

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo juni 2016 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi & Analyse	
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	2. august 2016	
Til: Beskæftigelsesudvalget	J. nr.:	16/012750-1	

Forventet regnskab pr. ultimo juni 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 15,45 mio. kr. netto.

Forventet regnskab 2016 for Beskæftigelsesudvalget

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Nettodriftsudgifter i alt	409.587	394.137	-15.450
Serviceudgifter	5.272	4.722	-550
Overførselsudgifter	404.315	389.415	-14.900
Erhvervsgrunduddannelsen	611	411	-200
Tilbud til udlændinge	4.108	3.808	-300
Kontante ydelser	259.956	259.556	-400
Revalidering	87.352	82.152	-5.200
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	52.287	43.487	-8.800

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Nedenfor er nærmere redegjort for 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 lønudgifter til genoptræningsfleksjob.

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Ejendomme	202	552	350
Løn under jobtræning	1.289	889	-400
Praktikløn, EGU	1.702	1.202	-500
Genoptræningsfleksjob	1.210	1.210	0
I alt	4.403	3.853	-550

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Ejendomme:

Der forventes et merforbrug på 0,35 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at huslejen for Gunnekær 24+28 har været betalt et år forud, og da ejeren af Gunnekær 24+28 gik konkurs medio 2014 mistede vi den forudbetalte leje. Kommunens mellemværende med kurator er afsluttet medio 2016, og der er anmeldt krav i konkursboet om den tabte leje. Når sagen er endeligt afsluttet i skifteretten, vil ØU blive forelagt en afskrivningssag.

Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner (med løntilskud)

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr.

Området dækker lønudgifter til forsikrede ledige i løntilskud på Rødovre Kommunes egne arbejdspladser. Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 9 helårspersoner, men der estimeres kun 3. Når der er færre i helårspersoner løntilskud end budgetteret, skyldes det hovedsageligt, at løntilskudsperioden er blevet kortere og at flere går direkte i ordinært arbejde.

Erhvervsgrunduddannelsen (EGU), praktikløn til elever:

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

Budgettet dækker udgifter til praktikløn under erhvervsgrunduddannelsen ("EGU").

Der er budgetlagt med praktikløn til ca. 16 helårspersoner á ca. 110.000 kr., men der estimeres ca. 11 helårspersoner.

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.

Ungdomsuddannelser:

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)	611	411	-200

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Erhvervsgrunduddannelsen (EGU):

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. netto.

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

Der er budgetlagt med ca. 21 helårspersoner á ca. 30.000 kr., men der estimeres ca. 14 helårspersoner.

Tilbud til udlændinge:

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Introduktionsforløb	641	1.041	400
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.469	2.769	-700
Repatriering	-1	-1	0
I alt	4.108	3.808	-300

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

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. 0,4 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.

Rødovres flygtningekvotente i 2016 var oprindeligt på 31 personer, heraf er de 8 er ankommet, og endnu er ingen af disse familiesammenført. Imidlertid har Udlændingestyrelsen medio 2016 nedjusteret skønnet for antallet af flygtninge, der forventes at komme til Danmark i løbet af 2016, men ikke udmeldt en ny og lavere kvote. På baggrund af nedjusteringen af landstallet, er der i denne budgetopfølgning skønnet, at 21 i stedet for 31 flygtninge kommer til Rødovre i løbet af 2016. Det nedjusterede antal er den primære årsag til ændringen i skønnet siden sidste indmelding.

- Integrationsydelse samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,7 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 54.

Der er to årsager til ændringen i skønnet siden sidst; dels har Folketinget besluttet at udvide integrationsydelsens målgruppe, således at har man ikke været i Danmark de seneste 7 ud af 8 år, vil man modtage integrationsydelse i stedet for kontanthjælp eller uddannelseshjælp uanset etnicitet og statsborgerskab. På denne baggrund forventes 35 borgere pr. 1/7-2016 at overgå til integrationsydelse. Og dels er årsagen - som skrevet i ovenstående - at Udlændingestyrelsen har nedjusteret sit skøn for antallet af flygtninge i Danmark i 2016.

Kontante ydelser:

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Sygedagpenge	51.133	46.833	-4.300
Kontant- og uddannelseshjælp	134.361	130.961	-3.400
Afløb og tilbagebetalinger vedr. aktiv kontanthjælp	0	600	600
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	73.553	80.653	7.100
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	910	510	-400
I alt	259.957	259.557	-400

*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 4,3 mio. kr.

Der er to årsager til mindreforbruget; 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 3,4 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 1.154 helårspersoner.

Årsagen til ændringen siden sidste indmelding er primært, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), som opgør refusionen for kommunerne efter refusionsreformens ikrafttræden d. 1/1-2016, i april måned har ændret opgørelsesmetoden af refusionsprocenten fra at være baseret på antallet af personer til at være baseret på faktiske udgifter. Dette har reduceret gennemsnitlige refusionspct. med knap 2 procentpoints svarende til knap 23% refusion i stedet for knap 25% refusion.

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

Der forventes et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. netto.

Fra og med regnskab 2016 skal al kontant- og uddannelseshjælp konteres under "Kontant- og uddannelseshjælp" (se ovenstående) 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 115 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. 7,1 mio. kr. netto.

Der er budget til 475 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsløshedsdagpenge, men der forventes 568 i alt på begge ydelser, dvs. 94 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 budgetlægningsstidspunktet.

Sidst men ikke mindst har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), som opgør refusionen for kommunerne efter refusionsreformens ikrafttræden d. 1/1-2016, i april måned i år ændret opgørelsesmetoden af refusionsprocenten fra at være baseret på antallet af personer til at være baseret på faktiske udgifter. Dette har reduceret den gennemsnitlige refusionspct. med ca. 2,5 procentpoints svarende til ca. 33,5% refusion i stedet for ca. 36% refusion.

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.

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Revalidering	8.669	3.869	-4.800
Fleksjob og skånejob	29.336	27.536	-1.800
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	37.491	37.491	0
Ledighedsydelse	11.856	13.256	1.400
I alt	87.352	82.152	-5.200

*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 4,8 mio. kr. netto.
Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 52 helårspersoner på revalidering á en gennemsnitlig månedstakst på ca. 13.000 kr., men der estimeres 23 á 13.600 kr. brutto pr. måned.
- **Fleksjob og skånejob:**
Der forventes en merindtægt på 1,8 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 (1,4 mio. kr.), hvor der i første halvår har været 12 helårspersoner flere end budgetteret.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

I.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	3.811	-3.500
Seniorjob for personer over 55 år	7.713	6.513	-1.200
Beskæftigelsesordninger	7.825	1.225	-6.600
I alt	52.287	43.486	-8.800

*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. 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. helårsmodtager 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 mindreindtægter 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. 3,5 mio. kr. netto til forsikrede ledige i løntilskud.
 Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med ca. 47 helårspersoner i løntilskud, men der forventes kun ca. 20. 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 1,2 mio. kr. netto.
 Der er budget til 35 helårspersoner i seniorjob a en gennemsnitsårs løn på ca. 331.000 kr og en årskompensation på 138.400 kr. fra staten pr. helårsperson, men der forventes 'kun' ca. 33 fuldtidsseniorjobbere. Yderligere er det 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.
- Beskæftigelsesordninger:
 Der forventes et mindreforbrug på ca. 6,6 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 der forventes 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.