

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo marts 2016 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi & Analyse	
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	21. april 2016	
Til: Beskæftigelsesudvalget	J. nr.:	16/007066-1	

### Forventet regnskab pr. ultimo marts 2016 - 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 2015 samt eventuelle tillægsbevillinger.

Opgørelsen viser i korte træk at der forventes et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 9,8 mio. kr. netto.

#### Forventet regnskab 2016 for Beskæftigelsesudvalget

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>409.587</b>	<b>399.787</b>	<b>-9.800</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>5.272</b>	<b>5.272</b>	<b>0</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>404.315</b>	<b>394.515</b>	<b>-9.800</b>
Erhvervsgrunduddannelsen	611	611	0
Tilbud til udlændinge	4.108	4.508	400
Kontante ydelser	259.956	258.856	-1.100
Revalidering	87.352	83.052	-4.300
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	52.287	47.487	-4.800

\*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

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

#### 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.

#### Tilbud til udlændinge:

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Introduktionsforløb	641	1.941	1.300
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.469	2.569	-900
Repatriering	-1	-1	0
<b>I alt</b>	<b>4.108</b>	<b>4.508</b>	<b>400</b>

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

- Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.:**  
 Der forventes et merforbrug på ca. 1,3 mio. kr. netto til introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet. Integrationsprogrammet henvender sig til flygtninge og familiesammenførte udlændinge, hvorimod introduktionsforløbet henvender sig til blandt andet udlændinge, der kommer til Danmark for at arbejde, deres medfølgende familiemedlemmer, studerende, au-pairs samt EU-borgere der kommer til Danmark sfa. de åbne grænser.  
 Under såvel integrationsprogrammet som introduktionsforløbet er danskundervisning et vigtigt element, og ikke mindst udgifterne til danskundervisning under introduktionsforløbet har været i kraftig vækst, hvilket er den primære årsag til det forventede merforbrug: Der estimeres således ca. 68 danskundervisningsforløb mere end budgetteret for borgere under introduktionsforløbet.
- Integrationsydelse samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet:**  
 Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. netto.  
 Den primære årsag til mindreforbruget er den nedsatte forsørgelsesydelse til borgere under integrationsloven, dvs. integrationsydelsen. Der er budget til 57 helårspersoner, men der estimeres kun 47.  
 Rødovres flygtningekvotote er i 2016 på 31 personer, hvoraf de 6 er ankommet, og endnu er ingen af disse familiesammenført.

#### Kontante ydelser:

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Sygedagpenge	51.133	47.133	-4.000
Kontant- og uddannelseshjælp	134.361	127.761	-6.600
Afløb og tilbagebetalinger vedr. aktiv kontanthjælp	0	1.000	1.000
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	73.553	82.053	8.500
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	910	910	0
<b>I alt</b>	<b>259.956</b>	<b>258.856</b>	<b>-1.100</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) eller den nye Kontantydelse. 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 4,0 mio. kr., hvilket har to årsager. Dels forventes der 10-15 færre fuldtidsforsørgede end forudsat i budgettet, og dels er den gennemsnitlige refusionsprocent efter implementeringen af refusionsreformen højere end forventet. På baggrund af data fra 2014 blev der forudsat en refusionsprocent på ca. 36, mens afregningerne fra de første tre måneder har ligget på 39%.
- Kontant- og uddannelseshjælp:**  
 Der forventes et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 1.208 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på netto ca. 106.600 kr., men der forventes kun 1.167 helårspersoner.

- Afløb og tilbagebetalinger fra 2015 eller før vedr. aktiv kontanthjælp:

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

Fra og med regnskab 2016 skal al kontant- og uddannelseshjælp konteres under "Kontant- og uddannelseshjælp" som følge af refusionsreformen. "Aktiv Kontanthjælp" bruges i 2016 således kun til afløb, dvs. kontant- og uddannelseshjælp der i 2015 og før ville have været konteret som aktiv kontanthjælp, men som af en eller anden grund først er kommet til udbetaling på regnskab 2016. Hele budgettet er derfor fra 2016 flyttet til "Kontant- og uddannelseshjælp". Den forventede merudgift til "Afløb og tilbagebetalinger fra 2015 eller før vedr. aktiv kontanthjælp" vedrører primært reduceret kontanthjælp grundet den gensidige forsørgerpligt for samlevende i 2015. Imidlertid har en principafgørelse i Ankestyrelsen medført, at 83 borgere i 2016 fået efterbetalt forkert reduceret kontanthjælp. Den gensidige forsørgerpligt for samlevende er afskaffet pr. 01.01.2016.

- Forsikrede ledige og modtagere af midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Der forventes et merforbrug til a-dagpenge samt midlertidig arbejdsmarkedsydelse (AMY) på ca. 8,5 mio kr. netto. Der er budget til 495 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsløshedsdagpenge, men der forventes 580 i alt på begge ydelser, dvs. 85 helårspersoner mere end budgetteret.

