



Overførselsudgifter i budget 2025-2028

Som en del af økonomiaftalen mellem regering og KL indgår en fastsættelse af niveauet for udgifter på indkomstoverførselsområdet på landsplan med udgangspunkt i den forventede konjunkturudvikling. På baggrund af økonomiaftalen og forvaltningens egne skøn for udviklingen fastsættes budgettet for 2025-2028.

Den samlede vurdering for udviklingen i 2025 samt de kommende år er budgetlagt med udgangspunkt i KL's overførselsskøn i forhold til økonomiaftalen og tilpasset forvaltningens forventninger til udviklingen i Roskilde på de enkelte områder. Sammenlignet med basisbudgettet for 2025 medfører denne gennemgang en forøgelse af det samlede budget på 25,5 mio. kr. for rammen til indkomstoverførsler i 2025. Ændringen fremgår af Tabel 1.

Tabel 1: De samlede overførselsudgifter fordelt på fagområder

Konjunkturvurdering Budgetforslag 2025 - 28	Budget 2025 vedtaget ved Budget 2024 (2025-pl)	Beregnet budget 2025 i 2025-pl	Skøn for ændring af udgifter til indkomstoverførsler + = merudgift
Fagområder Beskæftigelses- & Socialudvalget			
Integration	33.903.982	20.485.588	-13.418.394
Forsikrede ledige	136.502.503	130.701.920	-5.800.583
Førtidspension	529.637.699	594.354.434	64.716.735
Sygedagpenge og fleksjob	247.252.303	265.176.613	17.924.310
Budgetgaranterende ydelser (Øvrige)	173.179.337	139.362.263	-33.817.074
Beskæftigelsesindsats - Overførsel	91.557.237	86.718.904	-4.838.333
Beskæftigelsesindsats - Service	4.189	4.189	0
Øvrige overførselsindkomster	95.586.145	94.168.150	-1.417.995
Fagområder Skole- & Børneudvalget			
Børn- og Unge	38.834.429	40.968.500	2.134.071
Fagområder Økonomiudvalget			
Øvrige områder	558.253	558.253	0
Overførselsudgifter i alt	1.347.019.165	1.372.501.902	25.482.737

Roskilde Kommune kompenseres via tilskud fra staten (bloktilskud) gennem budgetgarantien for en del af udgifterne til indkomstoverførslerne, da udgifterne i et vist omfang afhænger af udviklingen i konjunkturerne. Der er efterregulering af budgetgarantien, så udmeldingerne om budgetgarantiens størrelse er ikke endelige, og beløbene vil blive justeret i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2025 og en endelig opgørelse af tilskuddene i 2026.



KL's overførselsskøn for Roskilde er i forhold til økonomaftalen beregnet til at være 1.380 mio. kr. i 2025. De 1.380 mio. kr. er alt andet lige det foreløbige beløb som Roskilde kompenseres for i 2025 via bloktilskuddet. Det samlede skøn i Roskilde for overførselsudgifter ligger i 2025 godt 7,0 mio. kr. under KL's skøn.

Forsikrede ledige

Vurderingen på dette område er fastsat ud fra niveauet i 2024 samt en forventning om en let stigende aktivitet i 2025. I Roskilde skønnes de samlede udgifter til forsikrede ledige at skulle nedjustere med 5,8 mio.kr. i 2025 i forhold til basisbudgettet. Nedjusteringen i forhold til basisbudgettet skyldes hovedsageligt, at arbejdsløsheden i 2024 og 2025 ikke vurderes så højt som ved budgetlægningen af budget 2024.

Førtidspension/Seniorpension

Der er i budgetforudsætningerne indlagt en øget tilgang til førtidspension. Som følge af principafgørelser i 2019, hvor der blev udarbejdet nye retningslinjer for tilkendelse af førtidspension, tilkendes der fortsat flere borgere end tidligere til førtidspension. Det medfører i 2025 (ligesom i 2024) at flere borgere end budgetlagt overgår fra både ressourceforløb, jobafklaring, ledighedsydelse og kontanthjælp til førtidspension, hvilket i sig selv vil give en nettomerudgift, da udgifterne til førtidspension er højere end udgifterne til de øvrige ydelser. Dog forventes udgifterne til seniorpension at være mindre i 2025, hvorfor der foretages en nedjustering på området, dette skyldes især et fald i væksten i løbet af 2024. Samlet set opjusteres udgifterne på førtidspensionsområdet med 64,7 mio. kr. i 2025.

Sygedagpenge, Fleksjob mv.

