissionen. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik.

Carsten Koch 2-udvalget har afsluttet sit arbejde, og det vurderes, at alle involverede har været yderst tilfredse med processen og forløbet. Rapporten blev taget godt i mod hos arbejdsmarkedsparterne og øvrige interessenter på området. Der udarbejdes ikke et regeringsudspil i forlængelse af afrapportering. anbefalingen om en ny virksomhedsrettet indsats og en styrket tværfaglig indsats udmøntes bl.a. ved udmøntningen af satspuljen 2016. Dertil udmøntes anbefalingen om nye forberedende virksomhedsforløb konkret ved projektet JobFirst.

STAR har deltaget i Dagpengekommissionens møder og holdt oplæg efter behov mv. STAR har haft særlig viden om arbejdsløshedsforsikringens regelsæt og i forhold til beregninger vedr. bl.a. overgangen til indkomstbaseret optjening, supplerende dagpenge, selvstændige og dimittenders ret til dagpenge. STAR har deltaget i de arbejdsgrupper, der blev nedsat for at udarbejde analyser, forslag og modeller samt beregninger. STAR har været ansvarlig for flere af arbejdsrapporterne, og STAR har arbejdet tæt og konstruktivt sammen med øvrige sekretariatsmedlemmer og sekretariatsformanden om modeller.

Målet er fuldt opfyldt, og målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Mål 3: Implementering af reform af førtidspension og fleksjob

STAR skal understøtte implementering af reform af førtidspension og fleksjob ved at sikre at andelen af personer i ressourceforløb, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned øges til mindst 25 pct. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik. Andelen af personer i ressourceforløb, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned har været konstant stigende henover 2015 fra 9,6 pct. i november 2014 til 12,9 pct. i november 2015. Det svarer til en stigning på godt 30 pct. i andelen, der får en virksomhedsrettet indsats.

Der er på forhånd fastlagt et ambitiøst målniveau for at sende et signal om, at der ønskes en kraftig stigning i brugen af den virksomhedsrettede indsats, men målet har vist sig at være for ambitiøst. Samtidig er målet blevet opstillet i en tidlig fase af implementeringen, hvor der har været få data om ressourceforløbsmodtagerne og begrænset viden om barriererne for, at de kan få en virksomhedsrettet indsats. STAR har løbende arbejdet med at understøtte, at indsatsen i ressourceforløb er af høj kvalitet og har beskæftigelse som mål. Det er bl.a. sket gennem en omfattende vejledningsindsats, opkvalificering af nøglemedarbejdere, og meto-

deudvikling i kommunerne. Vejledningsindsatsen har bl.a. handlet om at hjælpe kommunerne både med at finde den rigtige målgruppe for ressourceforløbene, sikre at de tilkendes ressourceforløb på det rigtige grundlag samt vejlede om hvordan man arbejder i rehabiliteringsteamet, med rehabiliteringsplanen og tilrettelægger et godt ressourceforløb. I Skrivelse om rehabiliteringsteam og rehabiliteringsplan fra den 10. september 2015 vejledes blandt andet om, hvordan virksomhedspraktik bør indarbejdes som en naturlig del af ressourceforløbet helt fra begyndelsen af forløbet. Det er STARs vurdering, at alle disse initiativer er relevante for og har medvirket til at understøtte, at flere borgere i ressourceforløb får en virksomhedsrettet indsats.

Målet vurderes at være 22 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er ikke tilfredsstillende.

Mål 4: Implementering af kontanthjælpsreformen

STAR skal understøtte implementering af kontanthjælpsreformen ved at sikre at andelen af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, der modtager en aktiv indsats i en måned øges til 18 pct. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik. Andelen af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned har været konstant stigende henover 2015 fra 11,9 pct. i november 2014 til 15,7 pct. i november 2015. Det svarer til en stigning på godt 30 pct. i andelen, der får en virksomhedsrettet indsats.

Der er på forhånd fastlagt et ambitiøst målniveau for at sende et signal om, at der ønskes en kraftig stigning i brugen af den virksomhedsrettede indsats, men målet har vist sig at være for ambitiøst. Det skal endvidere bemærkes, at målet blev sat i en tidlig fase af implementeringen med begrænsede data. STAR har løbende arbejdet med at understøtte den virksomhedsrettede indsats til aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere. . Fx har STAR i perioden 1. januar 2014 - 31. december 2015 gennemført udviklingsprojektet Virksomhedscenter Generation 2, og primo 2016 iværksat det kontrollerede forsøg Job First, der skal give viden om og erfaring med aktive forløb for de mest udsatte borgere i ordinære arbejdsmiljøer. Det er STARs vurdering, at det er relevante initiativer, der er iværksat for at understøtte kommunerne i at udvikle virksomhedsrettede tilbud til udsatte kontanthjælpsmodtagere.

Målet vurderes at være 63 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er delvis tilfredsstillende.

Mål 5: Implementering af sygedagpengereformen

STAR skal understøtte implementering af sygedagpengereformen ved at sikre at andelen af sygemeldte i et jobafklaringsforløb, der har en delvis raskmelding eller er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned skal øges med 15 pct. Målet understøtter styrelsens mission om at sikre en effektiv arbejdsmarkedspolitik. Andelen af sygemeldte i jobafklaringsforløb, der er i virksomhedspraktik eller løntilskud i en måned har været konstant stigende henover 2015 fra 13,2 pct. i november 2014 til 18,9 pct. i november 2015. Det svarer til en stigning på godt 40 pct. i andelen, der får en virksomhedsrettet indsats.

Det skal bemærkes, at opgørelsen ikke indeholder data for anvendelsen af delvis raskmelding. Det skyldes, at der ikke fremgår oplysninger om delvis raskmelding i det sagsbehandlingssystem, sagsbehandleren indberetter jobafklaringsforløb i. Oplysningen om delvis raskmelding er udelukkende tilgængelig i sygedagpengeregistreringen. Omfanget af virksomhedsrettet indsats for personer i jobafklaringsforløb er således undervurderet, og det må dermed forventes, at den reelle målopfyldelse er højere. Det skal endelig bemærkes, at målet var meget ambitiøst og blev sat i en tidlig fase af implementeringen med begrænsede data, og det derfor ikke var muligt at identificere en egentlig baseline.

STAR har for at understøtte den virksomhedsrettede indsats for sygemeldte igangsat en række initiativer. Der er bl.a. gennemført kompetenceudvikling i virksomhedsrettet indsats for ledere og sagsbehandlere på sygedagpengeområdet, og der er udarbejdet 3 guides til virksomhedsrettet indsats for sygemeldte til sagsbehandlere og borgere. Det er STARs vurdering, at det er de rigtige initiativer, der er iværksat for at understøtte den virksomhedsrettede indsats for sygemeldte, herunder borgere i jobafklaringsforløb.

Målet vurderes at være 38 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er ikke tilfredsstillende.

Mål 6: Implementering af reform af international rekruttering

Målet er udgået på grund af ressortændringen i 2015.

Mål 7: Implementering af reform af beskæftigelsesindsatsen

STAR skal understøtte implementering af reform af beskæftigelsesindsatsen ved at sikre at andelen af ledige, som får en samtale inden for de første seks uger af ledighedsforløbet øges fra 50 pct. i andet halvår 2014 til 80 pct. i andet halvår 2015. Målet understøtter styrelsens mission om at sikre en effektiv arbejdsmarkedspolitik, hvor virksomheder får den nødvendige arbejdskraft, og flest mulige borgere er i job. Data for 2. halvår 2015 vil først være tilgængeligt primo marts 2016. Data for 3. kvartal 2015 angiver, at andelen af ledige, som får en samtale inden for de syv første uger af ledighedsforløbet er på 54 pct.

Kontaktforløbet er først trådt i kraft 1. juli 2015, og det vurderes derfor, at samtalerne stadig er under implementering. Der har desuden bl.a. i kommunerne været et stort fokus på udfordringerne forbundet med den lavpraktiske tilrettelæggelse af og indholdet i fællessamtalerne. Derudover har der været en række it-udfordringer i forhold til træk af vejledende samtaledatoer, som bruges til udsøgning af ledige. Endelig er data fra de første måneder af efteråret 2015 formentlig præget af en gradvis indfasning og begyndende opbygning af kapacitet til at håndtere den større samtalevolumen i kommunerne. For at forbedre resultatet har STAR nedsat en task-force, som ved udgangen af 2015 kunne melde, at it-udfordringerne med data og udsøgninger var løst.

Målet vurderes at være 13 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er ikke tilfredsstillende.

Mål 8: Implementering af selvbooking

STAR skal øge udbredelsen af selvbooking og sikre at 20 pct. af alle planlagte samtaler med dagpengemodtagere i 4. kvartal 2015 skal være selvbooket. Målet understøtter styrelsens mission om at fremme en effektiv arbejdsmarkedspolitik. 11 pct. af samtalerne har været selvbooket ved udgangen af 2015. Landsresultatet er påvirket af, at de store kommuner har været længe om at komme i gang med selvbooking. STAR har gennemført en række implementeringsaktiviteter, herunder net-værksmøder, hjemmebesøg i kommuner, information til borgere, e-learning til borgere mv.

Målet vurderes at være 55 pct. opfyldt, og målopfyldelsen er delvist tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5a: Forventninger til det kommende år for virksomheden Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Mio. kr.	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling og øvrige indtægter	-422,4	-339,9

Udgifter	417,5	360,6
Resultat	-4,9	20,7

Note: Budgettet angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2016. Udgifterne er budgetteret incl. forventede nettoforhøjelser af bevillingen på TB16 vedr. bl.a. administrationsbidrag fra puljer og bevilling til implementering af dagpengereformen. Netto budgetteres således med et underskud på 6,0 mio. kr. i 2016, hvilket bl.a. er begrundet i lønsumsudgifter vedr. EESSI-projektet samt færdiggørelse af en temarevision af jobrotationsordningen og en gennemskrivning af LAB-loven mv.

Tabel 5b: Forventninger til det kommende år for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen

Mio. kr.	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling og øvrige indtægter	-189,3	-169,8
Udgifter	191,5	170,2
Resultat	2,2	0,4

Note: Budgettet angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2016

Der vil i 2016 være fokus på en række aktiviteter, som skal bidrage til, at vi kommer endnu længere med implementeringen af reformen af førtidspension og fleksjob, kontanthjælpsreformen, sygedagpengereformen og reform af beskæftigelsesindsatsen. Eksempler på fokusområder er at sikre kvalitet i ressourceforløbene, og at der sker progression i fleksjob samt at sikre kvalitet i jobafklaringsforløb og at flere sygedagpengemodtagere får en virksomhedsrettet indsats. De konkrete aktiviteter omfatter bl.a. et kontrolleret forsøg, som skal give viden om og erfaring med aktive forløb for de mest udsatte borgere i ordinære arbejdsmiljøer. Derudover vil styrelsen yde yderligere støtte til kommuner, som har særlige udfordringer. Samtidig vil der være høj fokus på, at refusionsreformen, som træder i kraft i 2016, implementeres effektivt og på udmøntning af dagpengereformen. Konkret vil STAR bl.a. arbejde målrettet på at klargøre IT-understøttelse af dagpengereformen og indgå i tæt samarbejde med a-kasserne og AK Samvirke om implementeringen af den nye dagpengemodell.

Derudover vil STAR i 2016 understøtte trepartsdrøftelserne med faglige bidrag, bidrage til udmøntning af kontanthjælpsloftet og bidrage til arbejdsgruppen om selvstændige i dagpenge-systemet.

Styrelsen vil desuden fortsat arbejde på at opbygge ny viden og strukturere eksisterende viden, samt formidle denne til de relevante modtagergrupper. STARs vidensbank Jobeffekter.dk vil gennemgå løbende justeringer mhp. at gøre banken mere formidlingsvenlig og anvendelig i arbejdet med strukturering og formidling af viden. STAR vil formidle evidensbaseret viden til lokalt niveau, herunder modeller for hvordan evidensbaseret viden kan omsættes og bringes i spil, så der i højere grad kan handles på den evidensbaserede viden i det praktiske arbejde.

På dataområdet vil STAR bl.a. indsamle, bearbejde og præsentere nye dataområder, herunder sundheds- og sociale data samt konsolidere og videreudvikle indholdet på Jobindsats.dk. På arbejdsmarkedsovervågningsområdet vil STAR udvikle og forbedre arbejdsmarkedsbalancen med kategorier, der bedre afspejler årsager og handlingsmuligheder overfor ledige og virksomheder. Herunder undersøge anvendelse af nye datakilder, som fx jobopslag til at få viden om rekrutteringssituation og mangel.

Endelig vil styrelsen arbejde for at servicemålene på sagsbehandlingsområdet overholdes. Servicemålene omfatter ferielovsområdet, EØS-området, klagesager på arbejdsløshedsforsikringsområdet samt Jobnetsup-

port, Jobgodkendelse og Landssupporten. Der skal derudover indgås en række aftaler med virksomheder gennem det nye initiativ, Jobservice Danmark. Disse områder bidrager til, at styrelsen leverer en effektiv virksomheds- og borgerservice.

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 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 ultimo 2015 er beregnet på baggrund af de opgjorte forpligtelser på medarbejderniveau. Feriepengeforpligtelsen er beregnet som antallet af uforbrugte samt optjente feriedage samt særlige feriedage opgjort på baggrund af styrelsens tidsregistreringssystem. Lønoplysninger er baseret på Moderniseringsstyrelsens LDV-rapport for individuelle lønudgifter pr. dag for december 2015. Der er derudover tillagt særlig feriegodtgørelse baseret på opgørelsen i Moderniseringsstyrelsens LDV-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 2015 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 og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær med § 17.41.01. som virksomhedsbærende hovedkonto.

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

Mio. kr.	2014	2015	2016 ²⁾
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-326,6	-315,7	-339,9
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	12,0	9,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-338,6	-324,7	-339,9
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	-3,5	-3,9	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	2014	2015	2016 ²⁾
	Regnskab	Regnskab	Budget
Gebyrer	-91,5	-85,2	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-433,6	-413,8	-339,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	25,9	22,4	18,9
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	25,9	22,4	18,9
Personaleomkostninger			
Lønninger	242,6	236,7	219,4
Pension	36,9	35,8	0,0
Lønrefusion	-11,0	-8,6	0,0
Andre personaleomkostninger	5,6	-5,7	0,0
Personaleomkostninger i alt	274,1	258,2	219,4
Af- og nedskrivninger	8,7	5,8	5,9
Andre ordinære omkostninger	95,5	111,3	116,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	404,2	397,8	360,6
Resultat af ordinær drift	-29,4	-16,0	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-11,4	-8,6	0,0
Andre driftsomkostninger	24,7	18,5	0,0
Resultat før finansielle poster	-16,0	-6,1	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	1,2	1,2	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-14,8	-4,9	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,4	0,0	0,0
Årets resultat¹⁾	-14,4	-4,9	20,7

Kilde: Finansielt regnskab for 2015, jf. SKS. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrunding.

Noter:

- 1) Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.
- 2) Budgettet angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2016 incl. forventede reguleringer af bevillingen på TB16.

Det samlede resultat for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er et overskud på 4,9 mio. kr. Resultatet er sammensat af et overskud på 5,9 mio. kr. vedr. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings hovedkonto 17.41.01. og et underskud på 1 mio. kr. på hovedkonto 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

Det bemærkes, at der ikke var indbudgetteret et træk på reserveret bevilling på FL15. I regnskabet for 2015 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på 9,0 mio. kr., hvilket regnskabsteknisk giver anledning til en merindtægt på 9 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Således viser regnskabet et samlet underskud

for virksomheden på 4,1 mio. kr. sammenholdt med bevillingen for 2015. Merforbruget i forhold til bevillingen skyldes primært udgifter til implementering af sygedagpengereformen og en temarevision om jobrotationsordningen.

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

I budgettet for 2016 er der budgetteret med et underskud på 14,5 mio. kr. Dette underskud forventes at blive dækket af henholdsvis forbrug af opsparing samt forventede tillægsbevillinger til bevillingen i løbet af 2016, bl.a. vedrørende administrationsbidrag fra puljer. Det budgetterede underskud er godkendt af Beskæftigelsesministeriets departement ved udarbejdelsen af grundbudgetterne for 2016.

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. og § 17.41.31., mio. kr.	2015
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	4,9

Årets mindreforbrug på 4,9 mio. kr. er disponeret til det overførte overskud.

Ultimo 2015 udgør den samlede egenkapital således 126,8 mio. kr. Heraf kan et overført overskud på 119,7 mio. kr. henføres til § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, mens 7,1 mio. kr. kan henføres til § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær.

3.2.3 (a) Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har hensættelser til reetablering af lejemål og til personalemæssige forpligtelser, herunder åremålsforpligtelser, resultatløns, frivillig fratræden mv. Hensættelserne er opgjort og reguleret i forbindelse med årsafslutningen for 2015 og udgør herefter i alt 18,2 mio. kr.

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

Poster	Hensat 2014 mio. kr.	Hensat 2015 mio. kr.	Ændring, mio. kr.
Reetablering	10,0	9,5	-0,5
Resultatløn	5,7	6,9	+1,2
Åremålsforpligtelser	2,7	1,2	-1,5
Frivillig fratræden mv.	5,2	0,6	-4,6
Rådighedsløns	1,3	0,0	-1,3
I alt	24,8	18,2	-8,5

Kilde: Finansielt regnskab for 2015, jf. SKS.

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

Reetablering: Reetableringsforpligtelsen for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er reguleret i 2015. Dette skyldes organisationsændringer pr. 1. januar 2015, hvor styrelsens fire beskæftigelsesregioner blev nedlagt. Der blev i stedet oprettet tre regionale arbejdsmarkedskontorer. Organisationsændringerne indebærer, at et lejemål i Århus er afviklet i 2015.

Resultatløn: Hensættelsen til den forventede udbetaling af resultatløn vedr. 2015 er for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering opgjort til 6,9 mio. kr. ultimo 2015, hvilket er 1,2 mio. kr. højere end ved udgangen af 2014. Ændringen skyldes primært, at der som følge af organisationsændringerne pr. 1. januar 2015 blev forhandlet engangsvederlag for special- og chefkonsulenter i beskæftigelsesregionerne inden udgangen af 2014. Der blev derfor ikke hensat hertil ved årsafslutningen for 2014. Ved årsafslutningen for 2015 er der derimod hensat til resultatløn for de medarbejdere, der er overført fra beskæftigelsesregionerne til de regionale arbejdsmarkedskontorer under STAR, hvilket medfører, at der ved årsafslutningen for 2015 er hensat til resultatløn for et højere antal medarbejdere end ved årsafslutningen for 2014.

Åremål: Hensættelsen til åremålsforpligtelser er reduceret med 1,5 mio. kr. i 2015 som følge af en høj personaleomsætning blandt styrelsens chefer.

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 blev der i efteråret 2014 foretaget personaletilpasninger i beskæftigelsesregionerne, og der blev på den baggrund hensat i alt 5,2 mio. kr. til indgåede aftaler om frivillig fratræden samt løn i opsigelsesperioder mv. Hensættelsen er ved udgangen af 2015 reduceret til 0,6 mio. kr.

Rådighedsløn: Styrelsens forpligtelser vedr. rådighedsløn er afviklet i løbet af 2015, således at styrelsen ved udgangen af 2015 ikke har yderligere forpligtelser vedr. rådighedsløn. Hensættelsen ultimo 2014 er derfor nulstillet i 2015.

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 og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Aktiver (mio.kr.)	2014	2015	Passiver (mio.kr.)	2014	2015
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-8,1	-8,1
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10,8	16,6	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	4,2	13,1	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	15,1	29,7	Udbytte til staten	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-121,9	-126,8
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Likv. forsyning indenfor virksomheden	0,0	0,0
Infrastruktur	0,0	0,0	Egenkapital i alt	-130,0	-134,9
Transportmateriel	0,5	0,4	Hensatte forpligtelser		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Hensættelser vedr. drift	-24,8	-17,3
Inventar og it-udstyr	2,6	1,7	Hensatte forpligtelser i alt	-24,8	-17,3
Igangværende arbejde for fremmed regning	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Materielle anlægsaktiver i alt	3,1	2,0	FF4 Langfristet gæld	-8,3	-20,6
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	0,0	0,0
Statsforskrivninger	8,1	8,1	Prioritets gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0

Aktiver (mio.kr.)	2014	2015	Passiver (mio.kr.)	2014	2015
Finansielle anlægsaktiver i alt	8,1	8,1	Langfristet gæld i alt	-8,3	-20,6
Anlægsaktiver i alt	26,3	39,9			
<u>Omsætningsaktiver</u>			<u>Kortfristede gældsposter</u>		
<u>Tilgodehavender</u>			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-51,6	-59,8
Tilgodehavender	48,7	55,6	Anden kortfristet gæld	64,5	-4,4
Tilgodehavender i alt	48,7	55,6	Skyldige feriepenge	-38,5	-38,3
			Reserveret bevilling	-17,1	-7,1
<u>Likvide beholdninger</u>			Igangværende arbejde for fremmed regning	-3,2	-1,7
FF5 Uforrentet konto	36,6	33,7	Periodeafgrænsningsposter	-11,6	-9,7
FF7 Finansieringskonto	109,1	164,7	Kortfristet gæld i alt	-57,5	-121,1
Andre likvider	0,0	0,1	Gæld i alt	-65,8	-141,7
Likvide beholdninger i alt	145,7	198,4	Passiver i alt	-220,7	-293,9
Omsætningsaktiver i alt	194,4	254,0			
Aktiver i alt	220,7	293,9			

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2015, jf. SKS. Afvigelser i sammentællinger skyldes afrunding.

3.4 (a) Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 9a: Egenkapitalforklaring for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Egenkapital primo (mio. kr.)	2013	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	-3,3	-2,0	-8,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	-1,8	-6,1	0,0
Startkapital ultimo	-5,1	-8,1	-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	-76,9	-65,7	-121,9
+ Ændring i overført overskud ifm. kon- toændringer	0,0	-41,8	0,0
+ Regulering af overført overskud (æn- dring af det eksisterende overførte over- skud)	0,0	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-30,7	-14,4	-4,9
- Bortfald	0,0	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-107,5	-121,9	-126,8
Egenkapital i alt	-112,6	-130,0	-134,9

Kilde: SKS

Note: Egenkapitalforklaringen for 2013 er en sammenlægning af egenkapitalforklaringerne 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.	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver ¹⁾	31,8
Låneramme ²⁾	37,6
Udnyttelsesgrad i pct.	84,5

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2015, jf. SKS

Udnyttelsesgraden af lånerammen opgøres for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede virksomhed, dvs. for hovedkontiene 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær under ét. Styrelsen har ultimo 2015 udnyttet 31,8 mio. kr. af den samlede låneramme på 37,6 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 84,5 pct. af lånerammen.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings træk på lånerammen vedrører primært immaterielle anlægsaktiver, herunder bl.a. Jobindsats og Statistikdatavarehuset samt styrelsens interne administrationssystemer til puljeadministration mv. Derudover medfører IT-værktøjet til validering af atypisk sygefravær et træk på lånerammen på 5,8 mio. kr.

Styrelsens materielle anlægsaktiver udgør i alt 2,0 mio. kr. og omfatter hovedsageligt inventar samt tjenestebiler og mindre anlægsaktiver til styrelsens trykkeri.

Saldiene på FF4- og FF5-kontiene pr. 31. december 2015 reguleres i 1. kvartal 2016 i overensstemmelse med Statens Administrations retningslinjer. Likviditetsflytningen vedr. FF4-kontoen er foretaget den 29. januar 2016, mens saldoen på FF5-kontoen vil blive reguleret inden udgangen af 1. kvartal 2016, 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
Lønsumsloft FL15	262,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	269,2
Lønforbrug under lønsumsloft	257,6
Difference (mindreforbrug)	-11,6
Akk. Opsparing ultimo 2014	143,9
Akk. Opsparing ultimo 2015	155,5

Kilde: SKS

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

Opfølgningen på lønsumsforbruget for 2015 viser et samlet mindreforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til lønsumsloftet for 2015. Dette kan primært tilskrives et mindreforbrug vedrørende styrelsens almindelige virk-

somhed som følge af vakancer i løbet af året samt regulering af hensættelser på personaleområdet ved årsafslutningen for 2015. Den akkumulerede lønsumsopsparing ultimo 2015 udgør herefter 155,5 mio. kr. Den betydelige akkumulerede lønsumsopsparing afspejler, at en del af lønsumsrammen er anvendt som øvrig drift.

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 og § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
17.41.01.	Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	Driftsbevilling	Udgifter	411,7	410,5
			Indtægter	-101,3	-97,7
17.41.31.	Validering af atypisk sygefravær	Driftsbevilling	Udgifter	5,3	7,0
			Indtægter	0,0	0,0

Kilde: Finansielt regnskab for 2015, jf. SKS. Anm.: Et negativt fortegn angiver et overskud, positivt fortegn angiver et underskud for finansåret.

Note: Se bevillingsregnskabet for de lovbundne ordninger og reservationsbevillingerne i tabel 2.

Virksomheden har i 2015 haft et lidt højere udgiftsniveau end forudsat i budgetteringen på finansloven for 2015. Årets resultat er et samlet overskud på 4,9 mio. kr. Resultatet skal ses i forhold til et budgetteret på 1,6 mio. kr. på finansloven for 2015. Differencen skyldes særligt følgende nettobevægelser for de to underliggende konti:

§ 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Nettoresultatet er et overskud på 5,9 mio. kr. i forhold til at der var budgetteret med, at årets resultat ville være et underskud på 1,6 mio. kr. på FL15.

- Der var på FL15 ikke indbudgetteret et træk på reserveret bevilling. I regnskabet for 2015 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på 8,2 mio. kr., hvilket regnskabsteknisk giver anledning til en merindtægt på 8,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede, hvorfor det reelle resultat for hovedkontoen er et underskud på 2,4 mio. kr.
- Underskuddet i forhold til bevillingen for 2015 kan primært tilskrives udgifter til implementering af sygedagpengereformen og en temarevision om jobrotationsordningen.
- Derudover er der afholdt flere udgifter end budgetteret til drift af styrelsens IT-systemer hos Statens IT samt indkøb af licenser mv., hvilket bl.a. kan tilskrives merudgifter som følge af ændringer efter ressortændringerne i sommeren 2015.

§ 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Årets resultat er et underskud 1 mio. kr. i 2015 i forhold til at der var budgetteret med, at årets resultat ville gå i 0 på FL15.

- Afvigelsen mellem bevilling og regnskab for 2015 skyldes væsentligst, at der har været afholdt flere udgifter end budgetteret til den løbende vedligeholdelse af systemet, herunder udgifter til eksempelvis Statens IT.
- Endvidere var der på FL15 ikke budgetteret med et forbrug af reserveret bevilling. I regnskabet for 2015 er der dog realiseret et træk på reserveret bevilling på i alt 0,7 mio. kr., svarende til en regnskabsteknisk merindtægt på 0,7 mio. kr. i forhold til den budgetterede bevilling. Det reelle resultat er derved et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til bevillingen på finansloven for 2015.

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

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.

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

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

Resultatopgørelse			
Mio. kr.	2014	2015	2016
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-163,8	-189,3	-170,1
Reserveret af indeværende års bevilling	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-2,0	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	-165,8	-189,3	-170,1
Salg af vare og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Øvrige driftsindtægter	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-165,8	-189,3	-170,1
Ordinære driftsomkostninger			
Af- og nedskrivninger	35,6	29,4	29,0
Andre ordinære omkostninger	119,1	153,4	133,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	154,7	182,8	162,5
Resultat af ordinær drift	-11,1	-6,5	-7,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-11,1	-6,5	-7,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	7,2	8,8	8,0

Resultatopgørelse			
Mio. kr.	2014	2015	2016
	Regnskab	Regnskab	Budget
Resultat før ekstraordinære poster	-3,9	2,2	0,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat¹⁾	-3,9	2,2	0,4

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2015, jf. SKS og Navision STAT. Afvigelse i sammentællinger skyldes afrunding. Budget 2016 angiver styrelsens godkendte grundbudget for 2016.

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, Mitjobkompass, ijob, Det fælles datagrundlag, Planner mv).

Regnskabet for 2015 udviser et underskud på 2,2 mio. kr. Merforbruget i 2015 er bl.a. resultatet af, at styrelsen har afholdt merudgifter til afvikling af teknisk gæld, nedlukning af it-systemer mv.

I grundbudgettet for 2016 er der efter aftale med departementet budgetteret med, at regnskabet er i balance.

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

Tabel 7b: Resultatdisponering for Tværgående it-understøtning

§ 17.46.73.	2015
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-2,2

Kilde: SKS

Årets resultat er et underskud på 2,2 mio. kr., som er disponeret til det overførte overskud. Det akkumulerede overførte overskud for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen udgør herefter 20,6 mio. kr. ultimo 2015.

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.)	2014	2015	Passiver (mio. kr.)	2014	2015
Anlægsaktiver			Egenkapital		
			Reguleret egenkapital (startkapital)	-1,7	-1,7
			Opskrivninger	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver			Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	108,1	139,9	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0			

Aktiver (mio. kr.)	2014	2015
Udviklingsprojekter under opførelse	54,7	57,8
Immaterielle anlægsaktiver i alt	162,7	197,7
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
Infrastruktur	0,0	0,0
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0
Transportmateriel	0,0	0,0
Inventar og it-udstyr	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Statsforskrivning	1,7	1,7
Anlægsaktiver i alt	164,4	199,4
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Tilgodehavender ¹⁾	-4,7	-14,4
Periodeafgrænsningsposter	1,5	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0
<u>Likvide beholdninger</u>		
FF5 Uforrentet konto	30,8	21,5
FF7 Finansieringskonto	10,3	24,5
Andre likvider	0,0	0,0
Likvide beholdninger i alt	41,1	46,0
Omsætningsaktiver i alt	37,9	31,6
Aktiver i alt	202,3	231,0

Passiver (mio. kr.)	2014	2015
Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud	-22,8	-20,6
Egenkapital i alt	-24,6	-22,3
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
<u>Langfristede gældsposter</u>		
FF4 Langfristet gæld	-159,5	-190,0
Donationer	0,0	0,0
Prioritetsgæld	0,0	0,0
Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Langfristet gæld i alt	-159,5	-190,0
<u>Kortfristede gældsposter</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-18,3	-18,7
Anden kortfristet gæld (hensættelser)	0,0	0,0
Skyldige feriepenge	0,0	0,0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Reserveret bevilling	0,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
Kortfristet gæld i alt	-18,3	-18,7
Gæld i alt	-177,8	-208,7
Passiver i alt	-202,3	-231,0

Kilde: Finansielt regnskab ved udgangen af regnskabsperiode 13 2015, jf. SKS og Navision STAT. Afvigelse i sammentællinger skyldes afrunding. Note 1) Den negative saldo for tilgodehavender ultimo 2015 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.)	2014	2015
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	-18,9	-22,8
+ 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	-3,9	2,2
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-22,8	-20,6
Egenkapital ultimo	-24,6	-22,3

Kilde: SB

Årets resultat for 2015 er et underskud på 2,2 mio. kr. Det akkumulerede overførte overskud for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen udgør herefter 20,6 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.	2015
Sum af immaterielle anlægsaktiver ¹⁾	197,7
Låneramme	259,3
Udnyttelsesgrad i pct.	76,2

Kilde: Statens Budgetsystem

Anm.: Virksomheden har ikke materielle anlægsaktiver

Udnyttelsesgraden på lånerammen er 76,2 pct. ultimo 2015, hvilket er højere end i 2014 end de foregående år. Dette skyldes, at styrelsen har mange it-udviklingsprojekter som led i implementeringen af politiske reformer.

Saldiene på FF4- og FF5-kontiene pr. 31. december 2015 reguleres i 1. kvartal 2016 i overensstemmelse med Statens Administrations retningslinjer. Likviditetsflytningen vedr. FF4-kontoen er foretaget den 29. januar 2016, mens saldoen på FF5-kontoen vil blive reguleret inden udgangen af 1. kvartal 2016, jf. ØSCs retningslinjer.

3.6. (b) Bevillingsregnskab for Tværgående it-understøtning

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

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
17.46.73.	Tværgående it-	Driftsbevilling	Udgifter	-189,3	191,5

	understøtning af beskæftigelsesindsatsen		Indtægter	0,0	0,0
--	--	--	-----------	-----	-----

Kilde: Finansielt regnskab for 2015, jf. SKS, samt budget 2016, jf. FL16.

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

Regnskabet for 2015 udviser et underskud på 2,2 mio. kr. Merforbruget i 2015 er bl.a. resultatet af, at styrelsen fik tilladelse til at hæve det samlede udgiftsniveau, til afvikling af teknisk gæld, nedlukning af it-systemer mv.

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 <http://www.modst.dk/OEAV>.

Specifikation af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings driftsbevillinger

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

- § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
- § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

For så vidt angår balancen for den samlede virksomhed, er anlægsaktiver for hver af de to hovedkonti specificeret i noter til balancen for hver hovedkonto, jf. afsnit 4.1.1 og 4.2.1 nedenfor. Tilsvarende er hensatte forpligtelser opgjort særskilt for styrelsen. Reserverede bevillinger er opgjort pr. hovedkonto i årsrapportens afsnit 2.7.

Dette bilags afsnit 4.3 indeholder noter til balancen for § 17.46.73. Tværgående it-understøtning i beskæftigelsesindsatsen.

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

4.1.1 Resultatopgørelse for § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Mio. kr.	2014	2015	2016 ¹
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-200,4	-310,4	-334,7
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-6,7	-8,2	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-207,1	-318,6	-334,7
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	-3,9	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	-91,5	-85,2	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-298,7	-407,7	-334,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Husleje	17,0	22,4	18,9
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	17,0	22,4	18,9
Personaleomkostninger			

Mio. kr.	2014	2015	2016 ¹
	Regnskab	Regnskab	Budget
Lønninger	166,1	236,7	219,4
Pension	24,7	35,8	0,0
Lønrefusion	-7,9	-8,6	0,0
Andre personaleomkostninger	0,7	-5,7	0,0
Personaleomkostninger i alt	183,5	258,2	219,4
Af- og nedskrivninger	7,2	4,6	4,9
Andre ordinære omkostninger	63,1	106,5	112,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	270,8	391,8	355,9
Resultat af ordinær drift	-27,9	-15,9	21,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-8,2	-8,6	0,0
Andre driftsomkostninger	24,3	17,4	0,0
Resultat før finansielle poster	-11,8	-7,1	21,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	1,2	1,2	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-10,6	-5,9	21,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-10,6	-5,9	21,2

Kilde: SKS.

Svarende til grundbudgetteringen i grundbudgetnotatet for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering 2016.

