

Politikområde Arbejdsmarked

Politikområdet består af

Overførselsudgifterne kontant- og uddannelseshjælp, aktivering, revalidering, kontantydelse, ledighedsydelse, ressourceforløb, jobafklaringsforløb, integration, førtidspension, sygedagpenge, fleksjob, seniorjob, personlige tillæg, boligstøtte og sociale formål. Herudover udgifter til dagpenge og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige og serviceudgifterne boligplacering af flygtninge, lægeerklæringer, begravelseshjælp, tolk og projekter mv.

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/ underskud 2017
Drift Indenfor selvforvaltning	0	0	29.470	31.170	-1.700
Drift udenfor selvforvaltning	1.154.846	1.206.173	1.139.953	1.192.474	-52.521
Politikområde Arbejdsmarked drift i alt	1.154.846	1.206.173	1.169.423	1.223.643	-54.221

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/ underskud 2017
Anlæg	12.485	1.839	0	0	0

Anm.: Regnskab 2015 er i 2015-priser; Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2015 og 2016 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Regnskab 2016-2017 er væsentligt højere end regnskab 2015 pga. refusionsreformen.
[Regnskabsbemærkninger for 2015 og 2016.](#)

Det samlede regnskab for arbejdsmarkedsområdet udgør 1.169,4 mio. kr., hvor der var budgetteret med 1.223,6 mio. kr. Resultatet er dermed et markant mindreforbrug på 54,2 mio. kr. Dette skyldes i høj grad de forbedrede konjunkturer og ændrede forudsætninger på integrationsområdet der præger landsudviklingen, men også fokuserede interne indsatser og styring internt i kommunen.

Mange af ydelsesområderne har oplevet faldende antal modtagere og udgifter og dette fald har været større end forudsat ved budgetlægningen i sommeren 2016.

Følgende væsentlige indsatser har medvirket til den positive udvikling:

- Øget fokus på aktivering
- Øget fokus på virksomhedsindsats
- Målrettet indsats ift. brug af eksterne aktører og enkeltkøb ved aktivering
- Næstved Ressourcecenters overgang til selvforvaltning
- Målrettet indsats på integrationsområdet
- Tidlig indsats for sygedagpengemodtagere

Politikområde Arbejdsmarked

Det er særligt på sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, integration, ressourceforløb, fleksjob og førtidspension at der er store mindreforbrug. De største merforbrug er på ledighedsydelse, dagpenge til forsikrede ledige og jobafklaringsforløb.

Ved vurderingen af regnskabsresultatet på de enkelte ydelsesområder er det vigtigt at være opmærksom på de "forbundne kar", hvor færre ydelsesmodtagere på ét område kan betyde flere på et andet. Typisk er der stor sammenhæng mellem eksempelvis sygedagpenge, ressource- og jobafklaringsforløb, kontanthjælp, førtidspension og ledighedsydelse/fleksjob.

Regnskab i forhold til årets budgetkontroller

Regnskabsresultatet er væsentligt bedre end skønnet ved budgetkontrollerne, hvor forventningen ved den seneste pr. 1/10-17 var et mindreforbrug på 21,1 mio. kr.

Der er mange årsager til at regnskabsresultatet bliver bedre og mange faktorer spiller ind i forhold til de enkelte skøn. Væsentlige forhold er f.eks.:

- På førtidspension er der siden medio 2017 sket et fald i tilgangen og stigning i afgangene som ikke var forudset. Denne ændring er dog alene i slutningen af året, da der samlet er tilkendt 174 førtidspensioner, hvilket er 85 flere end i 2016. En stor del af årsagen er også langt flere mellemkommunale indtægter end forventet.
- Udviklingen på sygedagpengeområdet har været atypisk i forhold til forventningen. Typisk udvikler antallet af sygedagpengemodtagere sig fra højt niveau i starten af året til lavt niveau i midten af året – hvorefter det igen stiger sidst på året. Udviklingen sidst på året er dog væsentligt anderledes i 2017, hvilket ikke var forventet i budgetkontrollen. Herudover er der ændringer ift. refusionsprocenten.
- Der har også været usikkerhed i skønnet på aktiveringsområdet. Usikkerheden skyldes vanskeligheder med at vurdere udgifterne til indsatsen på Næstved Ressourcecenter (første år med selvforvaltning) sammenholdt med øvrig aktivering, herunder "no cure – no pay"-aftaler. Der er også særlige forhold omkring refusionsberegningen på området, der er underlagt driftslofter.

Center for Arbejdsmarked har herudover i 2017 foretaget en økonomisk opbremsning og effekten heraf viser sig først efter noget tid. Det har derfor været vanskeligt at forudsige, hvor stor en effekt der ville komme i 2017 eller først senere. Regnskabsresultatet indikerer en kraftig opbremsning og det er vurderingen, at der på nogen områder vil være behov for at lempe lidt igen. Dette skal tages med i betragtning, når udviklingen i 2018 vurderes.

Regnskab i forhold til landsgennemsnit

Det er endnu ikke muligt at vurdere om kommunens regnskabsresultat også betyder en forbedring ift. landsgennemsnittet på overførselsindkomsterne. Dette kan først ske, når alle kommuners regnskaber er afsluttet og tallene bearbejdet. Typisk sammenlignes der derfor på nuværende tidspunkt med KLs skøn fra sommeren før. Den forbedrede konjunkturudvikling er dog gået så stærkt i løbet af 2017, at skønnet ikke længere giver et realistisk billede. Den positive udvikling Næstved Kommune oplever på arbejdsmarkedsområdet må på flere ydelsesområder forventes at være en landstendens. Hvis kommunen skal komme tættere på landsgennemsnittet er det afgørende med en lokal udvikling der er bedre end landets på nogen

Politikområde Arbejdsmarked

områder.

