

Notat

Svar på Enhedslistens bestilling af de økonomiske konsekvenser ved ændring af måltal for de særlige jobordninger i KK som arbejdsplads for 2020-2021 på BR-møde d. 12. december 2019

12. december 2019

Resume

Notatet beskriver konsekvenserne af Enhedslistens forslag om et måltal på 850 helårspersoner for virksomhedspraktik, løntilskud og nytteindsats, og 1.237 ansatte for fleksjob.

Sagsnummer
2019-0334249

Dokumentnummer
2019-0334249-2

Forslaget om højere måltal for fleksjob anslås at koste kommunen mellem 6,0-33,3 mio. kr. Forslaget om lavere måltal for virksomhedspraktik, løntilskud og nyttejob anslås at kunne medføre en besparelse på 7,5 mio. Samtidig kan der forventes en forøgelse af forsørgelsesudgifterne, såfremt der ikke etableres tilsvarende løntilskudsstillinger på andre arbejdspladser.

Samlet set må forslaget om ændrede måltal forventes at medføre merudgifter for kommunen. Det er dog svært at lave en præcis vurdering, da det afhænger af en række parametre. De økonomiske konsekvenser for forslaget vil skulle afholdes indenfor de enkelte forvaltningers budgetramme.

Baggrund

På Økonomiudvalgets møde den 3. december 2019 har udvalget behandlet indstilling om måltal for ordningerne virksomhedspraktik, nytteindsats, løntilskud og fleksjob i Københavns Kommunes som arbejdsplads for 2020-2021. Enhedslisten stillede til mødet følgende ændringsforslag:

"at forslag om måltal for 2020 og 2021 for virksomhedspraktik, nytteindsats og løntilskud (850 helårspersoner årligt) og måltallet for fleksjob (1.237 fleksjobansatte godkendes."

Ændringsforslaget blev forkastet. Enhedslisten har afgivet følgende bestilling frem mod sagens behandling på BR-mødet d. 12. december:

" Borgmester Ninna Hedeager Olsen (Ø) ønsker frem mod indstillingens behandling i BR et notat, der belyser de økonomiske konsekvenser ved at sætte måltallet for fleksjob til 1.237 årligt i 2020 og 2021 og at sætte måltallet for virksomhedspraktik, nytteindsats og løntilskud til 850 årligt i 2020 og 2021."

Økonomiforvaltningens og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens svar:

Konsekvenser for fordeling af måltal mellem forvaltningerne

Af tabel 1 fremgår måltallene for 2019, det nuværende forslag til måltal for 2020-2021 og en ny fordeling af måltal, der svarer til Enhedslistens forslag om at sætte måltallet for virksomhedspraktik, løntilskud og nytteindsats ned til 850 og måltallet for fleksjob op til 1.237.

Tabel 1. Fordeling af måltal mellem forvaltningerne for virksomhedspraktik (VP), løntilskud (LT) og nytteindsats (NI) og fleksjob i 2019, nuværende forslag for 2020-2021 og efter Enhedslistens forslag.

	Måltal for 2019		Nuværende fordeling i 2020 og 2021		Ny fordeling efter Enhedslisten forslag	
	VP, LT og NI	Fleksjob	VP, LT og NI	Fleksjob	VP, LT og NI	Fleksjob
BIF	71	47	64	53	44	77
BUF	484	322	548	364	377	529
KFF	51	34	46	39	32	57
SOF	243	161	211	140	145	204
SUF	267	178	225	149	155	216
TMF	86	57	73	49	50	71
ØKF	77	51	71	57	49	83
KK i alt	1.280	850	1.237	850	850	1.237

Konsekvenser af at sætte måltallet for virksomhedspraktik, løntilskud og nytteindsats ned fra 1.237 til 850

Der er ét samlet måltal pr. forvaltning for ordningerne løntilskud, virksomhedspraktik og nytteindsats. Det betyder, at alle tre ordninger tæller med, når forvaltningerne skal opnå deres måltal. De økonomiske konsekvenser afhænger derfor af den relative fordeling mellem de tre ordninger.

Forudsat at løntilskud udgør den samme andel af målopfyldelsen af det samlede måltal som i 2019, vil der isoleret set være en besparelse på lønudgifter på 7,5 mio. kr. ved det lavere måltal, som Enhedslisten foreslår. Samtidig kan der forventes en forøgelse af forsørgelsesudgifterne, såfremt der ikke etableres tilsvarende løntilskudsstillinger på andre arbejdspladser. Det vil alt andet end lige betyde, at besparelsen for Københavns Kommune kan være mindre end de anslåede besparelser på lønudgifter. Omfanget heraf vil afhænge af den lediges ydelse, dvs. sats for dagpenge, kontanthjælp m.v.

Det kan hertil forventes, at forvaltningerne, når måltallet reduceres, vil have mindreudgifter i forbindelse med administration af ordningerne samt oplæring af medarbejderne i virksomhedspraktik, løntilskud og nytteindsats.

