

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo december 2015 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi og Analyse
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	19. januar 2016
	J. nr.:	16/000536-002

Forventet regnskab pr. ultimo december 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 er der et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på ca. 2,4 mio. kr. Dette er en forbedring på ca. 7,3 mio. kr. siden forventningen efter september måned. Forbedringerne vedrører især udgifter til arbejdsmarkedsforanstaltninger og kontante ydelser.

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*
Serviceudgifter	4.175	5.275	4.647	472	-628
Overførselsudgifter	346.866	345.790	344.033	-2.833	-1.757
Erhvervsgrunduddannelsen	2.611	1.511	971	-1.640	-540
Tilbud til udlændinge	2.071	2.071	2.141	70	70
Kontante ydelser	244.909	244.660	233.189	-11.720	-11.471
Revalidering	52.516	52.516	63.090	10.574	10.574
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	44.759	45.032	44.642	-117	-390
Beskæftigelsesudvalget i alt	351.041	351.066	348.680	-2.361	-2.385

*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
Ejendomme	2.034	1.534	-500
Løn under jobtræning	853	598	-250
Praktikløn, EGU	1.100	1.225	125
Genoptræningsfleksjob	1.200	1.197	-3
I alt	5.187	4.555	-628
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

Ejendomme

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Budgettet dækker driftsudgifter til de ejendomme, hvor jobcentret har lejemål, og den primære årsag til mindreforbruget er, at husleje og varme for 1. kvartal 2015 ved en fejl er bogført på regnskab 2014.

Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner (med løntilskud)

Der er et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr.

Budgettet dækker selve lønudgiften - men altså ikke løntilskuddet - til de forsikrede ledige, der er i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 15 helårspersoner, mens der kun har været 5.

Praktikløn til elever på erhvervsgrunduddannelsen (EGU)

Der er et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Budgettet dækker praktikløn til elever på erhvervsgrunduddannelsen ("EGU"), som er en individuelt 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.

Der er budgetlagt med 10,5 helårspersoner i EGU-forløb á en samlet helårspris på ca. 250.000 kr., og der har været ca. 8,5 helårspersoner. Merforbrug til praktikløn skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbruget til de øvrige udgifter til EGU-forløbet på funktion 3.30.45 (se side 2), idet udgifterne til EGU samlet set giver et mindreforbrug på ca. 415.000 kr.

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 har været som forudsat i budgettet.

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, er der en stor forskydning i udgifterne fra "Kontante ydelser" til "Revalidering". 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 kontant-

hjælp 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	971	-540
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

Der er et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. netto til EGU:

Budgettet dækker alle andre udgifter til erhvervsgrunduddannelsen ("EGU") end prakticløn (se side 1), eksempelvis skoleydelse, skoleophold, undervisningsudgifter, ophold på værkstedsskoler m.v.

Der er budgetlagt med 10,5 helårspersoner i EGU-forløb á en samlet helårspris på ca. 250.000 kr., og der har været ca. 8,5 helårspersoner. Mindreforbruget til de øvrige udgifter forbundet med EGU-forløb skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget til prakticløn, idet udgifterne forbundet med EGU samlet set giver et mindreforbrug på ca. 415.000 kr.

Tilbud til udlændinge

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Introduktionsforløb	1.242	1.242	0
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	829	899	70
Repatriering	0	0	0
I alt	2.071	1.871	70
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

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

- Integrationsydelse samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet:
Der er et lille merforbrug på knap 0,1 mio. kr. netto.
Merforbruget skyldes, at der er budget til knap 11 helårspersoner, og der har været ca. 12½ helårspersoner. Rødovre Kommune har i 2015 modtaget 10 kvoteflygtninge, og de fleste af flygtningene er ankommet meget sent på året til Rødovre. Dette sammenholdt med at regeringen har vedtaget at nedsætte forsørgelsesydelse til flygtninge til samme niveau som SU har medført, at merforbruget trods alt ikke er større.

Kontante ydelser

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Sygedagpenge	48.261	46.434	-1.827
Passiv kontanthjælp	89.300	77.600	-11.700
Aktiv kontanthjælp	39.181	33.281	-5.900
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	67.444	75.874	8.430
Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget	474	0	-474
I alt	244.660	233.189	-11.471
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 er et mindreforbrug på ca. 1,8 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).

