

|   |         |                    |
|---|---------|--------------------|
| Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo december 2014 -<br>Beskæftigelsesudvalget |         | Økonomi og Analyse |
| Sagsbehandler: Rikke Hentze   | Dato:   | 27. januar 2015    |
| Til: -  | J. nr.: | 15/000777-001      |

### Forventet regnskab pr. ultimo december 2014 – Beskæftigelsesudvalget

Nedenfor gives et overblik over det forventede regnskabsresultat i forhold til det korrigerede budget for Beskæftigelsesudvalgets områder, dvs. inklusiv overførsler af over- eller underskud fra 2013 samt eventuelle tillægsbevillinger.

Samlet set forventes et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 11,1 mio. kr.

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget vedrører primært udvalgssagen: ”Budgetmæssige konsekvenser af reformerne på arbejdsmarkedsområdet”, der var på Beskæftigelsesudvalgets møde den 11. februar 2014. Som konsekvens af denne sag, er der blevet foretaget en række budgetomplaceringer således, at der nu er budget til arbejdsmarkedsydelsen, som blev vedtaget for sent i Folketinget til, at der kunne nå at blive indarbejdet et budget til denne forsørgelsesudgift.

### Forventet regnskab 2014 for Beskæftigelsesudvalget

| 1.000 kr.                           | Opr.<br>budget<br>2014 | Korrigeret.<br>budget<br>2014 | Forventet<br>Regnskab 2014 | Afvigelse<br>ift. opr.<br>Budget* | Afvigelse ift.<br>korr.<br>Budget* |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Serviceudgifter</b>              | <b>3.863</b>           | <b>3.870</b>                  | <b>1.937</b>               | <b>-1.926</b>                     | <b>-1.933</b>                      |
| <b>Overførselsudgifter</b>          | <b>352.077</b>         | <b>355.304</b>                | <b>346.097</b>             | <b>-5.980</b>                     | <b>-9.207</b>                      |
| Erhvervsgrunduddannelsen            | 2.188                  | 2.188                         | 2.690                      | 502                               | 502                                |
| Tilbud til udlændinge               | 1.824                  | 1.824                         | 1.879                      | 55                                | 55                                 |
| Kontante ydelser                    | 249.563                | 257.380                       | 250.116                    | 553                               | -7.264                             |
| Revalidering                        | 53.675                 | 49.018                        | 47.018                     | -6.657                            | -2.000                             |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger      | 44.827                 | 44.894                        | 44.394                     | -433                              | -500                               |
| <b>Beskæftigelsesudvalget i alt</b> | <b>355.940</b>         | <b>359.174</b>                | <b>348.034</b>             | <b>-7.906</b>                     | <b>-11.140</b>                     |

\*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Nedenfor er nærmere redegjort for områder med mer- eller mindreforbrug på de enkelte områder.

### Serviceammen:

Budgettet til service under Beskæftigelsesudvalget vedrører primært lønudgifter til forsikrede ledige i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser samt driftsudgifter til de lejemaal, hvor jobcentret har beskæftigelsesfremmende aktiviteter.

### Service

| 1.000 kr.                                     | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|---|------------------------|-------------------------|---|
| Ejendomme                                     | 1.726                  | 1.726                   | 0   |
| Forebyggende foranstaltninger for børn & unge | 532                    | 0                       | -532                                      |
| Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner    | 1.539                  | 138                     | -1.401                                    |
| Servicejob                                    | -8                     | -8                      | 0   |
| Kommissioner, råd og udvalg                   | 81                     | 81                      | 0   |
| <b>I alt</b>                                  | <b>3.870</b>           | <b>1.937</b>            | <b>-1.933</b>                             |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-)                |                        |                         |   |

#### Forebyggende foranstaltninger for børn og unge

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. netto.

Området dækker udgifter til forebyggende foranstaltninger for flygtninge- og indvandrerbørn, herunder unge fra 18 til 22 år.

