

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo september 2015 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi og Analyse
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	19. oktober 2015
	J. nr.:	15/018418-001

### Forventet regnskab pr. ultimo september 2015 – 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 2014 samt eventuelle tillægsbevillinger.

Samlet set forventes et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på knap 5 mio. kr. Dette er en forbedring på ca. 6,6 mio. kr. siden forventningen efter juni måned. Forbedringerne vedrører især de forventede udgifter til sygedagpenge, kontanthjælp og ressourceforløb.

Som følge af en skærpelse fra staten af konteringsreglerne på EGU området, er der flyttet 1,1 mio. kr. fra overførselsrammen til servicerammen, hvilket er årsagen til forskellen mellem Beskæftigelsesudvalgets oprindelige og korrigerede budget på de to rammer.

### Forventet regnskab 2015 for Beskæftigelsesudvalget

1.000 kr.	Opr. budget 2015	Korrigeret. budget 2015	Forventet Regnskab 2015	Afvigelse ift. opr. Budget*	Afvigelse ift. korr. Budget*
<b>Serviceudgifter</b>	<b>4.175</b>	<b>5.275</b>	<b>5.375</b>	<b>1.200</b>	<b>100</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>346.866</b>	<b>345.790</b>	<b>350.641</b>	<b>3.775</b>	<b>4.850</b>
Erhvervsgrunduddannelsen	2.611	1.511	1.211	-1.400	-300
Tilbud til udlændinge	2.071	2.071	1.871	-200	-200
Kontante ydelser	244.909	244.660	235.560	-9.349	-9.100
Revalidering	52.516	52.516	63.016	10.500	10.500
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	44.759	45.032	48.983	4.224	3.950
<b>Beskæftigelsesudvalget i alt</b>	<b>351.041</b>	<b>351.065</b>	<b>356.016</b>	<b>4.975</b>	<b>4.950</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, praktikløn til EGU-elever samt driftsudgifter til de lejemål, hvor jobcentret har beskæftigelsesfremmende aktiviteter.

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Praktikløn, EGU	1.100	1.000	-100
Genoptræningsfleksjob	1.200	1.400	200
<b>I alt</b>	<b>2.300</b>	<b>2.400</b>	<b>100</b>
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

#### Praktikløn til elever på erhvervsgrunduddannelsen (EGU)

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende praktikløn.

Budgettet dækker praktikløn til elever på 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 ca. 11 helårspersoner på praktikløn ca. 110.300 kr., men der forventes ca. 9 helårspersoner.

#### Genoptræningsfleksjob

I budgetvedtagelsen for budget 2015 blev det besluttet at etablere såkaldte genoptræningsfleksjob på kommunale arbejdspladser. Lønudgiften til disse fleksjob afholdes som en serviceudgift. Der forventes 16 helårspersoner mod forudsat 20; de har til gengæld et højere timetal end forudsat og derfor forventes der samlet et merforbrug på 0,2 mio. kr.

### 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 samt forventninger til effekterne af reformer på området.

Som det fremgår af tabellen på side 1, forventes en stor forskydning i udgifterne fra "Kontante ydelser" til "Rehabilitering". Dette skyldes, at der siden budgettets udarbejdelse for alvor er kommet fart på behandling af borgerne i rehabiliteringsteamet, hvilket for de involverede borgere ændrer forsørgelsesgrundlaget fra eksempelvis kontanthjælp og sygedagpenge til ressourceforløbsydelse, fleksløn eller ledighedsydelse. Forskydningen kan derfor ses som et sundhedstegn, idet flere end før bringes ind på- eller i retning af arbejdsmarkedet.

## Erhvervsgrunduddannelsen

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Erhvervsgrunduddannelsen	1.511	1.211	-300
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. netto.

Budgettet dækker alle andre udgifter til erhvervsgrunduddannelsen ("EGU") end prakticløn (se tidligere), eksempelvis skoleydelse, skoleophold, undervisningsudgifter, ophold på værkstedsskoler m.v.