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.	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris	247,0	1,9	0,8	249,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	12,0	0	0,0	12,0
Tilgang	7,1	0	14,7	21,9
Afgang	-0,4	0	-2,4	-2,8
Kostpris pr. 31. december 2015	265,7	1,9	13,1	280,7
Akkumulerede afskrivninger	-249,0	-1,9	0,0	-250,9
Akkumulerede nedskrivninger	-5,9	0	0,0	-5,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	-254,8	-1,9	0,0	-256,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	10,9	0	13,1	24,0
Årets afskrivninger	-2,0	0	0,0	-2,0
Årets nedskrivninger	-1,1	0	0,0	-1,1
Årets af- og nedskrivninger	-3,1	0	0,0	-3,1

Kilde: SKS

Kilde: SKS

Note 2. Nedskrivninger

	Mio. kr.
Nedskrivninger	1,1
Nedskrivninger	1,1

STAR har nedskrevet Effektiv indsats pr. 31. december 2015. Det er vurderingen, at Effektiv Indsats ikke er en fremtidssikret platform for udvikling af de mere dynamiske former for ledelsesinformation, som mange kommuner efterspørger i dag bl.a. i forbindelse med implementeringen af refusionsreformen pr. 1. januar 2016.

Note 3. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris primo	1,1	2,6	3,5	7,2
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afgang	-0,6	-0,5	-0,1	-1,2
Kostpris ultimo 31/12 2015	0,5	2,2	3,4	6,0
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-2,1	-1,8	-4,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31/12 2015	-0,2	-2,1	-1,8	-4,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	0,4	0,1	1,6	2,0
Årets afskrivninger	0,5	0,3	-0,7	0,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,5	0,3	-0,7	0,1

Kilde: SKS

Anm.: Incl. anlægsaktiver fra beskæftigelsesregionerne, der er overført til STAR i 2015 som følge af nedlukningen af beskæftigelsesregionerne pr. 1. januar 2015.

	Igangværende arbejde for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2015	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2015	0

4.1.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter – Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og Workindenmark har i 2015 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt ca. 4,4 mio. kr.

De tilskudsfinansierede aktiviteter vedrører hovedsageligt følgende projekter:

- Arbejdsmarkedspolitisk samarbejde i grænseregionerne i regi af EURES Cross Border-programmet

- Aktiviteter vedr. international rekruttering i Workindenmark-centrene i regi af Den Europæiske Socialfond (ESF)
- Analyser mv. finansieret af Beskæftigelsesministeriets bevilling til forsøgs- og udredningsvirksomhed mv.

Tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

Mio. kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	0,0	-3,6	4,4	0,8	-0,8

Kilde: SKS

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

Resultatet for 2015 skyldes primært et underskud ved den endelige afregning af EURES-projekterne for 2014. Dette skyldes, at styrelsens medfinansiering af projekterne blev større end beregnet, bl.a. som følge af, at de realiserede lønudgifter oversteg den godkendte lønandel i Cross Border projektet.

Underskuddet ultimo 2015 er ved bevillingsafregningen for 2015 dækket af det overførte overskud på §17.41.01.30. Workindenmark- centre.

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

4.2.1 Resultatopgørelse for § 17.41.31. Validering af atypisk sygefravær

Mio. kr.	2014	2015	2016
	Regnskab	Regnskab	Budget
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-6,6	-5,3	-5,2
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0,8	-0,7	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-7,4	-6,0	-5,2
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-7,4	-6,0	-5,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Husleje	0,0	0,0	0,0
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	0,0	0,0	0,0
Pension	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	2014	2015	2016
	Regnskab	Regnskab	Budget
Lønrefusion	0,0	0,0	0,0
Andre personaleomkostninger			
Personaleomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger	0,8	1,2	0,8
Andre ordinære omkostninger	4,8	4,8	3,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	5,7	5,9	4,7
Resultat af ordinær drift	-1,8	-0,1	-0,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	1,1	0,0
Resultat før finansielle poster	-1,8	1,0	-0,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-1,8	1,0	-0,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-1,8	1,0	-0,5

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

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris	7,4	0,0	1,7	9,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	1,7	0,0	1,2	2,9
Afgang	0,0	0,0	-2,9	-2,9
Kostpris pr. 31. december 2015	9,0	0,0	0,0	9,0
Akkumulerede afskrivninger	-3,3	0,0	0,0	-3,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	-3,3	0,0	0,0	-3,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	5,8	0,0	0,0	5,8
Årets afskrivninger	-1,2	0,0	0,0	-1,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,2	0,0	0,0	-1,2

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 2015	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 2015	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	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 2015	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2015	0

Kilde: SKS

4.3 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.	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris	224,4	0,0	54,1	278,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	61,2	0,0	65,5	126,8
Afgang	0,0	0,0	-62,4	-62,4
Kostpris pr. 31. december 2015	285,7	0,0	57,2	342,9
Akkumulerede afskrivninger	-143,3	0,0	0,0	-143,3

Akkumulerede nedskrivninger	-2,4	0,0	0,6	-1,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	-145,7	0,0	0,6	-145,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	139,9	0,0	57,8	197,7
Årets afskrivninger	-29,4	0,0	0,0	-29,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-29,4	0,0	0,0	-29,4

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	-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 2015	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 2015	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	6,4
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	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 2015	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2015	0

Kilde: SKS

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Årets resultat for gebyrområdet

(mio. kr.)	2011*	2012	2013	2014	Årets resultat 2015**	Akkumuleret ultimo 2015***
Gebyrområdet	-0,5	-0,1	-5,4	-3,8	1,5	-8,3

NB: Negativt fortegn afspejler et overskud, hvilket afviger fra den tilsvarende tabel i årsrapporten for 2014, hvor positivt fortegn afspejler overskud.
 * SIRI (daværende 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, som skyldes overskud fra det gebyrfinansierede område og det bevillingsfinansierede område.
 ** Underskuddet på 1,5 mio. kr. i 2015 består af et merforbrug på cirka 3,5 mio. kr. på den gebyrfinansierede del af underkonto 20 og et mindreforbrug på cirka 2,0 mio. kr. på bevillingen til IR-reformen på underkonto 20.
 *** Foruden opsparingen på 8,3 mio. kr. er der videreført reservationer jf. afsnit 2.2.4 Redegørelse for reservationer

Årets resultat 2015 viser et underskud på 1,5 mio.kr. Dette skal ses i lyset af, at der er forbrugt 1,3 mio. kr. af reserverede bevillinger fra tidligere år. Der er således forbrugt af både opsparing og reserveret bevillinger. Årets underskud skal ses i lyset af, at gebyrområdet over en 4-årig periode tilstræbes balance på det gebyrfinansierede område.

Det samlede akkumulerede overskud i perioden 2011 til ultimo 2015 udgør 8,3 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 for 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. . Dertil kommer mindreforbruget på cirka 2,0 mio. kr. på bevillingen til IR-reformen i 2015. Ses der bort herfra, er der et akkumuleret overskud for en 4-årig periode fra 2012-2015 på 24,8 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til en samlet omsætning i perioden 2012 – 2015 på godt 330 mio. kr., svarende til en afvigelse på mindre end 1 pct.

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 bliver fastsat på de årlige finanslove og løbende tilpasset Styrelsen for International Rekruttering og Integrations langsigtede omkostninger forbundet med administration af det gebyrfinansierede område.

Fra 1. januar 2015 blev der indført nye sagstyper. Derfor kan kun få sagstyper i 2015 sammenlignes med sagstyperne fra tidligere år. Nedenstående tabel viser gebyrindtægterne fordelt på fem større gebyrområder samt styrelsens andel af indtægter til omkostningerne forbundet med administration af tidsubegrænsede ansøgninger. Inddelingen svarer til inddelingen som fremgår af Finansloven for finansåret 2015.

International Rekruttering. Gebyrindtægter (netto) pr. sagstype i 2015

Sagstype (mio. kr.)	Indtægt 2015
Greencard 1. gang.	9,0
Erhvervssager	31,7
Au pair og praktikanter	8,3
Studerende; etableringskort, Start up m.v.	18,0
Medfølgende familie	13,3
Andel af gebyr for tidubegrænsede sager	2,8
I alt	83,1

Kilde: Navision

De samlede nettogebyrindtægter er 85,4 mio. kr. i 2015, da hensættelsen af gebyrindtægter til færdiggørelse af verserende sager ultimo året er reduceret med 1,9 mio. kr. i forhold til primo året. Hertil kommer andre indtægter fra eksempelvis genoptagelsessager og andre gebyrindtægter

International Rekruttering. Gebyrindtægter (netto) pr. sagstype fra 2012 til 2014

Sagstype (mio. kr.)	2012	2013	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: Årsrapprt 2014

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.

Hensættelserne er faldet med 1,9 mio. kr. fra 11,6 mio. kr. ultimo 2014 til 9,7 mio. kr. ultimo 2015. Faldet i hensættelser afspejler et fald i antallet af gebyrpålagte verserende sager. Der har særligt været et fald i antallet af verserende Green card 1. gangs sager.

Hensættelser af gebyrindtægter ultimo 2015

Hensættelse af gebyrindtægter ultimo året	2015
Greencard 1. gang.	2,2
Erhvervsager	2,9
Au pair og praktikanter	0,8
Studerende; etableringskort, Start up m.v.	1,2
Medfølgende familie	1,8
Andel af gebyr for tidubegrænsede sager	0,6
I alt	9,7

Kilde: SIRI, ØKT – beregning

Hensættelsen er optaget på balancen som en periodeafgrænsningspost.

Beregningen af hensættelserne er udarbejdet på baggrund af en foreløbig opgørelse af antal verserende sager ultimo 2015 tillagt en forsinkelsesgrad på 1 uger (0,2 mio. kr. er lagt til i totalen). Den foreløbige opgørelse af verserende sager er opgjort af data fra BM-samlet dateret d. 14. januar 2016

Hensættelser af gebyrindtægter ultimo året i perioden 2012-2014

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

Kilde: Årsrapport 2014

Hensættelsen er optaget på balancen som en periodeafgrænsningspost.

Beregningen af hensættelserne er udarbejdet på baggrund af en foreløbig opgørelse af antal verserende sager ultimo 2014 tillagt en forsinkelsesgrad på 2 uger. Den foreløbige opgørelse er foretaget af Udlændingestyrelsen d. 12. januar 2015.

Aktivitet og servicemålsoverholdelse er i 2015 opgjort i selvstændige tabeller adskilt fra opgørelserne fra 2012-2014. Årsagen er, at der pr. 1. januar 2015 er oprettet en række nye sagstyper, som ikke kan sammenlignes direkte med de gamle sagstyper fra 2012-2014.

Det er et mål at 90 pct. af sagerne i hver sagstype, overholder sagstypens individuelle servicemål. I tabellen om servicemålsoverholdelse i 2015 ses 27 forskellige sagstyper. Tre sagstyper har ingen opgørelse, da tilgangen har været nul eller sagerne er afsluttet uden afgørelse. Dertil kommer, at det på forhånd var forventet, at SIRI ikke kunne overholde servicemålet på 1 måned for greencard 1. gangs ansøgninger indgivet før 1. januar 2015 samt for ansøgninger fra medfølgende familie i tilknytning hertil.

For de resterende 22 sagstyper opfylder SIRI målet for 18 af sagstyperne, mens 4 sagstyper kun har servicemålsoverholdelse på mellem 80 pct. og 90 pct.

Aktivitet for 2015	Tilgang af sager		Produktion af sager		Verserende sager	
(antal)	2015		2015		2015	
Positivlisten, Beløbsordning og konemsager 1. gang	3.679		3.850		365	
Øvrige sager erhverv 1. gang	1.616		1.587		284	
Forl. Erhverv, Undt Fast-Track, Forsk og Start-up	2.126		1.781		697	
Forskere og gæsteforskere 1. gang	563		612		42	
Forskere og gæsteforskere forlængelse	156		169		43	
Fast-track 1. gang	876		756		120	
Fast-track forlængelse	13		3		10	
Start up 1. gang	27		24		3	
Start up forlængelse	0		0		0	
Certificering af virksomheder 1. gang	119		116		3	
Certificering af virksomheder forlængelser	0		0		0	
Green card (point) 1. gang før 1. januar 2015	0		1.303		80	
Green card (point) 1. gang efter 1. januar 2015	1.567		992		575	
Disp. for bortfald, Greencard	113		93		20	
Green card (point) forlængelser	920		1.111		215	
Studerende. 1. gang (excl. Ph.d)	8.554		8.069		1.174	
Studerende forlængelser (excl. Ph.d)	402		447		111	
Au pair 1. gang	2.106		2.106		362	
Au pair forlængelse	139		136		20	
Praktikant 1. gang	1.120		1.256		262	
Praktikant forlængelse	187		192		10	
Ph.d. 1. gang	858		817		69	
Ph.d. forlængelse	102		98		16	
Etableringskort	281		233		48	
Medfølgende familie 1. gang	4.738		4.904		1.204	
Medfølgende familie forlængelser	3.728		3.644		1.065	
Øvrige studie sager (Working Holiday og volontører)	1.091		1.014		143	
I alt sagstyper	35.081		35.313		6.941	

Note: Data for 2015 er baseret på endelige tal genereret den 9. februar 2016.

Aktivitet for 2012-2014	Tilgang af sager			Produktion af sager			Verserende sager		
(antal)	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 sagstyper	32.797	35.572	38.352	34.564	38.726	37.001	9.434	6.356	7.734

Noter: Data for 2014 er baseret på endelige nøgletal genereret den 2. februar 2015.

Servicemålsoverholdelse (pct.) i 2015

	2015
Positivlisten, Beløbsordning og konernsager 1. gang	92
Øvrige sager erhverv 1. gang	87
Forl. Erhverv, Undt Fast-Track, Forsk og Start-up	88
Forskere og gæsteforskere 1. gang	92
Forskere og gæsteforskere forlængelse	97
Fast-track 1. gang	99
Fast-track forlængelse	-
Start up 1. gang	92
Start Up forlængelse	-
Certificering af virksomheder 1. gang	100
Certificering af virksomheder forlængelser	-
Green card (point) 1. gang før 1. januar 2015	45
Green card (point) 1. gang efter 1. januar 2015	97
Disp. For bortfald, Greencard	96
Green card (point) forlængelser	91
Studerende. 1. gang (excl. Ph.d)	95
Studerende forlængelser (excl. Ph.d)	81
Au pair 1. gang	100
Au pair forlængelse	99
Praktikant 1. gang	97
Praktikant forlængelse	99
Ph.d. 1. gang	95
Ph.d. forlængelse	91
Etableringskort	97
Medfølgende familie 1. gang	75
Medfølgende familie forlængelser	81
Øvrige studie sager (Working Holiday og volontører)	99

Noter:

Service målet anses for opfyldt for sagstypen, hvis minimum 90 pct. af sagerne overholder service målet.

Data for 2015 er baseret på endelige tal genereret d. 9. februar 2016.

Servicemålsoverholdelse (pct.) for 2012-2014

	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

Noter: Service målet anses for opfyldt for sagstypen, hvis minimum 90 pct. af sagerne overholder service målet.

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

4.5 Forelagte investeringer

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har ingen investeringsprojekter, hvor aktiviteten har været forelagt for Finansudvalget.

4.6 Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings egen økonomi

§ 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Resultatopgørelse fordelt på underkonti

Hovedtal						
(mio.kr.)	10.	20.	30.	40.	97.	I alt
Resultatopgørelse						
Ordinære driftsindtægter	-287,0	-92,5	-21,0	-3,6	-3,6	-407,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-286,7	-7,5	-21,0	-3,6	0,0	-318,6
- Heraf eksterne indtægter	0,0	-85,2	0,0	0,0	0,0	-89,1
- Heraf øvrige indtægter	-0,2	0,0	0,0	0,0	-3,6	-3,9
Ordinære driftsomkostninger	288,1	75,4	18,5	5,0	4,7	391,8
- Heraf løn	185,5	55,5	13,9	2,7	0,6	258,2
- Heraf afskrivninger	4,5	0,2	0,0	0,0	0,0	4,6
- Heraf øvrige omkostninger	98,1	19,7	4,6	2,3	4,1	128,9
Resultat af ordinære drift	1,1	-17,1	-2,5	1,4	1,1	-15,9
Andre driftsindtægter	-6,1	-0,2	0,0	-1,9	-0,3	-8,6
Andre driftsomkostninger	-1,1	18,5	0,0	0,0	0,0	17,4
Resultat for finansielle poster	-6,1	1,2	-2,5	-0,5	0,8	-7,1
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,9	0,3	0,0	0,0	0,0	1,2
Resultat for ekstraordinære poster	-5,2	1,5	-2,5	-0,5	0,8	-5,9
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-5,2	1,5	-2,5	-0,5	0,8	-5,9
Personaleoplysninger						
Antal årsværk	341,4	123,8	28,5	7,6	0	501,3
Årsværkspris	543.458	448.303	487.968	353.989	0	515.146
Lønomsøgningsandel	0,6	0,6	0,7	0,7	0,2	0,6
Lønsumsloft	196,4	55,6	14,2	3,0	0,0	269,2
Lønforbrug under lønsumsloft	185,5	55,5	13,9	2,7	0,0	257,6*

Kilde: SKS

Note: Afvigelse skyldes afrunding

*Der er anvendt 0,6 mio. kr. til lønsum under § 17.41.01.97. tilskudsfinansierede aktiviteter. Denne udgift er dog undtaget lønsumsloftet, hvorfor det samlede lønsumsforbrug under lønsumsloftet samlet er på 257,6 mio.kr.

4.7 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 2015. For så vidt angår de lovbundne tilskud til kommunerne, omfatter regnskabet udbetalte forskud i 2015 samt den endelige restafregning af refusioner for 2014 på grundlag af de faktiske kommunale forbrug i 2014. Regnskabstallet viser således ikke de faktiske refusioner vedrørende aktiviteten i 2015, da de først opgøres ved den endelige restafregning på baggrund af endelig reviderede regnskabstal fra kommunerne medio 2016, 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 2015 er der således, ud over den kendte faktiske restafregning vedrørende 2014, jf. ovenfor, foretaget en regulering for så vidt angår kommunernes foreløbige restafregning for 2015. Der henvises til bilag 4.8 med oversigt over bl.a. den endelige restafregning af refusioner for 2014 og den foreløbige restafregning af refusion for 2015.

De regulerede regnskabsoplysninger vedrørende 2014 er på baggrund af data fra den endelige restafregning vedrørende 2014 i sommeren 2015, blevet opdateret i forhold til de tal baseret på den foreløbige restafregning, som indgik i årsrapporten for 2014.

De statistiske oplysninger om de lovbundne ordninger vedrører hele 2015 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 (FL15).

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

Som led i en skærpet kontrol med udbetaling af danske ydelser til EU/EØS-borgere er der afsat en bevilling på 7,0 mio. kr. i 2015 og herefter 10,0 mio. kr. årligt. Der har i 2015 været et forbrug på 2,5 mio. kr., hvilket giver en afvigelse på 4,5 mio. kr. Der henvises til underkonto 17.31.08.10 for forklaring af afvigelse. Bevillingen på kontoen vedrører administrationsbidrag til Udbetaling Danmark for varetagelsen af opgaver vedrørende styrket kontrol i forhold til EU/EØS-borgere.

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

Bevillingen på kontoen var i 2015 budgetteret med 7,0 mio. kr. Regnskabet er på 2,5 mio. kr., og der er dermed en mindreudgift på underkontoen på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at indsatsen er forsinket som følge af udskrivelse af folketingsvalg samt drøftelser med Udbetaling Danmark om konkrete mål og udarbejdelse af resultatkrav.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 4,5 mio. kr. til 2016.

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

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	7,0
Regnskab	2,5
Afgivelse mellem bevilling og regnskab	4,5

Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	4,5

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 FL15 var budgetteret med en udgiftsbevilling på 9,6 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 6,0 mio. kr. Regnskabet viser udgifter på knap 8,9 mio. kr., der svarer til de opgjorte udgifter til administrationen i Statens Administration. Der er således et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede, hvilket skyldes, at de realiserede administrationsudgifter i Statens Administration blev lavere end oprindeligt budgetteret for året.

I henhold til lov om sygedagpenge finansieres en del af administrationsudgifterne ved bidrag fra de forsikrede selvstændige. På den baggrund er et beløb på 6,0 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 2015		
Bevilling (B+TB)	9,6	6,0
Regnskab	8,9	6,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,8	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,5	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	4,3	-

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

Budgetteringen af ordningen på finansloven afhænger af det forventede antal dagpengemodtagere og bevillingen for 2015 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 medlemmet, der får udbetalt dagpenge, 1/3 af arbejdsløshedskassen og 1/3 af arbejdsgiverne. Dog bidrager arbejdsløshedskassen og arbejdsgiverne ikke til finansiering af dagpenge under aktivering og 6 ugers jobrettet 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 2015 udgjorde 400,8 mio. kr., regnskabet er 407,8 mio. kr., og der er dermed en merudgift på 7,0 mio. kr. svarende til under 2 pct. Årsagen til, at udgifterne til indbetaling af ATP-bidrag er højere end budgetteret er, at der i 2015 har været en mindre forøgelse i antallet af dagpengemodtagere i forhold til det forventede på budgetteringstidspunktet, jf. aktivitetsopgørelsen på dagpengekontoen på § 17.32.01.

Tabel 3: 17.31.24.10. ATP-indbetaling

17.31.24.10. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	549,6	490,1	432,9	400,8	407,8	7,0	2
Aktivitet (helårspersoner) ¹	112.400	100.266	88.566	82.000	83.426	1.426	2
Gns.udgifter (brutto kr.)	4.888	4.888	4.888	4.888	4.888	0,0	0

1) Aktivitet er beregnet på baggrund af timesatsen på ATP-bidraget (4.888 kr. årligt), jf. 2015 sats.

17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser (indtægt)

Bevillingen var på FL 2015 budgetteret med en indtægt på 171,8 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 142,5 mio. kr., og der er dermed en mindreindtægt på 29,3 mio. kr., svarende til 17 pct.

Da a-kasserne opkræver ATP-bidrag hos samtlige forsikrede og dette antal ikke er væsentlig forøget i 2015 og satsen i øvrigt ligger fast for året, er det regnskabsteknisk konstrueret sådan, at ATP-bidraget på § 17.31.25. dækkes fuldt så det balancerer, men medfører således, at der bliver en mindre indtægt på ATP af dagpenge, hvor indtægterne til at finansiere ATP udgiften til modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse er hentet fra. Således er der i alt overført 22,3 mio. kr. af årets indbetaling på dagpenge til dækning af ATP af midlertidig arbejdsmarkedsydelse. Konstruktionen med den direkte forbindelse mellem de to ATP-konti skal ses i sammenhæng med, at midlertidig arbejdsmarkedsydelse er en midlertidig ordning.

Det samlede ATP-bidrag for dagpengemodtagere fra a-kasser er derfor blevet for lavt, hvilket der vil blive korigeret for i forbindelse med efterreguleringen af det faktiske finansieringsbehov for 2015.

Tabel 4: 17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser

17.31.24.20. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-261,0	-234,1	-183,2	-171,8	-142,5	29,3	-17

17.31.24.30. Indbetaling fra arbejdsgivere (indtægt)

Bevillingen var på FL 2015 budgetteret med en indtægt på 171,8 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 178,3 mio. kr., og årets resultat er dermed en merindtægt på 6,5 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på knap 4 pct.

Afvigelsen skyldes, at ATP på baggrund af det udmeldte nettofinansieringsbehov for 2015 beregner et skønnet finansieringsbidrag pr. fuldtidsansat i 2015, som de private arbejdsgivere skal bidrage med, og 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 2015.

Der er endvidere af bidraget fra arbejdsgiverne overført 22,3 mio. kr. af årets indbetaling på dagpenge til dækning af ATP af midlertidig arbejdsmarkedsydelse på § 17.31.25.

Tabel 5: 17.31.24.30. Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.24.30. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-274,3	-251,4	-192,2	-171,8	-178,3	-6,5	4

17.31.24.40. Efterregulering i bidrag fra a-kasser og arbejdsgivere (indtægt)

Tabel 6: 17.31.24.40. Efterregulering i bidrag fra a-kasser og arbejdsgivere

17.31.24.40. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-66,4	146,9	54,2	58,3	58,3	0,0	0

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 arbejdsløhedskasserne 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 8,8 mio. kr., bestående af en udgiftsbevilling på 45,2 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 36,4 mio. kr. Regnskabet er på 0,0 mio. kr., svarende til en mindreudgift på -8,8 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 FL15 budgetteret med 45,2 mio. kr. Regnskabet er på 44,8 mio. kr., Der er således en mindreudgift på underkontoen på 0,4 mio. kr. (0,9 pct.) i forhold til FL15.

Årsagen til, at udgifterne til indbetaling af ATP-bidrag er lavere end budgetteret ved FL15 er, at overgangen til midlertidig arbejdsmarkedsydelse i 2015 var marginalt lavere end forventet på budgetteringstidspunktet, jf. aktivitetsopgørelsen på kontoen for midlertidig arbejdsmarkedsydelse på § 17.32.12.

Tabel 7: 17.31.25.10. ATP-bidrag

17.31.25.10. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	34,5	45,2	44,8	-0,4	-0,9
Aktivitet (helårspersoner) ¹	-	-	7.049	9.238	9.160	-78	-0,8
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	4.888	4.888	4.888	0	0

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

17.31.25.20. Bidrag fra a-kasser (indtægt)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 18,2 mio. kr. Regnskabet er på 22,4 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen svarende til 4,2 mio. kr. (23 pct.) i forhold til FL15.

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 8: 17.31.25.20. Bidrag fra a-kasser

17.31.25.20. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-17,2	-18,2	-22,4	-4,2	23

17.31.25.30. Bidrag fra arbejdsgivere (indtægt)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 18,2 mio. kr. Regnskabet er på 22,4 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen 4,2 mio. kr. (23 pct.) i forhold til FL15.

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 9: 17.31.25.30. Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.25.30. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-17,2	-18,2	-22,4	-4,2	23

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

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 140,1 mio. kr. (FL15 på 140,1 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.).

Regnskabet er på 142,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 2,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 139,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 2,2 mio. kr. (2 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15 (140,1).

Tabel 10: 17.31.28.10. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp

17.31.28.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	232,6	187,9	140,6	140,1	142,3	2,2	2
Regulering (mio. kr.)	-16,9	7,2	-2,7		-2,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	215,7	195,1	137,9	140,1	139,8	2,5	2
Aktivitet (helårspersoner) ²	99.861	90.311	63.843	64.861	64.722	139	2
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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 sygedagpengemyndigheds 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 sygedagpengemyndigheds 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 administrations-

omkostninger. De kommunale og regionale arbejdsgiveres 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 FL15 budgetteret med 107,1 mio. kr. Regnskabet er på 129,4 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 22,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 5,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 135,3 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 28,2 mio. kr. (26 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 27.678 helårspersoner er 5.767 helårspersoner (26 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 21.911 helårspersoner. Aktiviteten på underkontoen følger aktivitetsudviklingen på § 17.38.01. Dagpenge ved sygdom.

Tabel 11: 17.31.29.10. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge

17.31.29.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	195,8	178,2	166,8	107,1	129,4	22,3	21
Regulering (mio. kr.)	2,6	-3,7	-3,2		5,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	198,4	174,5	163,6	107,1	135,3	28,2	26
Aktivitet (helårspersoner) ²	40.580	35.695	33.477	21.911	27.678	5.767	26
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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 på 4.888 kr. fastsat af ATP-huset.

17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL15 budgetteret med 105,5 mio. kr. Regnskabet er på 134 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen på 28,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Som følge af forskydning mellem beregningsgrundlag og opkrævningsperiode er regnskabet på underkontoen i 2015 sammensat af indbetalinger for de sidste to kvartaler i 2014 og samt de første to kvartaler af 2015. Det udmeldte nettofinansieringsbehov (det beregnede finansieringsbehov for året inklusiv den akkumulerede efterregulering) for 2014 (170,2 mio. kr.) var højere end for 2015 (91,6 mio. kr.). Arbejdsgiverbidraget, der er registreret i 2015-regnskabet (134 mio. kr. sammensat af ovennævnte kvartaler) er således højere end det beregnede nettofinansieringsbehov for 2015 (91,6 mio. kr.). Det beregnede nettofinansieringsbehov for 2015 udgør den samlede FL15-budgettering på underkonto 20. og 30. Derudover er der på underkontoen fratrasket ATP's administrationsomkostninger på 1,6 mio. kr. i 2015.

Endvidere skyldes afvigelsen, at ATP, på baggrund af det udmeldte nettofinansieringsbehov for 2015, beregner et skønnet finansieringsbidrag pr. fuldtidsansat i 2015, 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 12: 17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.29.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
--	-------------	-------------	-------------	---------------------------	-------------------------	----------------	-------------

Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	165,9	213,2	193,0	105,5	134,0	28,5	27
------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	------	----

17.31.29.30 Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL15 angivet til 0,0 mio. kr. Der er imidlertid tale om en fejl. Indtægtsbevillingen på FL15 skulle have været angivet til -13,9 mio. kr. baseret på akkumulerede regnskabsår, der viser, at arbejdsgiverne har indbetalt (bidraget med) 13,9 mio. kr. for meget i forhold til det budgetterede på underkonto 10. Regnskabet er på 0,0 mio. kr., idet efterreguleringen af arbejdsgivernes bidrag efter sædvanlig praksis afholdes på underkonto 20 ved en reduktion af ATP's opkrævning af bidrag fra private arbejdsgivere.

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

Bevillingen på hovedkontoen var netto samlet set på 14,1 mio. kr. Regnskabet er på 23,8 mio. kr., svarende til en merudgift på 9,7 mio. kr.

Merforbruget 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, samt en afvigelse (mindreindtægt) 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 FL15 budgetteret med 111,5 mio. kr. Regnskabet er på 107,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 4,5 mio. kr., svarende til ca. 4 pct. af årets bevilling.

Nettomindreudgiften skyldes, at aktiviteten på 21.890 helårspersoner er 920 helårspersoner (4 pct.) lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 22.810 helårspersoner. Det udgiftsskøn for 2014, der lå til grund for budgetteringen af FL15 viste sig således at være højere end det faktiske regnskab for 2015.

Tabel 13: 17.31.32.10. ATP-bidrag for modtagere af barselsdagpenge

17.31.32.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	111,0	109,0	103,9	111,5	107,0	-4,5	-4
Regulering (mio. kr.)	-1,4	0,4	0,0				
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	109,6	109,4	103,9	111,5	107,0	-4,5	-4
Aktivitet (helårspersoner) ²	22.425	22.386	21.247	22.810	21.890	-920	-4
Gns.udgifter (netto kr.)	4.888	4.888	4.888	4.888	4.888	0	0

1) Nettoudgiften for 2014 er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. 2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af finansieringsbehovet pr. helårsperson.

17.31.32.20 Bidrag fra arbejdsgivere

Arbejdsgiverbidraget, der er registreret i 2015 regnskabet, er på 83,2 mio. kr. Det registrerede arbejdsgiverbidrag er således 17,7 mio. kr. lavere på underkonto 20 og 3,5 mio. kr. højere på underkonto 30 end det beregnede nettofinansieringsbehov for 2015, som udgør den samlede FL15-budgettering på underkonto 20. og 30.

Nettomindreindtægten skyldes blandt andet den regnskabstekniske praksis, der indebærer en tidsmæssig forskydning mellem beregningsgrundlaget og opkrævningsperiode. Beregningsgrundlaget for regnskabet er sammensat af indbetalinger for de sidste 2. kvartaler i 2014 og de første 2. kvartaler af 2015. Det udmeldte nettofinansieringsbehov (FIB-bidrag) for 2015 inklusiv efterregulering af det faktiske finansieringsbehov for to år tidligere er på 97,4 mio. kr. (100,9 – 3,5 mio. kr.)

Nettomindreindtægten kan endvidere skyldes, at ATP på baggrund af det udmeldte nettofinansieringsbehov for 2015 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 2015.

Endelig indgår efter sædvanlig praksis udgifter på underkontoen til ATP's administrationsomkostninger på 2,8 mio. kr. i 2015.

Tabel 14: 17.31.32.20. Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.32.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-120,0	-119,5	-81,9	-100,9	-83,2	-17,7	-18

17.31.32.30 Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL15 budgetteret med -3,5 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: 17.31.32.30. Efterregulering i bidrag fra arbejdsgivere

17.31.32.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,0	0,0	0,0	3,5	0	3,5	100

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

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 36,4 mio. kr. Regnskabet er på 25,0 mio. kr.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 24,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. (32 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug, skyldes at aktiviteten på 11.435 helårspersoner er 5.566 helårspersoner (-33 pct.) mindre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 17.001 helårspersoner, hvilket giver en mindreudgift på 11,7 mio. kr.

Tabel 16: 17.31.34.10. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb

17.31.34.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		0,7	7,8	36,4	25,0	-11,4	-31
Regulering (mio. kr.)			1,8		-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹			9,6	36,4	24,7	-11,7	-32
Aktivitet (helårspersoner) ²			4.473	17.001	11.435	-5.566	-33
Gns. udgifter (brutto kr.) ³			2.146	2.141	2.160	19	1

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sf. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af ATP-satsen for 2015

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 18,1 mio. kr. Regnskabet er på 13,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 4,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,2 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 15,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. (17 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det lavere nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i jobafklaringsforløb i mindre omfang end forudsat.

Tabel 17: 17.31.35.10. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb

17.31.35.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	0,0	18,1	13,8	-4,3	-24
Regulering (mio. kr.)	-	-			1,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-		18,1	15,0	-3,1	-17
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-		8.399	6.944	-1455	-17
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-		2.155	2.160	5	0

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af ATP-satsen for 2015

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 18,1 mio. kr. Regnskabet viser en indtægt på 2,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 15,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,0mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 2,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. (84 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det lavere nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i jobafklaringsforløb i mindre omfang end forudsat.

Tabel 18: 17.31.35.20. Bidrag fra arbejdsgivere

17.31.35.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	0,7	-18,1	-2,9	15,2	-84
Regulering (mio. kr.)	-	-			0,0		
Nettoindtægt i året (mio. kr.) ¹	-	-		-18,1	-2,9	15,2	-84
Aktivitet (helårspersoner)	-	-		3.400	1.343	-2057	-61
Gns. indtægter (brutto kr.)	-	-		2.155	2.160	5	0

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af ATP-satsen for 2015

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

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

17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 47,8 mio. kr. (FL15 på 0,0 mio. kr. og TB på 47,8 mio. kr.). Regnskabet er på 47,8 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,0 mio. kr. i forhold til FL15.

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.