Konsekvenser af at sætte måltallet for fleksjob op fra 850 til 1.237

Et fleksjob er en ansættelse i en privat eller offentlig virksomhed på nedsat tid eller med særlige skånehensyn. Arbejdsgiveren betaler løn for den effektive arbejdsindsats, og herudover modtager medarbejderen et tilskud fra kommunen, der afhænger af lønindtægten.

Der er samlet set en målopfyldelse på 98 pct. for fleksjob i september 2019. Opfyldelsen dækker dog over en væsentlig spredning mellem forvaltningerne, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen ikke har nået måltallet.

Herunder beregnes eksempler på de mulige økonomiske konsekvenser af en udvidelse af antallet af kommunalt ansatte fleksjobbere fra 850 til 1.237. Det bemærkes, at de økonomiske konsekvenser i hvert enkelt tilfælde vil afhænge af en række konkrete forhold.

Det lægges til grund, at de nye ansættelser sker blandt ledighedsydelsesmodtagere, som for 69 pct. af tilfældene er bosat i KK, mens de resterende 31 pct. er bosat uden for kommunen, svarende til fordelingen i 2019.

Når en ledighedsydelsesmodtager, der er bosat i KK, skifter status fra ledighedsydelse til fleksjob i en privat eller offentlig virksomhed, vil KK som myndighed spare udgifter til:

- Udgifter til ledighedsydelse fratrukket statsrefusion
- Udgifter til anden aktør
- Udgifter til myndighed (samtaler, aktivering mv.)

Til gengæld vil kommunen som myndighed få følgende udgifter til fleksjob:

- Udgifter til fleksløntilskud fratrukket statsrefusion og fleksbidrag
- Udgifter til myndighed (samtalermv)

Når ansættelsen sker i kommunen som arbejdsgiver, vil kommunen endvidere have udgifter til løn og administration.

Størrelsen af fleksløntilskud og løn til fleksjobansættelse afhænger af antallet af effektive timer, fleksjobberen ansættes på og til hvilken timeløn. Derfor er det nødvendigt at lave antagelser for, hvor mange timer fleksjobberen i gennemsnit ansættes og til hvilken gennemsnitlig

løn. I beregningen i tabel 2 og 3 er der som eksempel regnet med at de ekstra personer i fleksjob kan arbejde i gennemsnit hhv. 5, 10 og 15 effektive timer om ugen og til en gennemsnitlig timeløn på 157 kr. (2020 p/l), som er en vægtet gennemsnitsløn for en HK-kontorassistent, børnehavemedarbejder og gartnermedhjælper, hvor ansættelsen sker ligeligt blandt de tre faggrupper.

Af tabel 2 fremgår, at Københavns Kommune har en merudgift på i alt 15.404-85.942 kr. pr. helårsperson afhængig af arbejdstid under de givne forudsætninger ved ansættelse af en ledighedsydelsesmodtager i fleksjob i kommunen som arbejdsplads. Dette dækker over mindreudgifter til KK som myndighed på 25.437-27.070 kr. og modgående merudgifter på 40.841-122.522 kr. til lønudgifter for KK som arbejdsgiver.

Tabel 2. Økonomiske konsekvenser ved at en ledighedsydelsesmodtager ansættes i fleksjob på en kommunal arbejdsplads i 5, 10 og 15 timer (for 1 helårsperson)

Kr. (p/l 2020)	Økonomiske konsekvenser for en helårsperson (5 timer)	Økonomiske konsekvenser for en helårsperson (10 timer)	Økonomiske konsekvenser for en helårsperson (15 timer)
Ledighedsydelse			
<i>Bevillingsramme service</i>			
Myndighed - ledighedsydelse (inkl. anden aktør)	-4.050	-4.050	-4.050
Myndighed - fleksjob	1.429	1.429	1.429
Service i alt	-2.621	-2.621	-2.621
<i>Bevillingsramme efterspørgselsstyret overførsel</i>			
Kommunal andel af ledighedsydelse (20 pct. refusion)	-138.067	-138.067	-138.067
Kommunal andel af fleksløntilskud	125.095	123.462	113.952
Bevillingsramme efterspørgselsstyret overførsel i alt	-12.972	-14.606	-24.115
<i>Bevillingsrammen efterspørgselsstyret indsats</i>			
Indsats (vejledning og opkvalificering)	-9.844	-9.844	-9.844
Bevillingsrammen efterspørgselsstyret indsats i alt	-9.844	-9.844	-9.844
I alt ekskl. lønudgifter som arbejdsgiver	-25.437	-27.070	-36.580

Lønudgifter arbejdsgiver	40.841	81.682	122.522
I alt inkl. lønudgifter som arbejdsgiver	15.404	54.611	85.942

Note: Det er forudsat, at 31 pct. af fleksjobberne er bosat udenbys, hvor udenbys kommunen og ikke KK sparer udgifter forbundet med ledighedsydelsesmodtagere.

