

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2016

Politikområde: 06 Arbejdsmarked

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2016 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2016	1.635.871	-413.941	1.221.930
Forbrug regnskab 2016	1.657.952	-451.779	1.206.173
Regnskabsresultat 2016	22.081	-37.838	-15.757
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2016	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2016	0	0	0
Forbrug 2016	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2017	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2016	1.659.752	-418.346	1.241.406
Driftsoverført fra 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-23.881	4.405	-19.476
Korrigeret budget 2016	1.635.871	-413.941	1.221.930
Forbrug 2016	1.657.952	-451.779	1.206.173
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	22.081	-37.838	-15.757
Heraf driftsoverføres til 2017	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	22.081	-37.838	-15.757

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2016 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2016	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2016	2.761	0	2.761
Overførsel fra 2015	-85	0	-85
Korrigeret budget 2016	2.676	0	2.676
Forbrug 2016	1.839	0	1.839
Regnskabsresultat 2016	-837	0	-837
Heraf anlægsoverførsler til 2017	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	-837	0	-837

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Det samlede regnskabsresultat på arbejdsmarkedsområdet udgør et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. De største mindreforbrug er på områderne:

- Kontanthjælp og integrationsydelse til udlændinge (-16,5 mio. kr.)
- Førtidspension (-16 mio. kr.)
- Sygedagpenge (-9,4 mio. kr.)
- Kontant- og uddannelseshjælp (-4,5 mio. kr.)
- Boligplacering flygtninge (-4,2 mio. kr.)
- Fleksjob (-3,5 mio. kr.)

Der er dog også områder med store merforbrug, hvilket særligt er:

- Ressource- og jobafklaringsforløb (+21,3 mio. kr.)
- Aktivering (+12,5 mio. kr.)
- Forsikrede ledige (+5,4 mio. kr.)

For en nærmere forklaring af afvigelserne henvises til de uddybende bemærkninger på områderne.

Beskæftigelsesudvalget afsatte i 2016 (som en andel af den oprindelige budgetramme på arbejdsmarkedsområdet) en reservepulje på 25 mio. kr. med en forventning om en tilsvarende besparelse. Da regnskabsresultatet er et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. er der dermed brugt 9,2 mio. kr. fra reservepuljen på området. Dette er dog i forhold til det korrigerede budget og skal ses i sammenhæng med at budgettet i løbet af året er reduceret med 19,5 mio. kr. (særligt som følge af midtvejsreguleringer af lov- og cirkulæreprogram og beskæftigelsestilskud). Hvis årets forbrug holdes op imod det oprindeligt afsatte budget (inkl. reservepuljen) er der et mindreforbrug på 35,2 mio. kr.

I de efterfølgende bemærkninger vil regnskabsresultatet blive beskrevet i forhold til budgettet inkl. reservepuljen.

Regnskab i forhold til seneste budgetkontrol

Det endelige regnskabsresultat er 10,5 mio. kr. bedre end vurderingen ved den seneste budgetkontrol pr. 1/10-16. Det er særligt udgifterne på aktivering (5,4 mio. kr.) og sygedagpenge (5 mio. kr.) der har udviklet sig i en mere positiv retning end forventet i budgetkontrollen.

Regnskab i forhold til landsgennemsnittet

Det er endnu for tidligt at kunne præsentere et samlet landsresultat for kommunerne på overførselsudgifterne – og dermed også at kunne vurdere kommunens placering ift. landsgennemsnittet. Ved den seneste budgetkontrol pr. 1/10 lå kommunen 58 mio. kr. over landsgennemsnittet. Da regnskabsresultatet er blevet bedre kan det in-

dikere at også niveauet ift. landsgennemsnittet er blevet bedre. Det er dog vanskeligt at vurdere, da hidtidige tal er skøn fra KL, mens kommunernes regnskabsresultater vil vise det reelle niveau, hvor der godt kan være udsving. Det må forventes at særligt udviklingen med faldende arbejdsløshed og reducerede flygtningekvoter vil være ens for hele landet. Det samme gælder ændret lovgivning med f.eks. indførelse af integrationsydelse og kontanthjælpsloft. Det er derfor afgørende om kommunen har udviklet sig "ekstra" positivt for at forbedre placeringen ift. landsgennemsnittet. I 2017 har kommunen budgetteret med at ligge 50 mio. kr. over landsgennemsnittet. Når kommunens udgiftsniveau i 2016 sammenlignes med de "klynger" af kommuner som ligner Næstved mest, og når der sammenlignes med indekstal der er behovskorrigeret, ligger arbejdsmarkedsområdet midt i klyngen af kommuner og ikke væsentligt over landsgennemsnittet.

