

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo december 2016 - Beskæftigelsesudvalget		Økonomi & Analyse
Sagsbehandler: Rikke Hentze	Dato:	20. januar 2017
Til: Beskæftigelsesudvalget	J. nr.:	17/000900-1

### Forventet regnskab pr. ultimo december 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 33,7 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.

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

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>409.609</b>	<b>375.947</b>	<b>-33.662</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>5.272</b>	<b>3.923</b>	<b>-1.349</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>404.337</b>	<b>372.024</b>	<b>-32.313</b>
Erhvervsgrunduddannelsen	611	148	-463
Tilbud til udlændinge	4.108	2.508	-1.600
Kontante ydelser	259.956	244.266	-15.690
Revalidering	87.352	81.642	-5.710
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	52.309	43.459	-8.850

\*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, prakticløn til EGU-elever samt lønudgifter til genoptræningsfleksjob.

I.000 kr.	Korrigeret budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Ejendomme	202	597	395
Løn under jobtræning	1.289	489	-800
Prakticløn, EGU	1.702	1.268	-434
Genoptræningsfleksjob	1.210	700	-510
<b>I alt</b>	<b>4.403</b>	<b>3.054</b>	<b>-1.349</b>

\*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

#### Ejendomme:

Der forventes et merforbrug på 0,39 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. Der er anmeldt krav i konkursboet om den tabte leje. Boet er afsluttet primo januar 2017, og det er meddelt, at der ikke er midler i boet til at dække kommunens tab.

#### Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner (med løntilskud)

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,8 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 har været 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), prakticløn til elever:

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,43 mio. kr. netto.

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

Der er budgetlagt med prakticløn til ca. 16 helårspersoner á ca. 110.000 kr., men der har været 12 helårspersoner.

#### Genoptjeningsfleksjob:

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Muligheden for at genoptræne arbejdsevne og -glæde via kortvarige deltidsansættelser har vist sig virkningsfuld for langtidsledige berettiget til fleksjob – og indsatsen har ført til mange permanente fleksjobansættelser.

Selve den midlertidige ansættelsesform har dog i visse tilfælde vist sig at give udfordringer, da en sådan ansættelse skal være begrundet i en tidsmæssigt afgrænset opgave eller projektperiode. Dette har medført en opbremsning af ansættelser i sidste halvår 2016 og deraf et mindreforbrug, idet aktiviteten i 2016 har været ca. halvdelen af den forudsatte på 20 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	148	-463

\*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

### Erhvervsgrunduddannelsen (EGU):

Der forventes et mindreforbrug på ca. 0,46 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, men der har været omkring 12 helårspersoner.

## Tilbud til udlændinge:

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Introduktionsforløb	641	41	-600
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	3.469	2.469	-1.000
Repatriering	-1	-1	0
<b>I alt</b>	<b>4.108</b>	<b>2.508</b>	<b>-1.600</b>

\*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 mindreforbrug på ca. 0,6 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. Den primære årsag til mindreforbruget er, at udgifterne til danskuddannelse været lavere end forventet. Årsagen hertil er at modultaksterne for danskuddannelsesaftaler indgået efter 1/7-16 er ændret fra 50% i starttakst og 50% i sluttakst til i stedet at være 30% i starttakst og 70% i sluttakst, hvilket giver en forskydning af udgifterne ind i 2017.

- 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 har været ca. 44. Folketinget har vedtaget 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 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. Desuden har Udlændingestyrelsen nedjusteret sit skøn for antallet af flygtninge i Danmark i 2016, og Rødovre nye kvote er nedsat fra 31 til 16, hvoraf 11 er ankommet i løbet af 2016.

## Kontante ydelser:

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Sygedagpenge	51.133	43.133	-8.000
Kontant- og uddannelseshjælp	134.361	124.761	-9.600
Afløb og tilbagebetalinger vedr. aktiv kontanthjælp	0	610	610
Dagpenge til forsikrede ledige, herunder arbejdsmarkedsydelse	73.553	75.653	2.100
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	910	110	-800
<b>I alt</b>	<b>259.956</b>	<b>244.266</b>	<b>-15.690</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 8,0 mio. kr.

Der er to årsager til mindreforbruget; dels forventes der 44 færre fuldtidsforsørgede end forudsat i budgettet svarende til ca. 6 mio. kr. netto; og dels er den gennemsnitlige refusionsprocent efter implementeringen af refusionsreformen højere end forventet svarende til ca. 2,0 mio. kr.