Efter at have ligget på et niveau på ca. 70 mio. kr. over landsgennemsnittet i nogen år, oplevede Næstved Kommune en forbedring til 60 mio. kr. over i regnskab 2016. I 2018 er der budgetteret med at ligge 52 mio. kr. over landsgennemsnittet. Det skal bemærkes at Næstved Kommune, pga. mange tilkendelser i tidligere år, ligger på et højt niveau ift. landsgennemsnittet på førtidspensionsområdet. Da det er det største område indenfor overførselsindkomsterne, har dette en væsentlig betydning for det samlede niveau ift. landsgennemsnittet.

For den fulde vurdering af kommunens udgiftsniveau bør der også sammenlignes med kommuner i "klyngen" – se figur nedenfor.

Udvikling i antal fuldtidspersoner

Fuldtidspersoner	Regnskab 2016 Gennemsnit for året	Budget 2017 Gennemsnit for året	Regnskab 2017 Gennemsnit for året	Budget 2018 Gennemsnit for året	Ændring, Næstved, 2016-17 *)	Ændring, klynge, 2016-17 *)	Ændring, Landet, 2016-17 *)
A-dagpenge	1.080	979	1.089	1.030	5%	-1%	1%
Kontantydelse	12	4	0	0			
Arbejdsmarkedsydelse	40	0	5	0			
Kontanthjælp	1.474	1.313	1.210	1.225	-5%	-7%	-9%
Uddannelseshjælp	609	607	602	577	10%	2%	-2%
Revalidering	81	66	72	85	-7%	-13%	-16%
Forrevalidering	31		16	25			
Integrationsydelse	230	552	384	384	-18%	-21%	-21%
Sygedagpenge	1.017	1.056	964	1.026	-7%	-3%	-2%
Jobafklaringsforløb	327	340	377	340	-1%	7%	7%
Ressourceforløb	335	413	330	375	-5%	12%	16%
Ledighedsydelse	213	184	264	260	13%	0%	3%
Fleksjob	1.046		1.010	1.030	5%	7%	8%
Førtidspension	3.571		3.466		-2%	-2%	-3%
Alle	10.066	5.514	9.789	6.357			

Kilde: Jobindsats.dk

*) Udvikling fra december 2016 til december 2017

Note: Antal førtidspensionister er inkl. pensioner med 100% statsrefusion. I efterfølgende noter er de ikke med og antal er derfor lavere.

Politikområde Arbejdsmarked**Regnskab på aktivitetsområder**

	<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Over-/ underskud 2017
	Aktivitetsområder, drift				
1	Serviceudgifter	18.787	21.525	22.025	-3.238
2	Kontant- og uddannelseshjælp	187.332	200.216	200.216	-12.884
3	Aktivering	51.149	55.644	54.593	-3.444
4	Revalidering	12.073	11.801	11.801	272
5	Kontantydelse mv.	465	411	411	54
6	Ledighedsydelse	38.016	29.806	29.806	8.210
7	Ressource- og jobafklaringsforløb	90.349	98.516	98.516	-8.167
8	Integration	10.082	22.557	22.068	-11.986
9	Førtidspension	333.997	341.883	341.883	-7.886
10	Sygedagpenge	105.011	120.661	120.661	-15.650
11	Fleksjob	78.607	85.114	85.114	-6.507
12	Seniorjob	11.648	11.104	11.104	544
13	Personlige tillæg	10.575	11.199	11.199	-624
14	Boligstøtte	73.363	71.391	71.391	1.972
15	Sociale formål	1.272	926	926	346
16	Dagpenge til forsikr. ledige	141.811	136.936	135.928	5.883
17	Beskæftigelsesindsats – forsikrede ledige	4.885	6.003	6.003	-1.118
	Politikområdet i alt	1.169.423	1.225.691	1.223.643	-54.221

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2017. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud. Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer efter tabellen med mængder og priser.

Politikområde Arbejdsmarked

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Enhed 1)	Oprindeligt budget 2017			Regnskab 2017		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Serviceudgifter							
1.a	Boligplacering flygtninge				7.329			4.104
1.b	Lejetab fraflytning - øvrige				512			170
1.c	Begravelseshjælp				2.657			2.776
1.d	Løntilskud				2.500			474
1.e	Lægeerklæringer				8.152			8.535
1.f	Projekter, tolk mv.				374			2.728
2	Kontant- og uddannelseshjælp							
2.a	Kontanthjælp (05.73.007)	Helårspers.	1.313	141.938	186.365	1.210	140.069	169.483
2.b	Udd. hjælp (05.73.008)	Helårspers.	607	92.937	56.413	602	99.799	60.079
2.c	Forrevalidering	Helårspers.				16	84.688	1.355
2.d	05.73+75 øvrige				15.230			8.424
2.e	Statsrefusion				-57.792			-52.009
3	Aktivering							
3.a	Driftsudgifter (05.90)				52.404			49.230
3.b	Besk. ordninger (05.98)				3.239			1.919
4	Revalidering							
4.a	Revalideringsydelse (05.80.014)	Helårspers.	66	206.258	13.613	72	191.319	13.775
4.b	05.80 øvrige				1.425			1.531