Mindreforbruget skyldes, at der kan hjemtages 100% refusion af udgifterne.

#### Løn til forsikrede ledige i løntilskud

Der forventes et mindreforbrug på ca. 1,4 mio. kr.

Området dækker lønudgifter til forsikrede ledige i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 43 helårspersoner, men der har kun været 8.

Derudover skyldes mindreforbruget dels indtægter fra andre kommuner, hvis borgere i 2013 har været i løntilskud på en af Rødovre Kommunes arbejdspladser, og dels færre medarbejderudgifter end forventet grundet en vakant stilling.

### Overførselsrammen:

Overførselsrammen dækker primært udgifter til borgere på offentlig forsørgelse. Disse udgifter er meget afhængige af arbejdsløsheden og konjunkturerne i samfundet generelt, hvorfor budgettet i vid udstrækning er lagt i overensstemmelse med regeringens konjunkturforventninger.

### Erhvervsgrunduddannelsen

| 1.000 kr.                      | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| Erhvervsgrunduddannelsen       | 2.188                  | 2.690                   | 502                                       |
| <b>I alt</b>                   | <b>2.188</b>           | <b>2.690</b>            | <b>502</b>                                |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-) |                        |                         |   |

Der forventes et merforbrug på knap 0,5 mio. kr. netto.

Budgettet dækker udgifter til erhvervsgrunduddannelsen ("EGU"), som er en individuel tilrettelagt ungdomsuddannelse. Målgruppen er unge under 30 år, som ikke er gået i gang med en ungdomsuddannelse og som endnu ikke har fået fodfæste på arbejdsmarkedet. Uddannelsen varer normalt 2 år og omfatter dels skoleundervisning og dels praktik. Formålet med erhvervsgrunduddannelsen er, at den unge opnår personlige, sociale og faglige kvalifikationer, som dels giver umiddelbar adgang til at fortsætte i en erhvervskompetencegivende uddannelse, og dels giver grundlag for beskæftigelse på arbejdsmarkedet.

Der er budgetlagt med 11 helårspersoner á 197.500 kr., men der forventes 14 helårspersoner.

### Tilbud til udlændinge

| 1.000 kr.  | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|--|------------------------|-------------------------|---|
| Introduktionsforløb  | 1.463                  | 1.105                   | -358                                      |
| Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet | 361                    | 674                     | 313                                       |
| Repatriering   | 0                      | 100                     | 100                                       |
| <b>I alt</b>   | <b>1.824</b>           | <b>1.879</b>            | <b>55</b>                                 |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-)                                 |                        |                         |   |

Budgettet dækker udgifter og indtægter vedrørende integrationsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrations- og repatrieringsloven, samt forsørgelse af denne målgruppe.

- Introduktionsprogram og introduktionsforløb:  
Samlet forventes der et mindreforbrug på knap 0,4 mio. kr. netto til integrationsudgifterne. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug til danskuddannelse og en merindtægt til integrationstilskuddene; således er der budgetlagt med 6 resultattilskud til borgere under integrationsloven, der består danskuddannelsen eller kommer i ordinær beskæftigelse, men der forventes 33 tilskud.
- Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet:  
Der forventes et merforbrug på netto ca. 0,3 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes primært, at Rødovre Kommune i 2014 modtager 6 flygtninge, hvorfor der forventes i alt knap 10 helårspersoner, men der er kun budgetteret med 6 helårspersoner.
- Repatriering  
Der forventes et merforbrug på netto ca. 0,1 mio. kr. På denne funktion registreres udgifter vedrørende repatriering af udlændinge omfattet af repatrieringsloven, hvilket betyder, at en herboende udlænding med opholdstilladelse selv ønsker at vende tilbage til hjemlandet eller det tidligere opholdsland for at tage varigt ophold der. Der er 100% refusion af udgifterne til repatriering, men grundet en berigtigelse fra 2013, bogført på regnskab 2014, forventes en udgift på 0,1 mio. kr. netto.

