



## Vurdering af udgifter til indkomstoverførsler i budget 2024-2027

Dato 14. august 2023

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 2024-2027.

Sagsnr. 23-014624  
Doknr. 23-014624-1

Roskilde Kommune  
Rådhusbuen 1  
4000 Roskilde  
Tlf. 46 31 30 00

Den samlede vurdering for udviklingen i 2024 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 2024 medfører denne gennemgang en forøgelse af det samlede budget på 109,6 mio. kr. for rammen til indkomstoverførsler i 2024. Ændringen fremgår af Tabel 1.

www.roskilde.dk

Afdeling:  
Økonomi og Analyse

katrinesh@roskilde.dk

Tabel 1: De samlede overførselsudgifter fordelt på fagområder

Konjunkturvurdering Budgetforslag 2024 - 27	Budget 2024 vedtaget ved Budget 20223 (2024-pl)	Beregnet budget 2024 i 2024-pl	Skøn for ændring af udgifter til indkomstoverførsler + = merudgift
<b>Fagområder Beskæftigelses- &amp; Socialudvalget</b>			
Integration	-8.716.308	25.917.813	34.634.121
Forsikrede ledige	99.994.889	127.297.795	27.302.906
Førtidspension	466.949.489	495.370.644	28.421.155
Sygedagpenge og fleksjob	215.326.568	238.660.747	23.334.179
Budgetgaranterende ydelser	162.273.985	162.276.506	2.521
Beskæftigelsesindsats - Overførsel	93.906.335	84.342.324	-9.564.011
Beskæftigelsesindsats - Service	4.191	4.191	0
Øvrige overførselsindkomster	90.988.667	91.607.916	619.249
<b>Fagområder Skole- &amp; Børneudvalget</b>			
Skoler	7.786.453	5.828.442	-1.958.011
Børn- og Unge	30.289.316	37.242.000	6.952.684
<b>Fagområder Økonomiudvalget</b>			
Ejendomme	141.215	0	-141.215
Øvrige områder	-42.954	-42.954	0
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>1.158.901.846</b>	<b>1.268.505.424</b>	<b>109.603.578</b>

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 2024 og en endelig opgørelse af tilskuddene i 2025.

KL's overførselsskøn for Roskilde er i forhold til økonomiaftalen beregnet til at være 1.290,9 mio. kr. i 2024. De 1.209,9 mio. kr. er alt andet lige det foreløbige beløb som Roskilde kompenseres for i 2024 via bloktilskuddet. Det samlede skøn for overførselsudgifter i Roskilde ligger 22,4 mio. kr. under KL's skøn. Det er forventningen, at KL's skøn bygger på en for høj ledighed i 2024, og kommunerne derfor under ét skal tilbagebetale bloktilskud vedr. overførselsudgifter i forbindelse



med midtvejsreguleringen af 2024. Forskellen på de 22,4 mio. kr. mellem Roskildes eget overførselsskøn og KL's skøn er derfor i kommunens samlede budgetmateriale indregnet som en forventet tilbagebetaling i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2024, så der er balance mellem midler tilført via økonomaftalen og kommunens budgetterede udgifter.

#### Forsikrede ledige

Vurderingen på dette område er fastsat ud fra niveauet i 2023 samt en forventning om en stigende aktivitet i 2024. I Roskilde skønnes de samlede udgifter til forsikrede ledige at skulle opjusteres med 27,3 mio.kr. i 2024 i forhold til basisbudgettet. Opjusteringen i forhold til basisbudgettet skyldes hovedsageligt, at gennemsnitsprisen pr. helårsperson og arbejdsløsheden i 2023 har været noget højere end vurderet ved budgetlægningen i 2022.

#### 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 2024 (ligesom i 2023) 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. På samme måde som ved førtidspension forventes udgifterne til seniorpension også at være stigende i 2023. Samlet set opjusteres udgifterne på førtidspensionsområdet med 28,4 mio. kr. i 2024.

#### Sygedagpenge, Fleksjob mv.

Samlet set opjusteres udgifterne i 2024 på sygedagpengeområderne med 23,3 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. (Merudgift på 0,4 mio. kr. til sygedagpenge som følge af afskaffelse af St. Bededag som helligdag er indregnet under lov- og cirkulæreprogrammet)

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

Samlet set er udgifterne på hele området på samme niveau som i 2023. Udgiftsniveauet på dette område skal ses i tæt sammenhæng med de stigende udgifter under førtidspensionsområdet. Det forventes i 2024 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 i 2024 i forhold til 2023 trods en forventning om højere ledighed i 2024.

#### Beskæftigelsesindsats – Overførsel

Som en del af finansieringen af Ret til tidlig pension blev det forudsat, at en del af udgiften findes ved ændringer i den kommunale beskæftigelsesindsats. I juni 2021 blev første delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen indgået. Delaftalen omhandlede primært ungeindsatsen og betød en væsentlig reduktion af midler til ungeindsatsen i Roskilde Kommune fra 2022 og frem. Denne reduktion blev indarbejdet i konjunkturvurderingen. Aftalen om udmøntning af det resterende beløb til finansiering af Ret til tidlig pension blev først indgået af forligspartierne i juni



2022 efter Regeringen og KL havde indgået aftalen om kommunernes økonomi. Konsekvenserne af 2. delaftale indgår i Roskildes konjunkturvurdering, og er en del af bloktilbuddet fra 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 vedtaget i 2022 ved krigens start udløber den 17. marts 2024. Da budgettet for 2024 bør afspejle gældende lovgivning, har KL valgt i deres overførselsskøn for 2024 kun at indregne finansiering forbundet med ukrainske flygtning til særlovens ophør. Forvaltningen har i lighed med KL 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 2025, herunder midtvejsregulering 2024.

I konjunkturvurderingen er der samlet set indregnet nettomerudgifter i forhold til basisbudgettet på 34,6 mio. kr. på integrationsområdet, hvilket skyldes en genopretning af budgettet i forhold til basisbudgettet, der indeholdt for store indtægter i forhold til det forventede.

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 2023. 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.

### **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 2024 at være 5,0 mio. kr. højere end budgetlagt i basisbudgettet.

### **KL's vækstskøn på overførselsesområdet i overslagsårene 2025-2027.**

KL udarbejder hvert år et vækstskøn for indkomstoverførslerne på landsplan i budgettets overslagsår (2025-2027). Forvaltningen har ud fra KL's vækstskøn fortaget en forholdsmæssig beregning, således at der i overslagsårene i budget 2024 er indarbejdet Roskildes andel af KL's vækstskøn, svarende til en opjustering af budget på 19,3 mio. kr. i 2025, 32,4 mio. kr. i 2026 samt 49,6 mio. kr. i 2027 i forhold til budgetoverslagsårene i budget 2023-2026. Årene 2025 - 2027 vurderes på ny i forbindelse med Budget 2025.