Udvikling i antal fuldtidspersoner på ydelsesområderne

Fuldtidspersoner	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Budget 2017	Ændring, Næstved, 2015-16	Ændring, Landet, 2015-16
A-dagpenge	1.171	1.031	1.080	979	-7,77%	-6,87%
Kontantydelse	0	25	12	4		
Arbejdsmarkedsydelse	127	58	40		-68,50%	-71,54%
Kontanthjælp	1.607	1.429	1.474	1313	-8,28%	-9,60%
Uddannelseshjælp	597	612	609	607	2,01%	-5,09%
Revalidering	92	85	81	66	-11,96%	-13,41%
Forrevalidering	46		31		-32,61%	-26,54%
Integrationsydelse	29	445	230	552		
Sygedagpenge	1.029	1.061	1.017	1.056	-1,17%	-3,87%
Jobafklaringsforløb	188	260	327	340	73,94%	60,10%
Ressourceforløb	253	284	335	413	32,41%	38,78%
Ledighedsydelse	223	218	213	184	-4,48%	-1,77%
Fleksjob	1.026	1.016	1.046	1.085	1,95%	6,50%
Førtidspension	3.322	3.277	3.126	3.100		

Kilde: Jobindsats.dk og egne tal

I forhold til ovenstående tabel, skal der gøres opmærksom på følgende forhold:

- I kontanthjælp indgår der frem til 1/7-2016 også integrationsydelse. I vurderingen af enkeltområder er der for integrationsydelse og kontanthjælp udarbejdet egne sammenligningstal.
- Forrevalidering indgår i budget under Kontanthjælp eller Uddannelseshjælp og er ikke direkte budgetteret efter antal.
- Ikke alle mængdetal er direkte sammenlignelige mellem budget og regnskab. Det skyldes at de mængder kommunen budgetterer efter ikke altid opgøres efter samme forudsætninger som de regnskabstal der kan trækkes fra jobindsats.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2016-priser	Regn- skab	Oprinde- ligt budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.25.11 Boligplacering flygtninge	2.975	7.155	7.155	-4.180
00.25.18 Lejetab fraflytning mv.	116	500	500	-384
04.62.90 Begravelseshjælp	2.912	2.615	2.615	297
05.46.60 Integrationsprogram m.v.	-1.245	-3.392	-3.816	2.571
05.46.61 Kontanthjælp til udlændinge og integrationsydelse	26.421	42.916	42.916	-16.495
05.46.65 Repatriering	0	0	0	0
05.48.66 Førtdspension efter 1/7-14	17.365	23.864	23.864	-6.499
05.48.67 Personlige tillæg	10.892	10.665	10.665	227
05.48.68 Førtdspension før 1/7-14	314.007	323.534	323.534	-9.527
05.57.71 Sygedagpenge	109.987	121.513	119.475	-9.488
05.57.72 Sociale formål	1.389	723	605	784
05.57.73 Kontant- og udd. hjælp	207.144	211.668	211.668	-4.524
05.57.74 Kontanthjælp flygtninge	0	0	0	0
05.57.75 Aktiv. kontant- og udd.hj.	1.362	-128	-128	1.490
05.57.76 Boligyldelse	38.206	37.814	37.814	392
05.57.77 Boligsikring	34.084	36.186	35.751	-1.667
05.57.78 Dagpenge forsikr. ledige	145.192	149.872	140.584	4.608
05.57.79 Drift midlertidig arb. mark. ydelse og kontantydelse	1.406	3.284	3.284	-1.878
05.58.80 Revalidering	14.020	13.841	13.841	179
05.58.81 Fleksjob	72.910	79.674	76.389	-3.479
05.58.82 Ressource- og jobafklaringsforløb	85.898	64.636	64.636	21.262
05.58.83 Ledighedsydelse	30.013	31.918	31.918	-1.905
05.68.90 Driftudg. besk. indsats	57.919	42.113	46.653	11.266
05.68.91 Besk. indsats forsikr. ledige	6.682	5.900	5.900	782
05.68.95 Løntilskud	1.408	2.676	2.676	-1.268
05.68.96 Servicejob	0	-1	-1	1
05.68.97 Seniorjob	12.192	13.246	13.246	-1.054
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	3.367	10.673	2.095	1.273
05.68.99 Øvrige sociale formål	0	-147	0	0
06.45.51 Admin. lægeerklæringer	8.624	7.954	7.954	670
06.45.53 Admin. jobcenter	927	134	137	789
I alt	1.206.173	1.241.406	1.221.930	-15.757
Heraf overførsler				
I alt ekskl. overførsler	1.206.173	1.241.406	1.221.930	-15.757

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

00.11 Boligplacering flygtninge

Hovedparten af udgifterne vedrører midlertidig boligplacering af flygtninge, mens en mindre del er f.eks. tomgangsleje og drift af permanente boliger. I forbindelse med to-parts aftalen mellem regeringen og KL om "Bedre rammer for at modtage og integrere flygtninge" er der indført en 50% refusionsordning for nettoudgifter til midlertidig boligplacering indenfor et loft pr. helårsperson. Ordningen er foreløbig gældende i 2016 og 2017. Kommunen har i 2016 hjemtaget denne refusion for 233 helårspersoner (2,796 mio. kr.), hvilket er meget tæt på at være 50% refusion af de faktiske nettoudgifter. Der kan hjemtages 100% refusion for tomgangsleje i permanente boliger.