Politikområde Arbejdsmarked

4.c	Statsrefusion				-3.237			-3.233
5	Kontantydelse mv.							
5.a	Kontantydelse	Helårspers.	4	98.750	395	6	101.667	610
5.b	05.79 øvrige				193			-8
5.c	Statsrefusion				-177			-137
6	Ledighedsydelse							
6.a	Ledighedsydelse (05.83)	Helårspers.	184	213.054	39.202	264	183.659	48.486
6.b	Statsrefusion				-9.396			-10.470
7	Ressource- og jobafklaringsforløb							
7.a	Ressourceforløb (05.82.103)	Helårspers.	413	153.063	63.215	330	156.458	51.631
7.b	Jobafklaringsforløb (05.82.104)	Helårspers.	340	147.138	50.027	377	147.456	55.591
7.c	05.82 øvrige				18.399			10.833
7.d	Statsrefusion				-33.125			-27.706
8	Integration							
8.a	Integrationsydelse (05.61)	Helårspers.	552	92.056	50.815	384	79.471	30.517
8.b	Integrationsprogram og introduktionsforløb inkl. grund- og resultattilskud (05.60 og 05.65)				709			-4.878
8.c	Integrationsydelse øvrige (05.61)				4.331			5.710
8.d	Statsrefusion				-33.298			-21.267
9	Førtidspension							
9.a	Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 (05.66)	Helårspers.	227	145.000	32.891	253	143.257	36.244
9.b	Førtidspension tilkendt før	Helårspers.	2.873	110.617	317.802	2.831	110.661	313.282

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Arbejdsmarked

	1. juli 2014 (05.68)							
9.c	Mellemkommunale afregninger				-8.810			-15.529
10	Sygedagpenge							
10.a	Sygedagpenge (05.71.013)	Helårspers.	1.056	182.063	192.259	964	178.549	172.121
10.b	05.71 øvrige				-2.731			-826
10.c	Statsrefusion				-68.867			-66.284
11	Fleksjob							
11.a	Fleksjob (05.81)				207.153			
11.b	Fleksjob (05.81 grp. 013,111,116)					1.010	196.357	198.321
11.c	05.81 øvrige, inkl. fleksbidrag							-5.600
11.d	Statsrefusion				-122.039			-114.114
12	Seniorjob							
12.a	Løn seniorjob	Helårspers.	56	338.365	18.820	59	338.271	19.958
12.b	Tilskud fra staten, seniorjob				-7.716			-8.310
13	Personlige tillæg							
13.a	Personlige tillæg				20.035			19.346
13.b	Statsrefusion				-8.836			-8.771
14	Boligstøtte							
14.a	Boligyldelse				37.170			39.844
14.b	Boligsikring				34.221			33.519
15	Sociale formål				926			1.272
16	Dagpenge forsikrede ledige							
16.a	Dagpenge forsikrede ledige	Helårspers.	979	139.660	136.727	1.089	130.009	141.580

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Arbejdsmarked

16.b	Befordringsgodtgørelse				209		231
17	Beskæftigelsesindsats – forsikrede ledige				6.003		4.885
	Politikområdet i alt				1.225.691		1.169.423

Anm 1) En helårsperson svarer til en ydelsesmodtager på fuld tid hele året. += *udgift*; -= *indtægt*.

Politikområde Arbejdsmarked

Resultat på virksomheder

En del af kommunens aktiviteter løses af selvforvaltningsvirksomheder. På arbejdsmarkedsområdet er der én selvforvaltningsvirksomhed – Næstved Ressourcecenter. Nedenstående oversigt viser resultatet for virksomheden. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller, primært under aktiveringsområdet.

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Overførsel til 2018	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomheder				
Næstved Ressourcecenter	29.470	31.170	-1.700	5,2%
Virksomheder i alt	29.470	31.170	-1.700	5,2%

Næstved Ressourcecenters oprindelige budget var på 32,6 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget havde virksomheden et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Ifølge selvforvaltningsreglerne kan en virksomhed maksimalt overføre 3% af bruttobudgettet til året efter, medmindre der indsendes en dispensationsansøgning på et eventuelt yderligere beløb. Næstved Ressourcecenter har fået dispensation til at overføre 1,7 mio. kr. til 2018, hvilket svarer til 5,2% af det oprindelige bruttobudget. Det resterende budget der ikke overføres, er flyttet til politikområdet udenfor selvforvaltning (aktivering). Ved årets udgang var virksomhedens korrigerede budget dermed 31,2 mio. kr. Der henvises til Næstved Ressourcecenters årsrapport for uddybning af regnskabsresultatet.

Beskrivelse af regnskabsresultatet

1. Serviceudgifter

En mindre del af arbejdsmarkedsrådets forbrug (18,8 mio. kr.) er serviceudgifter.

1a. Boligplacering flygtninge

Omfatter udgifter vedrørende midlertidig boligplacering af flygtninge. Herudover er en mindre del tomgangsleje og drift af permanente boliger. I 2016 og 2017 har der været en korterevarende refusionsordning for kommunernes udgifter til midlertidig boligplacering (indenfor et loft). I 2017 har Næstved Kommune hjemtaget refusion for 195 helårspersoner (2016: 233 helårspersoner). Udgifterne på området er faldende, da flygtningekvoten er sat væsentligt ned og presset på boligplaceringen dermed også gradvist bliver mindre. Antallet af midlertidige boliger vurderes løbende ift. det aktuelle behov.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Udgifter til midlertidige boliger	7.965	11.109
Indtægter midlertidige boliger	-636	-4.776
Lejetab permanente boliger	0	408
Øvrige udgifter flygtningeboliger	0	111
Drift i alt	7.329	6.852
Statsrefusion midlertidige boliger	0	-2.748
Statsrefusion huslejetab	0	-408
Nettoudgifter i alt	7.329	4.104

1b. Lejetab fraflytning - øvrige

Der er et forbrug på 170.000 kr. til lejetab og flytteopgørelser vedrørende andre end flygtninges flytning (anvisningsboliger).

Politikområde Arbejdsmarked

1c. Begravelseshjælp

Der er budgetteret med 2,7 mio. kr. til begravelseshjælp i 2017. Regnskabsresultatet udviser et lille merforbrug på 119.000 kr.