Tabel 19: 17.31.41.10. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter

17.31.41.10. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	24,4	57,6	46,3	47,8	47,8	0,0	0

17.31.51. Medlemsbidrag fra arbejdsløshedskasser (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 11.107,5 mio. kr. Regnskabet er på 10.753,4 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 354,1 mio. kr.

17.31.51.10. Medlemsbidrag fra arbejdsløshedskasser (indtægt)

Den samlede indtægtsbevilling for 2015 på underkonto 10 var 11.107,5 mio. kr., og det tilsvarende regnskab er på 10.754,2 mio. kr. Der er således registreret en samlet mindreindtægt på 353,3 mio. kr., svarende til ca. 3 pct. Afvigelsen skyldes primært et fortsat stort frafald i antallet af frivillige efterlønsbidragsydere, mens udviklingen i antallet af dagpengeforsikrede er vendt og i 2015 har været i vækst.

17.31.51.10.30. Skatter og afgifter (Det obligatoriske medlemsbidrag)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 8.255,5 mio. kr. Regnskabet er på 8.335,2 mio. kr. Der er således en merindtægt på 79,7 mio. kr. i forhold til FL15, svarende til knap 1 pct.

Merindtægten skyldes en stigning i antallet af bidragsydere på 45.700. Bevillingen var på FL15 budgetteret med udgangspunkt i en forventning om 2.085.600 bidragsydere, mens gennemsnittet for 2015 var på 2.131.300 personer, hvilket svarer til en forøgelse på godt 2 pct. Afvigelsen dækker over en mindre nedgang i antallet af efterlønsmodtagere, og en betragtelig forøgelse i antallet af dagpengeforsikrede. Af antallet af bidragsydere i 2015 udgør dagpengeforsikrede godt 2.044.355 personer (fuld- og deltid), mens efterlønsmodtagere udgør 86.932 personer. Den marginale ændring i de gennemsnitlige udgifter skyldes en ændring i fordelingen af personer mellem fuld- og deltid i forhold til FL15 og afspejler således ikke en egentlig ændring, idet bidragssatserne er faste indenfor året.

Tabel 20: 17.31.51.10.30. Skatter og afgifter (Det obligatoriske medlemsbidrag)

17.31.51.10.30. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-8.085,4	-8.123,2	-8.228,1	-8.255,5	-8.335,2	79,7	1
Antal bidragsydere i 1.000 ¹	2.148	2.129	2.116	2.086	2.131	45	2
Gns.udgifter (brutto kr.)	3.764	3.816	3.888	3.958	3.911	-47	-1

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 FL15 budgetteret med 2.852,0 mio. kr. Regnskabet er på 2.419,0 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på 433,0 mio. kr. i forhold til FL15, svarende til ca. 15 pct.

Der var budgetteret med 497.094 bidragsydere, mens det gennemsnitlige antal bidragsydere i året var 472.691. Mindreindtægten skyldes dermed det lavere antal bidragsydere (ca. 24.400 færre), der er en fortsat følge af tilbagetrækningsreformen.

Ændringen i de gennemsnitlige udgifter skyldes, at der løbende gennem året tilbagebetales efterlønsbidrag til medlemmerne efter gældende regler. I 2015 er der således tilbagebetalt frivillige efterlønsbidrag for ca. 308 mio. kr. Da medlemstallene opgøres primo måneden og ikke reguleres bagud ved tilbagebetalinger vil det give et misvisende forhold mellem de indbetalte efterlønsbidrag og det gennemsnitlige antal bidragsydere for året, hvor sidstnævnte reelt vil være lavere. Således svarer den samlede tilbagebetaling i 2015 til ca. 53.400 færre medlemmer end angivet i medlemsstatistikken. Dette medfører, at den gennemsnitlige bidragsydelse bliver lavere end den reelt er, idet den er beregnet på baggrund af et for højt medlemstal. Tages der højde for, at det faktiske medlemstal er ca. 53.400 færre (og dermed snarere 420.000 end 473.000) vil det medføre en gennemsnitlig indtægt per bidragsyder på ca. 5.760 kr., hvilket er stort set overensstemmende med det budgetterede for FL15.

Endvidere kan en ændring i fordelingen af personer mellem fuld- og deltid i forhold til FL15 marginalt forskyde den gennemsnitlige udgift.

Bidragssatserne er faste indenfor året, og giver således ikke anledning til afvigelser i enhedsprisen.

Tabel 21: 17.31.51.10.34. Øvrige overførselsindtægter (Frivilligt efterlønsbidrag)

17. 31.51.10.34. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-4.092,1	-2.747,5	-2.551,3	-2.852,0	-2.419,0	-433,0	-15
Antal bidragsydere i 1.000 ¹	778	533	496	497	473	-24	- 5
Gns.udgifter (brutto kr.)	5.260	5.155	5.143	5.764	5.118	-646	-11

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

Der var ikke bevillingen på kontoen ved FL15. Regnskabet er på 771.000 kr.

Udgiften på ordningen skyldes, at der opdages sagsbehandlingsfejl begået i a-kasserne, som medfører, at der fortsat udbetales efterlønsbeløb til medlemmer. I forlængelse af forældelsesfristen skal staten refundere A-kassernes udgift.

Tabel 22: 17.31.51.20. Tilbagebetaling af efterlønsbidrag

17.31.51.20. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	28.493,9	-	1,3	0,0	0,8	0,8	100
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 537,5 mio. kr. og regnskabet er på 513,6 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på 23,9 mio. kr. Udgiftsbevillingen på hovedkontoen var samlet set på 12,8 mio. kr. og regnskabet er på 11,5 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 1,3 mio. kr.

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

17.31.55.10. Bidrag fra frivilligt forsikrede

Indtægtsbevillingen var på FL15 budgetteret med 157,2 mio. kr., og regnskabet er på 162,1 mio. kr., hvilket giver en merindtægt på kontoen på 4,9 mio. kr. svarende til 3 pct. af årets bevilling. Dette kan bl.a. skyldes periodiseringen af indtægterne, hvilket betyder, at ¼ af indtægterne i 2014, som er overført til 2015 er højere end ¼ af indtægterne i 2015, som er overført til 2016 som følge af et faldende antal forsikrede i perioden 2014-2015.

Statens Administration har desuden oplyst, at de bogførte indtægter for 2015 er ca. 0,3 mio. kr. mindre, end de burde have været som følge af en fejlopgørelse i forbindelse med periodisering af udgifterne. Differencen er i stedet bogført som en indtægt i 2016.

Udgiftsbevillingen var på FL15 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 1,2 mio. kr., hvilket giver en merudgift på kontoen på 0,2 mio. kr. svarende til 20 pct. af årets bevilling. Merudgiften skyldes en oprydning i ældre debitor- og kreditorposter. Merudgiften på underkonto 10 opvejes af en mindreudgift på underkonto 20, jf. nedenfor.

Ordningen administreres af Finansservicecenteret i Statens Administration.

Tabel 23: 17.31.55.10. Bidrag fra frivilligt forsikrede

17.31.55.10 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt	149,1	97,7	136,7	157,2	162,1	4,9	3
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter	0,5	0,4	0,4	1,0	1,2	0,2	20

17.31.55.20. Bidrag fra forsikrede mindre arbejdsgivere

Indtægtsbevillingen var på FL15 budgetteret med 380,3 mio. kr., og regnskabet er på 351,5 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på kontoen på 28,8 mio. kr. svarende til 8 pct. af årets bevilling. Mindreindtægten skal ses på baggrund af at indtægterne i forsikringsordningen var budgetteret for højt på FL15 og at antallet af forsikrede er faldet med ca. 1000 virksomheder fra 2014 til 2015.

Udgiftsbevillingen var på FL15 budgetteret til 11,8 mio. kr. i 2015, mens regnskabet viser nettoudgifter på 10,3 mio. kr., hvilket giver en mindreudgift på 1,5 mio. kr., svarende til 13 pct. af årets bevilling.

Udgifterne vedrører dels overførsel af et administrationsbidrag på 6,0 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 FL15 var afsat en bevilling på 5,8 mio. kr., mens der ifølge regnskabet er bogført udgifter på 4,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Der er således bogført færre afskrivninger end budgetteret på FL15.

Ordningen administreres af Finansservicecenteret i Statens Administration.

Tabel 24: 17.31.55.20. Bidrag fra forsikrede mindre arbejdsgivere

17.31.55.20 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt	349	300,7	359,5	380,3	351,5	-28,8	-8
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter	10,5	5,3	10,9	11,8	10,3	-1,5	-13

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed (Lovbunden)

17.32.01.10. Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter

Årets bevilling udgjorde i alt 16.645,9 mio. kr., regnskabet er opgjort til 16.773,4 mio. kr., og der er dermed en merudgift på 127,5 mio. kr. svarende til ca. 0,8 pct. Årsagen til merudgiften er primært, at der har været et begrænset antal flere dagpengemodtagere end forudsat på budgetteringstidspunktet. I modsat retning trækker, at den gennemsnitlige dagpengeudbetaling har været lavere end forventet.

I regnskabet er modregnet en indtægt vedrørende indbetalinger fra G-dage på samlet ca. 314.000 kr.

Bevillingsbehovet blev budgetteret ud fra en forventning om ca. 83.140 fuldtidsmodtagere af dagpenge, heraf 71.955 passive dagpengemodtagere, ca. 2.300 modtagere på 6 ugers jobrettet uddannelse samt ca. 8.880 aktiverede dagpengemodtagere (ordinær uddannelse, øvrig vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og nytteindsats).

På baggrund af data fra Jobindsats kan aktiviteten i 2015 opgøres til i alt ca. 84.420 dagpengemodtagere (helårspersoner), herunder ca. 75.140 passive dagpengemodtagere, ca. 1.030 dagpengemodtagere i 6 ugers jobrettet uddannelse og knap 8.250 dagpengemodtagere i aktivering (ordinær uddannelse, øvrig vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og nytteindsats).¹

I forhold til budgetteringen har der således i 2015 været samlet 1.280 flere dagpengemodtagere. Ændringen dækker over 3.185 flere passive dagpengemodtagere, hvilket forklarer en merudgift på ca. 640 mio.kr. Hertil kommer 1.270 færre helårspersoner på 6 ugers jobrettet uddannelse, svarende til en mindreudgift på ca. 255 mio.kr., samt et lavere antal aktiverede dagpengemodtagere (dvs. helårspersoner i ordinær uddannelse, øvrig vejledning og opkvalificering samt virksomhedspraktik og nytteindsats), som samlet set er ca. 630 færre helårspersoner end forventet ved budgetteringen, svarende til en samlet mindreudgift på ca. 125 mio.kr. Den samlede ændring i antallet af aktiverede dagpengemodtagere består af primært en større reduktion af personer i ordinær uddannelse delvist modgået af flere aktiverede i øvrig vejledning og opkvalificering.

Ændringerne i aktiviteten, herunder primært væksten i antallet af passive dagpengemodtagere – modgået af at lavere antal aktiverede dagpengemodtagere, men også færre personer i løntilskud og jobrotation, kan ses i sammenhæng med ændringer i aktiveringsmønstret, der følger af beskæftigelsesreformen. I beskæftigelsesreformen ophæves bl.a. kommunernes refusion til øvrig vejledning og opkvalificering, ligesom reglerne for både løntilskud- og jobrotations ordningerne justeres i retning af begrænsede økonomiske incitament for kommunerne til at gøre brug af ordningerne. Effekterne af beskæftigelsesreformen er indarbejdet på FL15,

¹ Kilde til antallet af dagpengemodtagere i 2015 baserer sig fra træk fra Jobindsats af 17. februar 2016, herunder antal af aktiverede i ordinær uddannelse, øvrig vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og nytteindsats. Antallet af passive dagpengemodtagere i Jobindsats er tillagt 1.425 helårspersoner, der har modtaget dagpenge under de første 14 dages sygdom, idet Jobindsats ikke medtager disse. Antallet baserer sig på skøn på baggrund af indberetninger fra a-kasserne. Antallet af dagpengemodtagere i seks ugers jobrettet uddannelse er baseret på særskilte indberetninger fra a-kasserne.

men de faktiske effekter på aktiveringsniveauet i 2015 forventes at være større end forudsat ved budgetteringen.

De modsatrettede ændringer i aktiviteten forklarer samlet set en merudgift på ca. 260 mio. kr.

Den gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse per helårsperson kan beregnes til ca. 198.690 kr. årligt ², hvilket er ca. 1.700 kr. lavere end det niveau på 200.400 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen af FL15. Den gennemsnitlige udbetalingsprocent kan på den baggrund opgøres til 92,4 pct., hvor den ved FL15 budgetteringen var skønnet højere (til 93,2 pct.).

Den reducerede gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse medfører isoleret set en mindreudgift på ca. 140 mio. kr.

Tabel 25: 17.32.01.10. Statsanerkendte arbejdsløhedskasser, dagpengeudgifter

17.32.01.10. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	22.012,2	19.730,9	17.619,2	16.645,9	16.773,4	127,5	0,8
Aktivitet (helårspersoner) ¹	116.015	101.613	87.710	83.139	84.421	1.282	1,5
Gns.udgifter (brutto kr.)	189.735	194.176	200.880	200.400	198.688	-1.712	-0,9

1) Kilde: Aktivitetstetningsoplysninger i 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. Dette kildeskifte betyder, at der ikke er fuld sammenlignelighed mellem 2013 og 2012. I 2014 og 2015 er aktivitetstetningsoplysninger baseret på Jobindsats. 2015 tal er baseret på Jobindsats af 17. februar 2015 med tillæg af 1.425 modtagere af dagpenge under første 14 dages sygdom (helårspersoner).

17.32.01.20. Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed (indtægt)

Årets indtægtsbevilling fra kommunernes medfinansiering udgjorde 10.163,1 mio. kr., regnskabet er opgjort til 10.115,8 mio. kr., og der er dermed en mindreindtægt på 47,3 mio. kr. svarende til ca. 0,5 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 2015, hvor kommunerne ikke skal bidrage til finansieringen.

Det højere antal modtagere af dagpenge end forventet, som beskrevet ovenfor, bidrager samlet til en merindtægt på ca. 200 mio. kr., heraf udgør de flere passive dagpengemodtagere ca. 400 mio.kr., der imødegås af det lavere antal af dagpengemodtagere i aktivering og jobrettet uddannelse, der reducerer den kommunale medfinansiering med samlet ca. 200 mio.kr.³

Den lavere gennemsnitlige udbetalte dagpengeydelse reducerer indtægten fra den kommunale medfinansiering med ca. 90 mio. kr.

Der er endvidere i 2015 konstateret en højere karenandel end forventet ved budgetteringen af finansloven, således er den resulterende karenandel i 2015 11,5 pct.⁴ – mens der var budgetteret med en karenandel på

² Den gennemsnitlige udbetaling beregnes på baggrund af det samlede dagpengebeløb fra statsregnskabet og det samlede antal dagpengemodtagere (fra Jobindsats med tillæg af dagpengemodtagere under første 14 dages sygdom).

³ Heri er der taget højde for, at den kommunale medfinansiering varierer afhængig af formen af aktivering.

⁴ Karenandelen er beregnet på baggrund af data fra medfinansieringsdatabasen; de månedlige opgørelser af udbetalte dagpenge (brutto kr.) og karen (brutto kr.) for 2015. Den resulterende karenandel er beregnet på baggrund af summen for året.

10,9 pct. Den større andel af dagpengeudbetalingen indenfor karensandelen (hvor kommunerne ikke bidrager til medfinansieringen) medfører en reduktion af medfinansieringen på ca. 60 mio.kr.

Antallet af dagpengemodtagere, der modtager dagpenge under de første 14 dages sygdom er i 2015 opgjort til ca. 1.425 helårspersoner. Ved budgetteringen af FL 15 var niveauet herfor vurderet til 795 helårspersoner, og der har derfor været ca. 630 flere dagpengemodtagere under sygdom, hvor kommunerne ikke skal medvirke til finansieringen. Dette medfører en mindreindtægt fra den kommunale medfinansiering på ca. 80 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: 17.32.01.20. Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed

17. 32.01.20. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regn- skab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	-12.576,4	-11.945,7	-10.611,4	-10.163,1	-10.115,8	-47,3	-0,5

17.32.02. Feriedagpenge (Lovbunden)

Bevillingen på FL15 udgjorde 836,4 mio. kr. Regnskabet er opgjort til 843,6 mio. kr., og der er dermed et begrænset merforbrug på 7,2 mio. kr. svarende til knap 1 pct. af den afsatte bevilling. Der var budgetteret med 109.100 modtagere af feriedagpenge, mens det faktiske antal modtagere af feriedagpenge i året var på ca. 124.500⁵, og dermed 15.400 flere end skønnet ved budgetteringen. Det gennemsnitlige udbetalte feriedagpengebeløb har således været ca. 6.780 kr., hvilket er ca. 820 kr. lavere end forventet ved budgetteringen. Merforbruget i forhold til bevillingen på i alt ca. 7,2 mio. kr. kan således forklares af den højere aktivitet (ca. 9 mio. kr.), delvist imødegået af den lavere enhedsomkostning (ca. 2 mio. kr.).

Tabel 27: 17.32.02.10. Feriedagpenge

17.32.02.10. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regn- skab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	1.275,0	1.048,2	938,1	836,4	843,6	7,2	1
Aktivitet (antal personer) ¹	172.289	142.824	133.018	109.100	124.484	15.384	14
Aktivitet (helårspersoner) ²	6.720	5.400	4.670	4.197	4.246	49	1
Gns.udgift pr. person (brutto kr.)	7.400	7.344	7.050	7.600	6.780	-820	-11

1) Aktiviteten i 2015 er opgjort på baggrund af oplysninger i ferieregisteret i RAM for kalenderåret 2015. RAM er baseret på a-kassernes indberetninger af udbetalte feriedagpenge.

2) Antal helårspersoner beregnes ud fra den gennemsnitlige dagpengeudbetaling i 2015 på 198.688 kr., jf. dagpengekontoen ovenfor.

17.32.03. Lån til uddannelsesløft (Lovbunden)

Kontoen vedrører lån til uddannelsesløft til de ledige med størst behov for et uddannelsesløft fra ufaglært til faglært. Under uddannelsen kan den ledige højst få udbetalt 80 pct. af den maksimale dagpengesats. Med

⁵ Tal for kalenderåret 2015 fra ferieregisteret i RAM, træk af 11. februar 2016.

ordningen gives mulighed for, at ledige kan optage et lån svarende til differencen mellem 80 pct. af den maksimale dagpengesats og den lediges hidtidige dagpengesats. Lånet ydes af staten under uddannelsen, anvises gennem a-kassen og udbetales sideløbende med dagpengene. Når uddannelsesforløbet er afsluttet, overdrages lånet til Statens Administration, som administrerer oplysningerne.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 0 kr. bestående af en udgiftsbevilling på 3,2 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 3,2 mio. kr.

17.32.03.10. Lån til uddannelsesløft

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 3,2 mio. kr. Regnskabet er på 0,1 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen 3,1 mio. kr. (97 pct.) i forhold til FL15.

Ordningen er ny og trådte i kraft d. 1. juli 2015. Mindredgiften i regnskab 2015 skyldes en markant lavere benyttelse af ordningen end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 28: 17.32.03.10. Lån til uddannelsesløft

17.32.03.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt				0,0	0,0		
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter				3,2	0,1	-3,1	-97

17.32.03.20. Genudlån

Kontoen vedrører finansiering af lånudbetalingerne på § 17.32.03.10. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering låner et tilsvarende beløb, som der lånes ud – der optages således lån og afdrag på genudlån.

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 3,2 mio. kr. Regnskabet er på 0 kr. Der er således en mindredgift på underkontoen 3,2 mio. kr. (100 pct.) i forhold til FL15. Ved en fejl er genudlånet ikke blevet registreret på underkontoen, dette korrigeres i 2016 i samarbejde med Statens Administration.

Tabel 29: 17.32.03.20. Genudlån

17.32.03.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt				-3,2	0,0	3,2	-100
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter				0,0	0,0	0,0	0,0

17.32.04. Forrentning af lån til uddannelsesløft (Lovbunden)

17.32.04.10 Renter af lån til uddannelsesløft (indtægt)

Kontoen vedrører forrentning af lån til uddannelsesløft. Under uddannelsesforløbet forrentes lånet med 4 pct. p.a. i henhold til lov om arbejdsløshedsforsikring mv. § 75 k, og på bevillingen optages indtægter fra lån under etablering. Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,1 mio. kr. Regnskabet er på 373,82 kr. Der er således en mindreindtægt på underkontoen 0,1 mio. kr. (100 pct.) i forhold til FL15. Renterne tilskrives i A-kasserne og tilskrives hovedstolen. [Der er tale om en ny opgave for A-kasserne og derfor vil STAR i forbindelse med gennemgangen af A-kassernes årsregnskab undersøge om kasserne indberetter den tilskrevne rente korrekt]

Indtægten skal ses i lyset af at ordningen har haft virkning fra 1.juli 2015, men reelt blev de første lån ydet i efteråret 2015.

Tabel 30: 17.32.04.10. Renter af lån til uddannelsesløft

17.32.04.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
---------------------------------	------	------	------	--------------------	------------------	---------	------

Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	-0,1	0,0	0,1	-100
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-				
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-				

17.32.04.30 Forrentning af genudlån

Kontoen vedrører de renteudgifter der er forbundet ved at optage statslige lån til at finansiere lån til uddannelsesløft § 17.32.03.10. Skønnet for den gennemsnitlige statsrente er baseret på Økonomisk Redegørelse maj 2015.

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,1 mio. kr. Regnskabet er på 0 kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen 0,1 mio. kr. (100 pct.) i forhold til FL15. Der er ikke blevet opkrævet renter for genudlån i 2015.

Tabel 31: 17.31.04.10. Forrentning af genudlån

17.32.04.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	0,1	0,0	-0,1	-100
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-				
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-				

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 470,9 mio. kr. bestående af en udgiftsbevilling på 1371,3 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 900,4 mio. kr. Regnskabet er på 626,6 mio. kr., svarende til en merudgift på 158,7 mio. kr. eller 34 %. Merforbruget skyldes primært at kommunernes medfinansieringsgrad er 54,1 pct., hvilket er 11,2 procentpoint lavere end forudsat ved budgetteringen.

17.32.12.10. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1371,3 mio. kr. Regnskabet er 1.370,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 0,7 mio. kr. (0,1 pct.) i forhold til FL15.

Nettomindreudgiften på 0,7 mio. kr. er resultatet af to modsatrettede tendenser.

Aktiviteten er faldet med 209 helårspersoner (ca. 2 pct.) til 9.309 helårspersoner, hvilket forklarer en mindreudgift på -30,8 mio. kr. Aktivitetsfaldet skyldes et mindre udfald af dagpengesystemet samt en mindre udnyttelsesgrad af ordningen. Aktiviteten på ordningen dækker desuden over en stigning i antallet af antallet modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse under sygdom fra de budgetterede 75 helårspersoner til 256 helårspersoner.

Den resulterende enhedsomkostning på 147.234kr. pr. helårsperson er ca. 3.171kr. (ca. 2 pct.) højere end den enhedsomkostning på 147.234 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en statslig merudgift på 30,1 mio. kr.

Tabel 32: 17.32.12.10. Midlertidig arbejdsmarkedsydelse

17.32.12.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	1.038,5	1.371,3	1.370,6	-0,7	-0,1
Aktivitet (helårspersoner) ¹	-	-	7.104	9.518	9.309	-209	-2
Gns.udgifter (brutto kr.) ²	-	-	146.187	144.063	147.234	3.171	2

1) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2015, år-til-dato), d. 12. februar 2016.

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 900,4 mio. kr. i 2015. Regnskabet er opgjort til 740,9 mio. kr. og dermed er der en mindreindtægt på 159,5 mio. kr. svarende til 18 pct. Budgetteringen af kommunernes medfinansiering er baseret på de samme forudsætninger som udgiften til midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

Den lavere indtægt forklares delvist af udviklingen på § 17.32.12.10, hvor der konstateres en lavere aktivitet og flere modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse under sygdom, hvor kommunerne ikke medfinansierer de to første uger. I modsatte retning trækker både den faldende aktiveringsgrad og den stigende gennemsnitlige ydelse på førnævnte underkonto (§ 17.32.12.10). Aktiveringsgraden på (§ 17.32.12.10) er faldet til 18,7 pct., hvilket er 12,3 procentpoint lavere end det på budgetteringsstidspunktet forudsatte niveau på 31 pct.

Samlet set forklarer disse bevægelser et fald i indtægten på 45,8 mio. kr.

Efter årsregnskabets afslutning er det ydermere konstateret, at a-kasser ikke har indberettet deres udbetalte midlertidig arbejdsmarkedsydelse til medfinansieringsdatabasen korrekt, hvorfor disse ikke indgår i beregningen af den kommunale medfinansiering i 2015. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering vil snarest muligt kontakte de pågældende a-kasser og sørge for, at dette bliver korrigeret, som følger sædvanlig praksis for efterregistreringer.

Tabel 33: 17.32.12.20. Kommunal medfinansiering af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.32.12.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-508,5	-900,4	-740,9	159,5	-18

17.35.01. Kontanthjælp og uddannelseshjælp (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 5.555,8 mio. kr. (FL15 på 5.548,1 mio. kr. og TB på 7,7 mio. kr. jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 5.117,7 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 438,1 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 487,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 5.604,9 mio. kr., svarende til en merudgift på 49,1 mio. kr. (knap 1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

I alt er aktiviteten på hovedkontoen ca. 2.200 helårspersoner lavere end budgetteret. Dette er sammensat af ca. 5.100 færre aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere og ca. 2.900 flere passive kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere. Det lavere andel aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere skal ses i sammenhæng med Mploy's nyligt offentliggjorte evaluering af kommunernes implementering af kontanthjælpsreformen. Evalueringen viser bl.a. at kommunernes implementering, af en række elementer i reformen, ikke har det nået det niveau, der er forudsat i reformen. Dette påvirker aktiveringsindsatsen, da andelen af

borgere, der får en rettidig indsats er lavere end forudsat. Hertil kommer desuden at niveauet af virksomhedsrettede forløb er lavt.

17.35.01.10. Kontanthjælp

Bevillingen udgjorde i alt 2.908,6 mio. kr. (2.904,1 mio. kr. på FL 2015 og 4,5 mio. kr. på TB 2015, jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.)

Regnskabet er på 2.820,5 mio. kr., hvilket giver en mindreudgift på kontoen på 88,1 mio. kr. svarende til -3 pct. af årets bevilling. Reguleringer vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydning er på i alt 165 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 2.985,5 mio. kr. Nettomerudgiften på 76,9 mio. kr. skyldes en stigning i antal modtagere på 3.500 personer i forhold til FL15.

Tabel 34: 17.35.01.10. Kontanthjælp

17.35.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	3.474,20	3.727,2	2.952,9	2.908,6	2.820,5	-88,1	-3
Regulering (mio. kr.)	-7,7	38,3	-34,2		165,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	3.466,50	3.765,5	2.918,7	2.908,6	2.985,5	76,9	3
Aktivitet (helårspersoner) ²	101.000	107.000	71.000	71.000	74.500	3.500	5
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	114.406	117.305	137.028	136.554	133.579	-2.975	-2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 samt refusion for januar 2016 samt medregning af den foreløbige restafregning for 2015 samt refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten for 2012-2015 er opgjort på baggrund af 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 FL15 budgetteret med 734,5 mio. kr. (FL15 på 733,1 mio. kr. og TB på 1,4 mio. kr., jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.)

Regnskabet er på 567,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 166,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 126,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 694,3 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 40,2 mio. kr. (5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Mindreudgiften skyldes, at den opgjorte aktivitet ved årsrapporten er lavere end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 35: 17.35.01.50. Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B+TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	907,4	973,7	790,2	734,5	567,6	-166,9	-23
Regulering (mio. kr.)	-1,9	13,8	-30,9		126,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	905,5	987,5	759,3	734,5	694,3	-40,2	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²	18.700	21.100	10.700	10.770	8.820	-1.950	-18
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	96.845	93.606	141.930	136.397	157.438	21.040	15

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten i regnskab 2015 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan -dec 2015

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 FL15 budgetteret med 630,5 mio. kr. (FL15 på 630,1 mio. kr. og TB på 0,4 mio. kr., jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 544,7mio. kr. Der er således en mindreudgift på 85,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 92,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 637,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 7,0 mio. kr. (1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Merudgiften skyldes en højere enhedsomkostning end forudsat ved FL15.

Tabel 36: 17.35.01.60. Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.60 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	972,7	1.080,0	625,2	630,5	544,7	-85,8	-14
Regulering (mio. kr.)	-16,4	-21,9	40,2		92,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	956,3	1.058,1	665,3	630,5	637,5	7,0	1
Aktivitet (helårspersoner) ²	31.300	31.975	16.700	15.150	14.220	-930	-6
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	101.842	110.304	132.799	138.724	149.437	10.714	8

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten i regnskab 2015 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan -dec 2015

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

17.35.01.70. Uddannelseshjælp

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 702,7 mio. kr. (701,8 mio. kr. på FL 2015 og 0,9 mio. kr. på TB 2015, jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 675,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 27,5 mio. kr. i forhold til FL14, svarende til et fald på 4 procent.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydning 2015 udgør i alt 42,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 718,1 mio. kr., svarende til en merudgift på 15,4 mio. kr. (2 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Der er 600 færre personer i forhold til skønnet på FL15, mens den gennemsnitlige udgift til uddannelseshjælp er 3.983 kr. højere end budgetteret ved FL15.

Tabel 37: 17.35.01.70. Uddannelseshjælp

17.35.01.70 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	770,1	702,7	675,2	-27,5	-4
Regulering (mio. kr.)	-	-	-59,6		42,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	710,6	702,7	718,1	15,4	2
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	25.500	26.700	26.100	-600	-2
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	92.888	87.728	91.711	3.983	5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 samt januarforskydningen for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8

2) Aktiviteten i regnskab 2012-2015 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv

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 FL15 budgetteret med 224,7 mio. kr. (FL15 på 224,5 mio. kr. og TB på 0,2 mio. kr., jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 181,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 43,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 32,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 213,5 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 11,2 mio. kr. 5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Mindreudgiften skyldes, at den opgjorte aktivitet ved årsrapporten er lavere end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 38: 17.35.01.75. Uddannelseshjælp med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.75 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	250,0	224,7	181,3	-43,4	-19
Regulering (mio. kr.)	-	-	-7,4		32,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	242,6	224,7	213,5	-11,2	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	5.700	5.190	4.410	-780	-15
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	85.137	86.590	96.825	10.236	12

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten i regnskab 2015 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan –dec 2015.

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 FL15 budgetteret med 354,5 mio. kr. (FL15 på 354,5 mio. kr. og TB på 0,3 mio. kr., jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. og Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 328,4mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 26,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 27,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 356,0 mio. kr., svarende til en merudgift på 1,2 mio. kr. (0,3 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Merudgiften skyldes en højere enhedsomkostning end forudsat ved FL15.

Tabel 39: 17.35.01.80. Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.35.01.80 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015	2015 Regn- skab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	357,4	354,8	328,4	-26,4	-7
Regulering (mio. kr.)	-	-	-8,2		27,6		

Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	349,2	354,8	356,0	1,2	0,3
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	14.500	14.210	12.780	-1.430	-10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	80.267	83.228	92.853	9.626	12

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten i regnskab 2015 er et skøn baseret på en vurdering ud fra KMD aktiv for perioden jan -dec 2015.

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 27,4 mio.kr. i 2015 og regnskabet er på 24,7 mio.kr., svarende til en mindreindtægt på 2,7 mio. kr. (10 pct.) Merindtægten skyldes færre tilbagebetalinger end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 40: 17.35.02.10. Tilbagebetalinger

17.35.02.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Indtægt (mio. kr.)	26,8	28,1	26,3	27,4	24,7	2,7	10
Regulering (mio. kr.)	-1,5	0,3	0,4		1,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	25,3	28,4	26,7	27,4	26,6	-0,5	-2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og januarforskydning 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og januarforskydning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

17.35.05. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 108,7 mio. kr. og regnskabet er på 120,2 mio. kr. Der er således en merudgift på 11,5 mio. kr., svarende til ca. 11 pct. af årets bevilling. Årets regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør desuden i alt 11,3 mio. kr., hvilket giver et merforbrug i året på i alt 22,8 mio. kr., svarende til en stigning på ca. 21 procent i forhold til på FL15.

Merudgiften er en følge af, at aktiviteten på de tre underkonti tilsammen er steget med 2.500 helårspersoner forhold til FL15, samt at enhedsomkostningen generelt også er steget på samtlige 3 konti. Stigningen skal ses på baggrund af at personkredsen, der kan modtage særlig støtte, er blevet udvidet fra 2015 og at det skønnede antal som følge af udvidelsen af personkredsen har været undervurderet.

17.35.05.10 Særlig støtte i aktive perioder med 50 pct. refusion

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 15,7 mio. kr., og regnskabet er på 16,1 mio. kr., hvilket giver en merudgift på underkontoen på 0,4 mio. kr. svarende til 3 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 2,8 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 18,9 mio. kr. Nettomerudgiften på 3,2 mio. kr. skyldes dels, at der er 200 flere helårspersoner, der modtager særlig støtte end forudsat ved budgetteringen og dels at gennemsnitsudgiften er steget med 1.468 kr. årligt.

Tabel 41: 17.35.05.10. Særlig støtte i aktive perioder med 50 pct. refusion

17.35.05.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	11,3	13,6	17,6	15,7	16,1	0,4	3

Regulering (mio. kr.)	0,3	0,5	-0,5		2,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	11,6	14,1	17,1	15,7	18,9	3,2	20
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.700	2.050	2.100	2.300	2.500	200	9
Gns.udgifter (brutto kr.)	13.647	13.756	16.285	13.652	15.120	1.468	11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og januarforskydning 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og januarforskydning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten 2012-2015 er opgjort på baggrund kmd-aktiv.

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

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

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 16,4 mio. kr., og regnskabet er på 24,4 mio. kr., hvilket giver en merudgift udgift på kontoen på 8 mio. kr. svarende til 49 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 3,4 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 27,4 mio. kr. Nettomerudgiften på 11 mio. kr. skyldes, at 2.300 flere helårspersoner har modtaget særlig støtte end skønnet ved FL15 samt at det gennemsnitlige beløb er 1.417 kr. højere årligt end forudsat ved budgetteringen. Stigningen skal ses på baggrund af reglerne for at modtage særlig støtte er blevet udvidet for personer, der også modtager ungesats.