(1.000 kr.)	Forbrug	Korr. budget	Afvigelse
Udgifter midlertidige boliger	10.918	7.778	3.140
Indtægter midlertidige boliger	-5.257	-624	-4.634
Lejetab permanente boliger	405	0	405
Øvrige flygtningeboliger	110	0	110
Boliger i alt	6.175	7.155	-979
Statsrefusion midlertidige boliger	-2.796	0	-2.796
Statsrefusion huslejetab	-405	0	-405
Nettoudgifter i alt	2.975	7.155	-4.180

Mindreforbruget skyldes i høj grad at refusionsordningen på midlertidig boligplacering først blev indført i løbet af året og denne indtægt var derfor ikke kendt ved budgetlægningen. Herudover er der taget udgangspunkt i en højere flygtningekvotente ved budgetlægningen. Denne blev senere nedsat og det reelle antal flygtninge kommunen modtog i 2016 blev derfor væsentligt lavere end først antaget. Dette resulterede i en overkapacitet af midlertidige boliger og deraf en nedjustering af antallet sidst på året.

00.18 Lejetab fraflytning - øvrige

Vedrører udgifter til lejetab og flytteopgørelser vedrørende andre end flygtninges flytning (anvisningsboliger). Der er i 2016 et mindreforbrug på 384.000 kr. i forhold til det budgetterede.

04.90 Begravelseshjælp

Området blev flyttet fra politikområde Handicap ved budgetkontrollen pr. 1/4-16. Det medfølgende budget var ikke helt dækkende for årets udgifter og det resulterede derfor i et merforbrug på 297.000 kr.

05.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb

På funktionen registreres udgifter til danskuddannelse, tolk, mentor og beskæftigelsesrettede tilbud. Herudover registreres indtægter fra grund- og resultattilskud. Resultattilskud kan under særlige forudsætninger hjemtages hvis udlændinge der tilbydes et integrationsprogram, består danskprøven, påbegynder en kompetencegivende uddannelse eller kommer i ordinær beskæftigelse. Tilskuddene kan anvendes til delvis finansiering af flere forskellige udgifter på integrationsområdet, herunder også på andre funktioner end 05.60.

Udviklingen på området i 2016 resulterede både i væsentligt flere indtægter og udgifter end budgetteret. Den samlede nettoindtægt på 1,2 mio. kr. er 2,6 mio. kr. lavere end forventet. Funktionen bør ses i sammenhæng med udgifterne på 05.61.

Hele 1.000 kr.

05.60 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Bruttoudgift	19.183	32.992
Grund- og resultattilskud	-13.766	-18.795
Statsrefusion	-9.233	-15.442
Nettoindtægt	-3.816	-1.245
Merforbrug		2.571

Der er hjemtaget følgende grund- og resultattilskud i 2016:

Tilskud	Antal
Grundtilskud (måneder)	5.361
Tilskud til mindreårige uledsagede børn (måneder)	63
Resultattilskud ved ordinær beskæftigelse	27
Resultattilskud ved uddannelse	15
Resultattilskud ved bestået danskprøve	55

Der er herudover 50% refusion af udgifterne på området (undtaget tolkeudgifter) - dog indenfor et rådighedsbeløb for henholdsvis helårspersoner omfattet af integrationsprogram og introduktionsforløb. Der er i regnskab 2016 hjemtaget maksimal refusion.

05.61 Kontanthjælp til udlændinge og integrationsydelse

På funktionen registreres udgifter til integrationsydelse, afløb af kontanthjælp til udlændinge, hjælp i særlige tilfælde og løntilskud.

Området har siden budgetlægningen været præget af mange ændringer, hvilket er årsagen til det store mindreforbrug. Mest væsentligt er nedsættelse af flygtningekvoten og indførelse af integrationsydelsen. Der var forventet en kraftig stigning i antallet af flygtninge og familiesammenførte i løbet af året, men tilgangen blev langt fra så markant. Flygtningekvoten blev i løbet af året ændret flere gange og endte på 142 flygtninge mod det oprindelige udmeldte tal på 302. Kommunen har i alt modtaget 144 flygtninge i året, hvilket altså kun var ca. halvt så mange som oprindeligt vurderet.

Efter indførelse af integrationsydelsen er satsen for flygtninges ydelse også væsentligt nedsat i forhold til kontanthjælpen, hvilket betyder at gennemsnitsprisen er mindre end oprindeligt forudsat. Gruppen der modtager integrationsydelse er pr. 1/7-16 blevet udvidet til at omfatte alle der ikke opfylder kravet om ophold i Riget i mindst 7 ud af de seneste 8 år. Det har betydet at en gruppe borgere er flyttet fra deres tidligere kontanthjælpsydelse på 05.73 til integrationsydelse.

Ændringerne er ikke medregnet i de oprindelige budgetforudsætninger.

05.61 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Kontanthjælp udlændinge (afløb)	59.895	13.013
Integrationsydelse	0	19.115
Hjælp i særl. tilfælde, løntilskud, tilbagebet. mv.	-32	5.106
Statsrefusion	-16.947	-10.813
Nettoudgift	42.916	26.421
Mindreforbrug		-16.495

05.65 Repatriering

Der er 100% statsrefusion på området. De samlede bruttoudgifter til hjælp til repatriering i 2016 er i alt 655.000 kr.

05.66 Førtdispension tilkendt efter 1. juli 2014

På funktionen registreres udgifter til førtdispension til borgere, der har fået tilkendt pensionen den 1. juli 2014 eller senere. Det er således alle førtdispensionister der er omfattet af refusionsomlægningen. Førtdispension administreres af Udbetaling Danmark og kommunens medfinansieringsandel afregnes efter borgerens placering på refusionstrappen. Langt de fleste vil naturligt fra starten være medfinansieret med 80% pga. varighed på offentlig forsørgelse inden tilkendelse af førtdispension.