1d. Løntilskud

Lønudgifter til forsikrede ledige, som er ansat i kommunen med løntilskud. Der indtægtsføres endvidere løntilskud til kommunale virksomheder mv. På den ikke tilskudsberettigede lønandel er der et forbrug på 0,5 mio. kr. Det er 2 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes et faldende antal forsikrede ledige i løntilskudsordninger.

1e. Lægeerklæringer mv.

Udgifter på funktion 06.51 til lægelige vurderinger, herunder lægeerklæringer og attester, til den regionale sundhedskoordinator for sundhedsfaglig rådgivning og vurdering samt til klinisk funktion vedr. vurdering af borgerens helbredssituation i forbindelse med sagers behandling i rehabiliterings-teamet.

I forhold til budgettet er der et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. på området. Det skyldes primært at udgift til analyse vedr. mellemkommunal refusion på førtidspensionsområdet er ført på funktionen. Udgiften er ført på politikområdet, da indtægterne fra analysen er indgået under førtidspension, funktion 05.68.

Hele 1.000 kr.

	Regnskab 2017
Lægeerklæringer mv.	6.103
Sundhedskoordinator	1.315
Klinisk funktion	762
Lægekonsulenter	37
Analyse – mellemkommunal refusion på førtidspension	318
Nettoudgifter i alt	8.535

1f. Projekter, tolk mv.

Udgifter på funktion 06.53 til tolk (den andel af tolkebistand som ikke føres under integrationsområdet). Der registreres også udgifter og indtægter (tilskud) til beskæftigelsesprojekter, som administreres af Center for Arbejdsmarked under Beskæftigelsesudvalget. Disse projekter skal som udgangspunkt "hvile i sig selv". En del af Næstved Ressourcecenters selvforvaltningsaftale indgår desuden også, da nytteaktivering er placeret på funktion 06.53 under serviceudgifter. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes primært arbejdsmarkedsrådets medfinansiering af projekter på andre politikområder med i alt 1,6 mio. kr. Projekterne forventes at medføre færre borgere på ydelsesområderne på sigt.

Hele 1.000 kr.

	Regnskab 2017
Projekter – arbejdsmarkedsområdet	28
Medfinansiering – projekter på andre politikområder	1.550
Tolkebistand	214
Næstved Ressourcecenter – Nytteaktivering (indenfor selvf.)	925
Øvrige administrative udgifter	11

Politikområde Arbejdsmarked

2. Kontant- og uddannelseshjælp

Faldet i antal af ydelsesmodtagere på området er fortsat fra 2016 til 2017. Også i forhold til det budgetterede er det faktiske antal ydelsesmodtagere i 2017 væsentligt lavere end forventet. Dette har resulteret i et samlet mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes i høj grad udviklingen på kontanthjælpsområdet, mens uddannelseshjælp udviser et merforbrug. Der er mange faktorer der har betydning for resultatet på området herunder takstvariation, varighed og faktisk refusionsprocent. Endvidere er der i løbet af 2016 gennemført lovændringer på området der påvirker resultatet. De væsentligste lovændringer er 225-timers reglen og kontanthjælpsloftet. Sidstnævnte påvirker dog primært tilkendelse af boligsikring. Det er vanskeligt at vurdere hvor stor en del af mindreforbruget der skyldes henholdsvis den forbedrede konjunkturudvikling og de øvrige faktorer.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Kontanthjælp	1.474	1.313	1.210
Uddannelseshjælp	609	607	602
I alt	2.083	1.920	1.812

Kilde: Egne budgetoplysninger/Jobindsats.dk

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Kontanthjælp (05.73.007)	186.365	169.483
Uddannelseshjælp (05.73.008)	56.413	60.079
Løntilskud	5.971	2.216
Forrevalidering	3.118	1.355
Særlig støtte	2.817	2.960
Øvrige	3.324	3.211
Drift i alt	258.008	239.304
Statsrefusion	-57.792	-51.972
Nettoudgifter i alt	200.216	187.332

3. Aktivering

De samlede nettoudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats (05.90) og beskæftigelsesordninger (05.98) er 51,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på aktiveringsområdet på 3,4 mio. kr.

3a. Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats (05.90)

Driftsudgifter vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats varetages af Næstved Ressource Center (NRC) og Center for Arbejdsmarked (CAM). CAM har entereret med andre aktører om varetagelsen af dele af den kommunale beskæftigelsesindsats.

Fra 2017 blev NRC etableret som selvforvaltningsvirksomhed med et budget der udgør 32,6 mio. kr. Der er i slutningen af 2016 etableret en handleplan for aktiveringsområdet, som har til hensigt at prioritere og målrette indsatserne pr. målgruppe, at opnå større effekter, samt at reducere aktiverings- og mentorstøtte-udgifterne.

De tiltag, som ledelsen har arbejdet på, er bl.a. følgende:

- Udarbejdelse af en handlingsplan for aktivering/aktiveringsstrategi for de forskellige målgrupper, som sætter fokus på og prioriterer beskæftigelsesindsatsen, herunder bl.a. ungeindsatsen mm.
- Begrænsning i bevillingerne til mentorstøtte ud over lovgivningens krav og indførelse af gruppe mentorstøtte
- Skærpede krav til langvarige forlængelser af tilbud med begrænset effekt

Politikområde Arbejdsmarked

- Udvikling af en styrings- og disponeringsmodel til styring af indsatsøkonomien samt styring af effekterne af indsatsen fra anden aktør
- Fokus på "value for money" på aktiveringsområdet, herunder udlægning af ydelsessager til anden aktør, efter konceptet – "no cure no pay aftale" dvs. at aktøren ikke får sin honorering, før der er leveret kommunen en effekt.