Tabel 42: 17.35.05.15. Særlig støtte i aktive perioder med 30 pct. refusion

17.35.05.15 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regn- skab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	12,1	14,9	18,8	16,4	24,4	8,0	49
Regulering (mio. kr.)	0	0	-0,2		3,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	12,1	14,9	18,6	16,4	27,4	11,0	67
Aktivitet (helårspersoner) ²	3.500	4.200	4.700	4.700	7.000	2.300	49
Gns.udgifter (brutto kr.)	11.523	11.825	13.191	11.631	13.048	1.417	12

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og januarforskydning for 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten for 2012-2015 er opgjort på baggrund af KMD-aktiv.

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

17.35.05.20. Særlig støtte i passive perioder

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 76,6 mio. kr., og regnskabet er på 79,7 mio. kr., hvilket giver en merudgift på underkontoen på 3,1 mio. kr. svarende til 4 pct. af årets bevilling. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 5,1 mio. kr., og årets nettoforbrug udgør herefter 84,8 mio. kr. Nettomerudgiften på 8,2 mio. kr. skyldes, at det gennemsnitlige beløb er 1.518 kr. højere end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 43: 17.35.05.20. Særlig støtte i passive perioder med 30 pct. refusion

17.35.05.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regn- skab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	57,9	76,7	76,7	76,6	79,7	3,1	4
Regulering (mio. kr.)	0,4	0,3	-3,2		5,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	58,3	77,0	73,5	76,6	84,8	8,2	11
Aktivitet (helårspersoner) ²	13.300	15.500	15.500	18.000	18.000	0	0
Gns.udgifter (brutto kr.)	14.612	16.559	15.806	14.185	15.703	1.518	11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og januarforskydning for 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og januarforskydning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten for 2012-2015 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

17.35.06. Ressourceforløbsydelse (Lovbunden)

Bevillingen for § 17.35.06 var på FL15 budgetteret med 958,3 mio. kr. Regnskabet er på 733,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 224,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 16,6 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 717,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 241,2 mio. kr. (25 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug for bevillingen § 17.35.06 skyldes primært, at indfasningen af ressourceforløb er foregået langsommere end reformforudsætningerne. Den samlede bevilling for ressourceforløb er på 774,9 mio. kr. Regnskabet er på 572,8 mio. kr., svarende til en mindreforbrug på 202,1 mio. kr. (-26 pct.) i forhold til det budgetterede på FL15.

Sekundært har der også været et mindreforbrug på jobafklaringsforløb, der skyldes en lavere enhedsudgift end forudsat. Den samlede bevilling for ressourceforløb er på 183,4 mio. kr. i 2015. Regnskabet er på 160,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 22,5 mio. kr. (-12 pct.) i forhold til FL15.

17.35.06.10. Refusion af ressourceforløbsydelse 30 pct. refusion

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 664,6 mio. kr. Regnskabet er på 496,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 168,4 mio. kr. i forhold til FL14.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 8,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 487,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 176,8 mio. kr. (27 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at aktiviteten på 11.084 helårspersoner er 3.713 mindre (-25 pct.) end forudsat. Kommunerne har aktiveret personer i ressourceforløb i øvrig vejledning og opkvalificering i mindre omfang end forudsat.

Tabel 44: 17.35.06.10. Refusion af ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion til personer i ressourceforløb

17.35.06.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	28,3	200,3	664,6	496,2	-168,4	-25
Regulering (mio. kr.)	-	3,2	11,2		-8,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	31,5	211,5	664,6	487,8	-176,8	-27
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	719	4.626	14.797	11.084	-3713	-25
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	146.000	152.399	149.715	146.698	-3017	-2

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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 FL15 budgetteret med 110,3 mio. kr. Regnskabet er på 76,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 33,7 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 16 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 92,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. (-16 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at aktiviteten på 1.097 helårspersoner er 375 helårspersoner mindre (-25 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift er på 168.824 kr. er 18.960 kr. større (13 pct.) end forudsat. Kommunerne har aktiveret personer i ressourceforløb i ordinær uddannelse og virksomhedspraktik i mindre omfang end forudsat.

Tabel 45: 17.35.06.20. Refusion af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion til personer i ressourceforløb

17.35.06.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	3,5	32,0	110,3	76,6	-33,7	-31
Regulering (mio. kr.)	-	-0,2	-2,0		16,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	3,3	30,0	110,3	92,6	-17,7	-16
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	45	458	1.472	1.097	-375	-25
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	146.667	131.004	149.864	168.824	18.960	13

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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

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

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

17.35.06.30. Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb 30 pct. refusion

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 157,5 mio. kr. Regnskabet er på 150,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,7 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 150,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. (5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at den lavere gennemsnitlige udgift på 140.408 kr. er 2.449 kr. mindre (-2 pct.) end forudsat og dels at aktiviteten på 3.563 helårspersoner er 112 lavere (-3 pct.) end forudsat.

Tabel 46: 17.35.06.30. Ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb

17.35.06.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	16,0	157,5	150,8	-6,7	-4
Regulering (mio. kr.)	-	-	3,2		-0,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	19,2	157,5	150,1	-7,4	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	388	3.675	3.563	-112	-3
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	164.948	142.857	140.408	-2.449	-2

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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 var på FL15 budgetteret med 25,9 mio. kr. Regnskabet er på 10,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 15,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 9,8 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 19,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6 mio. kr. (23 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, dels at den højere gennemsnitlige udgift på 192.271 kr. er 49.571 kr. højere (35 pct.) end forudsat og dels at aktiviteten på 207 helårspersoner er 156 mindre (-43 pct.) end forudsat.

Tabel 47: 17.35.06.40. Ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb

17.35.06.40 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	5,7	25,9	10,1	-15,8	-61
Regulering (mio. kr.)	-	-	-4,1		9,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	1,6	25,9	19,9	-6,0	-23
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	23	363	207	-156	-43
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	69.565	142.700	192.271	49.571	35

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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.

17.35.08. Kontantydelse (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 5,2 mio. kr. i 2015. Regnskabet er på 1,0 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på hovedkontoen på 4,2 mio. kr. i forhold til skønnet på FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger på i alt -0,1 mio. kr. giver et nettoforbrug på kontoen på 0,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. (93 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug kan henføres til en lavere aktivitetstilgang til ordningen end forventet ved FL15 på 66 helårspersoner i 2015.

17.35.08.10. Kontantydelse med 50 pct. refusion

Bevillingen var budgetteret med 4,2 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 0,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på underkontoen på 4,0 mio. kr. i forhold til FL15.

Kommunernes restafregning for underkontoen er meget begrænset, og korrigeres der herfor, er nettoforbruget i året på 0,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. (93 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitetstilgang til ordningen end forventet ved FL15 på 56 helårspersoner.

Der foreligger ved årsrapportens udarbejdelse endnu ikke en opgørelse over antallet af kontantydelsesmodtagere på jobindsats.dk. Aktiviteten er derfor beregnet med udgangspunkt i den budgetterede enhedspris på 139.265 kr. pr helårsperson.

Tabel 48: 17.35.08.10. Kontantydelse med 50 pct. refusion

17.35.08.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	4,2	0,2	-4,0	-94
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	4,2	0,3	-3,9	-93
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	60	4	-56	-93
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	139.265	139.265	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er i årsrapporten beregnet som nettoforbruget i året/refusionssatsen/den statslige enhedspris. Aktiviteten er beregnet med udgangspunkt i en enhedspris på 139.265. Enhedsprisen blev beregnet og fastlagt ved indbudgetteringen af kontantydelse. Aktiviteten opgøres fremadrettet med udgangspunkt i aktivitetstal fra jobindsats.dk.

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, og egne beregninger.

17.35.08.20. Kontantydelse med 30 pct. refusion

Bevillingen var budgetteret med 1,0 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 0,7 mio. kr. Der er således en mindredrigt på underkontoen på 0,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -0,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (38 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitetstilgang til ordningen end forventet ved FL15 på 10 helårspersoner.

Der foreligger ved årsrapportens udarbejdelse endnu ikke en opgørelse over antallet af kontantydelsesmodtagere på jobindsats.dk. Aktiviteten er derfor beregnet med udgangspunkt i den budgetterede enhedspris på 139.265 kr. pr helårsperson.

Tabel 49: 17.35.08.20. Kontantydelse med 30 pct. refusion

17.35.08.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	1,0	0,7	-0,3	-25
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		-0,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	1,0	0,6	-0,4	-38
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	-	25	15	-10	-41
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	-	139.265	139.265	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er i årsrapporten beregnet som nettoforbruget i året/refusionssatsen/den statslige enhedspris. Aktiviteten er beregnet med udgangspunkt i en enhedspris på 139.265. Enhedsprisen blev beregnet og fastlagt ved indbudgetteringen af kontantydelse. Aktiviteten opgøres fremadrettet med udgangspunkt i aktivitetstal fra jobindsats.dk.

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.
Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, og egne beregninger.

17.37.01. Dagpenge ved barsel (*Lovbunden*)

Fra kontoen afholdes statens udgifter til refusion af Udbetaling Danmarks udlæg af udgifter til barselsdagpenge. Bevillingen var på FL15 9.789,9 mio. kr., og regnskabet er på 9.474,2 mio. kr., hvilket giver en mindredgift på 315,7 mio. kr. svarende til 3 pct. af årets bevilling.

Nettomindredgiften skyldes, at aktiviteten på ordningen er 51.170 helårspersoner, som er 4.880 helårspersoner mindre end de 56.050 helårspersoner, der blev budgetteret med på FL15. Aktivitetsfaldet forklarer en mindredgift på 852,3 mio. kr.

I den modsatte retning trækker, at den beregnede gennemsnitlige udgift pr. helårsperson på 185.150 kr. Det er ca. 10.490 kr. (6 pct.) højere end forventet ved budgetteringen på ca. 174.660 kr. Det forklarer en merudgift på 536,6 mio. kr.

Flere elementer kan indgå som forklaring blandt andet en undervurdering i kortperiodestatistikken gennemsnitlige udbetalinger, der blev lagt til grund for budgetteringen ved FL15.

Hertil kommer, at sammensætningen af modtagere af barselsdagpenge, indkomstgrundlag ved barsel og længden af dagpengeperioder kan være årsag til det samlede nettomindreforbrug på ordningen.

Tabel 50: 17.37.01.10. Dagpenge ved barsel

17.37.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	9.265,1	9.419,9	9.355,3	9.789,9	9.474,2	-315,7	-3
Regulering (mio. kr.)	139,0	-125,9	0,0				
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	9.404,0	9.294,1	9.355,3	9.789,9	9.474,2	-315,7	-3
Aktivitet (helårspersoner) ²	55.323	52.550	53.111	56.050	51.170	-4.880	-9
Gns.udgifter (netto kr.) ³	169.984	176.820	176.146	174.663	185.150	10.487	6

1) Nettoudgiften er for 2014 beregnet ved i regnskabstallene at modregne kommunale efterreguleringer som følge af forskydninger mellem kalenderår og regnskabsår. 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) som det gennemsnitligt udbetalte barselsdagpengebeløb pr. uge for 1. – 4. kvartal 2015 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 var på FL15 21,7 mio. kr., og regnskabet er på 22,1 mio. kr. Der er således registeret et merforbrug på kontoen på 0,4 mio. kr. svarende til 2 pct. i forhold til årets bevilling.

Budgetteringen foretages på baggrund af de seneste kendte regnskabstal, og der udarbejdes ikke en aktivitetsopgørelse til kontoen.

Tabel 51: 17.37.11.10. Orlov til pasning af syge børn

17.37.11.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	21,0	18,6	21,5	21,7	22,1	0,4	2
Regulering (mio. kr.)	-0,8	0,6	0,0	0,0	0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	20,2	19,1	21,5	21,7	22,1	0,4	2

1) Nettoudgiften er for 2014 beregnet ved i regnskabstallene at modregne kommunale efterreguleringer som følge af forskydninger mellem kalenderår og regnskabsår.

17.38.01. Dagpenge ved sygdom (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen på FL15 var samlet set på 4.121,8 mio. kr. Regnskabet er på 4.564,0 mio. kr., svarende til en merudgift på 442,2 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner for den endelige restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 på i alt 57,1 mio. kr. giver et nettomerforbrug på hovedkontoen på 499,3 mio. kr. (12 pct.) i forhold til årets bevilling.

Merforbruget er et resultat af en stigning i aktiviteten modsvaret af et fald i den gennemsnitlige enhedsomkostning. Den samlede aktivitet på hovedkontoen på 55.069 helårspersoner er 8.969 helårspersoner (19 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 46.100 helårspersoner, hvilket kan forklare 802,0 mio. kr. Den resulterende enhedsomkostning på 83.914 kr. er -5.496 kr. (-6 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 89.410 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en mindreudgift på -302,7 mio. kr.

Som det fremgår af gennemgangen på underkontoniveau herunder, vedrører nettomerforbruget interne modsatte bevægelser på underkontoniveau. Den primære årsag til afvigelser mellem bevillingen på hovedkontoen på FL15 og regnskabet skal dog findes på underkonto 40. og 50. Kommunerne har således i 2015 haft flere udgifter til sygedagpengemodtagere fra 9. til og med 52. uge end forudsat ved budgetteringen af FL15. Det drejer sig om sygedagpengemodtagere, der ikke er i aktivering eller er i aktivering i øvrig vejledning og opkvalificering (underkonto 40.). Eller sygedagpengemodtagere, der er delvist raskmeldte, i virksomhedspraktik eller i aktivering i ordinær uddannelse (underkonto 50.) Merudgifterne i regnskabet betyder, at den forudsatte reduktion i udgifter som følge af sygedagpengereformen bliver væsentlig mindre end forudsat på FL15. Nettomerforbruget skyldes flere ting. Nettomerforbruget skal endvidere ses i sammenhæng med konjunktursituationen. Beskæftigelsen er stigende, hvilket betyder, at flere får ret til sygedagpenge ved sygdom. Andelen af sygedagpengemodtagere, der kommer fra beskæftigelse er således stigende. Derudover er der i de senere år gennemført en række reformer på beskæftigelsesområdet, herunder tilbagetrækningsreformen og FØP/fleksreformen. Målgrupperne for reformerne er delvist overlappende, og reformerne påvirker derfor gensidigt hinanden, hvorved et fald i en gruppe ydelsesmodtagere medfører en stigning i en anden gruppe, herunder sygedagpengeområdet.

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 FL15 budgetteret med 1.745,5 mio. kr. Regnskabet er på 1.674,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 70,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt -4,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.670,6 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på 74,9 mio. kr. (-4 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreudgiften skyldes, at aktiviteten på 8.227 helårspersoner er 373 helårspersoner (-4 pct.) mindre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 8.646 helårspersoner, hvilket kan forklare en mindreudgift på 84,5 mio. kr. Det modsvares af den resulterende enhedsomkostning på 203.053 kr., der er 1.168

kr. højere end den enhedsomkostning på 201.885 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 9,6 mio. kr.

En del af faldet i aktiviteten skyldes formentlig, at der i januar – november 2015 sammenholdt med januar – november 2014 ses et fald i sygedagpengeforløb mellem 0 – 4 uger, hvor der er 100 pct. refusion af sygedagpenge, fra gennemsnitlig 14.759 sygedagpengeforløb til gennemsnitligt 14.442 sygedagpengeforløb svarende til -2 pct., jf. jobindsats.dk⁶.

Tabel 52: 17.38.01.10. Sygedagpenge med 100 pct. refusion

17.38.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2.183,3	2.040,6	1.844,5	1.745,5	1.674,7	-70,8	-4
Regulering (mio. kr.)	-19,3	-48,1	43,1		-4,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	2.164,0	1.992,5	1.887,6	1.745,5	1.670,6	-74,9	-4
Aktivitet (helårspersoner) ²	11.252	10.488	9.747	8.646	8.227	-419	-5
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	192.318	189.981	193.666	201.885	203.053	1.168	1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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.

17.38.01.20. 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 FL15 budgetteret med 750,5 mio. kr. Regnskabets er på 748,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 2,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 7,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 755,4 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 4,9 mio. kr. (1 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 8.620 helårspersoner er 137 helårspersoner (-2 pct.) lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 8.757 helårspersoner, hvilket kan forklare en mindreudgift på 11,7 mio. kr. Det modsvares af den resulterende enhedsomkostning på 175.271 kr., der er 3.865 kr. højere end den enhedsomkostning på 171.406 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 16,7 mio. kr.

Faldet i aktiviteten skyldes formentlig, at der i januar – november 2015 sammenholdt med januar – november 2014 ses et lille fald i sygedagpengeforløb mellem 5 – 8 uger, hvor der er 50 pct. refusion af sygedagpenge, fra gennemsnitlig 8.625 sygedagpengeforløb til gennemsnitligt 8.561 sygedagpengeforløb svarende til -1 pct., jf. jobindsats.dk⁷.

⁶ Data for december 2015 er endnu ikke tilgængelig på jobindsats.dk

⁷ Data for december 2015 er endnu ikke tilgængelig på jobindsats.dk

Tabel 53: 17.38.01.20. Sygedagpenge med 50 pct. refusion

17.38.01.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	807,8	665,0	665,0	750,5	748,3	-2,2	0
Regulering (mio. kr.)	-27,6	17,6	-7,2		7,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	780,2	682,6	657,8	750,5	755,4	4,9	1
Aktivitet (helårspersoner) ²	8.983	8.228	7.929	8.757	8.620	-137	-2
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	173.701	165.937	165.937	171.406	175.271	3.865	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 1.248,2 mio. kr. Regnskabet er på 1.545,4 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 297,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 17,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.562,4 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 314,2 mio. kr. (25 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 28.494 helårspersoner er 5.707 helårspersoner (25 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 22.787 helårspersoner, hvilket kan forklare en merudgift på 312,6 mio. kr. Det modsvares af den resulterende enhedsomkostning på 182.778 kr., der er 188 kr. højere end den enhedsomkostning på 182.589 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 1,6 mio. kr.

Stigningen i aktiviteten skal bl.a. ses i sammenhæng med konjunktursituationen. Beskæftigelsen er stigende, hvilket betyder, at flere får ret til sygedagpenge ved sygdom. Andelen af sygedagpengemodtagere, der kommer fra beskæftigelse er således stigende. Derudover er der i de senere år gennemført en række reformer på beskæftigelsesområdet. Målgrupperne for reformerne er delvist overlappende, og reformerne påvirker derfor gensidigt hinanden, hvorved et fald i en gruppe ydelsesmodtagere medfører en stigning i en anden gruppe, herunder sygedagpengområdet. Reformforudsætningerne ved budgetteringen af FL15 forudsatte et lavere aktivitetsniveau end resultatet af det faktiske nettoforbrug ved regnskab 2015.

Tabel 54: 17.38.01.40. Sygedagpenge med 30 pct. refusion

17.38.01.40 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.760,8	1.762,0	1.672,7	1.248,2	1.545,4	297,2	24
Regulering (mio. kr.)	-60,2	-23,2	4,4		17,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	1.700,6	1.738,8	1.677,1	1.248,2	1.562,4	314,2	25
Aktivitet (helårspersoner) ²	30.752	32.253	31.001	22.787	28.494	5.707	25
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	184.338	179.703	180.328	182.589	182.778	188	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

- 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 FL15 budgetteret med 377,6 mio. kr. Regnskabet er på 595,5 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 217,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 37,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 632,6 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 255 mio. kr. (68 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerudgiften skyldes, at aktiviteten på 9.727 helårspersoner er 3.822 helårspersoner (65 pct.) højere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 5.905 helårspersoner, hvilket kan forklare en merudgift på 244,4 mio. kr., mens at den resulterende enhedsomkostning på 130.067 kr. er 2.175 kr. højere end den enhedsomkostning på 127.892 kr., der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket kan forklare en merudgift på 10,6 mio. kr.

Stigningen i aktiviteten skal bl.a. ses i sammenhæng med konjunktursituationen. Beskæftigelsen er stigende, hvilket betyder, at flere får ret til sygedagpenge ved sygdom. Andelen af sygedagpengemodtagere, der kommer fra beskæftigelse er således stigende. Derudover er der i de senere år gennemført en række reformer på beskæftigelsesområdet. Målgrupperne for reformerne er delvist overlappende, og reformerne påvirker derfor gensidigt hinanden, hvorved et fald i en gruppe ydelsesmodtagere medfører en stigning i en anden gruppe, herunder sygedagpengeområdet. Reformforudsætningerne ved budgetteringen af FL15 forudsatte et lavere aktivitetsniveau end resultatet af det faktiske nettoforbrug ved regnskab 2015.

Tabel 55: 17.38.01.50. Sygedagpenge med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.38.01.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	757,7	627,9	663,5	377,6	595,5	217,9	58
Regulering (mio. kr.)	-82,8	4,1	-13,8		37,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	674,9	632,0	649,7	377,6	632,6	255,0	68
Aktivitet (helårspersoner) ²	10.432	10.003	10.304	5.905	9.727	3.822	65
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	129.400	126.369	126.097	127.892	130.067	2.175	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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.

17.39. Integrationsprogram og introduktionsforløb mv. for udlændinge

Bevillingen på hovedområdet var samlet på 2.177,9 mio. kr. på FL15 og TB15. Regnskabet er på 2.043,7 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 136,0 mio. kr. i forhold til bevillingen. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -5,5 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 156,1 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelserne er et mindreforbrug på Kontanthjælp i forbindelse med integrationsprogrammet, som delvist kan henføres til, at tilgangen til ordningen er ophørt pr. 1. september 2015, jf. Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv.

Hertil kommer mindreudgifter til aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under integrationsprogrammet. I modsat retning trækker merforbrug til introdansk, jf. årsager hertil under de relevante konti.

17.39.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet (Lovbunden)

Bevillingen var hovedkontoen på FL15 og TB15 budgetteret med 1.083,7 mio. kr. Regnskabet er på 1.011,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 71,9 mio. kr. i forhold til bevillingen. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -22,7 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 94,6 mio. kr. i forhold til bevillingen.

Årsagen til mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet som følge af at der er givet færre opholdstilladelser til flygtninge og familiesammenførte og at færre derfor modtager kontanthjælp end forventet ved budgetterings-tidspunktet.

17.39.01.10. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet

Bevillingen er på FL15 og TB15 budgetteret med 1.035,9 mio. kr. Bevillingen på FL15 blev på TB15 nedjusteret med 71,8 mio. kr. Regnskabet er på 997,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 38,7 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende de kommunale restafregninger udgør i alt -32,8 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug på 71,5 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes dels Aftale om en integrationsydelse mellem regeringen, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti af 1. juli 2015. Aftalen indebærer, at tilgangen til kontanthjælp stopper pr. 1. september og at nyttilkomne i stedet henvises til integrationsydelse. Hertil kommer, at antallet af flygtninge og familiesammenførte i 2015 forventes lavere end ved FL15. Dette hænger sammen med at antallet af opholdstilladelser til voksne flygtninge og familiesammenførte for 2014 blev 887 lavere end det var forudsat på FL15. Ved FL15 var antallet af opholdstilladelser kendt frem til og med august 2014. Tilgangen af flygtninge og familiesammenførte i 2014 har betydning for antallet i integrationsprogrammet de følgende tre år. Det medfører samlet set en nedjustering af skønnet for målgruppen fra 16.058 helårspersoner på FL15 til nu 13.635. I modsatte retning trækker, at enhedsprisen opjusteres fra skønnet 137.988 kr. pr. helårsperson på FL15 til nu 141.459 kr. Den lavere aktivitet medfører en mindreudgift på 95,1 mio. kr. mens den højere enhedspris medfører en merudgift på 23,7 mio. kr.

Tabel 56: 17.39.01.10. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet

17.39.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	272,2	349,6	532,6	1.035,9	997,2	-38,7	-4
Regulering (mio. kr.)	6,5	10,2	9,6		-32,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	278,7	359,8	542,2	1.035,9	964,4	-71,5	-7
Aktivitet (helårspersoner) ²	4.823	5.913	8.187	15.014	13.635	-1.379	-9
Gns.udgifter (brutto kr.)	115.571	121.708	132.455	137.988	141.459	3.471	2,5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

17.39.01.30. Integrationsydelse 30 pct. refusion

Bevillingen er på TB15 budgetteret med 1,3 mio. kr. regnskabet er på 3,2 mio. kr. Der er således en merudgift på 1,9 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende de kommunale restafregninger udgør i alt 1,4 mio. kr., hvilket giver et nettomerforbrug på 3,3 mio. kr.

Afvigelsen i forhold til bevillingen skyldes, at ordningen først er oprettet med Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. Afvigelsen i forhold til TB15 skyldes, at det var antaget, at en større andel af modtagerne af integrationsydelse var i integrationsprogrammet med 50 pct. refusion, jf. mindreforbruget på 17.39.01.40.

Tabel 57 17.39.01.30. Integrationsydelse 30 pct. refusion

17.39.01.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				1,3	3,2	1,9	146
Regulering (mio. kr.)					1,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				1,3	4,6*	3,3	254
Aktivitet (helårspersoner) ²				0	160	160	100
Gns.udgifter (brutto kr.)				0	95.833	-	-

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

*De statslige udgifter udgør 30 pct. af bruttoudgifterne.

17.39.01.40. Integrationsydelse med 50 pct. refusion

Bevillingen er på TB15 budgetteret med 46,5 mio. kr. regnskabet er på 11,4 mio. kr. Der er således en mindredgift på 35,1 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende de kommunale restafregninger udgør i alt 8,7 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug på 26,4 mio. kr.

Afvigelsen i forhold til bevillingen skyldes, at ordningen først er oprettet med Lov nr. 1000 af 30. august 2015 vedr. indførelse af integrationsydelse mv. Afvigelsen i forhold til TB15 skyldes en lavere aktivitet end forudsat.

Tabel 58: 17.39.01.40. Integrationsydelse 50 pct. refusion

17.39.01.40 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)				46,5	11,4	-35,1	-76
Regulering (mio. kr.)					8,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹				46,5	20,1	-26,4	-57
Aktivitet (helårspersoner) ²				0	419	419	100
Gns.udgifter (brutto kr.)				0	95.943	-	-

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 329,4 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 379,9 mio. kr., svarende til en merudgift på 50,5 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -16,2 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 34,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes højere forbrug på underkonto 17.39.03.20. Introdansk (arbejdsmarkedsrettet danskundervisning) end forudsat på budgetteringstidspunktet.

17.39.03.10. Aktive tilbud under introduktionsforløbet

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1,1 mio. kr. Regnskabet er på 1,9 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,8 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -0,3 mio. kr., hvilket giver et nettomerforbrug i året på 0,5 mio. kr.

Nettomerudgiften på skyldes en højere aktivitet og enhedsomkostning end der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den højere aktivitet medfører en øget udgift på 0,4 mio. kr., mens den højere enhedspris medfører en højere udgift på 0,1 mio. kr.

På grund af manglende data er aktiviteten er baseret på et skøn over hvor stor en andel af personerne under introduktionsforløbet, der vil benytte sig af et aktivt tilbud. Aktiviteten er sat op fra 447 helårspersoner på FL15 til 619 helårspersoner, fordi det antages, at der er flere udenlandske arbejdstagere og deres medfølgende ægtefæller, internationale studerende og au pairs i 2015 end budgetteret med på FL15. Enhedsomkostningerne er en sammenvejning af udgifterne til vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og løntilskud og udregnes residualt.

Tabel 59: 17.39.03.10. Aktive tilbud under introduktionsforløbet

17.39.03.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	0,5	1,1	1,9	0,8	73
Regulering (mio. kr.)	-	-	0,8		-0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	1,3	1,1	1,6	0,5	46
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	479	447	619	172	39
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	5.539	4.720	5.166	446	9

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

17.39.03.20. Introdansk

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 115,8 mio. kr. Regnskabet er på 193,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 77,5 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt -23,5 mio. kr., hvilket giver et nettomerforbrug i året på 54 mio. kr.

Merudgiften skyldes dels en højere aktivitet end forudsat på FL15, idet der forventes flere udenlandske arbejdstagere og deres medfølgende ægtefæller, internationale studerende og au pairs. Hertil kommer en markant højere enhedspriser som dog udregnes residualt og er forbundet med stor usikkerhed. Den højere aktivitet medfører en merudgift på 4,5 mio. kr., mens den højere enhedspris medfører en merudgift på 49,5 mio. kr.

Tabel 60: 17.39.03.20. Introdansk

17.39.03.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	34,7	115,8	193,3	77,5	67

Regulering (mio. kr.)	-	-	49,5		-23,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	84,1	115,8	169,8	54,0	47
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	4.077	9.358	9.721	363	4
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	41.279	24.752	34.935	10.183	41

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 212,5 mio. kr. Regnskabet er på 184,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 27,8 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 7,6 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 20,2 mio. kr.

Nettomindreudgiften skyldes en lavere resulterende enhedsomkostning i modsat retning trækker en højere aktivitet end der blev lagt til grund ved budgetteringen. Den højere aktivitet medfører en merudgift på 8,4 mio. kr., mens den lavere enhedspris medfører en mindreudgift på 28,6 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 FL15. 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 61: 17.39.03.30. Ordinær dansk for udlændinge under introduktionsforløbet

17.39.03.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	312,0	212,5	184,7	-27,8	-13
Regulering (mio. kr.)	-	-	-72,2		7,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	239,8	212,5	192,3	-20,2	
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	17.439	12.237	12.719	482	4
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	27.501	34.738	30.239	-4.499	-13

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 604,2 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 494,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på -109,6 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 24,3 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 85,3 mio. kr.

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

17.39.04.10. Aktive tilbud under integrationsprogrammet

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 183,7 mio. kr. Regnskabet er på 142,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 41,6 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 12,4 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 29,2 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes en lavere aktivitet som følge af at der i 2014 kom færre flygtninge og familiesammenførte end forudsat på FL15, jf. forklaring under 17.39.01.10 Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet.

Hertil kommer lavere beregnede enhedsomkostninger, hvilket kan skyldes, en ændret sammensætning af brugen af aktive tilbud i forhold til det forudsatte på FL15.

Den lavere aktivitet medfører en mindreudgift på 24,6 mio. kr., mens den lavere enhedspris medfører en mindreudgift på 4,6 mio. kr.

Tabel 62: 17.39.04.10. Aktive tilbud under integrationsprogrammet

17.39.04.10 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	86,7	183,7	142,1	-41,6	-23
Regulering (mio. kr.)	-	-	0,6		12,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	87,3	183,7	154,5	-29,2	-16
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	5.852	13.222	11.451	-1.771	13
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	29.854	27.787	26.985	-802	-2,9

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 420,5 mio. kr. Regnskabet er på 352,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 68,0 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 11,9 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 56,1 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes lavere aktivitet som følge af at der i 2014 kom færre flygtninge og familiesammenførte end forventet på FL15, jf. forklaring under 17.39.01.10. Derudover er de beregnede enhedsomkostninger lavere end forventet ved FL15.

Den lavere aktivitet medfører en mindreudgift på 41,9 mio. kr., mens den lavere enhedspris medfører en mindreudgift på 14,2 mio. kr.

Tabel 63: 17.39.04.20. Ordinær dansk for udlændinge under integrationsprogrammet

17.39.04.20 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	237,9	420,5	352,5	-68,0	-16
Regulering (mio. kr.)	-	-	0,0		11,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	237,9	420,5	364,4	-56,1	-13
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	12.801	20.311	18.286	-2,025	-10
Gns.udgifter (brutto kr.)	-	-	37.176	41.408	39.856	-1.552	-4

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.
2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af budgetteringsmodel med input fra bl.a. Udlændingestyrelsen om antallet af opholdstilladelser.

17.39.05. Resultattilskud

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 169,0 mio. kr. Regnskabet er på 159,4 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 9,6 mio. kr. i forhold til FL15. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 9,1 mio. kr., hvilket giver et nettomindreforbrug i året på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at færre end forventet kvalificerer sig til resultattilskuddet i kommunerne. Resultattilskuddenes enhedspris er fastsat på finansloven. Det må det forventes, at der er et efterslæb i kommunernes refusionsanmodninger, som der først vil blive korrigeret for ved den endelige restafregning for 2015.

Den højere aktivitet medfører en merudgift på 2,7 mio. kr., mens den lavere enhedspris medfører en mindreudgift på 3,2 mio. kr.

Tabel 64: 17.39.05.10. Resultattilskud (100 pct. refusion)

17.39.05.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	143,0	146,0	142,9	169,0	159,4	-9,6	-6
Regulering (mio. kr.)	0,2	-3,4	-9,4		9,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	143,2	142,6	133,5	169,0	168,5	-0,5	0,0
Aktivitet (helårspersoner) ²				3.996	4.060	64	2
Gns.udgifter (brutto kr.)				42.282	41.499	-783	-2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten kan først opgøres fra 2015.

Kilde: Danmarks Statistik.

17.39.06. Finansieringsbidrag vedrørende arbejdsrettet dansk for au pair

Bevillingen var på TB15 budgetteret med netto -4,0 mio. kr. Regnskabet er på -1,9 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på underkontoen på 2,1 mio. kr. i forhold til bevillingen for 2015.

Jf. lov nr. 685 af 27. maj 2015 om ændring af lov om udlændingeloven og lov om ferie (udmøntning af aftalen om en bedre au pair-ordning mv.) skal værtsfamilier til au-pair personer betale 5.000 kr. (2015 pl) til dækning af dele af statens udgifter til au pair-personers danskundervisning samt de administrative omkostninger ved opkrævning af og sikring af, at beløbet er betalt, inden au pair-opholdstilladelse kan udstedes. Ordningen trådte i kraft pr. 1. juli 2015.

Der var budgetteret med 880 sager i 2. halvår 2015, svarende til budgetterede indtægter på i alt 4,4 mio. kr. Der blev i 2. halvår 2015 givet 406 au pair tilladelser under denne ordning, hvilket medfører indtægter på 2,0 mio. kr. i regnskabet for 2015.

Der er ved en intern statslig overførsel overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til § 17.41.01.20. International Rekruttering til dækning af de administrative omkostninger.

Tabel 65: 17.39.06.10. Finansieringsbidrag vedr. arbejdsmarkedsrettet dansk for au pairs

17.39.06.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Indtægt	-	-	-	-4,4	-2,0	2,4	-55
Bevilling/Forbrug (mio. kr.) Udgifter	-	-	-	0,4	0,2	-0,2	-50

17.41.12. Beskæftigelsesrettede aktiviteter (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 3,3 mio. kr. på FL15. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 5,0 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 12,7 mio. kr. fra 2014, og der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 11,1 mio. kr. til 2015. Der er ikke aftalt anvendelse af midlerne i 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.41.12.10 Beskæftigelsesrettede aktiviteter (*Reservationsbev.*)

Underkontoen havde på FL15 ingen bevilling. Det samlede forbrug i 2015 udgør 0,3 mio. kr. Dermed kan der konstateres et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Bevillingen vedr. beskæftigelsesrettede aktiviteter anvendes 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.