Budget 2016 er lagt med udgangspunkt i regnskab 2014, tilpasset regeringens forventning på daværende tidspunkt til ledigheden i 2016, svarende til en reduktion på 72 helårspers. Dette vurderes nu at være for optimistisk et skøn. Yderligere har kommunerne med refusionsreformens ikrafttræden pr. 1/1-16 overtaget udgifterne til a-dagpengemodtagere med en varighed på mellem 0 og 4 uger (med 80% refusion), og udregningen af denne nye udgift til budget 2016 har været behæftet med nogen usikkerhed grundet manglende information på budgetlægningstidspunktet.

Såfremt kommunerne "under et" har flere udgifter til forsikrede ledige end estimeret af staten kompenseres de via beskæftigelsestilskuddet. For Rødovre Kommune har udgifterne været lavere end tilskuddet de seneste år; ca. 5 mio. kr. årligt i gennemsnit for årene 2013-15.

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

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Revalidering	8.669	4.769	-3.900
Fleksjob og skånejob	29.336	27.936	-1.400
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	37.491	37.491	0
Ledighedsydelse	11.856	12.856	1.000
<b>I alt</b>	<b>87.352</b>	<b>83.052</b>	<b>-4.300</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 på 3,9 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 52 helårspersoner på revalidering á en gennemsnitlig månedstakst på ca. 16.400 kr., men der estimeres kun 21 á 17.100 kr. brutto pr. måned.

- Fleksjob og skånejob:  
Der forventes en merindtægt på 1,4 mio. kr. for fleksbidrag, der ydes til kommunerne som et led i refusionsreformen. Fleksbidraget har generelt været kraftigt underestimeret i Statens beregninger, der har ligget til grund for budgettet.
- Ledighedsydelse:  
Der forventes et merforbrug vedrørende ledighedsydelse (1,0 mio. kr.), hvor der i første kvartal har været 8 helårspersoner flere end budgetteret.

### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	29.437	31.937	2.500
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	7.311	6.111	-1.200
Seniorjob for personer over 55 år	7.713	7.113	-600
Beskæftigelsesordninger	7.825	2.325	-5.500
<b>I alt</b>	<b>52.287</b>	<b>47.487</b>	<b>-4.800</b>

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. 2,5 mio. kr. netto.  
Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering (STAR) udmeldte ultimo december 2015 at som følge af vedtagelsen af Finansloven for 2016 ville rådighedslofterne for 2016 blive genberegnet og ændret: Den maksimale refusion pr. helårsmøder blev reduceret og samtidig skulle refusionen af udgiften til mentorer nu også indeholdes under rådighedsloftet modsat tidligere år, hvor der har været 50% refusion på mentorudgifter inden for en udmeldt ramme for hver kommune. For Rødovre Kommune ville disse ændringer "alt andet lige" medføre mindre indtægter på ca. 5,5 mio. kr. netto, jf. mundtlig orientering på Beskæftigelsesudvalgsmøde d. 3. februar 2016, pkt. 7. Jobcentret har derfor i 2016 arbejdet på at nedbringe dette forventede merforbrug gennem eksempelvis mindre brug af ikke-refusionsberettigede beskæftigelsesforanstaltninger og bevilling af mentor hver 14. dag i stedet for hver uge. Derfor ser det på nuværende tidspunkt ud til at merforbruget "kun" ender på 2,5 mio. kr.  
Merforbruget til beskæftigelsesforanstaltninger under rådighedsloftet skal ses i sammenhæng med mindreforbruget til de øvrige beskæftigelsesforanstaltninger, f.eks. det forventede mindreforbrug til løntilskud og jobrotation, jf. nedenstående.
- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige:  
Der forventes et mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr. netto.  
Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med 40 helårspersoner i løntilskud, men der forventes kun 31. Når der er færre i løntilskud end budgetteret, skyldes det hovedsageligt, at løntilskudsperioden er blevet kortere og at flere går direkte i ordinært arbejde.
- Seniorjob til personer over 55 år:  
Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. netto.

Der er budget til 35 helårspersoner i seniorjob a en gennemsnitsårs løn på ca. 341.000 kr. pr og en årskompensation på 138.400 kr. fra staten pr. helårsperson, hvilket er i god overensstemmelse med de forventede nettoudgifter til borgere i seniorjob i 2016. Imidlertid er der også budget til 3 helårspersoner på kompensationsydelse, dvs. borgere der har ret til et seniorjob, men som kommunen endnu ikke har kunne formidle et seniorjob til, men på samme vis som i hele 2015 forventes der heller ikke i 2016 nogen borgere på kompensationsydelse, hvilket er årsagen til det forventede mindreforbrug.

- Beskæftigelsesordninger:

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

Mindreforbruget skyldes primært, at der er budget til 37 helårspersoner i jobrotation a en gennemsnitlig årsydelse på ca. 350.000 kr. brutto med 60% refusion, men på nuværende tidspunkt forventes der kun ca. 3 helårspersoner i 2016. Forklaringen på de færre jobrotationer skal hovedsageligt findes i en væsentligt reduceret efterspørgsel fra virksomhederne samt betragteligt øgede dokumentationskrav.