Der er budgetlagt med ca. 11 helårspersoner á ca. 138.500 kr., men der forventes ca. 9 helårspersoner.

## Tilbud til udlændinge

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Introduktionsforløb	1.242	1.042	-200
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	829	829	0
Repatriering	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.071</b>	<b>1.871</b>	<b>-200</b>
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

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

- Integrationsprogram og introduktionsforløb:  
Der forventes en lille merindtægt på 0,2 mio. kr.  
Merindtægten skyldes primært, at der kan hjemtages flere grundtilskud end budgetteret.  
Kommunerne kan hjemtage et månedligt grundtilskud på ca. 2.600 i 3 år for hver flygtning og familiesammenført, der er omfattet af et integrationsprogram. Grundtilskuddet skal dække sociale merudgifter og generelle udgifter forbundet med flygtninge og familiesammenførte.
- Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse:  
Rødovre Kommune skal i 2015 modtage 10 kvoteflygtninge, hvorfor der tidligere er indmeldt et forventet merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Imidlertid har vi indtil videre kun modtaget 4 af de 10 flygtninge. De sidste 6 skal vi have modtaget senest ult. januar 2016. Der arbejdes i øjeblikket på 1 familiesammenføring, men det er også usikkert hvornår de kommer til Rødovre. Dette sammenholdt med at regeringen har vedtaget at nedsætte forsørgelsesydelse til flygtninge til samme niveau som SU, så forventes budgettet på nuværende tidspunkt at holde.

## Kontante ydelser

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Sygedagpenge	48.261	47.261	-1.000
Passiv kontanthjælp	89.300	78.400	-10.900
Aktiv kontanthjælp	39.181	33.281	-5.900
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	67.444	76.144	8.700
Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget	474	474	0
<b>I alt</b>	<b>244.660</b>	<b>235.560</b>	<b>-9.100</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 den midlertidige arbejdsmarkedsydelse (AMY). 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 mindreforbrug på ca. 1 mio. kr. netto.

Budgettet til forsørgelse af borgere på sygedagpenge er reduceret med ca. 10 mio. kr. svarende til knap 90 helårspersoner fra 2014 til 2015 som følge af Sygedagpengereformen, hvor mange sygedagpengemodtagere tilbydes ressourceforløb inden 22 uger (se også under ressourceforløb nedenfor).

På baggrund af første halvår forventes dette samlet set at holde stik, men da der er 15-20 færre helårspersoner med varighed over 52 uger uden refusion end forudsat, forventes der et netto mindreforbrug.

Kontanthjælp:

*Passiv kontanthjælp:*

Der forventes et mindreforbrug på ca. 10,9 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 949 helårspersoner på passiv kontanthjælp til en årstakst på netto ca. 92.100 kr., men der forventes kun 764 helårspersoner til en årstakst på ca. 98.550 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.

Mindreforbruget til især passiv kontanthjælp skal ses i sammenhæng med merforbruget til ressourceforløbsydelse. Dette skyldes, at der siden budgettets udarbejdelse for alvor er kommet fart på behandling af borgere i rehabiliteringsteamet, hvilket for de involverede borgere ændrer forsørgelsesgrundlaget fra eksempelvis kontanthjælp til ressourceforløbsydelse.

*Aktiv kontanthjælp:*

Der forventes et mindreforbrug på ca. 5,9 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 553 helårspersoner på aktiv kontanthjælp til årstakst på netto ca. 67.500 kr., men der forventes ca. 408 helårspersoner til en årstakst på ca. 78.150 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 merforbrug til a-dagpenge samt midlertidig arbejdsmarkedsydelse (AMY) på ca. 8,7 mio. kr. netto.

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 467 helårspersoner på arbejdsløshedsdagpenge og den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, men der forventes på nuværende tidspunkt 529 i alt på begge ydelser, dvs. 62 helårspersoner mere end budgetteret.