Der er en akkumuleret videreførelse fra 2014 på 11,1 mio. kr., og der videreføres derfor et akkumuleret mindreforbrug på 10,8 mio. kr. til 2016.

Tabel 66: 17.41.12.10. Beskæftigelsesrettede aktiviteter

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0
Regnskab	0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	- 0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	11,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	10,8

17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 3,3 mio. kr. til imødekomme af ansøgninger til den centrale pulje til en særlig beskæftigelsesindsats. Regnskabet er på 4,1 mio. kr., og der er dermed en merudgift på underkontoen på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes betaling på indgåede kontrakter med udgiftsmæssige forpligtelser i 2015.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2016.

Tabel 67: 17.41.12.20. Central pulje til en særlig beskæftigelsesindsats

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	---------------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,3
Regnskab	4,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,2

17.41.32. Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregister (Reservationsbev.)

Formålet med puljen er at fremme initiativer, der kan understøtte, at der kan udføres en mere effektiv kontrol med 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 FL15 budgetteret med 2,0 mio. kr.

Der er afholdt udgifter på 1,1 mio. kr. i 2015. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 8,5 mio. kr., som sammen med mindreforbruget ultimo 2015, medfører et akkumuleret mindreforbrug på 9,4 mio. kr., som videreføres til 2016.

Mindreforbruget i 2015 på 0,9 mio. kr. skyldes, at en række projekter ikke er blevet realiseret fuldt ud og at der har været et lavere omkostningsniveau end forudsat ved årets start.

Tabel 68: 17.41.32.10. Anvendelse af oplysninger fra e-Indkomstregister

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	2,0
Regnskab	1,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	8,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	9,4

17.41.41. Renter

Bevillingen var på FL15 budgetteret med en udgiftsbevilling på i alt 1,1 mio. kr. og en indtægtsbevilling på i alt 6,5 mio. kr. Der er regnskabsført renteudgifter på i alt 0,3 mio. kr. og renteindtægter på i alt 9,7 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 FL15 budgetteret med renteudgifter på 1,0 mio. kr. og renteindtægter på 5,5 mio. kr., svarende til en nettoindtægt på 4,5 mio. kr.

Der er regnskabsført renteudgifter på 0,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. ift. bevillingen for 2015. De lavere udgifter skyldes færre renteudgifter end budgetteret til efterbetalinger af ydelser til medlemmer af a-kasserne, jf. Lov om arbejdsløshedsforsikring.

På indtægtssiden skyldes merindtægten i forhold til bevillingen for 2015 overvejende, at styrelsen har modtaget flere renteindtægter end budgetteret fra SKAT via Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI).

Tabel 69: 17.41.41.10. Arbejdsløshedskasser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2015		
Bevilling (B+TB)	1,0	5,5
Regnskab	0,3	8,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,7	3,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	-	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	-	-

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 FL15 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 2015 viser renteudgifter på ca. 26.000 kr., og der er regnskabsført en samlet renteindtægt på 0,8 mio. kr.

Tabel 70: 17.41.41.20. Øvrige ministerområde

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2015		
Bevilling (B+TB)	0,1	1,0
Regnskab	0,0	0,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,1	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	-	-
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	-	-

17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1.357,7 mio. kr. (FL15 på 1.357,5 mio. kr. og TB på 0,2 mio. kr., jf. lov nr. 53 af 27. januar 2015). Regnskabet er på 1.400,5 mio. kr. Der er således en merudgift på kontoen på 42,8 mio. kr. (3 pct.) i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 201,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 158,3 mio. kr. (12 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Der er på kontoen optaget januar-forskydning og vil blive optaget restafregning for 2015 på 33,8 mio. kr. vedrørende mentorordningen, der i 2015 var på § 17.46.28, men som fra 2016 skal indgå på bevillingen til driftsudgifter ved aktivering.

I det følgende ses der bort fra kommunernes restafregning og januar-forskydning vedrørende mentorordningen, da der alene er tale om en regnskabsteknisk korrektion.

Aktiviteten er opgjort til 20.400 fuldtidspersoner, hvilket er ca. 2.075 fuldtidsaktiverede (9 pct.) færre end de 22.475 fuldtidsaktiverede, som var budgetteret på FL15. I forhold til det samlede antal fuldtidsaktiverede er

der for 2015 fratrucket et skøn på ca. 2.175 fuldtidsaktiverede personer, svarende til ikke-refusionsberettigende udgifter. Den lavere aktivitet forklarer et mindreforbrug på 125,3 mio. kr., mens et merforbrug på 0,8 mio. kr. forklares af en ændret enhedsomkostning.

Den opregnede enhedsomkostning er umiddelbart lavere end budgettet på FL, men når der tages højde for regnskabstekniske korrektioner for mentorordningen, så stiger den til 144.961 kr., og er 6.109 kr. (4 pct.) højere end forventet på FL15 (eksklusiv TB).

Den største ændring i aktiveringsomfanget skyldes faldet i antallet af deltagere i 6 ugers jobrettet uddannelse (inkl. afløb af 6 ugers selvvalgt uddannelse). Der deltog ca. 1.025 fuldtidspersoner i jobrettet uddannelse, hvilket er et fald på ca. 1.275 fuldtidsaktiverede (-55 pct.) i forhold til det forudsatte omfang på 2.300 fuldtidsaktiverede på FL15. Faldet i det samlede omfang bekræftes af data fra Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling, idet ca. 75 pct. af aktiviteten nu foregår i AMU-regi. Som led i beskæftigelsesreformen blev 6 ugers selvvalgt uddannelse erstattet af 6 ugers jobrettet uddannelse målrettet de dagpengemodtagere, som er ufaglærte, faglærte eller som både har en kort videregående uddannelse og en erhvervsfaglig uddannelse, samt begrænset til uddannelser, som fremgår af en landsdækkende positivliste. Den forventede virkning af beskæftigelsesreformen indgår i det forhøjede aktivitetsskøn på FL15. Det formodes at regelændringerne forklarer en del af aktivitetsfaldet.

Aktiveringen af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere var på FL15 budgetteret med 18.150 fuldtidsaktiverede fordelt på 10.200 fuldtidsaktiverede kontanthjælpsmodtagere og 7.950 fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering. Resultatet blev i alt ca. 17.300 fordelt på ca. 7.825 fuldtidsaktiverede kontanthjælpsmodtagere og ca. 9.475 fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere.

Der aktiveres således flere uddannelseshjælpsmodtagere og færre kontanthjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering end budgetteret, men til sammen aktiveres der ca. 850 færre (-5 pct.) end forventet. Det antages, at udgifterne til aktiveringen af ca. 725 fuldtidspersoner ikke er refusionsberettigende. For kontanthjælpsmodtagerne følger afvigelsen resultatet på underkonto 50 og 60 på § 17.35.01, hvor der også ses et lavere antal aktiverede kontanthjælpsmodtagere end budgetteret. For uddannelseshjælpsmodtagerne følger afvigelsen ikke resultatet på underkonto 75 og 80 på § 17.35.01, hvor der ses et lavere antal aktiverede helårsmodtagere af uddannelseshjælp end budgetteret.

Udviklingen fra regnskab 2014 til regnskab 2015 viser dog et fald både i antallet af fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering og i antallet af aktiverede helårsmodtagere af uddannelseshjælp. Når der ved årsrapporten for 2015 ses flere fuldtidsaktiverede uddannelseshjælpsmodtagere i vejledning og opkvalificering end budgetteret, er det således ikke et udtryk for en faktisk stigning i antallet i løbet af 2015. Det skyldes derimod at det budgetterede antal på FL15 ligger under det realiserede antal ved regnskab 2014. Dette hænger sammen med den anvendte budgetteringsmetode ved FL15 med omregning fra aktiverede helårsmodtagere til fuldtidsaktiverede via det gennemsnitlige timetal i aktivering. Det har vist sig, at timetallene for 2014 ikke kunne forklare sammenhængen mellem det realiserede antal fuldtidsaktiverede og det realiserede antal aktive helårsmodtagere i 2014 både for uddannelses- og kontanthjælpsmodtagere.

Aktiveringen af dagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering er i 2015 på ca. 4.250 fuldtidsaktiverede, hvilket er en meraktivitet på ca. 425 fuldtidsaktiverede i forhold til det forudsatte omfang på 3.825 fuldtidsaktiverede på FL14. Stigningen i aktiveringen af dagpengemodtagere skyldes, at der er ca. 1.075 flere aktiveret i øvrig vejledning og opkvalificering, og ca. 650 færre i ordinær uddannelse.

Som led i beskæftigelsesreformen blev statsrefusionen på udgifterne til øvrig vejledning og opkvalificering fjernet for dagpengemodtagere. Der forventedes derfor et markant fald i antallet, og således kun budgetteret med 1.800 fuldtidsaktiverede i øvrig vejledning og opkvalificering. Antallet i øvrig vejledning og opkvalificering på ca. 2.875 er et fald ift. antallet i 2014 på ca. 4.025 fuldtidsaktiverede. Det formodes at regel-

ændringen forklarer en del af aktivitetsfaldet. Det antages, at udgifterne til aktiveringen af ca. 1.450 fuldtids-personer ikke er refusionsberettigende. Faldet i aktivering i ordinær uddannelse er i øvrigt større end akti-veringen i de to nye uddannelsespuljer som led i beskæftigelsesreformen (den regionale uddannelsespulje og puljen til uddannelsesløft). Der henvises til udviklingen i dagpenge på § 17.32.01.

Tabel 71: 17.46.03.10. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelses-hjælpsmodtagere

17.46.03.10 (løbende priser)	2012	2013	2014⁴	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	1.319,5	1.357,7	1.400,5	42,8	3
Regulering (mio. kr.)	-	-	200,5		-201,1		
Netto i året (mio. kr.) ¹	-	-	1.520,0	1.357,7	1.199,4	-158,3	-12
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	25.637	22.475	20.400	-2.075	-9
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	142.183	138.872	140.994	2.143	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering på Jobindsats.dk, 8. februar 2016, dog er antallet af dagpengemodtagere i seks ugers selvvalgt uddannelse opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af oplysninger fra a-kasserne. Der er for 2015 fratrukket ca. 2.175 fuldtidsaktiverede personer, svarende til ikke-refusionsberettigende udgifter. Der er ikke korigeret i aktiviteten på FL15 som følge af bevillingsjusteringen på TB. Der er korigeret i aktiviteten for 2014, der i årsrapport 2014 var et skønnet antal, men nu vises det faktiske antal som fremgår af FL16 for 2014.

3) Gennemsnitlig udgift på FL2015 er ikke korigeret som følge af bevillingsjusteringen på TB. Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter for 2014-2015 er sket med en effektiv refusionsprocent på 41,7 pct. (på baggrund af regnskabstal for 2014) så der indgår alene refusionsberettigende udgifter. Den effektive refusionsprocent var budgetteret til 43,5 pct. på FL15 på baggrund af regnskabstal for 2013.

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 FL15 budgetteret med 384,8 mio. kr. Regnskabet er på 179,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på 205,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 45,2 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 224,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 160,3 mio. kr. (-42 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Driftsudgifterne til ressourceforløb og jobafklaring samt mentorudgifter under jobafklaring har alle et større mindreforbrug i året, imens udgifterne til mentorudgifter under ressourceforløb ligger lidt over det budgette-rede.

17.46.04.20. Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 207,4 mio. kr. Regnskabet er på 91,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 116,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 14,9 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 106,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 101,4 mio. kr. (-49 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

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 3.659 helårspersoner er 4.441 helårspersoner mindre (-55 pct.) end forudsat og dels en højere gennemsnitlige udgift på 57.949 kr., der er 6.739 kr. højere (13 pct.) end forudsat.

Tabel 72: 17.46.04.20. Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb

17.46.04.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	3,0	26,0	207,4	91,1	-116,3	-56
Regulering (mio. kr.)	-	-0,2	10,8		14,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	2,8	36,8	207,4	106,0	-101,4	-49
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	116	1.673	8.100	3.659	-4.441	-55
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	48.096	43.993	51.210	57.949	6.739	13

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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 FL15 budgetteret med 47,8 mio. kr. Regnskabet er på 51,4 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 3,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 9,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 60,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 12,9 mio. kr. (27 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

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 73: 17.46.04.30. Refusion af mentorudgifter ved ressourceforløb

17.46.04.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	14,4	47,8	51,4	3,6	8
Regulering (mio. kr.)	-	-	6,0		9,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	20,4	47,8	60,7	12,9	27
Aktivitet (helårspersoner)	-	-	-				
Gns. udgifter (brutto kr.)	-	-	-				

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.46.04.40. Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 113,7 mio. kr. Regnskabet er på 29,2 mio. kr. Der er således en mindredrift på underkontoen på 84,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 18,5 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 47,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 66 mio. kr. (-58 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at kommunerne har aktiveret ledige i ordinær uddannelse og øvrige vejledning og opkvalificering i mindre omfang end forudsat.

Mindreforbruget skyldes dels at aktiviteten på 1.073 helårspersoner er 2.582 helårspersoner mindre (-71 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift på 88.910 kr. er 26.694 kr. højere (43 pct.) end forudsat.

Tabel 74: 17.46.04.40. Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb

17.46.04.40 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	4,8	113,7	29,2	-84,5	-74
Regulering (mio. kr.)	-	-	0,3		18,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	5,1	113,7	47,7	-66,0	-58
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	117	3.655	1.073	-2.582	-71
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	43.590	62.216	88.910	26.694	43

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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 FL15 budgetteret med 15,9 mio. kr. Regnskabet er på 7,6 mio. kr. Der er således en mindredrift på underkontoen på 8,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,5 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 10,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. (-36 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

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 75: 17.46.04.50. Refusion af mentorudgifter ved jobafklaringsforløb

17.46.04.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	0,6	15,9	7,6	-8,3	-52
Regulering (mio. kr.)	-	-	-0,3		2,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	0,3	15,9	10,1	-5,8	-36
Aktivitet (helårspersoner)	-	-					
Gns. udgifter (brutto kr)	-	-					

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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

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 2015 på 14,0 mio. kr. og regnskabet er ved årets udgang opgjort til 8,0 mio. kr. Der er således registreret et mindreudgift på kontoen på 6,0 mio. kr. svarende til 43 pct. af årets bevilling.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør -3,4 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 4,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. (67 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. I restafregningen er inkluderet restafregningen på 0,2 mio. kr. fra § 17.46.05.10. Driftsudgifter ved uddannelsesordningen for ledige, hvis dagpengeperiode er udløbet.

Nettomindreudgiften på 9,4 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på 172 helårspersoner er 23 helårspersoner (12 pct.) mindre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 195 helårspersoner, hvilket forklarer en mindreudgift på 0,6 mio. kr. Aktivitetsændringen skyldes dels en faldende generel aktivitet og desuden at aktiveringsgraden på § 17.32.12 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse er 18,7 pct., hvilket er 12,3 procentpoint lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 31 pct. I den modsatte retning trækker en ændring i redskabsfordelingen på § 17.32.12 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, hvorved anvendelsens af 8. ugers uddannelse og læse-, regne og skrivekurser er 9,5 pct., hvilket er 3,6 procentpoint højere end den forudsatte fordeling på 5,9 pct.

Den resulterende enhedsomkostning på 53.633 kr. pr. helårsperson er 89.957 kr. (ca. 63 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 143.590 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en mindreudgift på 8,8 mio. kr.

Tabel 76: 17.46.06.10. Driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.46.06.10 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	3,8	14,0	8,0	-6,0	-43
Regulering (mio. kr.)	-	-	1,2		-3,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	5,0	14,0	4,6	-9,4	-67
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	144	195	172	-23	-12
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	-	-	69.415	143.590	53.633	-89.957	-63

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og modregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2015, år-til-dato), 12. februar 2016.

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 FL15 budgetteret med 539,2 mio. kr. Regnskabet er på 535,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på 3,5 mio. kr. i forhold til FL15 (-1 pct.).

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -23,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 512,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. (-5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreudgiften på 26,9 mio. kr. skyldes, at aktiviteten er opgjort til ca. 8.225 fuldtidsaktiverede, hvilket er ca. 1.550 fuldtidsaktiverede (-16 pct.) færre end de ca. 9.775 fuldtidsaktiverede, som var budgetteret på FL15. Den resulterende bruttoenhedsomkostning på 149.898 kr. er 23.250 kr. (18 pct.) højere end forventet på FL15. Den lavere aktivitet forklarer et mindreforbrug på 85,6 mio. kr., mens den højere enhedsomkostning forklarer et merforbrug på 58,7 mio. kr. Der foreligger endnu ikke kommunale regnskabstal for 2015, men det vurderes, at den højere enhedsomkostning skyldes en ændret målgruppesammensætning, idet der er mindre aktivering af revalidender, jf. nedenstående, som erfaringsmæssigt har en relativt lavere enhedsomkostning end sygedagpengemodtagere.

Den største ændring i aktiveringsomfanget vedrører revalidenderne (inkl. forrevalidender på kontanthjælp). Der var på FL15 budgetteret med ca. 6.075 fuldtidsaktiverede revalidender i vejledning og opkvalificering. Der er 4.950 fuldtidsaktiverede, hvilket er et fald på 19 pct. ift. det budgetterede på FL15, og afspejler de seneste års aktivitetsfald på revalideringsområdet, som dermed er fortsat i 2015. Der henvises til udviklingen i forsørgelsen af revalidender på § 17.54.01. og forrevalidender på § 17.54.02.

Aktiveringsomfanget for ledighedsydelsesmodtagere var på FL15 budgetteret til 1.075 fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering, og det blev ca. 900 fuldtidsaktiverede. Der henvises til udviklingen i forsørgelsen af ledighedsydelsesmodtagere på § 17.56.02.

Aktiveringsomfanget for sygedagpengemodtagere i vejledning og opkvalificering i 2015 er på ca. 2.400 fuldtidsaktiverede, hvilket udgør et fald på 225 fuldtidsaktiverede i forhold til det forudsatte omfang på 2.625 fuldtidsaktiverede på FL15. Det er et fald på 9 pct., og de seneste års aktivitetsfald fortsætter således i 2015. Der henvises til udviklingen i sygedagpenge på § 17.38.01.

Tabel 77: 17.46.07.10. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse

17.46.07.10 (løbende priser)	2012	2013	2014⁴	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	552,9	539,2	535,7	-3,5	-1
Regulering (mio. kr.)	-	-	-20,0		-23,5		
Netto i året (mio. kr.) ¹	-	-	532,9		512,3	-26,9	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²	-	-	9.707	9.787	8.233	-1.554	-16
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	-	-	131.646	126.648	149.207	22.560	18

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 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede i vejledning og opkvalificering på Jobindsats.dk, 8. februar 2015. Der er korrigeret i aktiviteten for 2014, der i årsrapport 2014 var et skønnet antal, men nu vises det faktiske antal som fremgår af FL16 for 2014.

3) Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er for 2014-2015 sket med en effektiv refusionsprocent på 41,7 pct. på baggrund af regnskabstal for 2014. Den var budgetteret til 43,5 pct. på FL15 på baggrund af regnskabstal for 2013.

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.)

På FL15 var bevillingen på hovedkontoen i alt 21,9 mio. kr. Denne er ved to aktstykker blevet reduceret til 3,9 mio. kr. Akt 83 af 29. januar 2015 reducerede bevillingen med 1,5 mio. kr. til en trainee-indsats for LO-medlemmer. Ved Akt 138 af 21. maj 2015 godkendte finansudvalget, at udgift til ekstraordinær hædersgave på 16,5 mio. kr. blev finansieret af årets bevilling på varslingspuljerne.

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 7 mio. kr. Der er fra 2014 videreført en akkumuleret beholdning på 42,9 mio. kr., der sammen med merforbruget i 2015 giver en akkumuleret beholdning på i alt 39,8 mio. kr., som videreføres til 2016.

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.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.14.10. Indsats ved større afskedigelser

Bevillingen på underkontoen var på FL15 budgetteret med 11,8 mio. kr. til en indsats ved større afskedigelser. Bevillingen blev reduceret til 1,8 mio. kr., jf. Akt 138 af 21. maj 2015. Der er på kontoen registreret et forbrug i 2015 på 3,9 mio. kr. 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 blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 24,6 mio. kr. som sammen med merforbruget ultimo 2015 medfører en videreførsel på 22,5 mio. kr. til 2016.

Tabel 78: 17.46.14.10. Indsats ved større afskedigelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	1,8
Regnskab	3,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	- 2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	24,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	22,5

17.46.14.20. Supplerende varslingsindsats

Bevillingen på underkontoen var på FL15 budgetteret med 10,1 mio. kr. til en supplerende varslingsindsats. Bevillingen blev reduceret til 2,1 mio. kr., jf. Akt 138 af 21. maj 2015.

Der er på kontoen registreret et forbrug i 2015 på 3,1 mio. kr. 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 blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 18,3 mio. kr. som sammen med merforbruget ultimo 2015 medfører en videreførsel på 17,3 mio. kr. til 2016.

Tabel 79: 17.46.14.20. Supplerende varslingsindsats

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	-------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	2,1
Regnskab	3,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	18,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	17,3

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.

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.

Der er ingen bevilling på hovedkontoen i 2015. Der har i 2015 været et samlet mindreforbrug på hovedkontoen på 5,5 mio. kr. Det akkumulerede regnskabsførte overskud på hovedkontoen udgør herefter 41,1 mio. kr., der videreføres til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.16.10. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Der er ingen bevilling på underkontoen på FL15. Regnskabet er på 1,4 mio. kr. Dermed er der en merudgift på underkontoen på 1,4 mio. kr. Merforbruget skyldes betaling af kontrakter mv. med juridisk bindende forpligtelser, som beskæftigelsesregionerne har indgået i 2014.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 17,6 mio. kr., som sammen med merforbruget ultimo 2015 medfører et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014 på 16,2 mio. kr.

Tabel 80: 17.46.16.10. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	1,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	17,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	16,2

17.46.16.15. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Der er ingen bevilling på underkontoen på FL15. Regnskabet er på -7,3 mio. kr., hvilket medfører et mindreforbrug på kontoen på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageløb i forbindelse med regnskabsafslutning af tilsagn afgivet tidligere år.

Tabel 81: 17.46.16.15. Regional pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-7,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	7,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	7,3

17.46.16.20. Regional pulje til opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser for over 30-årige

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15.

Der har været et mindre væsentligt merforbrug i 2015 på 0,4 mio. kr.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 17,9 mio. kr., der sammen med mindreforbruget ultimo 2015 på underkonto 20, medfører et akkumuleret mindreforbrug på kontoen på 17,5 mio. kr. Beholdningen videreføres til 2016.

Tabel 82: 17.46.16.20. Regional pulje til opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser for over 30-årige

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	17,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	17,5

17.46.18. Refusion af hjælpemidler m.v. til ledige og beskæftigede (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var på FL15 budgetteret med 61,6 mio. kr., og regnskabet er på hovedkontoen på 59,6 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 2,0 mio. kr. Mindreudgiften kan primært tilskrives underkontoen med bevillingen til ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, og her skyldes mindreforbruget især mindre brug af ordningen for revalidender, jf. underkonto 20.

17.46.18.10. Forsikrede ledige og forsikrede beskæftigede

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 12,4 mio. kr., og regnskabet er på 12,4 mio. kr. Der er således ingen markant afvigelse mellem bevillingen og regnskabet.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,4 mio. kr., hvilket givet et nettoforbrug i året på 12,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,4 mio. kr. (3 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Der er ikke knyttet en aktivitetsoversigt til kontoen.

Tabel 83: 17.46.18.10. Refusion af hjælpemidler m.v. til forsikrede ledige og beskæftigede

17.46.18.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	9,7	13,0	12,5	12,4	12,4	0,0	0
Regulering (mio. kr.)	1,6	-0,3	-0,5		0,4		
Netto i året (mio. kr.) ¹	11,3	12,8	11,9	12,4	12,8	0,4	3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

17.46.18.20. Ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i seniorjobs, revalidender og sygedagpengemodtagere og personer i ressourceforløb

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 49,2 mio. kr. Regnskabet er på 47,2 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 2,0 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 3,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 50,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,0 mio. kr. (2 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Udgifterne fordeler sig væsentligst på kontanthjælpsmodtagere med 19,7 mio. kr., 4,7 mio. kr. vedrørende sygedagpengemodtagere, 19,0 mio. kr. vedrørende revalidender og 3,8 mio. kr. vedrørende personer i ressource- og jobafklaringsforløb. I forhold til 2014 har der særligt været en mindre udgift på ordningen for revalidender. Mindreudgiften for revalidender skal ses i lyset af en faldende aktivitet på revalideringsområdet, jf. konto 17.54.01.

Tabel 84: 17.46.18.20. 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)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	46,6	52,5	46,7	49,2	47,2	-2,0	-4
Regulering (mio. kr.)	4,9	-3,1	1,9		3,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	51,4	49,4	48,6	49,2	50,2	1,0	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 12,7 mio. kr. (FL15 på 12,7 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 6,1 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 3,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 9,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. (-22 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Mindreforbruget skyldes mindre brug af ordningen end forventet.

Tabel 85: 17.46.21.50. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige

17.46.21.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	6,5	9,7	8,6	12,7	6,1	-6,6	-52
Regulering (mio. kr.)	0,2	-2,5	0,2		3,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	6,7	7,2	8,8	12,7	9,9	-2,8	-22

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15. På hovedkontoen er der et akkumuleret overskud ultimo 2015 på 27,1 mio. kr., der videreføres til 2016.

17.46.27.30. Opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Der er på underkontoen registreret et merforbrug i 2015 på 0,4 mio. kr.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 21,8 mio. kr. Merforbruget ultimo 2015 på underkontoen, medfører dermed et akkumuleret mindreforbrug på 21,4 mio. kr. Beholdningen videreføres til 2016.

Tabel 86: 17.46.27.30. Opkvalificerende læse-, skrive- og regnekurser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	21,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	21,4

17.46.28. Mentorordning (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen (som kun har én underkonto) var på FL15 budgetteret med 355,8 mio. kr. Regnskabet er på 315 mio. kr. Der er således en mindreudgift på kontoen på -40,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 29,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 344,6mio. kr., svarende til en mindreudgift på 11,2 mio. kr. (3 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Det bemærkes, at der ikke er hjemtaget refusion for januar

2016 på denne konto, som følge af aftale om FL16, hvor mentorrammen nedlægges og sammenlægges med § 17.46.03 og § 17.46.07.

Mindreforbruget på de statslige udgifter til mentorordningen i regnskab 2015 skyldes en mindre benyttelse af ordningen end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 87: 17.46.28.10. Mentorordning

17.46.28.10 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	260,0	324,8	393,1	355,8	315,0	-40,8	-11
Regulering (mio. kr.)	-5,4	10,1	-58,0		29,62		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	254,6	334,9	335,1	355,8	344,6	-11,2	-3

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 blev 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.

17.46.30.10. Styrket indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage

Der er på FL15 indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 4 mio. kr. Med Akt 130 af 5. maj 2015 er det besluttet, at bevillige 7,2 mio. kr. til en opkvalificeringsindsats for medarbejdere i henholdsvis A-kasser og jobcentre med henblik på at styrke evnen til at identificere og hjælpe ordblinde og læse- og skrivesvage i 2015. Bevillingen på underkontoen blev i den forbindelse forhøjet til 7,0 mio. kr. Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 7,9 mio. kr., og det akkumulerede mindreforbrug ved udgangen af 2015 er på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes iværksættelse af ovennævnte opkvalificeringsprojekt.

Tabel 88: 17.46.30.10. Styrket indsats for ledige ordblinde og læse- og skrivesvage

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	7,0
Regnskab	7,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	6,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,4

17.46.32. Befordringsgodtgørelse (*Lovbunden*)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 49,3 mio. kr. Regnskabet et på 27,9 mio. kr. Der er således en mindredrigt på 21,4 mio. kr.

Styrelsen har siden UO2 oplyst, at det var forventet, at der ville være en mindreudgift til befordringsgodtgørelse i 2015 på anslået 19,3 mio. kr.

Den samlede mindreudgift på 21,4 mio. kr. skyldes, at aktiviteten i 2015 på 20.827 personer er 11.285 personer (godt 40 pct.) færre end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 32.112 personer, hvilket medfører en mindreudgift på 21,4 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 1.340 kr. pr. modtager er 195 kr. (ca. 13 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 1.535 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer 4,1 mio. kr. af den samlede mindreudgift. Den gennemsnitlige udbetaling per modtager, jf. enhedsomkostningen, skyldes generelt kortere aktiveringsforløb i 2015.

Tabel 89: 17.46.32.10.44.: Befordringsgodtgørelse, udgiftsbevilling

17.46.32.10. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	59,6	40,2	32,8	49,3	27,9	-21,4	-43
Aktivitet (antal personer) ¹	43.609	26.677	21.368	32.112	20.827	-11.285	-35
Gns.udgifter (netto/brutto kr.)	1.366	1.508	1.389	1.535	1.340	-195	-13

1) Antal modtagere af befordringsgodtgørelse i 2015 er antal berørte personer (cpr-numre) i 2015. Kilde: medfinansieringsdata fra KMD og SKS.

2) Aktiviteten og de gennemsnitlige udgifter for 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 24,7 mio. kr., svarende til 50 pct. af udgiftsbevillingen, og der er på kontoen registreret en indtægt i 2015 på 14,7 mio. kr., hvilket er 10,0 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 på 0,7 mio. kr. (jf. 50 pct. medfinansiering af 27,9 mio. kr.) skyldes forskelle i periodiseringen af datagrundlaget for de to opgørelser, samt reguleringer vedr. 2014.

Tabel 90: 17.46.32.10.32.: Befordringsgodtgørelse, indtægtsbevilling

17.46.32.10. <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-28,7	-18,5	-12,5	-24,7	-14,7	-10,0	-40

17.46.33. Jobpræmie for akutjob til ledige (Lovbunden)

Der var ikke bevillingen på kontoen på FL15 idet ordningen ophørte i 2014. Det samlede regnskab vedr. afløb er opgjort til 1,1 mio. kr., og der er dermed et merforbrug af tilsvarende størrelse.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. i 2015 svarer til 44 præmier af 25.000 kr. for job af en varighed på minimum 12 måneder.

Der har i a-kasserne været udeståender i sagsbehandlingen vedr. udbetaling af præmier i forbindelse med akutjob til såvel private som offentlige arbejdsgivere, hvilket har medført, at a-kasserne har haft afløb på

udbetaling af præmier, herunder, at en række udbetalte præmier er blevet omposteret fra private- til offentlige arbejdsgivere som følge af registreringsfejl i a-kasserne.

Tabel 91: 17.46.33.10.46.: Jobpræmie til private arbejdsgivere

17.46.33.10. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	0,0	2,2	4,8	0,0	-0,6	0,6	0

Regnskabet er ved årets afslutning er opgjort til -0,6 mio. kr. Indtægten skyldes, at en række udbetalte præmier er blevet omposteret fra private til offentlige arbejdsgivere.

Tabel 92: 17.46.33.20.42.: Jobpræmie til offentlige arbejdsgivere

17.46.33.10. (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	0,0	1,5	4,2	0,0	1,7	1,7	0

Regnskabet er ved årets afslutning opgjort til 1,7 mio. kr. Udgiften skyldes, at der i a-kasserne har været et efterslæb i udbetalingen af akutjobpræmier fra 2014, herunder, at en række udbetalte præmier er omposteret fra private til offentlige arbejdsgivere.

17.46.41. Uddannelsesløft (Reservationsbev.)

Som led i Aftale mellem regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti om forlig om reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014 er der afsat bevillinger til en målrettet indsats for dagpengemodtagere.

På hovedkontoen er der afsat 133,9 mio. kr. på FL15. Det regnskabsførte forbrug for 2015 er 133,4 mio. kr.

17.46.41.10. Regional uddannelsespulje

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 81,2 mio. kr., og der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 81,2 mio. kr.

Tabel 93: 17.46.41.10. Regional uddannelsespulje

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	81,2
Regnskab	81,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,0

17.46.41.20. Pulje til uddannelsesløft

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 52,7 mio. kr., og der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 52,2 mio. kr. Der er dermed et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. der videreføres til 2016. Der er ved lov om tillægsbevilling for 2015 overført et administrationsbidrag på 1,3 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen

Tabel 94: 17.46.41.20. Pulje til uddannelsesløft

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	52,7
Regnskab	52,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,5

17.46.42. Kompetenceudvikling og effektevaluering af beskæftigelsesindsatsen (Reservationsbev.)

Som led i Aftale mellem regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti om forlig om reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014 er der på ændringsforlag til FL15 afsat bevillinger til en målrettet indsats for dagpengemodtagere.

På hovedkontoen er der afsat 28,5 mio. kr. på FL15. Det regnskabsførte forbrug for 2015 er 19,4 mio. kr. Der er dermed på hovedkontoen et akkumuleret mindreforbrug på 9,1 mio. kr., som videreføres til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.42.10. Pulje til kompetenceudvikling for jobkonsulenter

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 25,4 mio. kr. Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 19,0 mio. kr. Dermed kan der konstateres et mindreforbrug på 6,4 mio. kr., som videreføres til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at udmøntning af puljen er blevet forsinket.

Tabel 95: 17.46.42.10. Pulje til kompetenceudvikling for jobkonsulenter

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	25,4
Regnskab	19,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	6,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	6,4

17.46.42.20. Evaluering af særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 3,1 mio. kr. Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 0,3 mio. kr. Dermed kan der konstateres et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som videreføres til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at indgåede kontrakter vedrørende evaluering i stort omfang gennemføres og regnskabsføres i 2016.

Tabel 96: 17.46.42.20. Evaluering af særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,1
Regnskab	0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,8

17.46.43. Styrket indsats for ledige (*Reservationsbev.*)

Som led i Aftale mellem regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti om forlig om reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014 er der på ændringsforlag til FL15 afsat bevillinger til en målrettet indsats for dagpengemodtagere.

På hovedkontoen er der afsat 52,9 mio. kr. på FL15. Det regnskabsførte forbrug for 2015 er 46,4 mio. kr. Der er dermed på hovedkontoen et akkumuleret mindreforbrug på 6,5 mio. kr., som videreføres til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.43.10. Pulje til ledige med særlige udfordringer

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 20,3 mio. kr. Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 19,7 mio. kr. Dermed kan der konstateres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 97: 17.46.43.10. Pulje til ledige med særlige udfordringer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	20,3
Regnskab	19,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,6

17.46.43.20. Forsøg med kombinationsforløb med hyppige samtaler

Der er foretaget en teknisk omflytning af årets bevilling på 10,2 mio. kr. til underkonto 17.46.43.50. Pulje til særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed.