### Kontante ydelser

| 1.000 kr. | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|-----------|------------------------|-------------------------|---|
|-----------|------------------------|-------------------------|---|

|  |                |                |               |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Sygedagpenge   | 57.311         | 58.347         | 1.036         |
| Passiv kontanthjælp  | 84.025         | 83.525         | -500          |
| Aktiv kontanthjælp   | 36.578         | 31.578         | -5.000        |
| Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse  | 75.347         | 73.847         | -1.500        |
| Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget | 4.119          | 2.819          | -1.300        |
| <b>I alt</b>   | <b>257.380</b> | <b>250.116</b> | <b>-7.264</b> |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-)                                 |                |                |               |

Budgettet til kontante ydelser dækker udgifter til forsørgelse af arbejdsløse (forsikrede såvel som ikke-forsikrede) samt forsørgelse af de borgere, der er faldet for varighedsbegrænsningen på 2 år på dagpenge, og som derfor kan overgå til hhv. uddannelsesydelse eller arbejdsmarkedsydelse. Yderligere afholdes udgifter til forsørgelse af sygemeldte borgere, der grundet sygdom ikke kan arbejde og derfor ikke står til rådighed for arbejdsmarkedet i en periode.

- Sygedagpenge:

Der forventes et merforbrug på netto 1 mio. kr.

Merforbruget svarer til 9 økonomiske helårspersoner mere end forudsat i budgettet - merforbruget ligger på sager med en varighed mellem 9-52 uger. Antallet af sager over 52 uger er i vækst, men synes at have toppet i september måned og holder sig indenfor det budgetlagte.

- Kontanthjælp:

*Passiv kontanthjælp:*

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 921 helårspersoner på passiv kontanthjælp til en årstakst på netto 89.500 kr, men der har kun været 825 helårspersoner til en årstakst på 96.400 kr. netto. Når taksten er højere end budgetteret skyldes det, dels at der er færre på uddannelseshjælp og dels at der er flere (enlige) forsørgere, udeboende mv end estimeret ved budgetlægningen.

*Aktiv kontanthjælp:*

Der forventes et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 539 helårspersoner på aktiv kontanthjælp til årstakst på netto 64.500 kr, men der har kun været 395 helårspersoner til en årstakst på 77.300 kr. netto. Når taksten er højere end budgetteret skyldes det, dels at der er færre på uddannelseshjælp og dels at der er flere (enlige) forsørgere, udeboende mv end estimeret ved budgetlægningen.

- Forsikrede ledige og modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Der forventes et mindreforbrug på knap 1,6 mio. kr. netto til a-dagpenge samt midlertidig arbejdsmarkedsydelse (AMY).

AMY er en ny ydelse fra 2014 målrettet a-kasemedlemmer, der enten har mistet retten til a-dagpenge eller til særlig uddannelsesydelse. Der er budget til 549 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsløshedsdagpenge med en varighed på over 4 uger. Der har været 471 helårspersoner på a-dagpenge samt 46 helårspersoner på AMY. Det er a-kasserne der står for udbetalingen af såvel a-dagpenge som den særlige arbejdsmarkedsydelse, hvilket gør prognostiseringen ekstra usikker på dette

område, da a-kasserne ikke nødvendigvis trækker pengene fra kommunens økonomisystem i den måned, som betalingen vedrører. Dette er også årsagen til ændringen ift. sidste indmelding, idet borgere på AMY ikke har figureret i hverken økonomisystemen eller i jobindsats.dk, hvor informationerne om helårspersoner indhentes, før for nyeligt. Det tidligere estimat har derfor undervurderet den økonomiske betydning af borgere på AMY.

I øvrigt skal mindreforbruget til A-dagpenge til forsikrede ledige skal ses i sammenhæng med merforbruget til seniorjob, idet man skal have opbrugt sin dagpengere for at være berettiget til et seniorjob.