05.66 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Førtdispension 20% medfinansiering	3	25
Førtdispension 60% medfinansiering	207	599
Førtdispension 70% medfinansiering	449	1.079
Førtdispension 80% medfinansiering	27.826	16.167
Øvrige	-4.621	-505
Nettoudgift	23.864	17.365
Mindreforbrug		-6.499

Nettoutilgangen har langt fra været så høj som budgetteret hvilket er årsagen til mindreforbruget på 6,5 mio. kr.

05.67 Personlige tillæg

Området dækker over diverse personlige tillæg til pensionister til eksempelvis tandlæge, briller, medicin, fysioterapi mv. Varmetillæg er også en del af området (administrationen af varmetillæg varetages dog af Udbetaling Danmark, som afregner nettoudgift med kommunen). Der er 50% refusion på personlige tillæg. I 2016 er regnskabsresultatet tæt på det budgetterede – der er et lille merforbrug på 227.000 kr.

05.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014

Førtidspensioner der ikke er omfattet af refusionstrappen og hvor medfinansieringsandelen dermed afregnes efter de gamle refusionsregler. Afhængig af borgerens indplacering på en af de gamle ordninger vil medfinansieringsandelen være 50% eller 65%. Udgifterne på funktionen vil gradvist blive mindre da der er en konstant afgang af borgere og ingen tilgang.

05.68 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Højeste og mellemste FØP 50% medfinans.	28.079	25.767
Alm. og forhøjet alm. FØP med 50% medfinans.	6.411	5.898
Højeste og mellemste FØP med 65% medfinans.	54.219	50.866
Alm. og forhøjet alm. FØP med 65% medfinans.	10.635	9.833
FØP fra 2003 med 65% medfinans.	234.295	235.770
FØP fra 2003 med 50% medfinans.	984	1.074
Øvrige (mellemkommunal afregning)	-11.089	-15.139
Berigtigelser tidl. år	0	-61
Nettoudgift	323.534	314.007
Mindreforbrug		-9.527

Ligesom på funktion 05.66 er der budgetlagt efter forudsætninger på et højere niveau end den faktiske udvikling i 2016. Herudover er de mellemkommunale indtægter ca. 4 mio. kr. højere end budgetteret.

05.57.71 Sygedagpenge

På funktionen registreres alle udgifter og indtægter til sygedagpenge og kommunal medfinansiering af dagpenge til forældre med alvorligt syge børn.

05.71 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Sygedagpenge	187.691	177.663
Dagpenge til forældre med alvorlige syge børn	147	114
Øvrige	-1.990	58
Statsrefusion	-66.373	-67.847
Nettoudgift	119.475	109.987
Mindreforbrug		-9.488

Antallet af sygedagpengemodtagere var i 2016 lavere end budgetteret:

Helårspersoner

Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016
1.029	1.061	1.017

Ved budgetkontrollen pr. 1/10 var der et forventet mindreforbrug på 4,5 mio. kr., hvor regnskabresultatet blev et ca. dobbelt så stort mindreforbrug. Udgiftsniveauet på området har været faldende, bl.a. pga. særligt fokus på "tidlig indsats" (Fast track), hvor sygemeldt borger og arbejdsplads kontaktes. Indsatsen tager udgangspunkt i borgerens behov/ønske for hjælp til at vende tilbage til arbejdet samtidig med at arbejdspladsen støttes i fastholdelse. Der tilbydes tidlige screeningsforløb til afdækning af problemstillinger. Dette medfører øget fokus på brug af deltids raskmelding, uarbejdsdygtighed/§ 7 og arbejdspladstilpasning.

En delvis årsag til at årsresultatet blev bedre end forventet i seneste budgetkontrol skal dog også findes i mere "tekniske" forklaringer. Det skyldes at statsrefusion på området afregnes efter refusionstrappen af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR). Sygedagpengeområdet er løbende underlagt væsentlige efterreguleringer i efterfølgende måneder, hvilket giver en "forsinkelse" af korrekt refusion i forhold til de registrerede udgifter. Dette gør sig også gældende ved årsafslutningen af 2016, hvor der vil være efterreguleringer som først kan bogføres i 2017. Det har været vanskeligt at tage helt højde for disse udsving i refusionsberegningen i budgetkontrollerne. Sygedagpengeområdet bør ses i sammenhæng med jobafklaringsforløb.

05.72 Sociale formål

Den del af funktionen der hører under politikområdet, dækker over forskellige tilskud til bl.a. samværsret med børn, sygebehandling, tandlæge, enkeltudgifter/flytning mv.

05.72 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Samværsret med børn	134	150
Sygebehandling mv.	109	405
Tilskud tandpleje	1.038	2.041
Enkeltudgifter og flytning	40	84
Efterlevelseshjælp	14	1
Hjælp til udsatte lejere	0	23
Tilbagebetaling mv.	-132	25
Statsrefusion	-598	-1.341
Nettoudgift	605	1.389
Merforbrug		784

Merforbruget skyldes primært dobbelt så mange udgifter til tilskud til tandpleje som budgetteret, hvilket til dels har sammenhæng med flere flytninge end tidligere.