Ovenstående tiltag, samt usikkerhed med beregning af refusion og forhold til driftslofter, har gjort budgetopfølgningen vanskelig gennem hele året. Der har været anlagt en forsigtig prognose ved de tre faste budgetopfølgninger, men årsresultatet udviser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. området. I forhold til året før er resultatet på området væsentligt forbedret.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Driftsudg. til den kommunale beskæftigelsesindsats	76.873	72.466
Drift i alt	76.873	72.466
Statsrefusion	-25.519	-23.236
Nettoudgifter i alt	51.354	49.230

Til sammenligning var resultatet i 2016 følgende

Hele 1.000 kr.

Funktion	Korr. Budget 2016	Regnskab 2016
Nettoudgifter i alt	46.653	57.919

Da mindreforbruget på funktionen har baggrund i et stort selvforvaltningsoverskud på Næstved Ressourcecenter på 3,1 mio. kr. skal det bemærkes, at en andel heraf på 1,7 mio. kr. er godkendt overført til 2018. Det resterende mindreforbrug på NRC er flyttet til aktiveringsområdet udenfor selvforvaltning i 2017 og medvirker til at forbedre regnskabsresultatet her.

På aktiveringsområdet kan der hjemtages statsrefusion på 50%, så længe udgifterne holder sig under driftslofterne. Der er to lofter for driftsudgifterne, et ledighedsrelateret loft (a-dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere) og et loft for øvrige målgrupper (revalidender, sygedagpenge- og ledighedsydelsesmodtagere). Overskrides det enkelte loft reduceres refusionsprocenten tilsvarende.

Kommunens rådighedsbeløb, forbrug og refusion:	
Antal helårspersoner - ledighedsrelateret	2.983
Driftsloft pr. helårsperson - ledighedsrelateret	11.190
Rådighedsbeløb - ledighedsrelateret	33.379.770
Forbrug - ledighedsrelateret	48.182.613
Ikke refusionsberettigede udgifter - ledighedsrelateret	14.802.843
Refusion i alt	16.689.885
Faktisk refusionsprocent	34,6%
Antal helårspersoner - øvrige	1.314
Driftsloft pr. helårsperson - øvrige	9.940
Rådighedsbeløb - øvrige	13.061.160
Forbrug - øvrige	19.820.350
Ikke refusionsberettigede udgifter - øvrige	6.759.190
Refusion i alt	6.530.580
Faktisk refusionsprocent	32,9%

Politikområde Arbejdsmarked

I 2017 opnås der kun henholdsvis 34,6% og 32,9% i refusion (i forhold til de maksimale 50%) på grund af reglerne for loftberegningen. Udgifterne på aktiveringsområdet (herunder evt. overskridelse af driftslofterne) skal ses i tæt sammenhæng med udgifterne til ydelserne, da en investering på aktiveringsområdet kan "tjene sig ind" på færre ydelsesudgifter.

3b. Beskæftigelsesordninger (05.98)

Området vedrører hovedsageligt løntilskud vedrørende uddannelsesaftaler, løntilskud for personer ansat i kommunale virksomheder, puljer og jobrotation. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på funktionen.

Hele 1.000 kr.

	Regnskab 2017
Løntilskud (100% refusion)	4.264
Løntilskud i øvrigt	397
Hjælpe midler	289
Befordring	131
Uddannelsespuljer	374
Jobrotation	2.521
Jobpræmie enlige forsørgere (efterbetaling)	184
Øvrige	-408
Drift i alt	7.752
Statsrefusion	-5.833
Nettoudgifter i alt	1.919

4. Revalidering

Hovedparten af forbruget vedrører revalideringsydelse. Regnskabsresultatet er meget tæt på det budgetterede.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Revalideringsydelse (05.80.014)	13.613	13.775
Løntilskud revaliderer	849	851
Befordring og hjælpemidler	628	624
Øvrige	-52	56
Drift i alt	15.038	15.306
Statsrefusion	-3.237	-3.233
Nettoudgifter i alt	11.801	12.073

5. Kontantydelse mv.

Kontantydelse var lavt budgetteret i 2017, da målgruppen til ydelsen er smal. Regnskabsresultatet udviser et lille merforbrug pga. lidt flere helårspersoner på ydelsen end budgetteret.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Kontantydelse (05.79.013)	395	610
Driftsudgifter, midlertidig arbejdsmarkedsydelse	193	0
Øvrige	0	-8
Drift i alt	588	602
Statsrefusion	-177	-137
Nettoudgifter i alt	411	465

Politikområde Arbejdsmarked

6. Ledighedsydelse

Omfatter ydelser til fleksjobvisiterede i ledighedsperioder. Ledighedsydelse er som fleksjob kun delvist omfattet af refusionsomlægningen. Personer visiteret til fleksjob før 1.1.2013 er ikke omfattet af refusionsomlægningen, ligesom udgifter til personer, som er visiteret til et fleksjob i perioden 1.1.2013 til 1.7.2014, udelukkende er omfattet af de nye refusionsregler hvis de:

1. bliver ansat i et fleksjob efter 1.7.2014
2. bliver re visiteret til et fleksjob hos samme arbejdsgiver efter 1.7.2014
3. på ny får tilbud om støtte, i form af tilskud til selvstændig virksomhed

Der har i 2017 været langt flere modtagere af ledighedsydelse end budgetteret. Dette skyldes mangel på fleksjobs til det stigende antal borgere der bliver visiteret hertil. Stigningen i antal ledighedsydelsesmodtagere skal ses i sammenhæng med udviklingen på andre ydelsesområder. Det er i særlig grad sygedagpenge, kontanthjælp og fleksjob, som alle har store mindreforbrug i regnskab 2017.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Ledighedsydelse	213	184	264

