

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo september 2016 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi & Analyse	
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	7. oktober 2016	
Til: Beskæftigelsesudvalget	J. nr.:	16/019840-1	

Forventet regnskab pr. ultimo september 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 23,85 mio. kr. netto.

Det store mindreforbrug har sammenhæng med en bedre konjunkturudvikling end forudsat ved budgetlægningen. Budgettet til overførselsudgifter lægges med afsæt i prognoserne i regeringens Økonomiske Redegørelse; for 2016 anvendtes versionen fra december 2014 som udgangspunkt. Prognosen for omfanget af forsørgede, ligger i denne version 9 % højere end det seneste skøn for 2016 (Økonomisk Redegørelse, maj 2016).

Refusionsreformens ikrafttræden primo 2016 har også medvirket til mindreforbruget, idet refusionen i flere tilfælde er højere end forudsat i de estimater, der var adgang til ved budgetlægningen.

Forventet regnskab 2016 for Beskæftigelsesudvalget

1.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Nettodriftsudgifter i alt	409.607	385.757	-23.850
Serviceudgifter	5.272	4.822	-450
Overførselsudgifter	404.335	380.935	-23.400
Erhvervsgrunduddannelsen	611	261	-350
Tilbud til udlændinge	4.108	3.308	-800
Kontante ydelser	259.956	251.506	-8.450
Revalidering	87.352	79.852	-7.500
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	52.307	46.007	-6.300

*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	1.302	-400
I alt	3.193	2.743	-450

*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. 0,4 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. 12 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:

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)	611	411	-350

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Erhvervsgrunduddannelsen (EGU):

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,35 mio. kr. netto.

Budgettet dækker andre udgifter til erhvervsgrunduddannelsen ("EGU") end prakticløn (se tidligere), eksempelvis skoleydelse, skoleophold, undervisningsudgifter, ophold på værkstedsskoler m.v.
Der er budgetlagt med ca. 21 helårspersoner, men der estimeres ca. 12 helårspersoner.

Tilbud til udlændinge:

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Udgifter til introduktionsforløb og introduktionsprogram	641	841	200
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.469	2.469	-1.000
Repatriering	-1	-1	0
I alt	4.108	3.308	-800

*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. 0,2 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. 1 mio. kr. netto.

Den primære årsag til mindreforbruget er den nedsatte forsørgelsesydelse til borgere under integrationsloven, dvs. integrationsydelsen. Der er endvidere budget til 57 helårspersoner, men der estimeres kun 45.

Folketinget har vedtaget at udvide intergrationsydelsens 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 er ca. 35 borgere pr. 1/7-2016 overgået til integrationsydelse. Desuden har Udlændingestyrelsen nedjusteret sit skøn for antallet af flygtninge i Danmark i 2016. Rødovres flygtningekvote 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, og Rødovres nye kvote er 16.

Kontante ydelser:

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Sygedagpenge	51.133	45.833	-5.300
Kontant- og uddannelseshjælp	134.361	128.561	-5.800
Afløb og tilbagebetalinger vedr. aktiv kontanthjælp	0	650	650
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	73.553	76.153	2.600
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	910	310	-600
I alt	259.956	251.506	-8.450

*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 5,3 mio. kr.

Der er to årsager til mindreforbruget; dels forventes der 28 færre fuldtidsforsørgede end forudsat i budgettet svarende til 3,1 mio. kr. netto; og dels er den gennemsnitlige refusionsprocent efter implementeringen af refusionsreformen højere end forventet svarende til ca. 2,2 mio. kr.

En sammenligning med de øvrige kommuner på Vestegnen viser, at Rødovre Kommune har oplevet det største fald i andel og varighed af sygedagpengesager efter sygedagpengereformen, der trådte i kraft 1. juli 2014. Faldet er sket fra et relativt højt niveau sammenlignet med de øvrige vestegnskommuner, men betyder, at Rødovre nu ligger under gennemsnittet for Vestegnen jf. tabellen nedenfor. Det forventede mindreforbrug skal ses i lyset af denne udvikling.

Reformen betød blandt andet, at sygedagpengemodtagere kan tilbydes jobafklaringsforløb, hvortil der er knyttet en anden forsørgelsesydelse. Det relativt store fald på sygedagpengeområdet i Rødovre afspejler sig ikke i en høj andel borgere i jobafklaring i forhold til de andre vestegnskommuner.