Budget 2015 er lagt med udgangspunkt i regnskab 2013, tilpasset regeringens forventning på daværende tidspunkt til ledigheden i 2015, svarende til en reduktion på 68 helårspers. Såfremt kommunerne under et har flere udgifter til forsikrede ledige end estimeret af staten kompenseres de via beskæftigelsestilskuddet. Ifølge KLS prognosemodel for beskæftigelsestilskuddet vil Rødovre Kommune opnå kompensation for merudgifterne på området.

### Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

I.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Revalidering	5.255	3.755	-1.500
Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse	30.871	36.871	6.000
Ressourceforløb	16.390	22.390	6.000
<b>I alt</b>	<b>52.516</b>	<b>63.016</b>	<b>10.500</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. 1,5 mio. kr. netto.

Der er budget til 49 helårspersoner på revalideringsydelse, men estimeres kun 29.

- Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse:

Der forventes et merforbrug på ca. 6 mio. kr. netto.

Merforbruget vedrører Flexjob (3,3 mio. kr.), hvor der er budgetlagt med et uændret antal efter fleksjobreformen i 2013. Der er dog både lavere frafald fra den gamle ordning (ca. 45 helårspersoner) og større tilgang til den nye (ca. 40 helårspersoner) end forudsat.

Endvidere er der merforbrug vedrørende Ledighedsydelse (2,7 mio. kr.), hvor der pt. er 17 helårspersoner flere end budgetteret, heraf 4 over 18 måneder uden refusion.

- Ressourceforløb:

Der forventes et merforbrug på ca. 6 mio. kr. netto.

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 på nuværende tidspunkt forventes en tilgang på 1 borger pr. måned, svarende til 175 helårspersoner i 2015, mens der er budget til 141.

Årsagen til ændringen siden sidste indmelding er, at mens *tilgangen* til de to ordninger har været relativt faldende, har *afgangen* været svagt stigende, hvilket har resulteret i en lavere nettotilgang til ordningen end hidtil antaget.

Merforbruget til ressourceforløbsydelse skal ses i sammenhæng med forbruget på de øvrige forsørgelsesydelse, eksempelvis mindreforbruget til passiv kontanthjælp. Dette skyldes, at der siden budgettets udarbejdelse for alvor er kommet fart på behandling af borgere i rehabiliteringsteamet, hvilket for de involverede borgere ændrer forsørgelsesgrundlaget fra eksempelvis kontanthjælp eller sygedagpenge til ressourceforløbsydelse.

### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Beskæftigelsesreformen, som blev vedtaget december 2014 og trådte i kraft januar 2015, har medført en del ændringer med direkte økonomisk indvirkning, som grundet den sene vedtagelse ikke er indarbejdet i budget 2015, eksempelvis:

- Refusionen på jobrotation blev nedsat fra 100% til 60%
- Der kan ikke længere hjemtages 50% refusion under rådighedsloftet af driftsudgifterne til vejledning og aktivering af forsikrede ledige.
- Den maksimale refusion under det ledighedsrelaterede rådighedsloft blev reduceret med 1.000 kr. pr. helårsperson.
- Løntilskudssatsen til de offentlige arbejdsgivere er sat ned, hvilket har gjort det dyrere for den offentlige arbejdsgiver at have en borger i løntilskud.

Ovenstående områder er som nævnt ikke nået at blive indarbejdet i budget 2015, men fra og med budget 2016 er der rettet op på dette, idet alle *vedtagne* reformer og indsatser er indarbejdet.

Yderligere er statens konteringsvejledning blevet opdateret i forbindelse med vedtagelsen af Beskæftigelsesreformen, og det er blevet indskærpet, at eksempelvis virksomhedsservice skal konteres som administrationsudgifter og ikke beskæftigelsesindsats. Jobcentret har som følge af bl.a. beskæftigelses- og sygedagpengereformen øget fokus på den tidlige indsats, herunder hurtig inddragelse af arbejdspladsen ved f.eks. sygdom. Fra og med budget 2016 er der flyttet 3,59 mio. kr. fra beskæftigelsesindsatsen til administrationsudgifterne til bl.a. den tidlige og virksomhedsnære indsats.