Kilde: Egne budgetoplysninger/Jobindsats.dk

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Ledighedsydelse – ny refusion (05.83.001)	6.702	17.694
Ledighedsydelse – gl. refusion	32.622	31.204
Øvrige	-122	-412
Drift i alt	39.202	48.486
Statsrefusion	-9.396	-10.470
Nettoudgifter i alt	29.806	38.016

7. Ressource- og jobafklaringsforløb

Omfatter udgifter til forsørgelse og aktivering af personer der er visiteret til ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Udgifter til mentorfunktionen i forbindelse med forløbene registreres også her. I forhold til det budgetterede har de to forløb udviklet sig forskelligt i regnskabsåret. På ressourceforløbene har der været væsentligt færre borgere, mens der har været flere på jobafklaringsforløbene. Ydelserne har tæt sammenhæng med kontanthjælp, sygedagpenge, fleksjob og førtidspension.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Ressourceforløb	335	413	330
Jobafklaringsforløb	327	340	377

Kilde: Jobindsats.dk, gennemsnitstal for året

Sammenlignet med udviklingen på landsplan har Næstved Kommune oplevet et fald på begge forløb fra december 2016 til december 2017. Særligt på ressourceforløbene er denne udvikling væsentligt forskellig fra landsniveauet.

RESSOURCEFORLØB	Dec. 2016	Dec. 2017	Ændring i %
Hele landet	18.675	21.626	16%
Næstved	340	324	-5%

Politikomsråde Arbejdsmarked

JOB AFLARINGSFORLØB	Dec. 2016	Dec. 2017	Ændring i %
Hele landet	17.794	18.142	2%
Næstved	363	356	-2%

Kilde: Jobindsats.dk

Samlet for hele funktion 05.82 udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Ressourceforløbsydelse, ressourceforløb (05.82.103)	63.215	51.631
Ressourceforløbsydelse, jobafklaring (05.82.104)	50.027	55.591
Ressourceforløb, øvrige	12.806	5.652
Jobafklaringsforløb, øvrige	5.593	5.180
Drift i alt	131.641	118.054
Statsrefusion	-33.125	-27.705
Nettoudgifter i alt	98.516	90.349

8. Integration

Omfatter de samlede nettoudgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb (05.60), integrationsydelse (05.61) og repatriering (05.65). Regnskabsresultatet for hele integrationsområdet er et mindreforbrug 12 mio. kr. Området har undergået store forandringer ift. de forudsætninger der indgik ved budgetlægningstidspunktet i sommeren 2016. Flygtningesituationen har i den mellemliggende periode ændret sig væsentligt og kommunernes flygtningekvoter er deraf sat markant ned. Det skal dog bemærkes, at der herudover modtages udlændinge som følge af familiesammenføringer.

8.a og 8.c Integrationsydelse m.v. (05.61)

Ydelsesområdet er naturligt påvirket af den ændrede flygtningesituation og de reducerede flygtningekvoter. Der er derfor budgetteret med langt flere helårspersoner end det faktiske antal i regnskabsåret.

Budgetteret antal helårspersoner i gennemsnit for 2017	552
Faktisk antal helårspersoner i gennemsnit for 2017	384

Kilde: Egne budgetoplysninger/Jobindsats.dk

Udviklingen i antal helårspersoner i 2017:

Januar	februar	marts	april	Maj	juni	juli	august	september	oktober	november
408	418	420	410	401	392	382	355	358	354	341

Kilde: Jobindsats.dk (december endnu ikke publiceret)

Regnskabsresultatet er et mindreforbrug på 13 mio. kr.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Integrationsydelse (05.61.002)	47.501	22.877
Integrationsydelse til andre (05.61.003)	3.319	7.640
Løntilskud	4.124	5.258
Øvrige	202	453
Drift i alt	55.146	36.228
Statsrefusion	-15.608	-9.713
Nettoudgifter i alt	39.538	26.515

Politikområde Arbejdsmarked

8.b Integrationsprogram, introduktionsforløb og repatriering (05.60 og 05.65)

På funktionerne registreres udgifter til danskuddannelse, tolk, mentor, beskæftigelsesrettede tilbud og repatriering. Herudover registreres indtægter fra grundtilskud, resultattilskud og beskæftigelsesbonus fra staten (ikke budgetteret). Både udgifter og indtægter er naturligt påvirkede af den ændrede flygtningesituation. Samlet er der for de to funktioner et merforbrug på 1 mio. kr. i 2017, hvilket skyldes særligt færre grundtilskud end budgetteret. Merforbruget skal dog ses i tæt sammenhæng med det store mindreforbrug på ydelsesområdet.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Danskuddannelse	24.990	19.182
Mentor	2.396	2.752
Tolk	1.342	1.281
Beskæftigelsesrettede tilbud mv.	7.711	3.774
Grundtilskud	-29.711	-22.395
Grundtilskud uledsagede flygtningebørn	-847	-663
Resultattilskud	-5.661	-7.709
Beskæftigelsesbonus	0	-1.100
Repatriering	880	853
Drift i alt	1.100	-4.025
Statsrefusion	-18.570	-12.408
Nettoudgifter i alt	-17.470	-16.433

Der er hjemtaget følgende grund- og resultattilskud i 2017:

Tilskudstype	Antal	Sats (hele kr.)	Samlet Tilskud (1.000 kr.)
Almindeligt grundtilskud	5.870	2.693	15.808
Ekstraordinært grundtilskud	4.890	1.347	6.587
Grundtilskud uledsagede flygtningebørn	74	8.955	663
Resultattilskud beskæftigelse – år 1-3	54	76.500	4.131
Resultattilskud beskæftigelse – år 4-5	4	51.000	204
Resultattilskud uddannelse – år 1-3	18	76.500	1.377
Resultattilskud uddannelse – år 4-5	5	51.000	255
Resultattilskud danskuddannelse	48	32.640	1.567
Resultattilskud repatriering	7	25.000	175