Tabel 98: 17.46.43.20. Forsøg med kombinationsforløb med hyppige samtaler

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0

Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,0
--------------------------------------	-----

17.46.43.30. Pulje til særlig indsats til ledige over 50 år

Der er foretaget en teknisk omflytning af årets bevilling på 10,2 mio. kr. til underkonto 17.46.43.50. Pulje til særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed. Årets regnskab er på 0,3 mio. kr., og der er således et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der er foretaget en korrektion i forbindelse med kontoændring på 0,3 mio. kr., hvorefter der er en akkumuleret videreførelse på 0,0 mio. kr.

Tabel 99: 17.46.43.30. Pulje til særlig indsats til ledige over 50 år

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,0

17.46.43.40. Pulje til kurser der overstiger 6 ugers jobrettet uddannelse

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 5,1 mio. kr. Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 0,6 mio. kr. Dermed kan der konstateres et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som videreføres til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes en forsinket puljeudmelding samt mindre efterspørgsel efter midler fra puljen end forventet.

Tabel 100: 17.46.43.40. Pulje til kurser der overstiger 6 ugers jobrettet uddannelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	5,1
Regnskab	0,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	4,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	4,5

17.46.43.50. Pulje til særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed

Der er foretaget en teknisk omflytning fra underkonto 17.46.43.20. Forsøg med kombinationsforløb med hyppige samtaler og underkonto 17.46.43.30. Pulje til særlig indsats til ledige over 50 år på 20,4 mio. kr., hvorefter årets bevilling er 27,5 mio. kr.

Der er i 2015 et regnskabsført forbrug på 25,8 mio. kr. Der er foretaget en korrektion i forbindelse med kontoændring på 0,3 mio. kr. Dermed kan der konstateres et akkumuleret mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 101: 17.46.43.50. Pulje til særlig indsats for ledige i risiko for langtidsledighed

Mio. kr., løbende priser	Udgifter
--------------------------	----------

	I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	27,5
Regnskab	25,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	-0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,4

17.46.51. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige (*Lovbunden*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 884,9 mio. kr. (FL15 på 884,4 mio. kr. og TB på 0,5 mio. kr.). Regnskabet er på 575,8 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 309,1 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 17,8 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 291,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at der for forsikrede ledige i løntilskud er registreret en aktivitet på ca. 3.900 fuldtidspersoner, hvilket udgør et fald på ca. 2.050 fuldtidspersoner (-35 pct.) i forhold til det budgettede niveau for 2015 på 5.950 fuldtidspersoner.

Ud over mindreaktiviteten for forsikrede ledige (samlet forklarer denne målgruppe -120,9 mio. kr.), har også mindreaktiviteten på ca. 875 for kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere (samlet forklarer denne målgruppe 95,8 mio. kr.) samt ca. 800 for personer på den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (samlet forklarer denne målgruppe 73,4 mio. kr.), betydning for det samlede resultat for hovedkontoen.

17.46.51.10. Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 340,2 mio. kr. Regnskabet er på 207,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 132,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 48,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 255,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 84,3 mio. kr. (25 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreudgiften på 84,3 mio. kr. på kontoen skyldes, at aktiviteten på ordningen med ca. 2.025 fuldtidspersoner var 1.325 fuldtidspersoner lavere (-40 pct.) end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau. Den resulterende bruttoenhedsomkostning på 253.492 kr. var 50.387 kr. højere (25 pct.) end den forventede enhedsomkostning ved budgetteringen af FL15. Den lavere aktivitet forklarer en mindreudgift på 135,2 mio. kr., mens den højere resulterende enhedsomkostning trækker i modsat retning med 50,9 mio. kr.

Som led i beskæftigelsesreformen blev timeløntilskuddet til offentlige arbejdsgivere reduceret, den maksimale varighed blev reduceret fra 6 til 4 måneder, og der blev indført krav om 6 måneders ledighed inden dagpengemodtageren kan ansættes med løntilskud hos en offentlig arbejdsgiver. Der forventedes bl.a. på den baggrund et fald i antallet af fuldtidsaktiverede dagpengemodtagere. Aktivitetsfaldet på kontoen har været større end forudsat på FL15. Dermed fortsætter den langvarige tendens, idet der har været et stabilt fald i antallet af dagpengemodtagere, som er aktiveret i offentligt løntilskud, siden august 2011.

Tabel 102: 17.46.51.10. Løntilskud ved offentlige arbejdsgivere

17.46.51.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.365,4	771,7	637,9	340,2	207,3	-132,9	-39

Regulering (mio. kr.)	-126,5	10,1	-74,1		48,6		
Netto i året (mio. kr.) ¹	1.239,0	781,8	563,7	340,2	255,9	-84,3	-25
Aktivitet (helårspersoner) ²	10.244	6.229	3.995	3.350	2.019	-1.331	-40
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	241.889	251.004	282.227	203.104	253.492	50.387	25

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede på Jobindsats.dk, 8. februar 2015. Der er korrigeret i aktiviteten for 2014, der i årsrapport 2014 var et skønnet antal, men nu vises det faktiske antal som fremgår af FL16 for 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 FL15 budgetteret med 169,4 mio. kr. Regnskabet er på 129,9 mio. kr. Der er således en mindreudgift på 39,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 2,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 132,8 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på 36,6 mio. kr. (-22 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreudgiften på 36,6 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på ordningen med ca. 1.875 fuldtidspersoner var ca. 725 fuldtidspersoner lavere (-28 pct.) end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau, hvilket forklarer 47,5 mio. kr. I modsat retning trækker et merforbrug på 10,9 mio. kr. som følge af en resulterende bruttoenhedsomkostning på 141.956 kr.

Som led i beskæftigelsesreformen blev den maksimale varighed reduceret fra 12 til 6, men med beskæftigelsesreformens målretning af den aktive indsats til en mere virksomhedsrettet aktivering forventedes en mindre stigning i antallet af fuldtidsaktiverede dagpengemodtagere i privat løntilskud.

Der forventedes bl.a. på den baggrund et fald i antallet af fuldtidsaktiverede dagpengemodtagere. Aktivitetsfaldet på kontoen har været større end forudsat på FL15. Dermed fortsætter den langvarige tendens, idet der har været et stabilt fald i antallet af dagpengemodtagere i løntilskud hos private arbejdsgivere, siden august 2011.

Tabel 103: 17.46.51.20. Løntilskud ved private arbejdsgivere

17.46.51.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	249,7	168,6	141,7	169,4	129,9	-39,5	-23
Regulering (mio. kr.)	-30,9	-0,9	11,6		2,9		
Netto i året (mio. kr.) ¹	218,8	167,7	153,3	169,4	132,8	-36,6	-22
Aktivitet (helårspersoner) ²	3.698	2.684	2.176	2.600	1.871	-729	-28
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	118.338	124.969	130.237	130.308	141.956	11.648	9

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort som fuldtidsaktiverede på Jobindsats.dk, 8. februar 2015. Der er korrigeret i aktiviteten for 2014, der i årsrapport 2014 var et skønnet antal, men nu vises det faktiske antal som fremgår af FL16 for 2014. Aktiviteten for 2013 er korrigeret, idet den var anført forkert i årsrapport 2014. Aktiviteten for 2012-2013 afviger fra den anførte på FL16, hvor der også indgår aktiviteten for forsikrede ledige på den særlige løntilskudsordning for de over 55 årige.

3) Opregningen fra statsregnskabstallet til offentlige udgifter er sket med refusionsprocent på 50 pct. Der er korrigeret i enhedsomkostningen for 2013, der var anført forkert i årsrapport 2014.

17.46.51.60. Løntilskud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 252,0 mio. kr. (FL15 på 251,5 mio. kr. og TB på 0,5 mio. kr., jf. Lov nr. 53 af 27. januar 2015 vedr. midlertidig genindførelse af fradrag i uddannelses- og kontanthjælp for

samlevers indtægter m.v.). Regnskabet er på 176,5mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på -75,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 8,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 184,7 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 67,3 mio. kr. (27 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Mindreudgiften skyldes, at både den opgjorte aktivitet og enhedsomkostning ved årsrapporten er lavere end forudsat ved budgetteringen.

Tabel 104: 17.46.51.60. Løntilskud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.

17.46.51.60 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	364,6	500,9	366,3	252,0	176,5	-75,5	-30
Regulering (mio. kr.)	26,2	-32,0	-21,7		8,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	390,8	468,9	343,7	252,0	184,7	-67,3	-27
Aktivitet (helårspersoner) ²	4.122	4.635	3.397	3.390	2.510	-880	-26
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	189.617	202.315	202.339	148.673	147.171	-1.501	-1

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er baseret på jobindsats tal for jan-dec. 2015 senest opdateret den 19. januar 2015.

3) Gennemsnitlig udgift er beregnet på grundlag af nettoforbrug i året og 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 FL15 budgetteret med 122 mio. kr. og regnskabet er på 62,1 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på underkontoen på 59,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør -23,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug på 38,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 83,6mio. kr. (70 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. I restafregningen er inkluderet restafregningen på -1,7 mio. kr. fra § 17.46.51.70. Løntilskud til ledige omfattet af den særlige uddannelsesordning.

Nettomindreudgiften på 37 mio. kr. skyldes, at aktiviteten på 687 helårspersoner er 814 helårspersoner (ca. 54 pct.) lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 1501 helårspersoner, hvilket medfører en mindreudgift på 45,4mio. kr.

Aktivitetsændringen skyldes dels en faldende generel aktivitet og desuden at aktiveringsgraden på § 17.32.12 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse er 18,7 pct., hvilket er 12,3 procentpoint lavere end det på budgetteringstidspunktet forudsatte niveau på 31 pct. Ydermere kan aktivitetsnedgangen forklares af en ændring i redskabsfordelingen på § 17.32.12 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, hvor anvendelsen af løntilskud er 37,8 pct., hvilket er 7,6 procentpoint lavere end den forudsatte fordeling på 45,4 pct.

Den resulterende enhedsomkostning på 111.617 kr. pr. helårsperson er 50.941 kr. (ca. 31 pct.) lavere end den enhedsomkostning på 162.558 kr. pr. helårsperson, der blev lagt til grund ved budgetteringen, hvilket forklarer en mindreudgift på 38,2 mio. kr. Den lavere resulterende enhedsomkostning kan delvis forklares, af en anden sammensætning af henholdsvis offentligt- og privatløntilskud end det forudsatte på budgetteringstids-

punktet. Offentligløntilskud er faldet fra det budgetterede 68,3 pct. til 53,1 pct. og privatløntilskud er steget fra de budgetterede 31,7 pct. til 46,9 pct.

Tabel 105: 17.46.51.75. Løntilskud ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse

17.46.51.75 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	28,8	122,0	62,1	-59,9	-49
Regulering (mio. kr.)	-	-	26,8		-23,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	55,6	122,0	38,4	-83,6	-69
Aktivitet (fuldtidspersoner) ²	-	-	1.117	1.501	687	-814	-54
Gns.udgifter (netto kr.) ³	-	-	99.486	162.558	111.617	-50.941	-31

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort i helårspersoner på baggrund af data fra Jobindsats.dk (2015, år-til-dato), 12. februar 2016.

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

17.46.51.80. Udfaldstruede ledige vedrørende kontantydelse

Bevillingen var budgetteret med 1,3 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 0,0 mio. kr. Der er således en mindredgift på kontoen på 1,3 mio. kr. i forhold til FL15.

Kommunernes restafregning for underkontoen er meget begrænset, og korrigeres der herfor, er nettoforbruget i året på 0,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. (97 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitetstilgang til ordningen end forventet ved FL15 på 13 helårspersoner.

Der foreligger ved årsrapportens udarbejdelse endnu ikke en opgørelse over antallet af kontantydelsesmodtagere på jobindsats.dk. Aktiviteten er derfor beregnet med udgangspunkt i den budgetterede enhedspris på 194.118 kr. pr helårsperson.

Tabel 106: 17.46.51.80. Udfaldstruede ledige vedrørende kontantydelse

17.46.51.80 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-	-	-	1,3	0,0	1,3	-97
Regulering (mio. kr.)	-	-	-		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	-	-	-	1,3	0,0	-1,3	-97
Aktivitet (fuldtidspersoner) ²	-	-	-	13	0,0	-13	-97
Gns.udgifter (netto kr.) ³	-	-	-	194.118	194.118	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er i årsrapporten beregnet som nettoforbruget i året/refusionssatsen/den statslige enhedspris. Aktiviteten er beregnet med udgangspunkt i en enhedspris på 194.118. Enhedsprisen blev beregnet og fastlagt ved indbudgetteringen af løn tilskud til kontantydelse. Aktiviteten opgøres fremadrettet med udgangspunkt i aktivitetstal fra jobindsats.dk.

3) Den gennemsnitlige udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, og egne beregninger

17.46.53. Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 246,5 mio. kr. Regnskabet er på 264,9 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 18,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt -1,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 263,2 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 16,7 mio. kr. (7 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Nettomerudgiften skyldes, en ændring af enhedsomkostningen i forbindelse med Beskæftigelsesreformen, hvorved løntilskuddet for visse ledige steg fra 30 kr. i timen til 40 kr. i timen. Der blev først korrigeret for det opjusterede løntilskud i løbet af 2015.

Tabel 107: 17.46.53.10. Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede

17.46.53.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	185,0	195,4	239,6	246,5	264,9	18,4	7
Regulering (mio. kr.)	6,7	3,0	-4,7		-1,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	191,7	198,4	234,9	246,5	263,2	16,7	7
Aktivitet (helårspersoner)	5.639	5.835	6.909	7.250	6.966	-284,4	-4
Gns. udgifter (brutto kr.)	34.000	34.000	34.000	34.000	37.789	3.789,0	11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

17.46.61 Refusion af løntilskud (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 10,6 mio. kr. Regnskabet er på 1,6 mio. kr. Der er således en mindredudgift på underkontoen på 9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 0,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 2,5 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på 8,1 mio. kr. (ca. 75 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. 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 FL15 budgetteret med 1,0 mio. kr. Regnskabet er på 1,1 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,1 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner for den endelige kommunale restafregning i 2015 vedrørende 2014 samt den foreløbige restafregning i 2016 vedrørende 2015 udgør i alt 0,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1,7 mio. kr., svarende til et nettomerforbrug på 0,7 mio. kr. (69 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15. Nettomindredudgiften skyldes primært den lavere gennemsnitlige engangsudgift.

Aktiviteten på ordningen er lavere end det forudsatte niveau på budgetteringstidspunktet. Det skyldes, at antallet af fuldtidsaktiverede sygedagpengemodtagere i løntilskud er faldet støt i fra 2014 til 2015, jf. Jobindsats.dk.

Tabel 108: 17.46.61.25. Løntilskud til modtagere af sygedagpenge

17.46.61.25 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	0,0	1,0	0,6	1,0	1,1	0,1	9

Regulering (mio. kr.)	0,9	0,0	-0,1		0,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,9	1,0	0,5	1,0	1,7	0,7	69
Aktivitet (helårspersoner) ²	147	124	123	124	100	-24,0	-19
Gns. udgifter (brutto kr.)	11.968	16.412	8.130	16.129	16.936	807,4	5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. 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 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af jobindsats.dk, ultimo februar 2016.

17.46.61.80. Refusion af løntilskud til personer i hhv. ressource- og jobafklaringsforløb

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 9,6 mio. kr. Regnskabet er på 0,5 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 9,1 mio. kr. i forhold til FL15.

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 - 0,3mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 0,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. (92 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Det mindre nettoforbrug skyldes, at aktiviteten på 8 helårspersoner er 78 helårspersoner mindre (-91 pct.) end forudsat og dels at den højere gennemsnitlige udgift på 226.415 kr. er 3.159 kr. højere (1 pct.) end forudsat.

Tabel 109: 17.46.61.80. Refusion af løntilskud til personer i hhv. ressource- og jobafklaringsforløb

17.46.61.80 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		0,1	0,6	9,6	0,5	-9,1	-95
Regulering (mio. kr.)		-0,0	-0,3		0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹		0,1	0,3	9,6	0,8	-8,8	-92
Aktivitet (helårspersoner) ²		0	3	86	8	-78	-91
Gns. udgifter (brutto kr.) ³		220.640	100.000	223.256	226.415	3.159	1

1) Forbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

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.

17.46.63. Jobpræmie (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. (FL15 på 0,0 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 0,0 mio. kr.

17.46.63.10. Jobpræmie til enlige forsørgere

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. (FL15 på 0,0 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er 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 110: 17.46.63.10. Jobpræmie til enlige forsørgere

17.46.63.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	16,3	5,1	-0,6	-	-	-	-
Regulering (mio. kr.)	-2,0	-0,1	0,6				
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	14,3	5,0	0,0				
Aktivitet (helårspersoner) ²	2.629	-	-				
Gns.udgifter (brutto kr.)	517	-	-				

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

17.46.63.20. Jobpræmie til langtidsledige kontanthjælpsmodtagere

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. (FL14 på 0,0 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på -3,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på -3,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 3,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,0 mio. kr.

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.

Ordningen er afsluttet, men der er en vis forsinkelse i kommunernes anmodning om refusion på ordningen. Konteringerne på kontoen vedrører den endelige restafregning for 2014.

Tabel 111: 17.46.63.20. Jobpræmie til langtidsledige kontanthjælpsmodtagere

17.46.63.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1,8	39,1	36,8	-	-3,5	-3,5	100
Regulering (mio. kr.)	4,5	-1,6	-6,6		3,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	6,3	37,5	30,2		0,0	0,0	0
Aktivitet (Antal præmier pr. år) ²	50.967	106.100	52.000		-		
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	464	465	456		-		

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

17.46.67. Flere i uddannelse og job – Indsats til kontanthjælpsmodtagere (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 18,4 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2014 et samlet forbrug på 11,7 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 28,7 mio. kr. til 2015.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.46.67.10 Helhedsindsats for udsatte familier

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 3,0 mio. kr. Der er på FL 15 indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 3,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 0,7 mio. kr. Dermed kan der konstateres et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som videreføres til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at indgåede kontrakter i stort omfang er gennemført og regnskabsført i 2016.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 4,4 mio. kr. til 2015.

Tabel 112: 17.46.67.10 Helhedsindsats for udsatte familier

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,0
Regnskab	0,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,3

17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 6,0 mio. kr. Der er på FL 15 indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 1,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør -0,2 mio. kr. Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 10,1 mio. kr. til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes manglende interesse for at søge om tilskud til oprettelse af ungeenheder samt et væsentligt tilbageløb på puljen.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Tabel 113: 17.46.67.20. Indsats i et miljø hvor uddannelse er i centrum

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	6,0
Regnskab	-0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	6,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	4,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	10,1

17.46.67.30. Integrationspålæg

Der er ingen bevilling på underkontoen på FL15. Det samlede merforbrug i 2015 udgør 1,2 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes udgifter til kontrakt med evaluator og processtøtte til Forsøget med Integrationspålæg.

Der videreføres herefter et akkumuleret mindreforbrug på 3,4 mio. kr. til 2016.

Tabel 114: 17.46.67.30. Integrationspålæg

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,4

17.46.67.40. Øget indflydelse til borgeren

Der er ingen bevilling på underkontoen på FL15. Det samlede forbrug i 2015 udgør 1,0 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og forbrug skyldes betaling på kontraktmæssige forpligtelser indgået forgående år.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til 2016.

Tabel 115: 17.46.67.40. Øget indflydelse til borgeren

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	1,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	3,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,5

17.46.67.50. Implementering af kontanthjælpsreformen

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1,0 mio. kr. Der er på FL 15 indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 1,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 3,8 mio. kr.

Der videreføres herefter et akkumuleret mindreforbrug på 10,4 mio. kr. til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at det i forbindelse med grundbudgetteringen er aftalt med departementet, at der på konto 17.46.67.50 kan avendes 6,5 mio. kr. af opsparingen til intern omprioritering på §17.

Tabel 116: 17.46.67.50. Implementering af kontanthjælpsreformen

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	---------------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	3,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-2,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	14,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	10,4

17.46.67.80. Helhedsorienteret hjælp til aktivitetsparate

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,5 mio. kr.

Det samlede forbrug i 2015 udgør 0,0 mio. kr. hvilket medfører et mindreforbrug på kontoen på 0,5 mio. kr.

Afvigelsen mellem årets bevilling og regnskabet skyldes at de resterende 0,5 mio. kr. er afsat til hhv. processtøtte og evaluering i 2016 og 2017.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til 2016.

Tabel 117: 17.46.67.80. Helhedsorienteret hjælp til aktivitetsparate

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,5
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,5

17.46.67.90. Gældsrådgivning til borgere på offentlig forsørgelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 4,0 mio. kr. (3,9 mio. kr. på FL15 og -0,1 mio. kr. på TB15). Det samlede forbrug i 2015 udgør 3,5 mio. kr. hvilket medfører et mindreforbrug på kontoen på 0,5 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevillingen og regnskabet skyldes en forskydning i den indgåede kontrakt med ekstern evaluator på puljens projekter.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen

Tabel 118: 17.46.67.90. Gældsrådgivning til borgere på offentlig forsørgelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,9
Regnskab	3,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,4

17.46.68. Bedre vidensgrundlag for flere kontanthjælpsmodtagere i uddannelse og job (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 9,1 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 5,9 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 5,8 mio. kr. til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de enkelte underkonti.

17.46.68.10 Udvikling af progressionsmåling

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 5,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 3,0 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til 2016.

Afvigelsen mellem bevillingen og regnskabet skyldes bl.a., at der har været færre udgifter til et iværksat projekt om datamining end budgetteret.

Tabel 119: 17.46.68.10 Udvikling af progressionsmåling

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	5,1
Regnskab	3,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	4,2

17.46.68.20. Praksisundersøgelser

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 1,0 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret overskud på 0,5 mio. kr. til 2016.

Tabel 120: 17.46.68.20. Praksisundersøgelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	1,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,5

17.46.68.30. Evaluering af kontanthjælpsreformen

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 3,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 1,9 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes en forskydning af opstarten af to projekter fra 2015 til 2016.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til 2016.

Tabel 121: 17.46.68.30. Evaluering af kontanthjælpsreformen

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,0
Regnskab	1,9
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,1

17.46.69. Virksomhedsrettede beskæftigelsesinitiativer (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 2,0 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 0,0 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 3,2 mio. kr. til 2016.

17.46.69.10. Virksomhedsrettede beskæftigelsesinitiativer

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 2,0 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 0,0 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes at de Lokale Beskæftigelsesråd (LBR) med implementering af beskæftigelsesreformen ikke eksisterer i 2015, hvorfor puljen er ophørt med virkning fra 1. januar 2015.

Der er på kontoen foretaget bevillingstekniske omflytninger på 1,2 mio. kr.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 3,2 mio. kr. til 2016.

Tabel 122: 17.46.69.10. Virksomhedsrettede beskæftigelsesinitiativer

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	2,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	3,2

17.46.70. Tværgående aktiviteter mellem stat, kommuner og andre aktører (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 13,0 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 10,2 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på 2,8 mio. kr. til 2016.

ning på i alt 12,1 mio. kr. til 2016. Formålet med bevillingen er at yde støtte til kompetenceudvikling af statsligt og kommunalt ansatte medarbejdere med det formål at understøtte en effektiv beskæftigelsesindsats.

17.46.70.40. Udvikling af metoder, vedrørende ledige i job før 9 måneders ledighed

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 1,1 mio. kr. Der har i 2015 været afholdt udgifter for 0,5 mio. kr. til betaling på tidligere indgåede kontrakter. Merforbruget er finansieret af opsparing. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til 2016.

Tabel 123: 17.46.70.40. Udvikling af metoder, vedrørende ledige i job før 9 måneders ledighed

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,6

17.46.70.55. Indsats for flere trainee-forløb

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 10,2 mio. kr. Ved Akt 83 af 29. januar 2015 er bevillingen ved intern omdisponering forhøjet med 1,5 mio. kr. med henblik på at etablere en særskilt trainee-ordning for dimittender med en videregående uddannelse på LO-området i lighed med ordningen på AC- og FTF-området. Det samlede forbrug i 2015 udgør 9,6 mio. kr. Der er dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 3,4 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes mindre aktivitet end forventet på puljen, herunder tilbage-løb fra annullering af tilsagn afgivet tidligere år.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til 2016.

Tabel 124: 17.46.70.55. Indsats for flere trainee-forløb

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	13,0
Regnskab	9,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	3,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	3,5

17.46.71. Fagpiloter (Reservationsbev.)

Som led i Aftale mellem regeringen og Enhedslisten om en ungepakke - uddannelse og konkrete joberfaringer 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 FL15 budgetteret med 7,2 mio. kr. Der er afholdt udgifter for 4,5 mio. kr. Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug på 12,6 mio. kr. til 2016.

17.46.71.10. Fagpilotordning

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 7,2 mio. kr. til finansiering af et forsøg med en fagpilotordning for nyudlærte unge håndværkere.

Puljen administreres af Arbejdskontor Øst på vegne af alle Arbejdsmarkedskontorer. Der er registreret et forbrug i 2015 på 4,5 mio. kr., og der er et mindreforbrug på kontoen på 2,7 mio. kr., som skyldes at søgnin-gen til puljen har været mindre end forventet.

Der er videreført et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på kontoen på 12,6 mio. kr., der videreføres til 2016.

Tabel 125: 17.46.71.10. Fagpilotordning

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	7,2
Regnskab	4,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	12,6

17.46.74. Jobrotation (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var på 1.072,4 mio. kr. Regnskabet er på 801,0 mio. kr., svarende til en mindredgift på 271,4 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt -44,7 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 316,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet.

Den gennemsnitlige enhedsomkostning forudsættes at være på samme niveau som budgetteret ved FL15. Der er ikke beregnet en ny enhedsomkostning. Det skyldes, at der ikke forligger data, som viser, hvor stor en andel af jobrotationsforløbene der er omfattet af hhv. den høje sats (hvor satsen er 180 pct. af de maksimale dagpenge) og den lave sats (hvor satsen er 160 pct. af de maksimale dagpenge) for jobrotationsydelse.

Nettomindredgiften kan henføres til, at aktiviteten på ordningen har været lavere end forudsat ved budgette-ring. På baggrund af nettoforbruget og den forudsatte enhedsomkostning kan aktiviteten opgøres til 2.712 helårspersoner, hvilket er 1.133 færre end den aktivitet på 3.845 helårspersoner, som blev forudsat ved bud-getteringen. Den lavere aktivitet skyldes formentlig, at effekten af initiativerne i beskæftigelsesreformen har haft en større virkning end forventet ved FL15.

Tabel 126: 17.46.74.10. Jobrotation

17.46.74.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	299,9	885,1	1.987,5	1.072,4	801,0	-271,4	-25
Regulering (mio. kr.)	41,4	310,1	-374,4		-44,7		
Netto i året (mio. kr.) ¹	341,3	1.195,2	1.613,1	1.072,4	756,3	-316,1	-29
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.041	3.409	4.570	3.845	2.712	-1.133	-29
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	327.808	350.601	353.008	347.256	347.256	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af jobrotationsydelsen.

3) Den gennemsnitlige udgift er den forudsatte gennemsnitsudgift ved FL15.

17.46.75. Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var på 136,3 mio. kr. Regnskabet er på 118,7 mio. kr., svarende til en mindre-udgift på 17,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet.

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 forudsættes at være på samme niveau som budgetteret ved FL15. Der er ikke beregnet en ny enhedsomkostning. Det skyldes, at der ikke foreligger data, som viser, hvor stor en andel af jobrotationsforløbene der er omfattet af hhv. den høje sats (hvor satsen er 180 pct. af de maksimale dagpenge) og den lave sats (hvor satsen er 160 pct. af de maksimale dagpenge) for jobrotationsydelse.

Tabel 127: 17.46.75.10. Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse

17.46.75.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	50,3	322,0	420,6	136,3	118,7	-17,6	-13
Regulering (mio. kr.)	-12,5	12,1			-		
Netto i året (mio. kr.) ¹	37,9	334,2	420,6	136,3	118,7	-17,6	-13
Aktivitet (helårspersoner) ²	115	953	1.191	638	570	-68	-11
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	327.808	350.601	353.008	346.865	346.865	-	0

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.

2) Aktiviteten er teknisk beregnet på baggrund af jobrotationsydelsen.

3) Den gennemsnitlige udgift er den forudsatte gennemsnitsudgift ved FL15.

Tabel 128: 17.46.75.10. Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	---------------------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	136,3
Regnskab	118,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	17,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	10,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	28,1

Anm.: Det akkumulerede mindreforbrug på 28,1 mio. kr. er videreført til indsatsen i 2016. Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke til totalen.

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 bevilling på 21,6 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 19,7 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 8,4 mio. kr. til 2016.

17.46.78.10. Implementering af rehabiliteringsteam

Bevillingen på underkontoen var på FL15 budgetteret med 21,6 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 kommune og sundhedsvæsen.

Der er på FL 15 indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 3,0 mio. kr.

Der er ved lov om tillægsbevilling for 2015 overført et administrationsbidrag på 0,7 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til administration af ordningen.

Regnskabet for 2015 viser et forbrug på 19,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift i 2015 på kontoen på 2,1 mio. kr. og en akkumuleret beholdning ultimo 2015 på i alt 7,2 mio. kr., der er videreført til indsatsen i 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes et tilbageløb i slutningen af året, forskydningen i betalingen af kontrakter samt et mindreforbrug på en række projekter.

Tabel 129: 17.46.78.10. Implementering af rehabiliteringsteam

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt	Indtægter I alt
Resultatopgørelse 2015		
Bevilling (B+TB)	21,6	3,0
Regnskab	19,5	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,1	3,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	8,1	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	7,2	0,0

17.46.78.20. Vidensdeling mellem kommuner

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. til understøtning af vidensdeling mellem kommuner i forbindelse med indførelsen af ressourceforløb og rehabiliteringsteam.

Regnskabet for 2015 viser et forbrug på 0,2 mio. kr. brugt til afsluttende betaling af Evaluering af klinisk funktion og praktiserende læger, som blev igangsat i 2014. Der er ultimo 2015 en akkumuleret beholdning på 1,2 mio. kr., der videreføres til 2016.

Tabel 130: 17.46.78.20. Vidensdeling mellem kommuner

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,2

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 match-gruppe 3. Der er ikke bevilling på kontoen på FL15.

17.49.17.10. Brug for alle – Indsats til udsatte kontanthjælpsmodtagere

Regnskabet for 2015 viser en indtægt på 1,5 mio. kr., der skyldes, at der har været annullering af tilsagn om tilskud afgivet i tidligere år, der indtægtsføres på underkontoen. Der er ultimo 2015 et akkumuleret mindre-forbrug på kontoen på 6,8 mio. kr., der overføres til 2016.

Tabel 131: 17.49.17.10. Brug for alle – Indsats til udsatte kontanthjælpsmodtagere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	6,8

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 tilknyttedes praktikkonsu-

lenter på erhvervsskolerne, der skal hjælpe unge, der deltager i et brobygningsforløb, med at finde praktikpladser.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 0,0 mio. kr. i 2015.

Regnskabet for 2015 viser et samlet forbrug på hovedkontoen på -1,0 mio. kr. Der er videreført en beholdning fra 2015 på i alt 3,2 mio. kr. En akkumuleret beholdning på i alt 3,2 mio. kr. er således videreført til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.19.10. Bekæmpelse af ungeledighed

Bevillingen er på FL15 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 2015 viser en samlet indtægt på kontoen på 0,3 mio. kr., der skyldes tilbageløb i forbindelse med annullering af tilsagn afgivet tidligere år. Det akkumulerede mindreforbrug på underkonto 10 er ultimo 2015 0,3 mio. kr.

Tabel 132: 17.49.19.10. Bekæmpelse af ungeledighed

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,3

17.49.19.20. Brobygning til uddannelse

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 0,0 mio. kr. i 2015. 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.

Regnskabet for 2015 viser en indtægt på 0,7 mio. kr., og en akkumuleret beholdning på 2,9 mio. kr. videreføres til 2016. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes et tilbageløb på puljen.

Tabel 133: 17.49.19.20. Brobygning til uddannelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,9

17.49.20. Særlige indsatser for udsatte grupper og personer med handicap (*Reservationsbev.*)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 16,1 mio. kr. 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 på hovedkontoen en akkumuleret opsparing på 15,9 mio. kr., der videreføres til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.20.10. Særlige indsatser

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 16,1 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 15,6 mio. kr. Der er dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 0,5 mio. kr.

Der er i 2015 overført 0,8 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til udgifter i forbindelse med rådighedsstatistikken for kontanthjælpsmodtagere.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes forsinket udmøntning af puljen. Erfaringsmæssigt var det vanskeligt at nå udmøntningen i tide, hvorfor der blev indbudgetteret et mindreforbrug på i alt 2,7 mio. kr. i 2015.

En akkumuleret beholdning på 15,9 overføres til 2016.

Tabel 134: 17.49.20.10. Særlige indsatser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	16,1
Regnskab	15,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	15,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	15,9

17.49.24. Jobcentre i ghettoer (*Reservationsbev.*)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 4,9 mio. kr. Det samlede forbrug i 2015 udgør 4,7 mio. kr. Der er dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 0,2 mio. kr.

17.49.24.20. Fritidsjobambassadører til unge fra udsatte boligområder

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. En akkumuleret beholdning på 0,2 mio. kr. overføres til 2016.

Tabel 135: 17.49.24.20. Fritidsjobambassadører til unge fra udsatte boligområder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	---------------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	4,9
Regnskab	4,7
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,2

17.49.41. Nydanske kvinders vej til beskæftigelse (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Regnskabet for hovedkontoen som helhed viser en indtægt i 2015 på 0,1 mio. kr.

Hovedkontoen er i forbindelse med ressortændring overført til Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet.

17.49.41.10. Nydanske kvinders vej til beskæftigelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. Regnskabet for 2015 viser en indtægt på 0,1 mio. kr., der skyldes annullering af tidligere afgivet tilsagn om tilskud.

På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 1,4 mio. kr., der er overført til 2016.

Tabel 136: 17.49.41.10. Nydanske kvinders vej til beskæftigelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,4

17.49.42. Opsøgende indsats over for selvforsørgende (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 12,2 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 9,1 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 12,8 mio. kr. til 2016.

Hovedkontoen er i forbindelse med ressortændring overført til Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet.

17.49.42.10. Opsøgende indsats over for selvforsørgende

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 12,2 mio. kr.

Regnskabet 2015 er på 9,1 mio. kr., og der er en mindreudgift på underkontoen på 3,1 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at udmøntningen af puljen blev forsinket pga. overflytning af puljen til UIBM.