05.73/75 Kontant- og uddannelseshjælp

På funktion 05.73 registreres de forskellige udgifter til kontant- og uddannelseshjælp fra 2016. På funktion 05.75 registreres alene afløbsudgifter og tilbagebetalinger. Dette skyldes at det efter refusionsomlægningen ikke længere har betydning om der er tale om forsørgelse i aktive eller passive perioder, da det nu alene er varigheden der afregnes refusion efter.

05.73 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Kontanthjælp	202.718	193.825
Uddannelseshjælp	56.542	60.532
Særlig støtte	2.879	3.599
Løntilskud	9.076	6.368
Kontanthjælp forrevalidering	3.670	2.776
Løbende hjælp visse persongrupper	234	115
Øvrige	-1.617	-1.630
Statsrefusion	-61.834	-58.441
Nettoudgift	211.668	207.144
Mindreforbrug		-4.524

05.75 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Afløb og tilbagebetalinger	-227	1.211
Statsrefusion og berigtigelser tidl. år	99	151
Nettoudgift	-128	1.362
Merforbrug		1.490

Antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet fra 2015 til 2016 og er også lavere end budgetteret i 2016:

Helårspersoner

	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016*
Kontanthjælp	1.607	1.429	1.305
Uddannelseshjælp	597	612	608
I alt	2.204	2.041	1.913

*Antal i 2016 er på baggrund af tal fra Jobindsats.dk og en efterfølgende vurdering af andel kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere der blev flyttet til 05.61 pr. 1/7-16. Antal er derfor anderledes end i figuren på side 3.

Mindreforbruget skyldes både færre ydelsesmodtagere end budgetteret og flere lovændringer der har påvirket området. De væsentligste er 225-timers reglen og indførelse af integrationsydelse for alle der ikke opfylder opholdskravet. Det betød at en gruppe borgere på denne baggrund pr. 1/7-16 blev flyttet fra kontanthjælp på 05.73 til integrationsydelse på 05.61. Kontanthjælpsloftet påvirker andre ydelser end kontanthjælpen, særligt boligsikring.

05.74 Kontanthjælp til visse grupper af flygtninge

Der er 100 % refusion på området og regnskabsresultatet viser deraf også et samlet nettoforbrug på 0.

05.74 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Hjælp til særlige grupper af flygtninge	88	301
Statsrefusion	-88	-301
Nettoudgift	0	0
Nettoforbrug		0

05.76 Boligyldelse til pensionister

Boligyldelse til pensionister administreres af Udbetaling Danmark, som afregner kommunens medfinansiering.

05.76 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Tilskud og lån	39.479	39.342
Efterreguleringer	35	46
Mellemkommunal afregning	-1.700	-1.183
Nettoudgift	37.814	38.206
Merforbrug		392

Nettoudgiften til boligyldelse er tæt på det budgetterede og det lille merforbrug skyldes primært færre indtægter fra mellemkommunale afregninger.

05.77 Boligsikring

Boligsikring administreres af Udbetaling Danmark, som afregner kommunens medfinansiering.

05.77 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Tilskud og lån	37.769	34.968
Efterreguleringer	-1.509	-877
Tilbagebetaling	-74	-6
Budgetregulering (lov- og cirkulære)	-435	0
Nettoudgift	35.751	34.084
Mindreforbrug		-1.667

Der kan tildeles boligsikring til lejere efter særlige kriterier og udgifterne på området har derfor sammenhæng med f.eks. indtægts- og huslejeniveau hos ansøgerne. Lovændringer på andre ydelsesområder har derfor ofte en afledt effekt på boligsikring. Kontanthjælpsloftet har direkte indvirkning på området, da der primært reguleres i boligsikringen hvis loftet overskrides.

05.78 Dagpenge til forsikrede ledige

På denne funktion registreres udgifter til medfinansiering af udgifter til arbejdsløshedsdagpenge og midlertidig arbejdsmarkedsydelse (under udfasning) til forsikrede ledige. Ydelser til forsikrede ledige indgår på refusionstrappen, så kommunens medfinansieringsandel bestemmes af borgerens varighed på offentlig forsørgelse. Området finansieres via beskæftigelsestilskud fra staten, som budgetlægges og indtægtsføres under politikområdet Finansiering.

05.78 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Dagpenge til forsikrede ledige	145.172	140.744
Midlertidig arbejdsmarkedsydelse	4.500	4.251
Befordringsgodtgørelse	200	197
Budgetregulering (beskæftigelsestilskud)	-9.288	0
Nettoudgift	140.584	145.192
Merforbrug		4.608

Budgettet til forsikrede ledige blev ved budgetkontrollen pr. 1/7-16 reduceret med 9,3 mio. kr. som følge af midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud og en forventning om færre udgifter end oprindeligt budgetlagt. Besparselsen på dagpengene blev dog kun ca. halvt så stor som budgetreduktionen og områdets regnskabsresultat bliver derfor et merforbrug på 4,6 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med udgifterne til beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige på funktion 05.91.

05.79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelses- og kontantydelsesordning

På denne funktion registreres driftsudgifterne ved aktivering til ledige på den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning (selve ydelsen registreres på 05.78). Der registreres ligeledes udgifter og indtægter i forbindelse med aktivering og forsørgelse af ledige på kontantydelsesordningen.