Kilde: Statsrefusion, foreløbig restafregning 2017

9. Førtdispension

De samlede nettoudgifter til medfinansiering af førtdispension på funktion 05.66 og 05.68 er 334 mio. kr. i 2017. Førtdispension er derfor det største udgiftsområde på politikområdet Arbejdsmarked. Tilkendelsesdatoen er afgørende for om kommunens medfinansiering beregnes efter gammel eller ny refusionsordning. Alle nye tilkendelser efter d. 1. juli 2014 vil indgå på refusionstrappen efter varighed på offentlig forsørgelse. Der afregnes fortsat medfinansiering efter gammel refusionsordning (35% og 50% refusion) for førtdispensioner tilkendt før denne dato. Ældre førtdispensioner med 100% refusion indgår ikke på funktionerne. Det reelle, samlede antal helårspersoner på førtdispension er derfor højere, da det kun er førtdispensionister uden 100% refusion der er medtaget her. Området administreres af Udbetaling Danmark.

Førtdispensionsområdet har ændret sig markant siden november 2016 med langt flere nytillkendelser end de foregående år. Der er i 2017 blevet tilkendt 174 førtdispensioner, hvilket er 85 flere end i 2016. Alligevel udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Politikområde Arbejdsmarked

ift. det budgetterede. Det skyldes at der har været en større afgang af førtidspensionister end forudsat ved budgetlægningen. Herudover er det en væsentlig årsag, at der afregnet langt flere mellemkommunale indtægter end forventet, bl.a. på baggrund af en analyse gennemgang af området. På trods af mindreforbruget i 2017 er der fremadrettet fortsat behov for at have fokus på den økonomiske udvikling på området.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	128	227	253
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	2.998	2.873	2.831

9.a Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 (05.66)

For førtidspensionerne der afregnes efter den nye refusionsordning er der et merforbrug på 3,4 mio. kr. i 2017.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	32.891	36.244
Nettoudgifter i alt	32.891	36.244

9.b og 9.c Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 (05.68)

For førtidspensionerne der afregnes efter de gamle refusionsordninger (inkl. mellemkommunale afregninger) er der et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Førtidspension med 50% medfinansiering	30.425	30.625
Førtidspension med 65% medfinansiering	287.377	282.657
Mellemkommunale afregninger	-8.810	-15.529
Nettoudgifter i alt	308.992	297.753

10. Sygedagpenge

Sygedagpengeområdet har været igennem en positiv udvikling i 2017 og regnskabsresultatet udviser et markant mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Udviklingen kan bl.a. tilskrives "tidlig indsats" i Center for Arbejdsmarked, hvor borger og arbejdsplads kontaktes. Indsatsen afspejler borgerens behov/ønske for hjælp til at vende tilbage samtidig med at arbejdspladsen hjælpes til fastholdelse. Dernæst tilbydes tidlige screeningsforløb til afdækning af problemstillinger. Dette medfører øget fokus på brugen af deltids raskmelding, øget fokus på uarbejdsdygtighed/§7 og arbejdspladstilpasning. Andre forudsætninger for udviklingen af udgifter til sygedagpenge er aktiveringsgrad og refusionsprocent.

Forøgelsen af antal helårspersoner ultimo året (sæsonudsving) har været mindre end forventet ved budgetlægningen. Samtidig har den gennemsnitlige refusionsprocent været højere (37,7% mod forventet 35,5%). Sygedagpenge er omfattet af "trapperefusion" og forskydninger i refusionsprocent skyldes ofte at borgeren har en kortere varighed på sygedagpenge, blandt andet på baggrund af kommunens indsatser.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Sygedagpenge	1.017	1.056	964

Politikområde Arbejdsmarked

Kilde: Egne budgetoplysninger/Jobindsats.dk

Udvikling i antal helårspersoner i 2017:

Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
1.109	1.087	1.043	982	957	942	894	869	908	951	975	978

Kilde: jobindsats.dk

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Sygedagpenge (05.71.013)	192.259	172.121
Dagpenge, forældre med alvorligt syge børn	129	78
Regresindtægter	-2.912	-970
Øvrige	52	67
Drift i alt	189.528	171.296
Statsrefusion	-68.867	-66.285
Nettoudgifter i alt	120.661	105.011

11. Fleksjob

Omfatter løntilskud til personer med varige begrænsninger i arbejdsevnen som er ansat i fleksjob eller med fleksløntilskud.

Fleksjob er som ledighedsydelse kun delvist omfattet af refusionsomlægningen. Personer visiteret til fleksjob før 1.1.2013 er ikke omfattet af refusionsomlægningen, ligesom udgifter til personer, som er visiteret til et fleksjob i perioden 1.1.2013 til 1.7.2014, udelukkende er omfattet af de nye refusionsregler hvis de:

4. bliver ansat i et fleksjob efter 1.7.2014
5. bliver revisiteret til et fleksjob hos samme arbejdsgiver efter 1.7.2014
6. på ny får tilbud om støtte, i form af tilskud til selvstændig virksomhed

Området omfatter også tilskud fra staten i form af fleksbidrag. Bidraget er et tilskud til kommunen for at bevare et incitament til at oprette fleksjobs efter indførelsen af den nye varighedsbestemte statsrefusion. Fleksbidrag har været vanskeligt at budgetlægge i opstartsfasen, da niveauet har været usikkert. Der er modtaget ca. dobbelt så stort et beløb som budgetteret.