Der er videreført en beholdning på 4,3 mio. kr. fra 2014. På kontoen er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 7,5 mio. kr., der er overført til 2016.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 137: 17.49.42.10. Opsøgende indsats over for selvforsørgende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	12,2
Regnskab	9,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	3,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	4,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	7,5

17.49.43. Et mangfoldigt arbejdsmarked (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 en samlet indtægt på 3,6 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 8,7 mio. kr. til 2016. Hovedkontoen er i forbindelse med ressortændring overført til Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.49.43.20. Fastholdelse af nydanskere på arbejdsmarkedet

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15.

Regnskabet for 2015 viser en indtægt på 3,6 mio. kr., der skyldes annullering af tidligere afgivne tilsagn om tilskud. Der er videreført en beholdning på 5,0 mio. kr. fra 2014. På kontoen er således et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 8,6 mio. kr., der videreføres til 2016.

Tabel 138: 17.49.43.20. Fastholdelse af nydanskere på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-3,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	3,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	8,6

17.49.45. Nedbrydning af barrierer for beskæftigelse af indvandrere og flygtninge (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL15. På hovedkontoen afholdes udgifter til en langsigtet indsats for at fremme beskæftigelse af indvandrere og flygtninge på arbejdsmarkedet.

Der er en videreført beholdning fra 2014 på i alt 4,0 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 en indtægt på 2,5 mio. kr. som følge af tilbageførsel af tidligere afgivet tilsagn om tilskud. En akkumuleret beholdning på 6,5 mio. kr. er videreført til 2016.

Hovedkontoen er i forbindelse med ressortændring overført til Udlændinge-, Integrations- og Boligministeriet.

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 FL15. Der er regnskabsført en indtægt på 0,4 mio. kr., som vedrører tilbageløb af uforbrugte midler fra tidligere budgetår.

Ultimo 2015 er der en akkumuleret videreførsel på 2,3 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 139: 17.49.45.20. Arbejdsmarkedspolitiske initiativer for indvandrere og flygtninge

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,3

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 FL15. Der er regnskabsført en indtægt på 2,1 mio. kr., som vedrører tilbageløb af uforbrugte midler fra tidligere budgetår.

Ultimo 2015 er der en akkumuleret videreførsel på 4,2 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 140: 17.49.45.30. Forstærket beskæftigelsesindsats over for familiesammenførte samt flygtninge- og indvandrerkvinder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-2,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	4,2

17.51.03. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 273,0 mio. kr. i 2015. Regnskabet for hovedkontoen i 2015 viser et samlet forbrug på 236,3 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug

fra 2014 på 388,9 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 425,6 mio. kr., som er videreført til 2016.

17.51.03.10. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 265,0 mio. kr. Der er regnskabsført et forbrug på 227,0 mio. kr. Mindreforbruget på 38,0 mio. kr. skyldes, at der i 2015 har været et tilbageløb fra tilsagn afgivet i tidligere år.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 379,4 mio. kr. hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 417,3 mio. kr., som er videreført til 2016.

Tabel 141: 17.51.03.10. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	265,0
Regnskab	227,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	38,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	379,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	417,3

17.51.03.20. Sekretariat for Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 8,0 mio. kr. i 2014.

Der er et regnskabsført forbrug på i alt 9,2 mio. kr. Der har således været et merforbrug på kontoen på 1,2 mio. kr. i 2015. Merforbruget er begrundet i udgifter til konsulenttydelser i forbindelse med den gennemførte regnskabsgennemgang af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Merudgiften afholdes af opsparingen på kontoen.

Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 8,3 mio. kr., som er videreført til 2016.

Tabel 142: 17.51.03.20. Sekretariat for Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	8,0
Regnskab	9,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	8,3

17.51.12. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov (Reservationsbev.)

Bevillingen for hovedkontoen udgør 0,0 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 udgifter på 0,0 mio. kr. Der er en akkumuleret beholdning på kontoen ultimo 2015 på i alt 1,7 mio. kr., der bortfalder ved bevillingsafregningen.

17.51.12.20. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov

Der var på underkontoen ultimo 2015 et akkumuleret overskud på 1,7 mio. kr., der bortfalder ved bevillingsafregningen.

Tabel 143: 17.51.12.20. Virksomhedskonsulenter vedrørende unge med særlige behov

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,7

17.51.13. Forebyggende tværgående aktiviteter (Reservationsbev.)

Bevillingen for hovedkontoen udgør 10,1 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 udgifter på 10,3 mio. kr. Den akkumulerede beholdning på kontoen ultimo 2015 på i alt 1,2 mio. kr. bortfalder ved udgangen af 2015.

17.51.13.20. Informationsindsats for udenlandske virksomheder og arbejdstagere

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Der er et regnskabsført forbrug på 0,2 mio. kr., som er finansieret af opsparingen på kontoen. Forbruget vedrører en undersøgelse af, hvilken relevant myndighedsinformation, der mangler at blive oversat til engelsk.

Der var på underkontoen ultimo 2015 et akkumuleret mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget bortfalder ved bevillingsafregningen.

Tabel 144: 17.51.13.20. Informationsindsats for udenlandske virksomheder og arbejdstagere

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,2

17.51.14. Flere fleksjob (Reservationsbev.)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 76,2 mio. kr. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 udgifter på 69,1 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 23,2 mio. kr. er videreført til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.51.14.10. Fleksjobambassadører i kommuner

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 71,1 mio. kr. i 2015.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,3 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Der er på underkontoen et regnskabsført forbrug på 68,4 mio. kr. i 2015, hvilket medfører et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Dette skyldes et tilbageløb ved kommunernes regnskabsaflæggelse grundet et mindreforbrug af tilsagn givet for bevillingen i 2014. Der er herefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 21,5 mio. kr., som er videreført til 2016.

Tabel 145: 17.51.14.10. Fleksjobambassadører i kommuner

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	71,1
Regnskab	68,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	18,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	21,5

17.51.14.20. Forsøg med kommunale fleksjobansættelser

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Der er regnskabsført en indtægt på 2,0 mio. kr., som vedrører tilbageløb af uforbrugte midler fra tidligere budgetår.

Ultimo 2015 er der en akkumuleret videreførsel på 2,1 mio. kr., som bortfalder ved bevillingsafregningen for 2015.

Tabel 146: 17.51.14.20. Forsøg med kommunale fleksjobansættelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-2,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,1

17.51.14.30. Rådgivning til virksomheder med fleksjobansatte med psykiske lidelser

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 5,1 mio. kr. i 2015. Der er regnskabsført et forbrug i 2015 på 5,0 mio. kr., og der er således en afvigelse af mindre væsentlig karakter på 0,1 mio. kr.

Der er i 2014 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2015 på 1,7 mio. kr. til 2016.

Tabel 147: 17.51.14.30. Rådgivning til virksomheder med fleksjobansatte med psykiske lidelser

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	5,1
Regnskab	5,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,7

17.51.14.40. Fleksjobværksteder

Der er ikke bevilling på kontoen på FL15. Der er regnskabsført en indtægt på 2,3 mio. kr., som vedrører tilbageløb af uforbrugte midler fra tidligere budgetår.

Ultimo 2015 er der en akkumuleret videreførsel på 3,5 mio. kr., som bortfalder ved bevillingsafregningen 2015.

Tabel 148: 17.51.14.40. Fleksjobværksteder

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-2,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	2,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	3,5

17.51.15. Projekter for udenlandsk arbejdskraft (*Reservationsbev.*)

På kontoen afholdes udgifter til projekter i virksomheder, der skal understøtte modtagelse og fastholdelse af højtuddannet udenlandsk arbejdskraft og deres familier.

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 2,0 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 udgifter på 1,8 mio. kr. En akkumuleret beholdning på 0,2 mio. kr. er videreført til 2016.

17.51.15.10. Projekter for udenlandsk arbejdskraft

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 2,0 mio. kr. i 2015. Der er regnskabsført et forbrug i 2015 på 1,8 mio. kr., og der er således en afvigelse af mindre væsentlig karakter på 0,2 mio. kr.

Der er på underkontoen videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2015 på 0,2 mio. kr. til 2016.

Tabel 149: 17.51.15.10. Projekter for udenlandsk arbejdskraft

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	-------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	2,0
Regnskab	1,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,2

17.54.01. Revalidering (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 825,5 mio. kr. Regnskabet er på 616,8 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 208,7 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 77,4 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 131,3 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 FL15 budgetteret med 226,4 mio. kr. Regnskabet er på 151,0 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 75,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 15,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 166,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 59,6 mio. kr. (26 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 59,6 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 46,0 mio. kr. som følge af 344 færre helårspersoner end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. som følge af en lavere offentlig gennemsnitlig ydelse på 15.460 kr. end skønnet på FL15.

Aktiviteten på revalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL15 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2015 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 150: 17.54.01.10. Revalideringsydelse med 65 procent refusion ved virksomhedspraktik

17.54.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	217,9	238,2	233,6	226,4	151,0	-75,4	-33
Regulering (mio. kr.)	25,1	-1,4	-2,6		15,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	243,0	236,8	231,0	226,4	166,8	-59,6	-26
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.972	1.907	1.735	1.693	1.349	-344	-20
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	189.575	191.035	204.870	205.735	190.275	-15.460	-8

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 520,9 mio. kr. Regnskabet er på 405,3 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 115,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 55,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 461,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 59,8 mio. kr. (11 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 59,8 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 78,3 mio. kr. som følge af 759 færre helårspersoner end skønnet på FL15 og et merforbrug på 18,5 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 8.580 kr. end skønnet på FL15.

Aktiviteten på revalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL15 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2015 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 151: 17.54.01.20. Revalideringsydelse med 50 procent refusion

17.54.01.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	665,4	560,9	479,8	520,9	405,3	-115,6	-22
Regulering (mio. kr.)	-45,8	-13,9	18,6		55,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	619,6	547,0	498,4	520,9	461,1	-59,8	-11
Aktivitet (helårspersoner) ²	6.403	5.696	4.890	5.052	4.293	-759	-15
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	193.535	192.065	203.840	206.215	214.795	8.580	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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 46,4 mio. kr. Regnskabet er på 39,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 6,7 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,7 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 41,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. (11 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 5,0 mio. kr. skyldes et merforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af 48 flere helårspersoner end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. som følge af en lavere offentlig gennemsnitlig ydelse på 25.805 kr. end skønnet på FL15.

Tabel 152: 17.54.01.30. Revalideringsydelse med 30 procent refusion

17.54.01.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	23,2	40,9	50,1	46,4	39,7	-6,7	-14
Regulering (mio. kr.)	34,0	8,6	-2,8		1,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	57,2	49,5	47,3	46,4	41,4	-5,0	-11

Aktivitet (helårspersoner) ²	1.264	1.040	910	911	959	48	5
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	150.845	158.655	173.270	169.775	143.970	-25.805	-15

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og modregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 procent refusion

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 31,2 mio. kr. Regnskabet er på 20,7 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 10,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 4,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 24,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. (20 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 6,4 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som følge af 40 færre helårspersoner end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af en lavere offentlig gennemsnitlig ydelse på 12.680 kr. end skønnet på FL15.

Aktiviteten på revalideringsordningen har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL15 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2015 er bredt funderet, og kan henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende revalideringsforløb.

Tabel 153: 17.54.01.50. Løntilskud til revalidender med 65 procent refusion

17.54.01.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	34,6	33,3	29,7	31,2	20,7	-10,5	-34
Regulering (mio. kr.)	0,7	1,0	-2,3		4,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	35,3	34,3	27,5	31,2	24,8	-6,4	-20
Aktivitet (helårspersoner) ²	281	308	290	286	246	-40	-14
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	193.265	171.330	145.705	167.830	155.150	-12.680	-8

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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og modregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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.

17.54.01.60. Refusion af boligtilskud til revalidender og forrevalidender

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,6 mio. kr. Regnskabet er på 0,0 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 0,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. (100 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

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 154: 17.54.01.60. Refusion af boligtilskud til revalidender og forrevalidender

17.54.01.60 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-0,9	0,6	-0,2	0,6	0,0	-0,6	-100
Regulering (mio. kr.)	1,4	-0,5	0,3		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,5	0,1	0,1	0,6	0,0	-0,6	-100

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.02. Forrevalidering (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 65,7 mio. kr. Regnskabet er på 39,4 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 26,3 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 7,0 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 19,3 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 FL15 budgetteret med 26,8 mio. kr. Regnskabet er på 14,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 12,0 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 4,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 19,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. (29 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 7,8 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. som følge af 136 færre helårspersoner end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af en lavere offentlig gennemsnitlig ydelse på 8.220 kr. end skønnet på FL15.

Aktiviteten på forrevalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL15 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2015 er bredt funderet, og kan både henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende forrevalideringsforløb på kontanthjælp, og at de gennemsnitlig er i forrevalideringsforløbet i kortere tid.

Tabel 155: 17.54.02.10. Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer under forrevalidering

17.54.02.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	24,7	25,9	24,6	26,8	14,8	-12,0	-45
Regulering (mio. kr.)	3,4	0,4	-0,3		4,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	28,1	26,3	24,4	26,8	19,0	-7,8	-29
Aktivitet (helårspersoner) ²	695	633	600	626	490	-136	-22

Gns. udgifter (brutto kr.) ³	80.865	83.095	81.235	85.625	77.405	-8.220	-10
---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-----

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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 38,9 mio. kr. Regnskabet er på 24,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 14,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 2,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 27,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. (30 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 11,5 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 13,9 mio. kr. som følge af 420 færre helårspersoner end skønnet på FL15 og et merforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af en højere offentlig gennemsnitlig ydelse på 10.760 kr. end skønnet på FL15.

Aktiviteten på forrevalideringsområdet har generelt været faldende over de sidste mange år. I forbindelse med FL15 forventede man, at dette fald ville udjævne sig lidt, og at man havde nået et mere stabilt niveau. Det samlede aktivitetsfald i 2015 er bredt funderet, og kan både henføres til færre personer, der er i et kortere eller længerevarende forrevalideringsforløb på kontanthjælp, og at de gennemsnitlig er i forrevalideringsforløbet i kortere tid.

Tabel 156: 17.54.02.20. Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer under forrevalidering

17.54.02.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	8,7	39,4	34,4	38,9	24,5	-14,4	-37
Regulering (mio. kr.)	32,3	-1,6	1,3		2,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	41,0	37,9	35,7	38,9	27,4	-11,5	-30
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.350	1.181	1.040	1.174	754	-420	-36
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	101.235	106.970	114.280	110.450	121.210	10.760	10

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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 51,6 mio. kr. Regnskabet er på 44,4 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 7,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,5 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 43,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. (15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 7,7 mio. kr. kan henføres til en lavere aktivitet på 3.570 helårspersoner end skønnet på FL15.

Tabel 157: 17.54.03.10. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse

17.54.03.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		44,1	50,6	51,6	44,4	-7,2	-14
Regulering (mio. kr.)		1,7	-4,0		-0,5		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹		45,9	46,6	51,6	43,9	-7,7	-15
Aktivitet (helårspersoner) ²		21.250	21.580	23.875	20.305	-3.570	-15
Gns. udgifter (brutto kr.) ³		2.160	2.160	2.160	2.160	0	0

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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 budgetteret med 76,6 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 69,2 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunalrestafregning og januarforskydning udgør i alt -0,6 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 68,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 8 mio. kr. (10 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget på 8 mio. kr. skyldes et merforbrug på 6,8 mio. kr. som følge af en stigning i den gennemsnitlige udgift på 3017 kr. sammenholdt med skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. som følge af 1083 fuldtidspersoner mindre end forventet ved FL15. Faldet i aktivitet skyldes formentligt et fald i tilgangen til førtidspension.

Tabel 158: 17.54.06.10. Skånejob

17.54.06.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	61,0	72,0	67,3	76,6	69,2	-7,4	-10
Regulering (mio. kr.)	7,1	-2,6	2,6		-0,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	68,1	69,4	69,9	76,6	68,6	-8,0	-10
Aktivitet (helårspersoner) ²	5.350	5.560	5.750	5.600	4.517	-1.083	-19
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	25.458	24.964	24.326	27.357	30.374	3.017	11

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 2014, FL15, refusionsanmeldelser, DREAM og egne beregninger.

17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 211,8 mio. kr. Regnskabet er på 240,8 mio. kr. Der er således en merudgift på kontoen på 29 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,4 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 243,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 31,3 mio. kr. (15 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

17.54.11.10. Personlig assistance til personer med handicap i erhverv

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 209,3 mio. kr. Regnskabet er på 239,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 29,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 2,6 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 241,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 32,5 mio. kr. (16 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Ud fra den budgetterede enhedspris på 72.585 kr. svarer det til 896 flere helårspersoner (16 pct.) end forudsat ved FL16. Der foreligger ikke aktivitetstal for kontoen.

Tabel 159: 17.54.11.10. Personlig assistance til personer med handicap i erhverv

17.54.11.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	205,9	220,7	242,3	209,3	239,2	29,9	14
Regulering (mio. kr.)	0,7	1	-8,2		2,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	206,6	221,7	234,1	209,3	241,8	32,5	16
Aktivitet (helårspersoner) ²	5.428	5.537	5.537	5.767	6.663	896	16
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	76.124	80.000	84.572	72.585	72.585	0	0

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Kommunalisering af jobcentre har betydet, at der ikke findes faktiske aktivitets for 2010 og frem. Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den budgetterede enhedsomkostning på 72.585 kr.

3) Gennemsnitlig udgift sat til den for 2015 budgetterede enhedsomkostning

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.11.20. Personlig assistance under efter- og videreuddannelse

Bevillingen var på FL15 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 FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 0,3 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 1,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. (-48 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Ud fra den budgetterede enhedspris på 102.041 kr. svarer det til 24 færre helårspersoner (-48 pct.) end forudsat ved FL16. Der foreligger ikke aktivitetstal for kontoen.

Tabel 160: 17.54.11.20. Personlig assistance under efter- og videreuddannelse

17.54.11.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1,5	1,2	1,6	2,5	1,6	-0,9	-36
Regulering (mio. kr.)	0,1	0,3	0,1		-0,3		

Netto i året (mio. kr.) ¹	1,6	1,5	1,5	2,5	1,3	-1,2	-48
Aktivitet (helårspersoner) ²	39	38	38	49	25	-24	-48
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	82.051	78.947	78.947	102.041	102.041	0	0

1) Nettoforbrug i året er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Herudover er der foretaget modregning sfa. 1/12-forskydning for januar 2015 og januar 2016. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Kommunalisering af jobcentrene har betydet, at der ikke findes faktiske aktivitets for 2010 og frem. Aktiviteten er opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af den budgetterede enhedsomkostning på 102.041 kr.

3) Gennemsnitlig udgift sat til den for 2015 budgetterede enhedsomkostning

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser og egne beregninger.

17.54.13. Refusion af udgifter til hjælpemidler (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 17,4 mio. kr. Regnskabet er på 11,7 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 5,7 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 2,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 14,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. (-16 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Der er ikke knyttet en aktivitetsoversigt til kontoen.

Tabel 161: 17.54.13.10. Refusion af udgifter til hjælpemidler til personer i fleksjob, med ledighedsydelse, i skånejob og handicappede

17.54.13.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	15,0	11,1	14,2	17,4	11,7	-5,7	-33
Regulering (mio. kr.)	-0,8	0,7	-1,3		2,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	14,2	11,8	12,9	17,4	14,6	-2,8	-16

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser og egne beregninger

17.54.21. Seniorjob for personer over 55 år (Lovbunden)

Bevillingen var budgetteret med 611,1 mio. kr. på FL15. Regnskabet er på 492,3 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 118,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunalrestafregning og januarforskydning udgør i alt 5,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 497,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 113,5 mio. kr. (19 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget på 113,5 mio. kr. skyldes en lavere aktivitet end forventet ved FL15. I lighed med tidligere år overstiger skønnet ved FL15 aktiviteten for Seniorjob. Modellen for beregning af aktivitet blev derfor ændret med TÆF i forbindelse med FL16 og benyttes til budgetteringen af seniorjob fremadrettet.

Ordningen har en fast statslig refusionsprocent i stedet for en fast refusionsprocent. En ændring i den gennemsnitlige udgift påvirker derfor ikke det statslige nettoforbrug.

Tabel 162: 17.54.21.10. Seniorjob for personer over 55 år

17.54.21.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	57,9	473,7	594,6	611,1	492,3	-118,8	-19
Regulering (mio. kr.)	11,1	-41,3	-16,5		5,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	69,0	432,4	578,1	611,1	497,6	-113,5	-19
Aktivitet (helårspersoner) ²	390	3140	4238	4480	3648	-831,9	-19
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	358.462	275.414	357.936	363.305	363.305	0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er i årsrapporten beregnet med udgangspunkt i nettoforbruget i året/ prisen for de statslige gennemsnitsudgifter (136.410 kr. jf. satsvejledningen). Aktiviteten for seniorjob opgøres i fuldtidspersoner på baggrund af data fra KRL. Beregningen i årsrapporten ligger tæt på aktivitetstallet opgjort med udgangspunkt i bestandsmodellen på baggrund af data fra KRL.

3) Den gennemsnitlige udgift er lig prisen for den offentlige gennemsnitsløn på 363.305 kr.(2015 pl).

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, KRL, satsvejledningen og egne beregninger.

17.54.22. Afløb på servicejob (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 18,2 mio. kr. (FL15 på 18,2 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 15,8 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 2,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,9 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 16,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. (8 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreudgiften kan henføres til en lavere aktivitet på 15 helårspersoner set i forhold til FL15 til nu 167 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 163: 17.54.22.10. Afløb på servicejob

17.54.22.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	38,7	40,1	25,9	18,2	15,8	-2,4	-13
Regulering (mio. kr.)	6,0	-6,6	-2,9		0,9		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	44,7	33,5	23,0	18,2	16,7	-1,5	-8
Aktivitet (helårspersoner) ²	447	324	230	182	167	-15	-8
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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 FL15 budgetteret med 54,2 mio. kr. (FL15 på 54,2 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 66,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 12,0 mio. kr. eller 22 pct. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januar-forskydninger udgør i alt 2,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 68,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 14,3 mio. kr. eller 26 pct. i forhold til budgetteringen på FL15.

Det er umiddelbart ikke muligt at præcisere de bagvedliggende årsager til det estimerede merforbrug, idet der ikke foreligger aktuelle og fyldestgørende aktivitetsoplysninger på området. Skøn på baggrund af KMD-aktiv synes dog at indikere, at det skønnede fald i antal ydelsesmodtagere som følge af lov nr. 1527 af 27. december 2014 om ændring af lov om social pension vedrørende genindførelse af tidligere gældende regler for optjening af ret til folkepension for flygtninge ikke vurderes at være slået igennem på kontoen som forventet. En forklaring herpå kan eventuelt tilskrives den øgede tilgang af flygtninge og familiesammenførte over den seneste tid, der for hvem det er knapt med bopælstid i forhold til optjeningsreglerne for social pension har haft mulighed for at modtage hjælp efter disse bestemmelser.

Det bemærkes, at opgørelsen over aktivitetsoplysninger på området er revideret ifbm. udgiftsopfølgningen på baggrund af skøn på KMD aktiv, således at de nu også inkluderer § 27 a modtagere. Tidligere forelå alene aktivitetsoplysninger fra Danmarks Statistik vedr. § 27 modtagere. Aktivitetsniveauet for regnskab 2015 (og dermed gennemsnitsudgiften) kan som følge heraf ikke sammenholdes med bevillingsskønnet eller de foregående år.

Tabel 164: 17.54.31.10. Hjælp til personer uden ret til social pension

17.54.31.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	67,7	64,7	71,2	54,2	66,2	12,0	22
Regulering (mio. kr.)	5,1	1,9	-3,6		2,3	-	-
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	72,8	66,6	67,6	54,2	68,5	14,3	26
Aktivitet (helårspersoner) ²	940	1.078	1.063	700	3.290	2590	370
Gns.udgifter (brutto kr.) ³	77.461	61.781	63.539	77.428	20.821	-56.618	-73

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016.

2) Opgørelsen af aktivitetsoplysningerne på området er revideret ifbm. udgiftsopfølgningen på baggrund af skøn på KMD aktiv, således at de også inkluderer § 27 a modtagere. Tidligere forelå alene aktivitetsoplysninger fra Danmarks Statistik vedr. § 27 modtagere. Aktiviteten er opgjort i helårspersoner.

3): Gennemsnitlig udgiften er beregnet som nettoforbrug i året divideret med aktivitet.

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, KMD aktiv.

17.54.32. Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 2,7 mio. kr. (FL14 på 2,7 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 3,0 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 0,3 mio. kr. i forhold til FL15.

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 165: 17.54.32.10. Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet

17.54.32.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	3,0	2,7	2,1	2,7	3,0	0,3	11
Regulering (mio. kr.)					0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	3,0	2,7	2,1	2,7	3,0	0,3	11

Kilde: Diverse statsregnskaber

17.54.35. Delpension (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 14,4 mio. kr. Regnskabet er på 12,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 1,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 12,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. (12 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

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 166: 17.54.35.10. Delpension

17.54.35.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	21,8	15,3	13,0	14,4	12,6	-1,8	-13
Regulering (mio. kr.)	-0,5	0,2	0,1		0,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	21,3	15,5	13,0	14,4	12,7	-1,7	-12
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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

Kilde: Diverse statsregnskaber og refusionsanmeldelser.

17.54.36. ATP-bidrag for modtagere af delpension (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,1 mio. kr. Regnskabet er på 0,1 mio. kr.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 0,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 0,1 mio. kr., svarende til det budgetterede på FL15.

Tabel 167: 17.54.36.10. ATP af delpension

17.54.36.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-0,1	1,2	-1,1	0,1	0,1	0,0	0
Regulering (mio. kr.)	0,1	-1,2	1,2		0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0

1) Nettoforbruget er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

Kilde: Diverse statsregnskaber og refusionsanmeldelser.

17.54.41. Ikke hævet feriegodtgørelse (Lovbunden)

Indtægten var på FL15 budgetteret med 150,0 mio. kr. (FL15 på 150,0 mio. kr. og TB på 0,0 mio. kr.). Regnskabet er på 241,5 mio. kr. Der er således en merindtægt på underkontoen på 91,5 mio. kr. i forhold til FL15.

På kontoen afholdes indtægterne fra statens andel af den ikke hævdede feriegodtgørelse. Indtægtens størrelse afhænger af, hvor stor en andel af den ikke hævdede feriegodtgørelse som tilfalder hhv. staten og Arbejds-

markedets 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, kon-tanthjælp og orlovsydelser. Beskæftigelsesministeriet fastsætter hvert tredje år inden 1. maj, hvor stor en del der tilfalder hhv. staten og Arbejdsmarkedets Feriefond.

Den øgede indtægt skyldes, at der ved ”Bekendtgørelse om overførsel af midler fra Arbejdsmarkedets Feriefond til statskassen i 2014 – 2016” af 28. august 2014 er besluttet, at overføre 40 mio. kr. fra Arbejdsmarkedets feriefond til staten i 2015. Resten af afvigelsen skal ses på baggrund af en forsigtig budgettering, og der er derfor udbetalt mere end forudsat ved FL15 grundet ændringer i den population, som ordningen vedrører.

Tabel 168: 17.54.41.10. Ikke hævet feriegodtgørelse

17.54.41.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	96,6	165,1	-428,3	-150,0	-241,5	-91,5	61
Regulering (mio. kr.)					0,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	96,6	165,1	-428,3	-150,0	-241,5	-91,5	61

Kilde: Diverse statsregnskaber

17.55.01. Efterløn (Løvbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 16.390,5 mio. kr. Regnskabet er på 16.755,0 mio. kr., svarende til en merudgift på 364,5 mio. kr.

Merudgiften skyldes primært en højere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.55.01.10. Efterløn.

17.55.01.10. Efterløn

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 14.192,1 mio. kr. Regnskabet er på 14.425,7 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 233,6 mio. kr. i forhold til FL15.

Merudgiften på 233,6 mio. kr. i forhold til FL15 skyldes en merudgift på 184,0 mio. kr. som følge af 1.050 flere personer end skønnet på FL15 samt en merudgift på 49,6 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig ydelse på 605 kr.

Den aktivitets- og udgiftsmæssige afvigelse skal bl.a. ses i lyset af tilbagetrækningsreformens element om trinvis forhøjelse af efterlønsalderen, som trådte i kraft i 2014.

Tabel 169: 17.55.01.10. Efterløn

17.55.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	17.935,0	17.009,3	16.139,6	14.192,1	14.425,7	233,6	2
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.)	17.935,0	17.009,3	16.139,6	14.192,1	14.425,7	233,6	2
Aktivitet (helårspersoner) ¹	106.575	99.375	91.275	81.000	82.050	1.050	1
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	168.285	171.165	176.535	175.211	175.816	605	0

Anm.: I 2014 er der 53 udbetalingsuger mod normalt 52 uger.

1) Aktiviteten er opgjort på baggrund af Jobindsats.dk.

2) Gennemsnitlig udgift er beregnet som nettoforbrug i året/aktivitet. For 2014 er der korrigeret for Højesterets dom af 5. maj 2014.

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

17.55.01.30. Skattefri præmie

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 2.198,4 mio. kr. Regnskabet er på 2.329,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 130,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Merudgiften på 130,9 mio. kr. skyldes en merudgift på 21,4 mio. kr. som følge af 200 flere personer end skønnet på FL15 og en merudgift på 109,5 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig udbetaling på 5.285 kr. end skønnet på FL15.

Tabel 170: 17.55.01.30. Skattefri præmie

17.55.01.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	2.303,0	2.258,6	2.261,6	2.198,4	2.329,3	130,9	6
Regulering (mio. kr.)							
Nettoforbrug i året (mio. kr.)	2.303,0	2.258,6	2.261,6	2.198,4	2.329,3	130,9	6
Aktivitet (helårspersoner) ¹	22.850	21.380	20.550	20.500	20.700	200	1
Gns. udgifter (brutto kr.) ²	100.790	105.640	110.050	107.240	112.525	5.285	5

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 6.838,4 mio. kr. Regnskabet er på 6.992,9 mio. kr., svarende til en merudgift på 154,5 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 118,7 mio. kr., hvorfor merforbruget bliver på i alt 273,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet samt en højere enhedsomkostning end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.56.01.20. Merforbruget kan skyldes en hurtigere indfasning af reformen af førtidspension og fleksjob end forventet på budgetteringstidspunktet.

17.56.01.10. Fleksjob med 65 pct. refusion

Bevillingen var på FL15 budgetteret til 4.467,0 mio. kr. Regnskabet er på 4.433,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 33,4 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 55,4 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 4.489,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 22,0 mio. kr. (0 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Merforbruget på 22,0 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 47,4 mio. kr. som følge af 397 færre personer end skønnet på FL15 og et merforbrug på 69,4 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig udgift på 2.884 kr. end skønnet på FL15. Den højere gennemsnitlige udgift kan skyldes en højere løn til fleksjobberne end budgetteret ved FL15.

Den marginale afvigelse mellem nettoforbruget i 2015 og bevillingen på FL15 indikerer, at udfasningen af den gamle fleksjobordning sker i et tempo svarende til det forudsatte ved budgetteringen af FL15.

Tabel 171: 17.56.01.10. Fleksjob med 65 pct. refusion

17.56.01.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	5.795,9	5.727,6	4.964,2	4.467,0	4.433,6	-33,4	-1
Regulering (mio. kr.)	28,0	11,9	63,7		55,4		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	5.823,9	5.739,5	5.027,9	4.467,0	4.489,0	22,0	0

Aktivitet (helårspersoner) ²	52.365	49.700	42.011	37.435	37.038	-397	-1
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	171.104	177.666	184.125	183.580	186.463	2.884	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

3) Den gennemsnitlig udgift er opgjort brutto, og er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.01.20. Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 2.352,2 mio. kr. Regnskabet er på 2.549,3 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 197,1 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 62,7 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 2.612,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 259,8 mio. kr. (11 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Merforbruget på 259,8 mio. kr. skyldes et merforbrug på 203,0 mio. kr. som følge af 1.885 flere personer end skønnet på FL15 og et merforbrug på 56,8 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig udgift på 3.682 kr. end skønnet på FL15.

Den højere aktivitet skyldes formentligt en større visitation til fleksjob end forventet på FL15, herunder en større anvendelse af mikrofleksjob. Dette afspejles endvidere i, at den gennemsnitlige udgift er større end budgetteret på FL15, hvilket indikerer, at fleksjobbernes gennemsnitlige arbejdstid er lavere, end hvad der blev lagt til grund for budgetteringen. Det tyder således på, at indfasningen af den nye fleksjobordning er sket i et højere tempo end forudsat ved budgetteringen af FL15.

Tabel 172: 17.56.01.20. Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud

17.56.01.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		454,0	1.761,0	2.352,2	2.549,3	197,1	8
Regulering (mio. kr.)		26,3	-151,6		62,7		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹		480,3	1.609,4	2.352,2	2.612,0	259,8	11
Aktivitet (helårspersoner) ²		4.600	15.018	21.840	23.725	1.885	9
Gns. udgifter (brutto kr.) ³		160.625	164.869	165.696	169.378	3.682	2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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

3) Den gennemsnitlig udgift er opgjort brutto, og er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.01.30. Fleksjob til selvstændige

Bevillingen var på FL15 budgetteret til 19,2 mio. kr. Regnskabet er på 10,0 mio. kr. Der er således en mindredrift på underkontoen på 9,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,6 mio. kr., hvilket giver et forbrug i året på 10,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. (-45 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget på 8,6 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. som følge af 140 færre personer end skønnet på FL15.

Det skal bemærkes, at aktiviteten er teknisk beregnet, da det ikke er muligt at trække aktivitetsdata for selvstændige i fleksjob på jobindsats.dk. Den lavere aktivitet kan skyldes, at flere fleksjobbere foretrækker et ordinært fleksjob fremfor at være fleksjobber i selvstændig virksomhed.

Tabel 173: 17.56.01.30. Fleksjob til selvstændige

17.56.01.30 <i>(løbende priser)</i>	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		2,1	6,7	19,2	10,0	-9,2	-48
Regulering (mio. kr.)		-0,9	-0,7		0,6		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹		1,2	6,0	19,2	10,6	-8,6	-45
Aktivitet (helårspersoner) ²		23	97	313	173	-140	-45
Gns. udgifter (brutto kr.) ³		78.982	94.812	94.372	94.372	0,0	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er opgjort som nettoforbrug i året /den gennemsnitlige udgift/refusionssatsen

3) Den gennemsnitlige udgift er den forudsatte gennemsnitsudgift ved FL15

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.02. Ledighedsydelse (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 622,1 mio. kr. Regnskabet er på 528,9 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 93,2 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 19,3 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 73,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en lavere aktivitet på tre ud af fire underkonti samt en faldende gennemsnitlig udgift på konto 17.56.02.10. og 17.56.02.20. sammenlignet med FL15. Mindreforbruget kan skyldes, at reformen af førtidspension og fleksjob har skabt en mere rummelig fleksjobordning end antaget ved budgetteringen af FL15. Det mere rummelige arbejdsmarked har betydet, at flere personer på ledighedsydelse med væsentlige begrænsninger i arbejdsevnen nu har fået mulighed for at varetage et fleksjob med et lavt timetal – også kaldet mikroflexjob. Dermed kan flere personer være overgået fra ledighedsydelse til fleksjob end forventet ved FL15.

