

## 6. Regnskabsprognose, august 2008

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal løbende følge op på økonomien og kvartalvist indberette et forventet regnskab til Økonomiudvalget.

### INDSTILLING OG Beslutning

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender regnskabsprognosen, august 2008.
2. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender forslaget om en merindsats på førtidspensionsområdet og i sygedagpengeopfølgningen.

### Problemstilling

Regnskabsprognosen udarbejdes tre gange om året og er Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets opfølgning på om budgettet overholdes.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har i alt tre styringsområder: 1) Driftsrammen, 2) Efterspørgselsstyret indsats og 3) Efterspørgselsstyrede overførsler. Driftsrammen omfatter udgifter til f.eks. administration og er fra 2008 fuldt ud overensstemmende med serviceudgifter. Efterspørgselsstyret indsats rummer primært udgifterne til de aktive beskæftigelsestilbud, mens Efterspørgselsstyrede overførsler rummer forsørgelsesydelse til modtagere af kontanthjælp, sygedagpenge og revalidering mv.

I 2008 er regnskabsprognoserne præget af en særlig interesse for udviklingen i service- og anlægsudgifter, da regeringen over for KL har tilkendegivet, at den vil skride ind individuelt over for de kommuner, som overskrider budgettet på disse udgiftstyper, hvis der samlet på landsplan konstateres en budgetoverskridelse. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke udgifter til anlæg, og loftet har derfor kun konsekvenser for forvaltningens serviceudgifter, som i 2008 ikke må overstige 646,8 mio. kr.

### Løsning

#### Driftsrammen

På driftsrammen forventes et samlet mindreforbrug på 38,8 mio. kr., *jf. tabel 1.*

**Tabel 1. Regnskabsprognose for driftsrammen, august 2008.**

Driftsudgifter (2008-pl)	Mio. kr.
<b>Korrigeret budget driftsrammen, drift og anlæg</b>	<b>664,6</b>
<b>Omlaceringer</b>	<b>2,6</b>
<i>Øgede integrationsindtægter</i>	2,6
<b>Budget til disposition</b>	<b>667,2</b>
<b>Væsentlige afvigelser (forventning august 2008)</b>	<b>-38,8</b>
<i>Uudnyttede løntilskudspladser</i>	-34,3
<i>Uforbrugte midler til ESDH 2</i>	-4,5
<b>Forventet regnskab 2008</b>	<b>628,4</b>

Mindreforbruget på driftsrammen skyldes primært, at staten ikke udnytter det fulde antal

løntilskudspladser, som Københavns Kommune stiller til rådighed pga. et lavt antal forsikrede ledige.

Den største udfordring siden den seneste regnskabsprognose har dog været at tilpasse ressourcefordelingen internt med henblik på at sikre en håndtering af et øget pres på sygedagpengeopfølgningen. Et stigende antal sygedagpengemodtagere henover årsskiftet 2007/2008 har medført, at det har været svært at opnå en tilstrækkelig intensiv indsats for sygedagpengemodtagerne. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har i 2008 og 2009 fået ekstra ressourcer til at reducere de langvarige sager (med 120 helårssager i 2008). Indsatsen følger indtil videre målkurven, men det er en indsats, der kan blive påvirket af, at antallet af sager per medarbejder er steget henover 1. halvår.

Med henblik på at imødegå dette pres har forvaltningen iværksat nedenstående aktiviteter:

- En flytning af ikke-kerneopgaver til øvrige enheder (1,6 mio. kr.).
- En kompensation for merindsats i Sygedagpengecenteret i 2008 (3,5 mio. kr.)

Finansieringen af denne merindsats sker gennem omflytning af midler mellem indsatsen for kontanthjælpsmodtagere og indsatsen for sygedagpengemodtagere. Antallet af berørte kontanthjælpsmodtagere er således faldet mere end det forventede og det frigør i henhold til forvaltningens taksametermodel ressourcer (i alt 5,1 mio. kr.), der kan anvendes til sygedagpengeindsatsen. Af de 5,1 mio. kr. vedrører 3,8 mio. kr. en overførsel fra 2007 til 2008 til jobcentre, som i stedet er overført til sygedagpengecentret.

Forvaltningen foreslår derudover, at der iværksættes endnu et initiativ for at sikre en reduktion i antallet af sager. Initiativet omfatter:

- Indgåelse af kontrakter med eksterne leverandører om afslutning af minimum 600 sager (1,5 mio. kr. i 2008 og 3 mio. kr. i 2009).

Under forudsætning af udvalgets godkendelse vil forslaget medføre et merforbrug på sygedagpengeopfølgningen på 1,5 mio. kr., hvilket foreslås dækket via en overførsel af overskydende integrationsindtægter fra bevillingsområdet Efterspørgselsstyret indsats. Alternativt kan indsatsen finansieres gennem uforbrugte midler til løntilskud for dagpengemodtagere. Begge løsninger indebærer en ansøgning til BR om overflytning af midler. På grund af mindreforbruget på løntilskudspladser til dagpengemodtagere er det muligt, at overføre midler til driftsrammen uden at serviceløftet overskrides.