- Særlig uddannelsesordning og aktivitetsudgifter til midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning  
Der forventes et mindreforbrug på ca. 1,5 kr. netto til uddannelsesyndelse samt driftsudgifter til denne målgruppe samt driftsudgifter til borgere på den midlertidige arbejdsmarkedsydelse. Målgruppen er forsikrede ledige, der grundet den nedsatte varighed fra 4 til 2 år, har mistet retten til a-dagpenge.  
Der er budgetlagt med ca. 41 helårspersoner, og der har været 26 helårspersoner.

## Revalidering

| I.000 kr.                             | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| Revalidering                          | 7.597                  | 5.097                   | -2.500                                    |
| Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse | 33.867                 | 37.467                  | 3.600                                     |
| Ressourceforløb                       | 7.554                  | 4.454                   | -3.100                                    |
| <b>I alt</b>                          | <b>49.018</b>          | <b>47.018</b>           | <b>-2.000</b>                             |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-)        |                        |                         |   |

Budgettet til revalidering dækker udgifter og indtægter vedrørende revalideringsydelse og virksomhedsrevalidering samt løntilskud til personer med varig begrænsning i arbejdsevnen, som er ansat i fleksjob og skånejob. Desuden afholdes også udgifter til ressourceforløb, jobafklaring og ledighedsydelse af dette budget.

- Revalidering:  
Der forventes et mindreforbrug til revalidering på ca. 2,5 mio. kr. netto.  
Der er budget til 72 helårspersoner på revalideringsydelse, men der har kun været 51. Yderligere har den faktiske årsnettotakst vist sig at være ca. 9.450 kr. lavere end budgetteret grundet færre forsørgere og udeboende.
- Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse:  
Der forventes et merforbrug på 3,6 mio. kr. netto.  
Merforbruget vedrører ledighedsydelse, hvor der forventes ca. 13 flere fuldtidsforsørgede end forudsat i budgettet. Der er et mærkbart fald i antallet på ledighedsydelse over 18 måneder uden refusion - til gengæld kommer der flere til med kortere perioder.  
Desuden fleksjob hvor frafaldet fra den gamle fleksjobordning er mindre end forudsat (ca. 20 helårspersoner flere end forudsat), mens tilgangen til den nye flekslønsordning stort set er som forventet. For begge ordninger gælder, at den gennemsnitlige takst er lavere end forventet: mellem 5.000 og 10.000 kr. brutto pr. år.

- Ressourceforløb:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 3,1 mio. kr. netto.

Pr. 1. januar 2013 kan personer under 40 år ikke længere få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at forsøge at udvikle deres arbejdsevne. I stedet skal et individuelt ressourceforløb på sigt hjælpe den enkelte i arbejde eller uddannelse. Det vil sige, at ressourceforløb er målrettet personer, der har komplekse problemer ud over ledighed, og som i høj grad risikerer at komme på førtidspension, hvis de ikke får en særlig indsats. Alle, der deltager i ressourceforløb, får en forsørgelsesydelse ("ressourceforløbsydelse") på samme niveau, som borgerens hidtidige ydelse. Fx vil kontanthjælpsmodtagere, der får et ressourceforløb, modtage en ressourceforløbsydelse på kontanthjælpsniveau.

Pr. 1. juli 2014 er den nye sygedagpengerform trådt i kraft. Reformen betyder, at man nu kun kan få sygedagpenge i 5 måneder mod tidligere 12 måneder medmindre man opfylder et af forlængelseskriterierne. Borgere, der stadig er syge, og som før reformen mistede sygedagpengene efter 12 måneder, er nu i stedet berettiget til en ny ydelse: "Ressourceforløbsydelse under jobafklaring".

Både "alm." "ressourceforløbsydelse" og den nye ydelse "ressourceforløbsydelse under jobafklaring" er fortsat under opbygning, og der har i 2014 været i alt på begge ydelser 40 borgere, mens der er budget til 74.