Som det fremgik i mødesagen om forventet regnskab for 3. kvartal, har Rødovre Kommune oplevet det største fald i andel og varighed af sygedagpengesager efter sygedagpengereformen, der trådte i kraft 1. juli 2014, når der sammenlignes med de øvrige kommuner på Vestegnen.

### Kontant- og uddannelseshjælp:

Der forventes et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. netto.

Mindreforbruget skyldes, at der er budget til ca. 1.210 helårspersoner på kontant- og uddannelseshjælp til en årstakst på netto ca. 106.600 kr, men der har i 2016 været 1.099 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. 0,61 mio. kr. netto.

Det vedrører primært tilbagebetaling af reduceret kontanthjælp som følge af gensidig forsørgerpligt for samlevende. 126 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. 2,1 mio. kr. netto. Der er budget til 517 helårspersoner på midlertidig arbejdsmarkedsydelse samt arbejdsløshedsdagpenge, men der har været 532 i alt på begge ydelser, dvs. 15 helårspersoner mere end budgetteret.

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 0,8 mio. kr. netto til kontantydelse samt driftsudgifter til denne målgruppe. Målgruppen for kontantydelsen er personer, der fra 2015 opbruger deres toårige dagpengeret 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.  
Der har i 2016 været ca. 1,5 helårspersoner på ydelsen (ca. 10.200 kr/md netto), og der er budget til knap 8 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	28.586	-750
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	37.491	35.631	-1.860
Ledighedsydelse	11.856	13.756	1.900
<b>I alt</b>	<b>87.352</b>	<b>81.642</b>	<b>-5.710</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 5 mio. kr. netto.  
Mindreforbruget skyldes, at der er budget til 52 helårspersoner på revalidering á en gennemsnitlig månedstakt på ca. 13.000 kr., men der har været ca. 23 á 13.450 kr. netto pr. måned.
- Fleksjob og skånejob:  
Antallet af fuldtidspersoner i fleksjob svarer til det budgetlagte niveau, men den gennemsnitlige nettoudgift til fleksjob er højere, fordi flere end forventet er overgået til den nye refusionsordning, hvor der er 20% refusion i stedet for 65%.  
Dette giver et netto merforbrug på 1,25 mio. kr. som modsvares af en merindtægt på 2 mio. kr. vedrørende fleksbidrag, der netop ydes til kommunerne som et led i refusionsreformen.
- Ressourceforløb og jobafklaring:  
Der forventes et mindreforbrug på ca. 1,86 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 ialt på begge ydelser, men der har været 269. Ressourceforløbsydelse forventes stadig at være under "opbygning", fordi der vil være større tilgang end afgang til ordningen.
- Ledighedsydelse:  
Der er et merforbrug vedrørende ledighedsydelse (1,9 mio. kr.), hvor der forventes 16 helårspersoner flere end budgetteret.

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2016	Forventet Regnskab 2016	Afvigelse ift. korr. Budget*
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	29.460	30.360	900
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	7.311	3.711	-3.600
Seniorjob for personer over 55 år	7.713	7.263	-450
Beskæftigelsesordninger	7.825	2.125	-5.700
<b>I alt</b>	<b>52.309</b>	<b>43.459</b>	<b>-8.850</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 ca. 0,9 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 0,9 mio. kr.  
Merforbruget til beskæftigelsesforanstaltninger under rådighedsloftet skal dog ses i sammenhæng med mindreforbruget til de øvrige beskæftigelsesforanstaltninger, f.eks. mindreforbruget til løntilskud og jobrotation, jf. nedenstående.
- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige:  
Der forventes et mindreforbrug på ca. 3,6 mio. kr. netto til forsikrede ledige i løntilskud.  
Mindreforbruget skyldes primært, at der er budgetlagt med ca. 47 helårspersoner i løntilskud, men der har været 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 0,45 mio. kr. netto.  
Der er budget til 35 helårspersoner i seniorjob a en gennemsnitsårsløn på ca. 334.000 kr og en årskompensation på 138.400 kr. fra staten pr. helårsperson, og der har i 2016 været ca. 37 fuldtidssenioremployere.  
Årsagen til mindreforbruget er, at der ingen borgere har været 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. 5,7 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 har været ca. 2 helårspersoner i 2016. Forklaringen på de færre jobrotationer skal hovedsageligt findes i en væsentligt reduceret efterspørgsel fra virksomhederne samt betragteligt øgede dokumentationskrav.