

Notat om Jobcenterets budgetregulering for Ishøj maj 2015

KLC okt. 15

På baggrund af de konstaterede forskelle i budgettet (før og efter refusioner) som har givet anledning til usikkerhed omkring budgetopfølgningen har jobcenteret i samarbejde med økonomicenteret i Vallensbæk foretaget en udredning af, hvad der konkret er sket ved budgetreguleringen, herunder foretaget en gennemgang af tastefejl, udeladelser mv som er foregået igennem 2015 og som fremadrettet skal imødegåes.

Forskelle i budgettet før og efter refusioner

I forbindelse med budgetopfølgningen har der hersket usikkerhed omkring budgettet før og efter refusioner. Jobcenteret har udredt hvordan en merbevilling på 1,4 mio.kr. har kunnet medføre en reduktion af budgettet efter refusioner på 5 mio.kr.

Det kan konstateres, at der i forbindelse med budgetreguleringen er foretaget reguleringer af mange poster. Alle disse reguleringer indebærer, at der i væsentligt omfang er flyttet udgifter fra områder med høj refusion til områder med mindre eller ingen refusion.

Den største virkning er på driftsudgifterne, hvor der er en virkning på knap 1,5 mio. kr. Det skyldes dels at der er flyttet 1 mio. kr. fra udgifter med 50 pct. refusion til udgifter til kurser for forsikrede uden refusion, og dels at der er reduceret generelt i driftsudgifterne.

Effekten af ændringerne har samlet været at budgettet efter refusioner er øget med 1,4 mens budgettet før refusioner er reduceret med 5 mio.kr. Der har ikke været tilstrækkelig opmærksomhed på denne betydning i den løbende budgetopfølgning, hvilket fremadrettet skal imødegåes bl.a. via et tættere samarbejde med økonomicentrene.

Analyse af fejl og mangler

Analysen af bevægelserne har samtidig afsløret en række fejl og mangler, idet der i budgetreguleringen og i det oprindelige budget er der fremfundet formelfejl mm.

Der er identificeret fejl i tal i det oprindelige budget og i beregningerne i et samlet omfang på mere end 1,8 mio. kr. (beløbet fremgår med rødt i tabellen nedenfor). Disse fejl har været med til at give et forkert billede af budgettet og reguleringen. Som det også ses i tabellen nedenfor er fejlene uden refusion kun minus 200.000 kr., så næsten alle registrerede fejl er på refusioner.

Når alle fejl er rettet, er der ved reguleringen i april/maj ikke tilført jobcenterets budget 1,4 mio.kr. I stedet har der været tale om et minus på 366.630 kr., jf. tabellen nedenfor samt bilag 1, der er den rapport, der er anvendt til budgetreguleringen efter rettelserne. I forhold til reguleringen på 1.439.400, som er beskrevet ved reguleringen i maj, er der således tale om en regulering som reelt har været 1.806.030 kr. lavere.

Ligeledes har forskellige tal i den økonomirapport jobcenteret selv har trukket, og den der sendes fra Økonomicenteret i Ishøj også været med til at billedet blev uklart. Der er en forskel på 1.141.440 kr. som alene vedrører 3 grupperinger. Forskellen ses i bilag 1 øverst med rødt og er beskrevet nærmere nedenfor.

Nedenfor vises de områder, hvor fejlene er identificeret fordelt henholdsvis med og uden refusioner samt før og efter rettelserne med differencen markeret med rødt.

	m/ref.	rettet m/ref.	dif.	u/ref.	rettet u/ref.	dif.
Integration	500.000	500.000	0	1.000.000	1.000.000	0
Sygedagpenge	75.000	450.000	-375.000	300.000	300.000	300.000
Kontant/uddannelseshj.	950.000	-610.000	1.560.000	-1.980.000	-1.980.000	0
Revalidering	-490.000	-490.000	0	-1.000.000	-1.000.000	0
Ledighedsydelse/fleksj.	-1.008.220	-1.578.750	570.530	-2.090.720	-2.090.720	0
Jobrotation ny ordn.	1.340.150	1.340.150	0	3.347.875	3.347.875	0
A-dagpenge	-2.884.030	-2.884.030	0	-2.884.030	-2.884.030	0
Jobrotation gl. ordn.	150.000	150.000	0	-2.700.000	-2.700.000	0
Driftsudgifter	2.500	2.000	500	-1.996.000	-1.496.000	-500.000
Kontantydelse	120.000	70.000	50.000	120.000	120.000	0
Jobafklaring ny ordn.	2.684.000	2.684.000	0	2.368.000	2.368.000	0
I alt	1.439.400	-366.630	1.806.030	-5.514.875	-5.014.875	-200.000