05.79 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning	270	205
Kontantydelsesordning	3.960	1.658
Statsrefusion	-946	-456
Nettoudgift	3.284	1.406
Mindreforbrug		-1.878

Mindreforbruget skyldes primært færre borgere på kontantydelsesordningen end budgetteret. Målgruppen til ydelsen er forholdsvis smal.

05.80 Revalidering

Her registreres udgifter til revalidering efter kapitel 6 i lov om aktiv socialpolitik.

05.80 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Revalideringsydelse	16.437	15.241
Løntilskud, befordring, hjælpemidler mv.	1.062	2.505
Statsrefusion	-3.658	-3.725
Nettoudgift	13.841	14.020
Merforbrug		179

Regnskabsresultatet på området er meget tæt på det budgetterede.

Der var i regnskabsåret 81 helårspersoner på revalideringsydelse, hvor der var budgetteret med 85.

05.81 Fleksjob

På funktionen registreres udgifter til løntilskud til personer med varige begrænsninger i arbejdsevnen, som er ansat i fleksjob og løntilskudsstillinger.

Fleksjob er kun delvis omfattet af refusionsomlægningen. Udgifter til personer der er visiteret til fleksjobordningen før d. 1/1-13 er ikke omfattet, hvilket betyder at der fortsat kan hjemtages 65% refusion for denne gruppe. Personer der er visiteret til ordningen i perioden fra d. 1/1-13 til d. 1/7-14 er kun omfattet hvis de:

- Bliver ansat i et fleksjob efter d. 1/7-14
- Bliver revisiteret til et fleksjob hos samme arbejdsgiver efter d. 1/7-14
- På ny får tilbud om støtte i form af tilskud til selvstændig virksomhed

Udgifter til personer som er visiteret til et fleksjob efter d. 1/7-14 er omfattet af refusionsomlægningen og refusionsprocenten er dermed afhængig af borgerens varighed på offentlig forsørgelse.

05.81 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Fleksjob visiteret før d. 1/1-13	100.547	99.081
Fleksløntilskud med 65% refusion	61.574	70.893
Fleksløntilskud med trapperefusion	28.007	22.118
Øvrige (inkl. fleksbidrag fra staten)	-1.568	-3.551
Statsrefusion	-112.171	-115.632
Nettoudgift	76.389	72.910
Mindreforbrug		-3.479

Mindreforbruget skyldes til dels at der oprindeligt ikke var budgetteret med indtægt fra fleksbidrag fra staten. Dette blev dog midtvejsreguleret i lov- og cirkulæreprogrammet og området budget deraf reduceret. Kommunens modtagne fleksbidrag er dog 1,5 mio. kr. højere end budgetreduktionen. Området er underlagt komplicerede regler for indplacering på de forskellige ordninger og i forhold til det budgetterede er der en forskydning mellem fleksløntilskud inden- og udenfor refusionstrappen. Der er væsentlig forskel på at kunne hjemtage 65% refusion og den lavere trapperefusion. Samlet set betyder det, at området har et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. selvom der er flere personer i fleksjob end budgetteret i året.

05.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

På funktionen registreres udgifter til forsørgelse og aktivering af personer der er visiteret til ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Udgifter til mentorfunktionen i forbindelse med forløbene registreres også her. Der udbetales ressourceforløbsydelse under begge forløb.

05.82 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Udgifter vedr. ressourceforløb	45.489	61.376
Udgifter vedr. jobafklaringsforløb	38.045	53.582
Øvrige (mellekommunale afregninger)	72	-121
Statsrefusion	-18.970	-28.940
Nettoudgift	64.636	85.898
Merforbrug		21.262

Der er et stort samlet merforbrug på de to ordninger, som fordeler sig ligeligt med ca. 10,5 mio. kr. på henholdsvis ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Dette skyldes at langt flere personer blev visiteret til ordningerne end forventet i budgettet. I 2015 var der også store merforbrug på grund af en markant tilgang. Størrelsen af tilgangen i 2015 blev undervurderet på tidspunktet for budgetlægningen for 2016 og dermed blev budgetudgangspunktet for lavt. Samtidig blev tilgangen i 2016 også højere end forventet.

Helårspersoner

	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016
Ressourceforløb	253	284	335
Jobafklaringsforløb	188	260	327
I alt	441	544	662

Udviklingen på området har været fulgt tæt hele året og stigningstakten har været mindre end i 2015. Kurven for ressourceforløb er fladet ud sidst på året, hvilket blandt andet skyldes Beskæftigelsesudvalgets beslutning om udlægning af nogen af de "tunge" kontanthjælpssager til anden aktør. På jobafklaringsforløbene blev der iværksat en fremrykket indsats, hvor målsætningen var at begrænse nettotilgangen (faldende tilgang fra sygedagpengeområdet og stigende afgang til beskæftigelse og raskmelding).

Området har "forbundne kar" med særligt kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge og førtidspension og resultatet bør derfor ses i sammenhæng med udgifterne på disse områder.

05.83 Ledighedsydelse

På funktionen registreres ydelse til fleksjobvisiterede i ledighedsperioder.

Ligesom fleksjob er ledighedsydelse kun delvis omfattet af refusionsomlægningen.