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	28.131	31.031	2.900
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	7.252	4.252	-3.000
Seniorjob for personer over 55 år	5.413	6.663	1.250
Beskæftigelsesordninger	4.236	7.037	2.800
<b>I alt</b>	<b>45.032</b>	<b>48.983</b>	<b>3.950</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 2,9 mio. kr. netto.

Den primære årsag til merforbruget er beskæftigelsesreformen, som alene kan forklare ca. 2 mio. kr. af merforbruget. Som tidligere skrevet medførte Beskæftigelsesreformen, at kommunerne mistede refusionen til vejledning og opkvalificering af forsikrede ledige, og samtidig blev rådighedsloftet nedsat med ca. 1.000 kr. pr. helårsperson.

Derudover har sygedagpengereformen medført øgede driftsudgifter til denne målgruppe. Som følge af sygedagpengereformen skal indsatsen og opfølgningen nu skal ske tidligere i forløbet for denne målgruppe for at undgå langvarige sygdomsforløb. Yderligere skal den virksomhedsrettede indsats styrkes samtidig med at arbejdspladsen inddrages i videst muligt omfang. Som nævnt i ovenstående har en skærpelse af konteringsreglerne været medvirkende til, at bl.a. disse udgifter fra og med budget 2016 er flyttet fra beskæftigelsesforanstaltninger til administrationsudgifter

- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige:

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

Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med 63 i løntilskud, men der forventes 40 helårspersoner i løntilskud. Årsagen til de færre løntilskud, skal primært findes i beskæftigelsesreformen, der trådte i kraft 1/1-2015, da reglerne for såvel offentlige som private løntilskud blev ændret i denne forbindelse: Løntilskudssatsen til de offentlige arbejdsgivere sat ned, hvilket har gjort det dyrere for den offentlige arbejdsgiver at have en borger i løntilskud. Derudover blev de offentlige løntilskud ligestillet med private løntilskud ved at indføre en 6 måneders karenperiode, hvilket betyder, at en borger skal have været ledig i mindst 6 måneder for at kunne komme i løntilskud. Sidst men ikke mindst er varigheden på løntilskud forkortet.

- Seniorjob for personer over 55 år:

Der forventes et merforbrug på ca. 1,25 mio. kr. netto.

Merforbruget skyldes, at der er budget til 25 seniorjobbere og 3 på kompensationsydelse (dvs. borgere som kommunen endnu ikke har kunne finde et seniorjob til), men der forventes i 2015 34 helårspersoner i seniorjob á en genm.løn på ca. 330.000 kr. og ingen personer på kompensationsydelse.

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. 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 ca. 136.000 kr. pr. helårsperson i seniorjob. Halveringen af dagpengeperioden fra 1. januar 2013 har medført en betydelig stigning i målgruppen for seniorjob.

- Beskæftigelsesordninger:

Der forventes et merforbrug på ca. 2,8 mio. kr.

De 1,6 mio. kr. i merforbrug skyldes udgifter til jobrotation: Som nævnt blev refusionsprocenten på jobrotation i f.m. beskæftigelsesreformen sat ned fra 100% (dvs. ingen kommunale udgifter), til 60%. Grundet den sene vedtagelse er der ikke budgetlagt med 40% kommunale udgifter til jobrotation.

Årsagen til den resterende del af merforbruget skal primært findes i mentorudgifter. Som følge af kontanthjælpsreformen skal langt flere målgrupper tilbydes en mentor, og Jobcentret bruger mentorredskabet til borgere med komplekse problemer, som ikke kan profitere af de almindelige beskæftigelsesredskaber; eksempelvis unge, der er langt fra uddannelsessystemet, får en mentor til at hjælpe dem i gang med et uddannelsesforløb. Fra 2014 kan kommunerne til visse målgrupper kun

hjemtage 50% af udgifterne til mentor inden for en ramme, som staten udmelder til hver enkelt kommune. Budgettet er lig den udmeldte ramme. Imidlertid ligger udgifterne til mentor over denne ramme, hvorfor disse udgifter er 100% kommunalt finansieret.