I kolonnerne til venstre er det budgetreguleringen med refusion på 1,4 mio. kr. og efter rettelser på minus 366.630 kr.

Den største fejl er på uddannelseshjælp, hvor en stor udgiftspost på 3 mio. kr. ikke er medtaget med 50 pct. refusion, ligesom en mindre post til forrevalidering heller ikke er med. Det giver en samlet fejl på 1.560.000 kr.

For ledighedsydelse og fleksjob var der en fejl i refusionen i det oprindelige budget, og sammen med en mindre fejl i refusionen i det regulerede budget har denne fejl en virkning på 570.530 kr. Under driftsudgifter var der trukket 500.500 mio. kr. for meget i refusion i det oprindelige budget (det kan hænge sammen med de undergrupperinger i budgettet, som ikke er med i jobcenterets rapport).

For sygedagpenge var der ved en fejl ikke medtaget refusion af regresindtægter, og samtidigt var der fejlagtigt trukket refusion af medfinansiering til forældre med alvorligt syge børn. Se de konkrete grupperinger med fejlene i økonomirapporten bilag 2, hvor rettelserne er markeret med rødt.

Kolonnerne til højre er budgettet uden refusion, hvor der kun er en lille rettelse på minus 200.000 kr. samlet. Så det er tydeligt, at fejlene er i refusionerne.

Samlet har disse fejl en virkning på 1.806.030 mio. kr. i reguleringen med refusion. Disse fejl har været med til at give et forkert billede af budgettet og reguleringen.

Uoverensstemmelser med økonomirapporter

Der er konstateret uoverensstemmelse mellem den rapport Jobcenteret kan trække selv (og som ligger til grund for budgetreguleringen i maj), og den rapport Økonomiecenteret i Ishøj sender til Vallensbæk Kommune. Forskellen skyldes budgettet til driftsudgifter for kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere på 5.90 grp. 004 og 012 samt til mentorudgifter uden refusion på 5.98 grp. 019. Samlet er denne forskel på 1.141.440 kr.

Jobcenteret vurderer, at der ikke er tale om egentlige fejl, men at det skyldes undergrupperinger i budgettet som ikke er med i jobcenterets rapportopsætning. Uanset årsag kan divergenserne være en kilde til fejl i refusionerne i det oprindelige budget. I forbindelse med analysen af budgetreguleringen i maj har det været med til at billedet blev mere uklart.

Se de konkrete grupperinger med forskellene i økonomirapporten bilag 1.

Anbefaling

For at adressere de oplyste problemstillinger og sikre fremadrettet, at der ikke laves fejl i budgetlægning eller reguleringer, at der er fælles enighed om tallene, at der er større gennemsigtighed i budgettet og at styringen bliver så effektiv som mulig anbefales det, at der aftales en præcis ansvars- og opgavefordeling mellem jobcenteret og økonomiecenteret i Ishøj og Vallensbæk.

Der er således behov for at sikre en rapportskabelon til budget og budgetopfølgninger til jobcenteret, som er kvalificeret og gensidigt "blåstemplet".

Der etableres ensartethed i budgetopfølgningen, så det usikkerhederne omkring resultaterne med eller uden refusioner undgås

Der udarbejdes en tidsplan for afleveringer med frister for alle parter, så arbejdet kan kvalificeres inden for en på forhånd kendt og tilstrækkelig tidsramme.

Budgetprocessen for 2015 evalueres i forbindelse med regnskabet for at fremfinde yderligere mulige forbedringsinitiativer, der kan kvalificere den fremadrettede styring.