Udgifter til personer der er visiteret til fleksjobordningen før d. 1/1-13 er ikke omfattet, hvilket betyder at der fortsat kan hjemtages "gammel" refusion for denne gruppe. Personer der er visiteret til ordningen i perioden fra d. 1/1-13 til d. 1/7-14 er kun omfattet hvis de:

- Bliver ansat i et fleksjob efter d. 1/7-14
- Bliver revisiteret til et fleksjob hos samme arbejdsgiver efter d. 1/7-14
- På ny får tilbud om støtte i form af tilskud til selvstændig virksomhed

Udgifter til personer som er visiteret til et fleksjob efter d. 1/7-14 er omfattet af refusionsomlægningen og refusionsprocenten er dermed afhængig af borgerens varighed på offentlig forsørgelse.

05.83 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Ledighedsydelse med trapperefusion	12.685	8.144
Øvrig ledighedsydelse mv.	27.636	31.081
Statsrefusion	-8.403	-9.211
Nettoudgift	31.918	30.013
Mindreforbrug		-1.905

Der har i 2016 været lidt færre borgere end budgetteret på ledighedsydelse.

Helårspersoner

	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016
Ledighedsydelse	223	218	213

Det har herudover betydning for nettoudgifterne om ledighedsydelsen konteres indenfor eller udenfor refusionstrappen, da der kan hjemtages højere refusion for "gamle" fleksjobvisiterede. Fleksjobområdet er underlagt komplicerede regler for indplacering på de forskellige ordninger og der er deraf forskydninger i forhold til det forventede ved budgetlægningen.

05.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Driftsudgifter- og indtægter vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats varetages af jobcentret eller en anden aktør. Fra 2016 registreres hovedparten af udgifterne til mentorstøtte også på funktionen. Der er dog også udgifter til mentorstøtte under andre funktioner, f.eks. til borgere i ressourceforløb og jobafklaringsforløb som konteres under 05.82.

05.90 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Ordinær uddannelse dagpengemodtagere	103	719
Øvrige driftsudgifter dagpengemodtagere	3.153	1.015
Ordinær udd. kontanthjælp og selvforsørgende	130	341
Øvrige driftsudg. kontanthjælp og selvforsørgende	29.480	17.950
Ordinær uddannelse revalidender	3.536	2.480
Øvrige driftsudgifter revalidender	6.236	2.298
Øvrige driftsudgifter sygedagpenge	4.278	13.696
Øvrige driftsudgifter ledighedsydelse	6.952	1.993
Driftsudgifter seks ugers jobrettet uddannelse	3.986	3.975
Ordinær uddannelse uddannelseshjælpsmodt.	713	805
Øvrige driftsudgifter uddannelseshjælpsmodt.	7.241	13.585
Ordinær udd. kontanthjælp uden refusion	0	17
Øvrig vejl. og opkvalificering kontanthjælp uden ref.	803	4.440
Godtgørelse efter § 83 i LAB	1.335	934
Øvrig vejl. og opkvalificering dagpenge uden ref.	2.993	6.081
Mentor kontant- og udd. hjælp mv.	2.470	9.376
Mentorudgifter uden refusion	174	639
Mentor revalidender, sygedagpengemodt. mv.	2.199	806
Øvrige	282	64
Statsrefusion	-29.411	-23.296
Nettoudgift	46.653	57.919
Merforbrug		11.266

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.

<u>Kommunens rådighedsbeløb, forbrug og refusion:</u>	
Antal helårspersoner - ledighedsrelateret	3.097
Driftsloft pr. helårsperson - ledighedsrelateret	10.813
Rådighedsbeløb – ledighedsrelateret	33.487.861
Forbrug – ledighedsrelateret	48.701.774
Ikke refusionsberettigede udgifter – ledighedsrelateret	15.213.913
Refusion i alt	16.743.931
Faktisk refusionsprocent	34,4%
Antal helårspersoner - øvrige	1.340
Driftsloft pr. helårsperson – øvrige	9.745
Rådighedsbeløb – øvrige	13.058.300
Forbrug – øvrige	21.271.982
Ikke refusionsberettigede udgifter – øvrige	8.213.682
Refusion i alt	6.529.150
Faktisk refusionsprocent	30,7%

Da begge lofter er overskredet er kommunen ikke berettiget til 50% refusion i 2016, hvilket er en af årsagerne til merforbruget på området.

Der har været fokus på styringen af området hele året og der er arbejdet på/igangsat forskellige tiltag, f.eks.

- 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 udover lovgivningens krav og indførelse af mentorstøtte i grupper.
- Skærpede krav til langvarige forlængelser af tilbud med begrænset effekt.
- Udvikling af styrings- og disponeringsmodel til styring af indsatsøkonomien samt styring af effekterne fra indsatsen fra anden aktør.
- Fokus på "value for money" på aktiveringsområdet, herunder udlægning af ydelsessager til anden aktør efter konceptet "no cure – no pay", dvs. at aktøren ikke får sin honorering før der er leveret kommunen en effekt.
- Udlægning af sager til Næstved Ressource Center (NRC).