Antalmæssigt har dette holdt stik, men da der var 20 færre helårspersoner med varighed over 52 uger uden refusion end forudsat, giver det et netto mindreforbrug.

Kontanthjælp:

Passiv kontanthjælp:

Der er et mindreforbrug på ca. 11,7 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 har været ca. 750 helårspersoner til en årstakst på ca. 98.860 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 er 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 har været ca. 405 helårspersoner til en årstakst på ca. 78.100 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 er et merforbrug til a-dagpenge samt midlertidig arbejdsmarkedsydelse (AMY) på ca. 8,4 mio. kr. netto.
 AMY er en ny ydelse fra 2014 målrettet a-kassemedlemmer, der enten har mistet retten til a-dagpenge eller til særlig uddannelsesydelse. Der er budget til 467 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsløshedsdagpenge, men der har været 530 i alt på begge ydelser, dvs. 63 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. Dette har nu vist sig at være for optimistisk et skøn. Såfremt kommunerne "under et" har flere udgifter til forsikrede ledige end estimeret af staten kompenseres de via beskæftigelsestilskuddet.
- Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget**
 Der er et mindreforbrug på 0,47 mio. kr. netto til den nye kontantydelse og driftsudgifter til denne målgruppe.
 Målgruppen for kontantydelsen er personer, der fra 2015 opbruger deres toårige dagpenget og ret til midlertidig arbejdsmarkedsydelse, som har haft en samlet ydelsesret på mindre end tre år, og som ikke har mulighed for at modtage anden offentlig forsørgelse. De første borgere med ret til kontantydelse, kunne komme i oktober måned i år, men der har ingen borgere været på kontantydelse i hele 2015.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Revalidering	5.255	3.575	-1.680
Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse	30.871	36.382	5.511
Ressourceforløb	16.390	23.133	6.743
I alt	52.516	63.090	10.574
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 er et mindreforbrug til revalidering på knap 1,7 mio. kr. netto.
 Der er budget til 49 helårspersoner på revalideringsydelse, mens det faktiske tal i 2015 blev 32.
- Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse:**
 Merforbruget vedrører dels Fleksjob (2,8 mio. kr.), hvor der er budgetlagt med et uændret antal efter fleksjobreformen i 2013. Der er dog både lavere frafald fra den gamle ordning og større tilgang til den nye end forudsat (ca. 40 helårspersoner flere end forudsat på begge ordninger).
 Endvidere er der merforbrug vedrørende Ledighedsydelse (2,7 mio. kr.), hvor der har været 18 helårspersoner flere end budgetteret, heraf 3 over 18 måneder uden refusion.

- Ressourceforløb:

Der er et merforbrug på ca. 6,7 mio. kr. netto.

Pr. 1. juli 2014 trådte sygedagpengereformen i kraft. Reformen betyder, at man 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 "almindelig ressourceforløbsydelse" og den nyere "ressourceforløbsydelse under jobafklaring" er fortsat under opbygning. Der er budget til 140 helårspersoner i alt på begge ydelser, men der har været 179.

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.

1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	28.131	28.801	670
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	7.252	3.152	-4.100
Seniorjob for personer over 55 år	5.413	6.853	1.440
Beskæftigelsesordninger	4.237	5.837	1.600
I alt	45.032	44.643	-390
Merudgift (+)/mindreudgift (-)			

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

- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats:

Der er et merforbrug på knap 0,7 mio. kr. netto.

Den primære årsag til merforbruget er beskæftigelsesreformen, som betød, 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.

- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige:

Der er et mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med 63, mens der faktisk har været 32 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. Beskæftigelsesreformen blev vedtaget ultimo december 2014, og disse lovændringer på løntilskudsområdet er derfor ikke indarbejdet i budget 2015.

- Seniorjob for personer over 55 år:

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

Merforbruget skyldes, at der er budget til 25 seniorjobbere og 3 på kompensationsydelse (dvs. borgere som kommunen endnu ikke har kunnet finde et seniorjob til), men der har i 2015 været 35 helårspersoner i seniorjob og ingen personer på kompensationsydelse.

- Beskæftigelsesordninger:

Der er et merforbrug på ca. 1,6 mio. kr.

Den primære årsag til merforbruget skal 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 får unge, der er langt fra uddannelsessystemet, en mentor til at hjælpe dem i gang med et uddannelsesforløb.