Samlet set opjusteres udgifterne i 2025 på sygedagpengeområderne med 17,9 mio. kr. Forventningerne om en stigning af udgifterne på sygedagpengeområdet skal ses i forlængelse af forventningen om at ledigheden stadig ligger på et relativt lavt niveau. I perioder med lav ledighed vil udgifterne til sygedagpenge typisk være stigende. Det skyldes, at en forøgelse af antal borgere i arbejde alt andet lige også vil øge antallet af sygemeldte. Derudover er gennemsnitsrefusion og gennemsnitspris opdateret

Budgetgaranterende ydelser – herunder kontanthjælp, revalidering, ressourceforløb/jobafklaring, ledighedsydelse/løntilskud.

Samlet set nedjusteres udgifterne på hele området med 33,8 mio. kr. i 2025. Udgiftsniveauet på dette område skal ses i tæt sammenhæng med de stigende udgifter under førtidspensionsområdet. Det forventes i 2025 at flere borgere end tidligere overgår til førtidspension fra ordninger under de budgetgaranterede ydelser, hvilket også forklarer, at udgifterne til disse ydelser ikke forventes at stige yderligere i forhold til 2024. På kontanthjælpsområdet er faldet fortsat i 2024, hvilket forklarer at niveauet ved indgangen til 2025 er lavere end forventet.

Beskæftigelsesindsats – Overførsel

Der forventes et fald på 4,8 mio. kr. i udgifter på området i 2025. Alle dele af finansieringen af Ret til tidlig pension blev indarbejdet fra budget 2024.

Integrationsområdet

På integrationsområdet er budgetlægningen præget af stor usikkerhed grundet krisen i Ukraine. Ligesom sidste år er der både stor usikkerhed om forventningerne til det reelle antal flygtninge, varigheden af deres ophold i Danmark samt i hvor høj grad de ukrainske



flygtninge har mulighed for at komme i arbejde. Særloven omkring ukrainske flygtninge som blev forlænget i 2024 udløber den 17. marts 2025. Da budgettet for 2025 bør afspejle gældende lovgivning, har KL valgt i deres overførselsskøn for 2025 kun at indregne finansiering forbundet med ukrainske flygtning til særlovens ophør. Forvaltningen har i lighed med sidste år kun medregnet udgifter til ukrainske flygtninge indtil særlovens ophør. En eventuel forlængelse af særloven forventes at indgå i Lov- og Cirkulæreprogrammet i forbindelse med kommuneaftalen for 2026, herunder midtvejsregulering 2025. I Roskilde kommune skønnes de reelle udgifter for integration at være 7,1 mio. kr. højere i 2025, hvis særloven forlænges i 2025.

Kommunen modtager et månedligt grundtilskud de første 3 år en flygtning eller familiesammenført er omfattet af et selvforsørgelse- og hjemrejseprogram. Et højere antal flygtninge vil derfor medføre et højere grundtilskud, og derfor er de samlede indtægter vedr. grundtilskud tilpasset forventningen til antallet af flygtninge ud fra niveauet i 2024. Kommunen har ud over udgifter til forsørgelse vedr. flygtninge også udgifter til etablering af en række indsatser omkring flygtninge. Derudover er der udgifter vedrørende etablering og drift af boliger, som ikke er en del af konjunkturvurderingen, da der er tale om serviceudgifter.

Samlet set nedjusteres de samlede udgifter til Integration med 13,4 mio. kr. i 2025.

Konjunkturafhængige udgifter på Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område afholdes der udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og kompensation for merudgifter til forældre med børn med funktionsnedsættelser. Udgifterne til området forventes samlet i 2025 at være 2,1 mio. kr. højere end budgetlagt i basisbudgettet.

KL's vækstskøn på overførselsesområdet i overslagsårene 2026-2028.

KL udarbejder hvert år et vækstskøn for indkomstoverførslerne på landsplan i budgettets overslagsår (2026-2028). Forvaltningen har ud fra KL's vækstskøn fortaget en forholdsmæssig beregning, således at der i overslagsårene i budget 2025 er indarbejdet Roskildes andel af KL's vækstskøn.

Det samlede skøn i Roskilde for overførselsudgifter ligger som beskrevet ovenfor 7,0 mio. kr. under KL's skøn i 2025. I Budget 2025 er der i overslagsårene indarbejdet et samlede overførselsskøn svarende til KL's skøn på 1.380 mio. kr. i 2025 samt KL's vækstskøn for overslagsårene. Fra 2026 til 2028 svarer KL's vækstskøn til en nedjustering af budget på 0,2 mio. kr. i 2026, samt en opjustering på 0,1 mio. kr. i 2027 samt 18,5 mio. kr. i 2028 i forhold til budgetoverslagsårene i budget 2024-2027. Årene 2026 - 2028 vurderes på ny i forbindelse med Budget 2026.