Sygedagpenge, opgjort perioden januar-august		2014	2015	2016
Gennemsnitlig varighed, uger	Rødovre	9,6	7,8	7,4
	Vestegnens gennemsnit	8,2	8,1	7,8
Andel af arbejdsstyrke, procent	Rødovre	3,2	2,5	2,3
	Vestegnens gennemsnit	2,8	2,6	2,5

Kilde: Jobindsats.dk.

Vestegnen: Albertslund, Ballerup, Brøndby, Glostrup, Herlev, Hvidovre, Høje-Taastrup, Rødovre og Vallensbæk/Ishøj

- Kontant- og uddannelseshjælp:
Der forventes et mindreforbrug på 5,8 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 ca. 1.102 helårspersoner.
Der er ændret lovgivning på området, der betyder, at såfremt man ikke været bosat i Danmark de sidste 7 ud af 8 år, så modtager man integrationsydelse i stedet for kontanthjælp (uanset etnicitet).
- Afløb og tilbagebetalinger fra 2015 eller før vedr. aktiv kontanthjælp:
Der forventes et merforbrug på ca. 0,65 mio. kr. netto.
Det vedrører primært tilbagebetaling af reduceret kontanthjælp som følge af gensidig forsørgerpligt for samle-vende. 115 borgere har i 2016 fået efterbetalt kontanthjælp efter en afgørelse i Ankestyrelsen. 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. 2,6 mio. kr. netto. Der er budget til 471 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsledighedsdagpenge, men der forventes 536 i alt på begge ydelser, dvs. 65 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 helårspersoner. 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.
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.
- Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning
Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. netto til kontantydelse samt driftsudgifter til denne målgruppe. Målgruppen for kontantydelsen er personer, der fra 2015 opbruger deres toårige dagpenget og ret til midlertidig arbejdsmarkedsydelse, har haft en samlet ydelsesret på mindre end tre år, og ikke har mulighed for at modtage anden offentlig forsørgelse.
Der er på nuværende tidspunkt kun været ca. 1,5 helårspersoner på ydelsen (ca. 10.200 kr./md netto), der er budget til knap 8 helårspersoner og der forventes ca. 2 helårspersoner.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Revalidering	8.669	3.669	-5.000
Fleksjob og skånejob	29.336	27.336	-2.000
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	37.491	34.991	-2.500
Ledighedsydelse	11.856	13.856	2.000
I alt	87.352	79.852	-7.500

*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 5 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 22 á 13.600 kr. brutto pr. måned.

- Fleksjob og skånejob:

Der forventes en merindtægt på 2 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.

Antallet af fuldtidspersoner i fleksjob forventes at blive godt 380, hvilket er lidt over det budgetterede – til gengæld er den gennemsnitlige udgift til fleksjob lidt lavere.

- Ressourceforløb og jobafklaring:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 2,5 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".

Der er budget til 295 helårspersoner i alt på begge ydelser, men der estimeres 263. Ressourceforløbsydelse forventes stadig at være under "opbygning", fordi der vil være større tilgang end afgang til ordningen.

- Ledighedsydelse:

Der forventes et merforbrug vedrørende ledighedsydelse (2,0 mio. kr.), hvor der forventes 14 helårspersoner flere end budgetteret.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	29.458	33.458	4.000
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	7.311	3.611	-3.700
Seniorjob for personer over 55 år	7.713	7.113	-600
Beskæftigelsesordninger	7.825	1.825	-6.000
I alt	52.307	46.007	-6.300

*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. 4,0 mio. kr. netto.

Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering (STAR) udmeldte ultimo december 2015 at rådighedslofterne for 2016 ville blive genberegnet og ændret som følge af vedtagelsen af Finansloven for 2016:

Den maksimale refusion pr. helårsmødtager 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 Beskæftigelsesudvalgets møde 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 begrænses til 4,0 mio. kr.

Merforbruget til beskæftigelsesforanstaltninger under rådighedsloftet skal dog 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. 3,7 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. 19. 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.

Mindreforbruget skyldes, at vi ikke forventer borgere på kompensationsydelse; det vil sige borgere, der har ret til et seniorjob, men som kommunen endnu ikke har kunnet formidle et seniorjob til.

- Beskæftigelsesordninger:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 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.