Aktiviteten er på underkontoniveau er som udgangspunkt beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og Danmarks Statistik. Tallene fra Jobindsats.dk viser det samlede antal personer på ledighedsydelse i perioden januar 2015 til december 2015. For at kunne fordele tallene fra Jobindsats.dk på underkontoniveau, benyttes data fra Danmarks Statistik. De senest tilgængelige data fra Danmarks Statistik vedrører 2014. 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.

17.56.02.10. Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellemprioritet

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 375,3 mio. kr. Regnskabet er på 348,5 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 26,8 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt - 3,1 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 345,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 29,9 mio. kr. (-8 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 29,9 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. som følge af 202 færre personer end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 9.593 kr. sammenlignet med bevillingen på FL15.

Den faldende gennemsnitlige udgift kan skyldes, at aktiviteten – som ligger til grund for beregningen af den gennemsnitlige udgift – er beregnet på baggrund af en fordelingsnøgle fra Danmarks Statistik fra 2014.

Den faldende aktivitet kan formentlig tilskrives en mere rummelig fleksjobordning jf. forklaringen på hovedkontoniveau.

Tabel 174: 17.56.02.10. Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellemp periode

17.56.02.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	379,3	326,1	313,1	375,3	348,5	-26,8	-7
Regulering (mio. kr.)	-14,1	8,0	22,0		-3,1		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	365,2	334,1	335,1	375,3	345,4	-29,9	-8
Aktivitet (helårspersoner) ²	7.400	6.300	6.156	6.579	6.377	-202	-3
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	164.505	176.778	181.470	190.150	180.557	-9.593	-5

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er beregnet som helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk og Danmarks Statistik (DST).

3) Den gennemsnitlige udgift er angivet brutto, og er beregnet som forbrug i året/aktiviteten/refusionsraten.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, DST og egne beregninger.

17.56.02.20. Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 121,4 mio. kr. Regnskabet er på 78,4 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 43,0 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 13,8 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 92,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 29,2 mio. kr. (-24 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 29,2 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. som følge af 142 færre personer end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 15,1 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 27.931 kr. sammenlignet med bevillingen på FL15.

Den faldende gennemsnitlige udgift kan skyldes, at aktiviteten – som ligger til grund for beregningen af den gennemsnitlige udgift – er beregnet på baggrund af en fordelingsnøgle fra Danmarks Statistik fra 2014. Tal fra jobindsats viser, at aktiveringsgraden på ledighedsydelse har været faldende fra 2014 til 2015. Dermed kan brugen af fordelingsnøglen fra 2014 være medvirkende til, at aktiviteten på kontoen overestimeres, hvilket potentielt kan forklare den relativt lave gennemsnitlige udgift, da denne er beregnet på baggrund af aktiviteten.

Den faldende aktivitet kan formentlig tilskrives en mere rummelig fleksjobordning jf. forklaringen på hovedkontoniveau.

Tabel 175: 17.56.02.20. Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i aktivering

17.56.02.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	163,5	142,0	112,0	121,4	78,4	-43,0	-35

Regulering (mio. kr.)	1,4	-18,9	-3,2		13,8		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	164,9	123,1	108,8	121,4	92,2	-29,2	-24
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.700	1.350	1.171,0	1.223	1.081	-142	-12
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	194.000	182.446	185.743	198.528	170.597	-27.931	-14

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og modregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er beregnet som helårspersoner på baggrund af Jobindsats.dk og Danmarks Statistik (DST).

3) Den gennemsnitlige udgift er opgjort brutto, og er beregnet som forbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, DST og egne beregninger.

17.56.02.30. Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i aktivering

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 100,4 mio. kr. Regnskabet er på 75,5 mio. kr. Der er således en mindredgift på underkontoen på 24,9 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 8,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 83,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. (-17 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomindreforbruget på 16,6 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. som følge af 283 færre personer end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 642 kr. sammenlignet med bevillingen på FL15.

Den faldende aktivitet kan formentlig tilskrives en mere rummelig fleksjobordning jf. forklaringen på hovedkontoniveau.

På denne konto er aktiviteten ikke beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og Danmarks Statistik. Det skyldes, at denne beregningsmetode giver en aktivitet, der er så lav, at enhedsomkostningen overstiger den maksimale sats for ledighedsydelse. Det er i stedet forudsat, at den gennemsnitlige udgift svarer til den højeste ledighedsydelsessats. Aktiviteten er dermed teknisk beregnet på baggrund af den gennemsnitlige udgift.

Tabel 176: 17.56.02.30. Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i aktivering

17.56.02.30 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	88,8	96,0	76,5	100,4	75,5	-24,9	-25
Regulering (mio. kr.)	-1,4	1,2	-0,6		8,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	87,4	97,2	75,9	100,4	83,8	-16,6	-17
Aktivitet (helårspersoner) ²	1.600	1.800	1.534	1.743	1.460	-283	-16
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	182.083	179.950	164.867	192.006	191.364	-642	0

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og modregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er beregnet som forbrug i året/den gennemsnitlige udgift/refusionssatsen

3) Den gennemsnitlige udgift er opgjort brutto, og er beregnet ud fra den højeste sats.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, DST og egne beregninger.

17.56.02.50. Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 25,0 mio. kr. Regnskabet er på 26,5 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 1,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 0,3 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 26,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,8 mio. kr. (7 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af 42 flere personer end skønnet på FL15 og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af et fald i den gennemsnitlige udgift på 4.714 kr. sammenlignet med bevillingen på FL15.

Reduktionen i den gennemsnitlige udgift kan henføres til, at aktiviteten ikke er beregnet på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og Danmarks Statistik. Det skyldes, at denne beregningsmetode giver en aktivitet, der er så lav, at den gennemsnitlige udgift overstiger den maksimale sats for ledighedsydelse. Det er i stedet forudsat, at den gennemsnitlige udgift svarer til den højeste ledighedsydelsessats. Afvigelsen i den gennemsnitlige udgift skyldes således at den gennemsnitlige udgift er fastsat til højeste ledighedsydelsessats.

Tabel 177: 17.56.02.50. Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie

17.56.02.50 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	30,3	20,6	25,0	25,0	26,5	1,5	6
Regulering (mio. kr.)	-1,9	1,5	0,1		0,3		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	28,4	22,2	25,1	25,0	26,8	1,8	7
Aktivitet (helårspersoner) ²	400	400	462,0	425	467	42	10
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	236.667	184.595	181.352	196.078	191.364	-4.714	-2

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er beregnet som forbrug i året/den gennemsnitlige udgift/refusionssatsen

3) Den gennemsnitlige udgift er opgjort brutto, og er beregnet ud fra den højeste sats.

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk, DST og egne beregninger.

17.56.03. ATP-bidrag for personer i fleksjob (Lovbunden)

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 42,5 mio. kr. Regnskabet er på 53,2 mio. kr. Der er således en merudgift på underkontoen på 10,7 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger og januarforskydninger udgør i alt 1,2 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 54,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 11,9 mio. kr. (28 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Nettomerforbruget på 11,9 mio. kr. skyldes et merforbrug på 3,7 mio. kr. som følge af 1.885 flere personer end skønnet på FL15 og et merforbrug på 3,7 mio. kr. som følge af en stigning i den gennemsnitlige udgift på 348 kr. sammenlignet med skønnet på FL15.

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 større anvendelse af mikrofleksjob, som resulterer i lavere gennemsnitlig arbejdstid for de fleksjobansatte på den nye ordning, end der implicit er lagt til grund ved budgetteringen.

Tabel 178: 17.56.03.10. ATP-bidrag for personer i fleksjob

17.56.03.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)		6,4	33,6	42,5	53,2	10,7	25

Regulering (mio. kr.)		2,3	-1,6		1,2		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹		8,7	32,0	42,5	54,4	11,9	28
Aktivitet (helårspersoner) ²		4.600	15.018	21.840	23.725	1.885	9
Gns. udgifter (brutto kr.) ³		1.895	2.133	1.945	2.293	348	18

1) Nettoudgiften er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og refusion for januar 2016 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015 og refusion for januar 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2015. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten følger aktiviteten på konto 17.56.01.20.

3) Den gennemsnitlig udgift er opgjort brutto, og er beregnet som nettoforbrug i året/aktiviteten/refusionssatsen

Kilde: Årsrapporten 2014, FL15, refusionsanmeldelser, Jobindsats.dk og egne beregninger

17.56.11. Fleksydelse (Lovbunden)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set på 939,0 mio. kr. Regnskabet er på 913,7 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 25,3 mio. kr. Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 1,5 mio. kr., hvorfor mindreforbruget bliver på i alt 23,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end forudsat på budgetteringstidspunktet på underkonto 17.56.11.10. Fleksydelse.

17.56.11.10. Fleksydelse

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 1.101,1 mio. kr. Regnskabet er på 1.035,6 mio. kr. Der er således en mindreudgift på underkontoen på 65,5 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 10,0 mio. kr., hvilket giver et nettoforbrug i året på 1.045,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 55,5 mio. kr. (5 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreforbruget på 55,5 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 161,8 mio. kr. som følge af 970 færre personer end skønnet på FL15 og et merforbrug på 106,3 mio. kr. som følge af en højere gennemsnitlig ydelse på 18.870 kr. end skønnet på FL15.

Tabel 179: 17.56.11.10. Fleksydelse

17.56.11.10 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	1.223,4	1.220,0	1.166,2	1.101,1	1.035,6	-65,5	-6
Regulering (mio. kr.)	-51,7	-5,0	-4,7		10,0		
Nettoforbrug i året (mio. kr.) ¹	1.171,7	1.215,0	1.161,6	1.101,1	1.045,6	-55,5	-5
Aktivitet (helårspersoner) ²	7.225	7.525	7.225	6.600	5.630	-970	-15
Gns. udgifter (brutto kr.) ³	162.175	161.460	160.770	166.840	185.710	18.870	11

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 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

2) Aktiviteten er i 2012-2014 opgjort i fuldtidspersoner på baggrund af KMD-Aktiv. I 2015 er aktiviteten opgjort på baggrund af Danmarks Statistik og KMD Social Pension.

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

Kilde: Diverse statsregnskaber, refusionsanmeldelser, KMD-Aktiv, KMD Social Pension, Danmarks Statistik og egne beregninger.

17.56.11.20. Fleksydelsesbidrag

Indtægtsbevillingen var på FL15 budgetteret med 162,1 mio. kr. Regnskabet er på 121,9 mio. kr. Der er således en mindreindtægt på underkontoen på 40,2 mio. kr. i forhold til FL15.

Regnskabstekniske korrektioner vedrørende kommunale restafregninger udgør i alt 8,5 mio. kr., hvilket giver en nettoindtægt i året på 130,4 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 31,7 mio. kr. (20 pct.) i forhold til budgetteringen på FL15.

Mindreindtægten på 31,7 mio. kr. kan henføres til 5.470 færre personer end skønnet på FL15. Det skal bemærkes, at aktiviteten er *beregnet* på baggrund af forbruget i året, hvori indgår såvel bidrag som tilbagebetalinger.

Tabel 180: 17.56.11.20. Fleksydelsesbidrag (indtægt)

17.56.11.20 (løbende priser)	2012	2013	2014	FL2015 (B + TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
Statsregnskab/bevilling (mio. kr.)	-110,4	151,4	163,3	162,1	121,9	-40,2	-25
Regulering (mio. kr.)	2,1	7,3	-21,4		8,5		
Nettoindtægt i året (mio. kr.) ¹	-108,3	158,7	141,8	162,1	130,4	-31,7	-20
Aktivitet (helårspersoner) ²	31.500	28.300	24.870	28.000	22.530	-5.470	-20
Gns. bidrag (brutto kr.) ³	5.516	5.608	5.704	5.788	5.788	0	0

Anm.: Som følge af afrundinger summer de enkelte beløb ikke nødvendigvis til totalen.

1) Nettoindtægten er beregnet ved at modregne efterreguleringerne i regnskabstallene. Ved reguleringen af regnskabstallet for 2015 er der således foretaget en modregning af den endelige restafregning vedrørende 2014 og medregning af den foreløbige restafregning for 2015. Den endelige restafregning for 2015 foreligger først i sommeren 2016. Reguleringerne er specificeret i bilag 4.8.

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 47,3 mio. kr. i 2015. Der er en videreført beholdning på 4,6 mio. kr. fra 2014. Regnskabet for kontoen som helhed viser et samlet forbrug i 2015 på 48,3 mio. kr. Der har således været et merforbrug på kontoen på 1,0 mio. kr., som skyldes mindre regnskabsmæssige forskydninger på hovedkontoen. En akkumuleret beholdning på 3,6 mio. kr. er videreført til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.11.35. Beskæftigelsesindsats for sindslidende

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2009.

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 12,3 mio. kr. Der er et regnskabsført forbrug på 14,0 mio. kr., og der er en merudgift på underkontoen på 1,7 mio. kr. Merforbruget vedrører et udestående fra 2014 og finansieres af den akkumulerede videreførsel fra 2014. Der er derefter et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 0,5 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 181: 17.59.11.35. Beskæftigelsesindsats for sindslidende

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	12,3
Regnskab	14,0
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,7

Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,5

17.59.11.50. Integration af udviklingshæmmede

Bevillingen blev afsat som led i satspuljeaftalen for 2008.

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,5 mio. kr. Der er et regnskabsført forbrug på 1,4 mio. kr. og dermed et merforbrug på kontoen på 0,9 mio. kr. Merforbruget vedrører et udestående fra 2014 og finansieres af den akkumulerede videreførsel fra 2014.

Tabel 182: 17.59.11.50. Integration af udviklingshæmmede

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,5
Regnskab	1,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,0

17.59.11.65. Vidensnetværk

Der var i 2015 ingen bevilling på kontoen. Der er regnskabsført en indtægt på 1,8 mio. kr., som vedrører tilbageløb af uforbrugte midler fra tidligere budgetår. Ultimo 2015 er der således en akkumuleret videreførsel på 1,8 mio. kr., som videreføres til 2016.

Tabel 183: 17.59.11.65. Vidensnetværk

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	1,8

17.59.11.70. Huset Venture Service

Der var i 2015 en bevilling på kontoen på 1,0 mio. kr. og et regnskabsført forbrug på 1,2 mio. kr. Der er således et merforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes en tidsmæssig forskydning i forbindelse med tilskudsmodtagers regnskabsaflæggelse. Der er foretaget en korrektion i forbindelse med kontoændring på 0,2 mio. kr., hvorefter der er en akkumuleret videreførsel på 0,0 mio. kr.

Tabel 184: 17.59.11.70. Huset Venture Service

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	-------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	1,0
Regnskab	1,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,0

17.59.12. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 8,3mio. kr. i 2015.

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 8,4 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 10,0 mio. kr. til 2016.

17.59.12.10. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen.

Bevillingen på underkontoen var samlet set budgetteret med 8,1 mio. kr. i 2015 til støtte for brugen af socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen. På FL15 er indbudgetteret et forbrug af videreførelser på 5,6 mio. kr. Formålet med puljen er, at flere udsatte ledige kommer i varig beskæftigelse eller tættere på arbejdsmarkedet.

Regnskabet for 2015 viser et samlet forbrug på 8,4 mio. kr. Merforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes en forskydning af kontraktmæssige forpligtelser indgåede forgående år.

Der er videreført en akkumuleret beholdning på 15,9 mio. kr. fra 2014, som ultimo 2015 er reduceret med 5,6 mio. kr. som følge af bevillingstekniske omflytninger. Den akkumulerede beholdning ultimo 2015 er herefter på 10,0 mio. kr., der videreføres til 2016.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 185: 17.59.12.10. Socialøkonomiske virksomheder i beskæftigelsesindsatsen.

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	8,1
Regnskab	8,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	15,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	10,0

17.59.15. Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier (*Reservationsbev.*)

Der er ikke bevilling på hovedkontoen på FL15. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 en indtægt på 0,6 mio. kr., der skyldes tilbageløb fra afsluttede projekter.

Årets beholdning videreføres til 2016.

17.59.15.10 Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier

Der var ingen bevilling på kontoen på FL15. Der er en regnskabsført indtægt på 0,6 mio. kr., der videreføres til 2016.

Tabel 186: 17.59.15.10 Familiepakker – integrationstilbud til arbejdskraft-indvandrere og deres familier

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,6

17.59.16. Støtte og rådgivning for au pairs (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 2,0 mio. kr. i 2015. For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 2,8 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 0,3 mio. kr. til 2016.

17.59.16.10. Støtte og rådgivning til au pairs

Bevillingen på underkontoen var budgetteret med 2,0 mio. kr. i 2015. For underkontoen viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 2,8 mio. kr. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 0,3 mio. kr., der videreføres til 2016.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes en regnskabsmæssig korrektion vedrørende tilsagn afgivet i tidligere år.

Tabel 187: 17.59.16.10. Støtte og rådgivning til au pairs

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	2,0
Regnskab	2,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	1,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,3

17.59.21. Forebyggende indsatser for udsatte grupper og personer med handicap (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 50,3 mio. kr. i 2015.

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 76,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 25,8 mio. kr.

Der er videreført en akkumuleret beholdning fra 2014 på i alt 83,6 mio. kr. Der er videreført en akkumuleret beholdning fra 2015 på i alt 57,8 mio. kr. til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.21.10. Udvikling af den sociale indsats på det rummelige arbejdsmarked

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 14,3 mio. kr. 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 18,8 mio. kr., og der er en merudgift på underkontoen på 4,9 mio. kr., der finansieres af opsparingen på kontoen. Merforbruget på kontoen skyldes et behov på 5,0 mio. kr. til igangsættelse af et projekt i slutningen af året.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,4 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug til 2016 på 0,6 mio. kr.

Tabel 188: 17.59.21.10. Udvikling af den sociale indsats på det rummelige arbejdsmarked

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	13,9
Regnskab	18,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-4,9
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	5,5
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,6

17.59.21.20. Initiativer for personer med handicap

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 6,8 mio. kr.

Der er et regnskabsført forbrug på 27,6 mio. kr., hvilket betyder en merudgift på underkontoen på 20,8 mio. kr., der finansieres ved træk på det videreførte akkumulerede mindreforbrug fra 2014 på 68,7 mio. kr. Merforbruget er anvendt til at gennemføre en ekstra ansøgningsrunde i efteråret 2015 efter aftale med departementet.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Der er herefter videreført et akkumuleret mindreforbrug på 47,9 mio. kr. til 2016.

Tabel 189: 17.59.21.20. Initiativer for personer med handicap

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
--------------------------	-------------------

Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	6,8
Regnskab	27,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-20,8
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	68,7
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	47,9

17.59.21.35. Handicapstrategi

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. Der er en regnskabsført udgift på 0,6 mio. kr., der vedrører et udestående fra 2014. Merforbruget finansieres af den akkumulerede videreførsel fra 2014.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug fra 2015 på 8,4 mio. kr.

Tabel 190: 17.59.21.35. Handicapstrategi

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	0,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,6
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	9,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	8,4

17.59.21.50. Indslusning på arbejdsmarkedet

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 7,3 mio. kr.

Der er et regnskabsført forbrug på 7,2 mio. kr., og dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 0,1 mio. kr., som videreføres til 2016.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,2 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 191: 17.59.21.50. Indslusning på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	7,3
Regnskab	7,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,1

17.59.21.60. Rum til udsatte på arbejdsmarkedet

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 9,2 mio. kr.

Der er et regnskabsført forbrug på 8,8 mio. kr., og dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 0,4 mio. kr., som videreføres til 2016.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,3 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 192: 17.59.21.60. Rum til udsatte på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	9,2
Regnskab	8,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,4
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,4

17.59.25. Beskæftigelseskonsulenter til Veterancentret (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 4,0 mio. kr. i 2015 (3,9 mio. kr. på FL15 og -0,1 mio. kr. på TB15).

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på -7,5 mio. kr., hvilket skyldes et tilbageløb på underkonto 10. som følge af tilbageløb fra tilskud afgivet i tidligere år.

Der videreføres en akkumuleret beholdning på i alt 11,4 mio. kr. til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.25.10. Beskæftigelseskonsulenter til Veterancentret

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 0,0 mio. kr. Der er en regnskabsført indtægt på 11,3 mio. kr., der skyldes, at der har været tilbageløb fra tilsagn afgivet i tidligere år. Bevillingen er afsat som led i satspuljen for 2012. Puljen har været administreret af Forsvarets Personaltjeneste.

Der videreføres et akkumuleret mindreforbrug fra 2015 på 11,3 mio. kr.

Tabel 193: 17.59.25.10. Beskæftigelseskonsulenter til Veterancentret

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-11,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	11,3
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	11,3

17.59.25.20. Beskæftigelseskonsulenter til veteraner

Bevillingen var på FL15 budgetteret med 4,0 mio. kr. (3,9 mio. kr. på FL15 – 0,1 mio. kr. på TB15). Bevillingen er afsat som led i satspuljen for 2015.

Der er et regnskabsført forbrug på 3,8 mio. kr., og dermed en afvigelse mellem bevilling og regnskab på 0,1 mio. kr., som videreføres til 2016.

Der er i 2015 overført et administrationsbidrag på 0,1 mio. kr. til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Tabel 194: 17.59.25.20. Beskæftigelseskonsulenter til veteraner

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	3,9
Regnskab	3,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,1
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	0,0
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	0,1

17.59.31. Seniorer på arbejdsmarkedet (*Reservationsbev.*)

Bevillingen på hovedkontoen var samlet set budgetteret med 6,4 mio. kr. i 2015 (6,2 mio. kr. på FL15 og -0,2 mio. kr. på TB15).

For hovedkontoen som helhed viser regnskabet for 2015 et samlet forbrug på 6,0 mio. kr.

Der er videreført en akkumuleret beholdning på i alt 7,0 mio. kr. til 2016.

Nedenfor redegøres for forbruget på de relevante underkonti.

17.59.31.10. Fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet

Der var ingen bevilling på kontoen på FL15. 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 blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2014 på 2,2 mio. kr., hvorefter der er et akkumuleret mindreforbrug ultimo 2015 på 2,4 mio. kr., som er videreført til 2016.

Tabel 195: 17.59.31.10. Fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet

Mio. kr., løbende priser	Udgifter I alt
Resultatopgørelse 2015	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2014	2,2
Akkumuleret videreførsel ultimo 2015	2,4

4.8 Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabsåret

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabs- året						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektio- ner I alt
Konto	Tekst	jan-15	jan-16	I alt	Endelig 2014	Forelø- big 2015	I alt	
17.31.28.10	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og revaliderings- ydelse	11,6	11,7	-0,1	4,8	2,4	-2,4	-2,5
17.31.29.10	Statens refusion af ATP af sygedagpenge	0,0	0,0	0,0	-2,9	3,0	5,9	5,9
17.31.34.10	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse	0,0	0,0	0,0	2,2	2,0	-0,3	-0,3
17.31.35.10	Statens refusion af ATP af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	0,0	0,0	0,0	0,8	2,0	1,2	1,2
17.31.41.10	Berigtigelser	0,0	0,0	0,0	47,8	11,8	-36,0	-36,0
17.35.01.10	Kontanthjælp	235,7	-0,1	235,8	-5,2	-76,0	-70,8	165,0
17.35.01.50	Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer i aktive- ring	68,9	-0,2	69,1	5,8	63,4	57,6	126,7
17.35.01.60	Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer i aktive- ring	56,2	-0,1	56,3	13,9	50,5	36,6	92,8
17.35.01.70	Uddannelseshjælp passiv	53,5	0,0	53,5	12,0	-22,6	-10,6	42,9
17.35.01.75	Uddannelseshjælp aktive peri- oder med 50 pct. refusion	20,1	0,0	20,1	6,3	18,4	12,1	32,2
17.35.01.80	Uddannelseshjælp aktive peri- oder med 30 pct. refusion	26,5	0,0	26,5	14,0	15,1	1,1	27,6
17.35.02.10	Tilbagebetalinger (indtægt)	-1,7	-0,9	-0,8	-0,5	-1,6	-1,1	-1,9
17.35.05.10	Særlig større (aktive perioder med 50 pct. refusion)	1,6	0,0	1,6	0,6	1,8	1,2	2,8
17.35.05.15	Særlig større (aktive perioder med 30 pct. refusion)	1,5	0,0	1,5	0,9	2,8	1,9	3,4
17.35.05.20	Særlig støtte (passive perioder)	5,1	0,0	5,1	0,1	0,1	0,0	5,1
17.35.06.10	Refusion af ressourceforløbs- ydelse 30 pct. refusion	0,0	0,0	0,0	-14,4	6,0	-8,4	-8,4
17.35.06.20	Refusion af ressourceforløbs- ydelse 50 pct. refusion	0,0	0,0	0,0	-2,1	13,9	16,0	16,0
17.35.06.30	Refusion af mentorstøtteudgif- ter ved ressourceforløb med 50 procent refusion	0,0	0,0	0,0	3,2	2,4	-0,7	-0,7
17.35.06.40	Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb med 50 procent refusion	0,0	0,0	0,0	-4,1	5,7	9,8	9,8
17.35.07.10	Særlig uddannelsesyndelse med 50 pct. refusion	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,4	0,4
17.35.07.20	Særlig uddannelsesyndelse med 30 pct. refusion	0,0	0,0	0,0	-2,3	0,0	2,3	2,3
17.35.08.20	Kontantydelse med 30 pct.	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabs- året						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektio- ner I alt
Konto	Tekst	jan-15	jan-16	I alt	Endelig 2014	Forelø- big 2015	I alt	
	refusion							
17.38.01.10	Sygedagpenge med 100 pct. Refusion	0,0	0,0	0,0	43,4	39,3	-4,1	-4,1
17.38.01.20	Sygedagpenge med 50 pct. Refusion	0,0	0,0	0,0	5,1	12,2	7,1	7,1
17.38.01.40	Sygedagpenge med 35/30 pct. Refusion	0,0	0,0	0,0	-33,2	-16,2	17,0	17,0
17.38.01.50	Sygedagpenge med 50 pct. Refusion til personer i aktive- ring	0,0	0,0	0,0	-17,7	19,4	37,1	37,1
17.39.01.10	Kontanthjælp ifm. Integrati- onsprogrammet	0,0	0,0	0,0	28,2	-4,6	-32,8	-32,8
17.39.01.30	Integrationsydelse 30 pct.	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4	1,4
17.39.01.40	Integrationsydelse 50 pct.	0,0	0,0	0,0	0,0	8,7	8,7	8,7
17.39.03.10	Aktive tilbud under introdukti- onsforløbet	0,0	0,0	0,0	0,7	0,4	-0,3	-0,3
17.39.03.20	Introdansk	0,0	0,0	0,0	50,8	27,3	-23,5	-23,5
17.39.03.30	Ordinær dansk for udlændinge under introduktionsforløbet	0,0	0,0	0,0	-35,0	-27,4	7,6	7,6
17.39.04.10	Aktive tilbud under integrati- onsprogrammet	0,0	0,0	0,0	5,6	18,0	12,4	12,4
17.39.04.20	Ordinær dansk for udlændige under integrationsprogrammet	0,0	0,0	0,0	20,0	31,9	11,9	11,9
17.39.05.10	Resultattilskud	0,0	0,0	0,0	30,7	39,8	9,1	9,1
17.46.03.10	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kon- tanthjælps- og uddannelses- hjælpsmodtagere	113,5	138,3	-24,8	104,9	-71,4	-176,3	-201,1
17.46.04.20	Refusion af driftsudgifter ved ressourceforløb	0,0	0,0	0,0	8,6	23,5	14,9	14,9
17.46.04.30	Refusion af mentorudgifter ved ressourceforløb	0,0	0,0	0,0	6,0	15,3	9,3	9,3
17.46.04.40	Refusion af driftsudgifter ved jobafklaringsforløb	0,0	0,0	0,0	0,3	18,8	18,5	18,5
17.46.04.50	Refusion af mentorudgifter ved jobafklaringsforløb	0,0	0,0	0,0	-0,3	2,3	2,5	2,5
17.46.05.10	Driftsudgifter ved uddannel- sesordning for ledige, hvis dagpengeperiode er udløbet med 50 pct. Refusion	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	-0,2	-0,2
17.46.06.10	Driftsudgifter ved den midler- tidige arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. Refusion	0,0	0,0	0,0	1,2	-2,2	-3,4	-3,4
17.46.07.10	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af modtagere af revalideringsydelse, sygedag- penge og ledighedsydelse	41,1	41,7	-0,6	21, 1	-1,8	-22,9	-23,5

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabs- året						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektio- ner I alt
Konto	Tekst	jan-15	jan-16	I alt	Endelig 2014	Forelø- big 2015	I alt	
17.46.18.10 .	Refusion af hjælpemidler m.v. til forsikrede ledige og beskæf- tigede	0,0	0,0	0,0	0,3	0,7	0,4	0,4
17.46.18.20	Refusion af hjælpemidler m.v. til ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i senior- jobs, revaliderende, sygedagpen- gemodtagere og personer i ressourceforløb.	3,4	3,1	0,3	1,6	4,3	2,7	3,0
17.46.21.50 .	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	0,9	0,7	0,2	-1,4	2,2	3,6	3,8
17.46.28.10	Mentorordninger	29,5	0,0	29,5	-0,1	0,0	0,1	29,6
17.46.51.10 .	Løntilskud ved offentlige ar- bejdsgivere	0,0	0,0	0,0	-77,7	-29,1	48,6	48,6
17.46.51.20 .	Løntilskud ved private arbejds- givere	0,0	0,0	0,0	-1,9	1,0	2,9	2,9
17.46.51.60	Refusion af løntilskud til kon- tanthjælpsmodtagere	28,5	0,0	28,5	23,9	3,6	-20,3	8,2
17.46.51.70	Løntilskud for udfaldstruede ledige i den særlige uddannel- sesordning	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0	1,7	1,7
17.46.51.75	Løntilskud for udfaldstruede ledige vedr. den midlertidige arbejdsmarkedsydelse	0,0	0,0	0,0	25,1	1,4	-23,7	-23,7
17.46.53.10 .	Løntilskud ved uddannelsesaf- taler for ledige og beskæftigede	0,0	0,0	0,0	12,2	10,5	-1,7	-1,7
17.46.61.25 .	Løntilskud til modtagere af sygedagpenge	0,0	0,0	0,0	0,3	0,9	0,6	0,6
17.46.61.80	Refusion af løntilskud til per- soner i ressourceforløb	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,1	0,3	0,3
17.46.63.10 .	Forsøg med jobpræmie til enlige forsørgere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.46.63.20	Forsøg med jobpræmie til kontanthjælpsmodtagere	0,9	0,0	0,0	-3,5	0,0	3,5	3,5
17.46.74.10 .	Jobrotation	0,0	0,0	0,0	20,7	-24,0	-44,7	-44,7
17.54.01.10	Revalideringsydelse med 65 pct. Refusion ved virksom- hedspraktik	20,2	0,0	20,2	-3,9	-8,2	-4,4	15,8
17.54.01.20	Revalideringsydelse med 50 pct. Refusion	43,6	0,0	43,6	-0,3	11,8	12,1	55,7
17.54.01.30	Revalideringsydelse med 30 pct. Refusion	4,3	0,0	4,3	-1,5	-4,1	-2,6	1,7
17.54.01.50	Løntilskud til revaliderende med 65 pct. Refusion	2,9	0,0	2,9	-0,5	0,7	1,2	4,1
17.54.01.60	Refusion af boligtilskud til revaliderende og forrevaliderende	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.54.02.10	Kontanthjælp med 50 pct. Refusion til personer under	3,0	0,0	3,0	-0,6	0,5	1,2	4,1

Alle beløb i mio. kr.		Specifikation af korrektioner mellem kalenderåret og regnskabs- året						
		Januarforskydninger			Restafregninger			Korrektio- ner I alt
Konto	Tekst	jan-15	jan-16	I alt	Endelig 2014	Forelø- big 2015	I alt	
	forrevalidering							
17.54.02.20	Kontanthjælp med 30 pct. Refusion til personer under forrevalidering	3,5	0,0	3,5	-0,7	-1,3	-0,6	2,9
17.54.03.10	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledigheds- ydelse	3,6	3,8	-0,1	1,4	1,0	-0,4	-0,5
17.54.06.10	Skånejob	5,8	5,5	0,3	5,9	5,0	-0,9	-0,6
17.54.11.10	Personlig assistance til perso- ner med handicap i erhverv	0,0	0,0	0,0	14,6	17,2	2,6	2,6
17.54.11.20	Personlig assistance under efter- og videreuddannelse	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	-0,3	-0,3
17.54.13.10	Refusion af udgifter til hjæl- pemidler	1,3	0,0	1,3	-0,2	1,4	1,6	2,9
17.54.21.10	Seniorjob for personer under 55 år	43,3	39,8	3,5	0,5	2,3	1,8	5,3
17.54.22.10	Afløb på servicejob	1,6	0,9	0,7	1,9	2,1	0,2	0,9
17.54.31.10	Hjælp til personer uden ret til social pension	5,3	3,8	1,5	-0,1	0,6	0,7	2,3
17.54.35.10	Delpension	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1
17.54.36.10	ATP-bidrag for modtagere af delpension	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.56.01.10	Fleksjob med 65 pct. Refusion	377,6	340,0	37,6	133,4	151,2	17,8	55,4
17.56.01.20	Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud	154,8	147,8	7,0	29,5	85,2	55,7	62,7
17.56.01.30	Fleksjob til selvstændige	1,1	1,1	0,0	-0,5	0,1	0,6	0,6
17.56.02.10	Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellempriorer	28,2	14,2	14,0	-0,9	-18,0	-17,1	-3,1
17.56.02.20	Ledighedsydelse med 50 pct. Refusion til personer i aktive- ring	10,2	4,9	5,3	1,5	10,0	8,5	13,8
17.56.02.30	Ledighedsydelse med 30 pct. Refusion til personer i aktive- ring	6,6	4,7	1,9	2,1	8,5	6,4	8,3
17.56.02.50	Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie	1,7	1,1	0,6	-1,1	-1,4	-0,3	0,3
17.56.03.10	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2,2	0,0	2,2	2,9	1,9	-1,0	1,2
17.56.11.10	Fleksydelse	0,0	0,0	0,0	-12,5	-2,6	10,0	10,0
17.56.11.20	Fleksydelsesbidrag (indtægt)	0,0	0,0	0,0	0,6	9,1	8,5	8,5