I forhold til det budgetterede er der i 2017 et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i tæt sammenhæng med ledighedsydelse, hvor der har været langt flere borgere end budgetteret. Dette skyldes mangel på fleksjobs til det stigende antal borgere der visiteres hertil. Fleksjob/ledighedsydelse har også sammenhæng med sygedagpenge og kontanthjælp, hvor der er store mindreforbrug i 2017.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Fleksjob og fleksløntilskud	1.046	1.010

Kilde: Jobindsats.dk

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Fleksjob før 1/1-13 med 65% refusion	100.480	93.104
Fleksløntilskud med 65% refusion	75.922	70.105
Fleksløntilskud med trapperefusion	32.497	35.112
Skånejob	1.495	1.389

Politikområde Arbejdsmarked

Fleksbidrag	-3.366	-7.056
Øvrige	125	68
Drift i alt	207.153	192.722
Statsrefusion	-122.039	-114.115
Nettoudgifter i alt	85.114	78.607

11. Seniorjob

Målgruppen til seniorjob er ledige der ikke kan få dagpenge længere, men har højst 5 år til efterløn. I 2017 var der budgetteret med 56 borgere i seniorjob, mens det faktiske antal blev 59. Der er deraf et lille merforbrug på ordningen. Kommunen modtager tilskud fra staten efter fast takst til seniorjob.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Løn til personer i seniorjob	18.820	19.958
Drift i alt	18.820	19.958
Tilskud fra staten	-7.716	-8.310
Nettoudgifter i alt	11.104	11.648

12. Personlige tillæg

Området dækker tillæg til folke- og førtidspensionister til f.eks. medicin, tandlæge, fysioterapi, høreapparater mv. Der er 50% refusion på personlige tillæg. Dog 25% kommunal medfinansiering på varmetillæg, som administreres af Udbetaling Danmark. Der er i 2017 et lille mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Personlige tillæg	20.035	19.346
Drift i alt	20.035	19.346
Statsrefusion	-8.836	-8.771
Nettoudgifter i alt	11.199	10.575

14. Boligstøtte

Omfatter kommunens udgifter til medfinansiering af boligydelse til pensionister og boligsikring. For de to boligstøtteordninger samlet er der i 2017 et merforbrug på 2 mio. kr. Mange faktorer spiller ind ift. bevilling af boligstøtte. Det gælder f.eks. ansøgers indkomst, husstand, boligstørrelse og lejeudgift. Herudover har kontanthjælpsloftet betydning for udbetaling af boligsikring.

9.a Boligyldelse til pensionister

Der er et merforbrug på 2,7 mio. kr., hvilket primært skyldes udsving på efterreguleringer fra Udbetaling Danmark og mellemkommunale afregninger ift. det budgetterede. Begge områder er vanskelige at budgetlægge, da mange faktorer spiller ind.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Boligyldelse	39.099	40.081
Efterreguleringer	76	501
Mellemkommunale afregninger	-2.005	-738
Drift i alt	37.170	39.844

Politikområde Arbejdsmarked

9.b Boligsikring

På boligsikring er der et lille mindreforbrug 0,7 mio. kr.

Som på boligydelse er der også her udsving i efterreguleringerne fra Udbetaling Danmark, som har været vanskelige at budgetlægge.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Boligsikring	35.745	33.667
Efterreguleringer	-1.503	-144
Øvrige	-21	-4
Drift i alt	34.221	33.519

15. Sociale formål

Omfatter politikområdets andel af udgifter på funktion 05.72.

Der er et lille merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2017.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Samværsret mv. med børn	158	151
Sygebehandling mv.	305	407
Tilskud til tandpleje	1.599	1.873
Hjælp til enkeltudgifter og flytning	73	121
Efterlevelseshjælp	58	24
Øvrige	-239	-27
Drift i alt	1.954	2.549
Statsrefusion	-1.028	-1.277
Nettoudgifter i alt	926	1.272

16. Dagpenge til forsikrede ledige

Området udviser et merforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 135,9 mio. kr. Det skal bemærkes, at budgettet blev reduceret med 1 mio. kr. ved budgetkontrollen pr. 1/10-17 på baggrund af midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet.

Beskæftigelsestilskuddet er den statslige finansiering af kommunernes udgifter til de forsikrede ledige under ét. I Næstved Kommune dækker indtægterne fra beskæftigelsestilskud dog ikke de fulde udgifter til forsikrede ledige. Beskæftigelsestilskud indgår på politikområdet Finansiering.

Der er i 2017 oprindeligt budgetteret ud fra en forventning om en nedgang i antallet af forsikrede ledige. Den faktiske udvikling har dog været anderledes i Næstved Kommune, hvor antallet er øget med 10 i forhold til 2016. Dette er årsagen til merforbruget på området.

Antal helårspersoner	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017
Dagpenge til forsikrede ledige	1.080	979	1.089

Kilde: Jobindsats.dk

Politikområde Arbejdsmarked

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Dagpenge til forsikrede ledige	135.720	141.580
Befordring	208	231
Drift i alt	135.928	141.811

17. Beskæftigelsesindsats – forsikrede ledige

Omfatter udgifter til jobcenterets beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige.

Der er i 2017 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes færre ansættelser med løntilskud end budgetteret.

Hele 1.000 kr.

	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Løntilskud	4.706	3.556
Personlig assistance – handicappede i erhverv	4.644	4.723
Hjælpe midler mv.	213	98
Jobrotation med 100% refusion	0	175
Øvrige	0	-60
Drift i alt	9.563	8.492
Statsrefusion	-3.560	-3.607
Nettoudgifter i alt	6.003	4.885

Øvrige udgiftsområder på politikområdet

Det skal bemærkes, at der i skemaerne og bemærkningerne generelt ikke indgår udgiftsområder på politikområdet med 100% refusion/tilskud. Det gælder f.eks. servicejob, ATP-bidrag og særlige flygtningeudgifter på funktion 05.74. Enkeltstående udgifter med 100% refusion er dog beskrevet, hvis de indgår som en del af et område med anden finansiering.