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

| 1.000 kr.  | Korrigeret budget 2014 | Forventet regnskab 2014 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget |
|--|------------------------|-------------------------|---|
| Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats | 25.919                 | 27.319                  | 1.400                                     |
| Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige            | 9.491                  | 5.291                   | -4.200                                    |
| Seniorjob for personer over 55 år                      | 4.332                  | 7.432                   | 3.100                                     |
| Beskæftigelsesordninger                                | 5.152                  | 4.352                   | -800                                      |
| <b>I alt</b>   | <b>44.894</b>          | <b>44.394</b>           | <b>-500</b>                               |
| Merudgift (+)/mindreudgift (-)                         |                        |                         |   |

Budgettet dækker over udgifter og indtægter til aktive foranstaltninger for næsten alle jobcentrets målgrupper.

- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats:

Der forventes et merforbrug på ca. 1,4 mio. kr. netto.

Merforbruget skyldes en refusionsberigtigelse vedr. regnskabsår 2013, hvor vi har fået for meget refusion, hvilket er berigtiget på regnskab 2014.

- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 4,2 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med 100 i løntilskud (forsikrede ledige), men der forventes 34 færre end budgetteret. Årsagen til at der er færre i løntilskud end budgetteret er dels, at det har vist sig svære at etablere løntilskuddene end antaget ved budgetlægningen, og dels har jobcentret i år valgt som udgangspunkt ikke at forlænge personer i løntilskud, hvis der ikke er et ordinært job i sigte efterfølgende. Derudover skyldes mindreforbruget, at staten i forbindelse med den endelige restrefusion

for 2013 åbnede op for, at de kommuner, som lå under rådighedsloftet for forsikrede ledige i 2010, kunne få refusion for udgifter vedr. 2010 konteret på regnskab 2011. For Rødovre har dette betydet en berigtigelse på ca. 0,6 mio. kr. mere netto i refusion

- Seniorjob for personer over 55 år:

Der forventes et merforbrug på ca. 3,1 mio. kr. netto.

Merforbruget skyldes, at der er budget til 28 seniorjobbere, men der har i 2014 været 37 helårspersoner samt 3 helårspersoner på kompensationsydelse, dvs. personer, som kommunen endnu ikke har kunne finde et seniorjob til.

Loven om seniorjob betyder, at hvis en borger er medlem af efterlønsordningen og mister sin ret til dagpenge på et tidspunkt, hvor vedkommende er fyldt 55 år, har borgeren ret til et seniorjob.

Merforbruget til seniorjob skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbruget til a-dagpenge. En borger, der er berettiget til et seniorjob, har ret til et job via Rødovre Kommune på overenskomstmæssige vilkår, indtil han eller hun kan overgå til efterløn. Kommunerne modtager et statstilskud på 135.000 kr. pr. helårsperson i seniorjob. Fra og med 1. januar 2013 er dagpengeperioden halveret, hvilket betyder, at der vil være betydelig flere forsikrede ledige, der er i målgruppen for seniorjob. Endvidere er der som led i finanslovsaftalerne for 2013 gennemført en udvidelse af seniorjob-ordningen, som giver ret til seniorjob til personer, der er født i perioden fra 1. juli 1955 til og med 31. december 1957. Disse personer ville under de hidtidige regler ikke være berettigede til seniorjob, da tilbagetrækningsreformen, der gradvist øger efterløns- og pensionsalderen, samtidig ville have rykket aldersgrænsen for seniorjob fra 55 år til 56,5 år. Med lovændringen fastholdes aldersgrænsen på 55 år.

- Beskæftigelsesordninger:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med 23 helårspersoner (kontanthjælpsmodtagere) i løntilskud, men der har været 16 helårspersoner i løntilskud. Årsagen til at der er færre i løntilskud end budgetteret er dels, at det har vist sig svære at etablere løntilskuddene end antaget ved budgetlægningen, og dels har jobcentret i år valgt som udgangspunkt ikke at forlænge personer i løntilskud, hvis der ikke er et ordinært job i sigte efterfølgende.