Derudover vurderes det, at der er behov for at øge fokus på førtidspensionsområdet for at nedbringe sagspakken af ansøgninger til førtidspension i jobcentre. Forvaltningen arbejder pt. på iværksættelse af en handlingsplan, som vil have fokus på: 1) Kvalitetssikring af ansøgninger om førtidspension, 2) Nedbringelse af sagspakken, 3) Effektivisering af sagsbehandlingen og 4) Lokal opfølgning på handlingsplanen. Initiativerne vurderes at kunne medvirke til at forbedre sagsbehandlingen af førtidspensionssager og forøge produktionen, således at sagsbehandlingstiden nedbringes.

Det foreslås, at der i 2008 afsættes en ramme på 1,1 mio. kr. til iværksættelse af handlingsplanen. Under forudsætning af udvalgets godkendelse vil det betyde et merforbrug på 1,1 mio. kr. på

kontaktføreløb og formidling, hvilket foreslås dækket via en overførsel af overskydende integrationsindtægter fra bevillingsområdet Efterspørgselsstyret indsats, hvilket kræver godkendelse i BR.

### Efterspørgselsstyrede overførsler

#### *Efterspørgselsstyret indsats*

På efterspørgselsstyret indsats forventes der samlet set et mindreforbrug på 19,1 mio. kr. i 2008. Nedenfor er vist de væsentligste afvigelser på rammen, jf. tabel 2.

**Tabel 2. Regnskabsprognose for efterspørgselsstyret indsats, august 2008**

Efterspørgselsstyret indsats (2008-pl)	Mio. kr.
<b>Korrigeret budget efterspørgselsstyret indsats</b>	<b>402,0</b>
<b>Omlaceringer</b>	<b>5,0</b>
<i>Overførsel af integrationsindtægter til driftsrammen</i>	-2,6
<i>Integrationsindtægter overførsel til SOF</i>	-2,6
<i>Refusionsregulering efterspørgselsstyrede overførsler (75%)</i>	10,1
<b>Budget til disposition</b>	<b>407,0</b>
<b>Væsentlige afvigelser</b>	<b>-19,1</b>
<i>Faldende behov for danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere</i>	-9,0
<i>Flere danskundervisningsmoduler til selvforsørgende borgere samt afvikling af tilgodehavende</i>	5,3
<i>Integrationsindtægter til BIF via grundtilskud og resultattilskud</i>	-5,1
<i>Faldende refusion pga. færre kontanthjælpsmodtagere</i>	3,7
<i>Mindreforbrug på udbudsområdet pga. tilpasning til ny lovgivning</i>	-25,0
<i>Beskæftigelsescentrenes manglende indtjening på udbudsområdet</i>	11,0
<b>Forventet regnskab 2008</b>	<b>387,9</b>

På danskundervisningen for kontanthjælpsmodtagere forventes der i 2008 et mindreforbrug på 9,0 mio. kr., som følge af en faldende efterspørgsel.

Antallet af integrationslovsudlændinge er stigende. Det medfører på den ene side et stigende behov for danskundervisning til selvforsørgede, men giver også en merindtægt på resultat- og grundtilskud på i alt 5,1 mio. kr. Af de 5,1 mio. kr. skal 2,6 mio. kr. overføres til SOF. Merindtægterne foreslås overført til driftsrammen til dækning af merforbruget under kontaktføreløb og formidling på 1,1 mio. kr. samt sygedagpengeopfølgningen på 1,5 mio. kr., jf. indstilling om bevillingsmæssige ændringer på udvalgsrådet den 28. august 2008.

Anvendelsen af budgettet til beskæftigelsestilbud til kontanthjælps- og sygedagpengemodtagere er præget to forhold:

- dels en nedgang i antal helårsmodtagere af kontanthjælp. I 2008 forventes 1.400 færre helårsmodtagere af kontanthjælp end budgetteret. Det indebærer at kommunen kan hjemtage mindre refusion på beskæftigelsestilbudene, hvilket dog kompenseres ved at udvalget har mulighed for at overføre et mindreforbrug af kontanthjælp til delvis dækning af tabet.
- dels implementeringen af velfærdsreformens skærpede krav om ret- og pligtaktivering. Forvaltningen har igennem 1. halvår haft fokus på at sikre rettidigheden, mere end på at øge den samlede aktiveringsgrad. Det har medført en aktivitet der er lavere end forventet – især på udbudsområdet.

For at løfte aktiveringsindsatsen og sikre overholdelse af genaktiveringskravet er der pr. 16. juni 2008 igangsat et aktiveringsinitiativ. Den særlige indsats har haft effekt og den seneste rettidighedsmåling er på 96 pct. for juli måned, mens aktiveringsgraden er steget fra 39 pct. i januar 2008 til 41 pct. i juni 2008, jf. resultatstatus. Det forventes, at aktiveringsgraden vil stige yderligere til 45 pct. ved udgangen af året.