Ved budgetkontrollen pr. 1/10 var der forventet en nettoudgift på 63,1 mio. kr. på 05.90 og i forhold til dette skøn er det lykkedes at forbedre årsresultatet med 5,2 mio. kr. Det må herudover forventes at en del af effekten af tiltagene først kommer i 2017. Udgifterne på aktiveringsområdet skal ses i tæt sammenhæng med udgifterne til ydelserne, da en investering på aktiveringsområdet kan "tjene sig ind" på færre ydelsesudgifter.

Fra 2017 er der indført selvforvaltning på NRC, hvilket giver en større mulighed for styring af rammeøkonomien, udarbejdelse af særlige mål for indsatsen på NRC og bedre udnyttelse af ressourcerne.

05.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

På funktionen afholdes udgifter og indtægter til jobcentrets beskæftigelsesindsats overfor forsikrede ledige (løntilskud, hjælpemidler, personlig assistance mv.). Nettoudgifter finansieres via beskæftigelsestilskuddet.

05.91 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Hjælpemidler	200	117
Personlig assistance til handicappede	4.000	5.171
Jobrotation med 100% refusion	0	2.254
Løntilskud	5.003	5.265
Øvrige	0	-43
Statsrefusion	-3.303	-6.082
Nettoudgift	5.900	6.682
Merforbrug		782

Merforbruget skyldes særligt flere udgifter til personlig assistance til handicappede i erhverv ift. det budgetterede.

05.95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner

Af hensyn til opgørelsen af serviceudgifterne føres løntilskudsandelen på funktion 05.91. Denne del er omfattet af trapperefusion. Tilbage på funktion 05.95 er kommunens ikke-tilskudsberettigede lønandel, der opgøres som serviceudgift. Der er en nettoudgift på funktionen på 1,4 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Løntilskudssatsen blev sat væsentligt ned fra 2015, så det er dyrere for kommunen som arbejdsgiver at ansætte i løntilskud. Brugen af løntilskud er efterfølgende blevet væsentligt mindre end tidligere.

05.96 Servicejob

Denne funktion består af afløb på gamle servicejob. Der har i hele 2016 været 3 personer tilbage på ordningen (som er ansat i kommunen). Herudover er der konteret tilskud til private servicejob. Ordningen udkonteres til tjenestestederne ved årets slutning og er derfor, sammen med tilskud fra staten, udgiftsneutral for arbejdsmarkedsområdet. På arbejdsmarkedsområdet er der bogført samlede lønudgifter på 425.000 kr., som modsvares af tilsvarende tilskud fra staten.

05.97 Seniorjob

Målgruppen til seniorjob er ledige der ikke kan få dagpenge/midlertidig arbejdsmarkedsydelse længere, men har højst 5 år til efterløn.

05.97 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Løn til personer i servicejob	22.451	20.452
Tilskud til seniorjob	-9.205	-8.260
Nettoudgift	13.246	12.192
Mindreforbrug		-1.054

I 2016 har der været 60 helårspersoner på ordningen, hvilket er færre end budgetteret. Det var forventet at tilgangen fra specielt midlertidig arbejdsmarkedsydelse ville være større. Kommunen har hjemtaget et tilskud fra staten pr. helårsperson på 138.320 kr. Tilskud hjemtages sammen med statsrefusionerne.

05.98 Beskæftigelsesordninger

Denne funktion omfatter bl.a. beskæftigelses- og uddannelsesindsats for unge under 18 år, befording og hjælpemidler til kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl., løntilskud, uddannelsespuljer og jobrotation. Funktionen skal ses i sammenhæng med 05.90.

05.98 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Løntilskud	1.587	6.571
Hjælpe midler	175	250
Befordring	204	176
Uddannelsespuljer	85	39
Jobrotation	576	2.677
Øvrige	3	139
Statsrefusion	-535	-6.484
Nettoudgift	2.095	3.367
Merforbrug		1.273

Merforbruget på området skyldes særligt flere udgifter til løntilskudsordninger og jobrotation end budgetteret.

06.51 Administrative udgifter til lægeerklæringer mv.

06.51 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Klinisk funktion	0	1.014
Lægekonsulenter	0	9
Sundhedskoordinator	0	1.378
Lægeerklæringer	7.954	5.689
Fast Track mv.	0	534
Nettoudgift	7.954	8.624
Merforbrug		670

Merudgiften skyldes primært at der ikke var budgetteret med udgifter til Fast Track projektet.

05.53 Administration vedr. jobcentre

06.53 (1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Tolkebistand mv.	375	309
Projekter, tilskud, veterankoordinator mv.	0	618
Budgetregulering (KOMLIS mv.)	-237	0
Nettoudgift	137	927
Merforbrug		789

Merforbruget skyldes primært ekstra udgifter/tilskud til projekter og at politikområdets medfinansiering af KOMLIS er placeret her (budgetreduktion).

08.52 Områder med 100% statsrefusion

Da alle udgifter refunderes 100% fra staten er der deraf ingen afvigelse.

Syge- og barselsdagpenge konteres efter refusionsomlægningen på funktion 05.71 og indgår i refusionstrappen. Der henstår derfor alene afløbsudgifter på området på funktion 08.52.

Lovområde	Bruttoudgift i 1.000 kr.
852009 Syge- og barselsdagpenge (afløb)	3.597
852015 Ydelser fra KMD-Aktiv (ATP, fleksydelse m.m.)	5.289
Samlet beløb til 100 % refusionsanmeldelse	8.886