Af tabel 3 fremgår, at en udvidelse af antallet af fleksjobbere i Københavns Kommune som arbejdsplads med 387 helårspersoner vil medføre en samlet merudgift for kommunen på i alt 6,0-33,3 mio. kr. afhængig af arbejdstid under de givne forudsætninger. Heraf udgør lønudgifter 15,8-47,4 mio. kr.

Tabel 3. Økonomiske konsekvenser ved at en ledighedsydelsesmodtager ansættes i fleksjob på en kommunal arbejdsplads i 5, 10 og 15 timer (for 387 helårsperson)

Kr. (p/1 2020)	Økonomiske konsekvenser for 387 helårspersoner (5 timer)	Økonomiske konsekvenser for 387 helårspersoner (10 timer)	Økonomiske konsekvenser for 387 helårspersoner (15 timer)
Ledighedsydelse			
<i>Bevillingsramme service</i>			
Myndighed - ledighedsydelse (inkl. anden aktør)	-1.567.350	-1.567.350	-1.567.350
Myndighed - fleksjob	553.023	553.023	553.023
Service i alt	-1.014.327	-1.014.327	-1.014.327
<i>Bevillingsramme efterspørgselsstyret overførsel</i>			
Kommunal andel af ledighedsydelse (20 pct. refusion)	-53.431.929	-53.431.929	-53.431.929
Kommunal andel af fleksløntilskud	48.411.765	47.779.794	44.099.424
Bevillingsramme efterspørgselsstyret overførsel i alt	-5.020.164	-5.652.522	-9.332.505
<i>Bevillingsrammen efterspørgselsstyret indsats</i>			
Indsats (vejledning og opkvalificering)	-3.809.628	-3.809.628	-3.809.628
Bevillingsrammen efterspørgselsstyret indsats i alt	-3.809.628	-3.809.628	-3.809.628
I alt ekskl. lønudgifter som arbejdsgiver	-9.844.119	-10.476.090	-14.156.460
Lønudgifter arbejdsgiver	15.805.467	31.610.934	47.416.014
I alt inkl. lønudgifter som arbejdsgiver	5.961.348	21.134.457	33.259.554

Note: Det er forudsat, at 31 pct. af fleksjobberne er bosat udenbys, hvor udenbys kommunen og ikke KK sparer udgifter forbundet med ledighedsydelsesmodtagere.

En forøgelse af antal ansatte i fleksjob i Københavns Kommune kan desuden medføre afledte udgifter til administration og overhead. Såvel lønudgifterne som afledt administration og overhead afholdes inden for forvaltningernes egne rammer.

Flere fleksjobmedarbejdere kan medføre en justering af ordinært ansatte. For at lønudgifterne til fleksjobberne ikke er en merudgift for de enkelte forvaltninger, der skal ansætte flere fleksjobbere, skal måltallet opfyldes med fleksjobansatte, der har de kvalifikationer som forvaltningerne efterspørger, og som kan erstatte ordinære ansatte i et tilsvarende timeomfang. I tabel 2 og 3 er der ligeledes angivet konsekvensen, hvis lønudgifter til de ekstra fleksjobbere modgås af en tilsvarende besparelse på ordinært ansatte (se "I alt eksklusive lønudgifter som arbejdsgiver").

Samlet set må forslaget om ændrede måltal forventes at medføre merudgifter for kommunen. Det er dog svært at lave en præcis vurdering, da det, som beskrevet foroven, afhænger af en række parametre. Under visse forudsætninger kan forslaget også give en mindre besparelse for kommunen samlet set. Fx hvis de 387 ekstra fleksjob i gennemsnit kun er på 5 timer om ugen, og løntilskud udgør samme andel af det reducerede fleksible måltal (for ordningerne løntilskud, virksomhedspraktik og nytteindsats), kan forslaget medføre en mindre besparelse for kommunen på samlet ca. 1,5 mio. kr. Det dækker over mindreudgifter til løntilskud på 7,5 mio. kr. og merudgifter til fleksjob på 6,0 mio. kr. Selvom der samlet set er mindreudgifter, vil der i dette tilfælde fortsat være merudgifter på servicerammen (lønudgifter), som finansieres af den enkelte forvaltning.

Det bemærkes, at ansættelser med fleksjob både kan ske i kommunen, den øvrige offentlige sektor (herunder staten), i det private, i NGO'er mv. De samlede mer- og mindreudgifter for kommunen ved at en person går fra ledighedsydelse til fleksjob er de samme uanset om ansættelsen sker i kommunen eller hos en anden arbejdsgiver, når der ses bort fra kommunens lønudgifter til fleksjobberne.

I analysen er der ikke taget højde for, at kommunen har øgede kommunale skatteindtægter ved højere personlig indkomst. Dette skyldes, at kommunen afleverer op mod 93 pct. af det højere skattegrundlag til tilskud og udligning.