Som en følge af den lave aktivitet på udbudsområdet er også Beskæftigelsescentrenes indtægtsgrundlag under pres, hvilket forventes at medføre et merforbrug på 11,0 mio. kr. Som en konsekvens af den manglende indtjening er der foretaget en omstilling af beskæftigelsescentrene kapacitet på udvalgte tilbudstyper, ligesom der er iværksat en økonomisk analyse af området, for at pege på, om der er behov for yderligere tilpasning.

Såfremt udvalget godkender iværksættelse af en øget indsats på førtidspensionsområdet, vil den medføre udgifter til afklaring af borgerens mulighed for at få førtidspension. Det vurderes, at udgiften kan rummes inden for det nuværende budget under Efterspørgselsstyret indsats.

#### *Efterspørgselsstyrede overførsler*

På de efterspørgselsstyrede overførsler forventes der et mindreforbrug på 1 mio. kr.

**Tabel 3. Regnskabsprognose for efterspørgselsstyrede overførsler, april 2008**

Efterspørgselsstyrede overførsler (2008-pl)	Mio. kr.
<b>Korrigeret budget efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>2.360,4</b>
<b>Omlaceringer</b>	<b>-10,1</b>
<i>Refusionsregulering efterspørgselsstyrede overførsler (75%)</i>	<i>-10,1</i>
<b>Budget til disposition</b>	<b>2.350,3</b>
<b>Væsentlige afvigelser</b>	<b>-1,0</b>
<i>Færre helårsmodtagere af kontanthjælp (inkl. refusionsregulering)</i>	<i>-42,5</i>
<i>Flere helårsmodtagere af sygedagpenge</i>	<i>34,7</i>
<i>Tab af statsrefusion på sygedagpenge</i>	<i>16,8</i>
<i>Færre fleksjob og ledighedsydelsesmodtagere</i>	<i>-7,5</i>
<i>Tab af statsrefusion på fleksjob</i>	<i>1,2</i>
<i>Færre i seniorjobs</i>	<i>-3,7</i>
<b>Forventet regnskab 2008</b>	<b>2.349,3</b>

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 52,6 mio. kr. som følge af 1.400 færre helårsmodtagere på kontanthjælp ift. det budgetterede.

Samtidigt forventes et merforbrug på 34,7 mio. kr. på sygedagpenge. Årsagen er et højere sagsantal ved indgangen til 2008 end forudsat i budgettet samt en stigning i sagsvarigheden, hvilket samlet medfører et stigende antal løbende sager.

I prognosen er desuden indregnet et forventet refusionstilbagebetaling på 16,8 mio. kr. vedr. 2006, hvilket skyldes, at Arbejdsmarkedsstyrelsen (AMS) ikke vil acceptere kommunens refusionstilbagebetaling for 2006, jf. vedlagte svarbrev om revisionsberetningen fra AMS. Københavns Kommune har beregnet et refusionstab for 2006 på baggrund af revisionens gennemgang af 20 sager. Resultatet blev opregnet til et tab for hele sagsstammen, men da antallet af sager i stikprøven var så beskedent blev der foretaget en stikprøvekorrektion. Denne

stikprøvekorrektio n vil AMS ikke acceptere.

På fleksjob og ledighedsydelse forventes et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. som følge af et faldende antal visiterede til fleksjob. Desuden er der i prognosen indregnet en korrektio n af et refusionstab for manglende revisitering til fleksjob i 2006 på 1,2 mio. kr. Refusionstab et skyldes, at kommunen taber refusion på forsørgelsesudgiften i tre år, hvis kommunen ikke revisiterer rettidigt og korrekt. Der er nu foretaget en gennemgang af alle personsager ift. bestemmelse af, hvilke ydelser der er udbetalt, og hvilke der er hjemtaget refusion på. Det har ledt til, at refusionstab et er ændret fra 14 til 15,2 mio. kr.

## **Økonomi**

Jævnfør ovenfor.

## **Videre proces**

Regnskabsprognosen er den 15. august 2008 sendt til Økonomiforvaltningen med forbehold for udvalgets godkendelse. Økonomiforvaltningen udarbejder en samlet regnskabsprognose for Københavns Kommune, som forelægges Økonomiudvalget den 9. september 2008. De enkelte udvalgs regnskabsprognoser vil indgå som bilag.

## **Bilag**

1. Forventet regnskab 2008 pr. august
2. Mål og resultater
3. Væsentligste afvigelser i regnskabsprognosen 2008 pr. august
4. Notat om flaskehalsindsatsen i Københavns Kommune

Morten Binder

/

Kaj Ove Christiansen

## **bilag**

[Bilag 1 Forventet regnskab 2008 pr. august](#)

[Bilag 2 Mål og resultater](#)

[Bilag 3 Væsentligste afvigelser](#)

[Bilag 4 Notat om flaskehalsindsatsen i Københavns Kommune](#)

**Indstillingen blev godkendt.**