

## **Indledning**

Skønskonti er udgiftsområder, hvor borgere har lovmæssigt krav på en bestemt ydelse, når visse betingelser er opfyldt. Der er hovedsagelig tale om forsørgelsesudgifter (fx dagpenge til forsikrede ledige, kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge m.v.) og andre økonomiske tilskud (fx boligstøtte, personlige tillæg og helbredstillæg til pensionister). Disse udgifter er alle uden for servicerrammen.

Ifølge den vedtagne budgetmodel i Greve Kommune for Budget 2019-2022 indgår skønskonti sammen med de øvrige administrative budgetkataloger for demografi, DUT og tekniske rettelser i basisbudgettet og dermed i Hovedoversigten.

På bundlinjen forventes skønskontiene at resultere i mindreudgifter på 20,3 mio. kr. i 2019 og 8,8 mio. kr. i 2020, men merudgifter på 3,6 mio. kr. i 2021 og 15,5 i 2022. Der er tale om betydelige mindreudgifter på forsørgelsesydelse, men det modvirkes af mindre statsrefusion til førtidspension og fleksjob som følge af refusionsreformen. På disse områder er den gamle (højere) refusion forsat på de forløb der var igangsat inden 1/7-2014, men tilgangen af nye forløb er med ny (lavere) refusion. Derfor vil det i en lang årrække medføre mindreindtægter i refusion på disse områder.

Folkepensionsalderen trappes op med et halvt år årligt fra 2019 til 67 år i 2022. Ændringen i pensionsalder fra 2019 vil også medføre betydelige merudgifter til førtidspension, da de herefter vil være længere tid på førtidspension inden de kan få folkepension.

Refusionsreformen har generelt medført mindreindtægter i refusion fra 2016 og fremover, men kommunen kompenseres for dette ved højere bloktilskud, ligesom kommunen kompenseres på den stigende folkepensionsalder.

Budgetterne på skønskontiene er administrationens bedste skøn over behov for ydelser på områderne. I forbindelse med de to årlige budgetopfølgninger og den årlige budgetlægning bliver budgettet reguleret på baggrund af nyeste viden, herunder ændret lovgivning.

## **Særligt opmærksomhedspunkt**

Udgifterne til førtidspension udgør en betydelig andel af det samlede budget, så derfor har ændringer på dette område stor betydning for hele beskæftigelsesområdet. Alene ændringerne som følge af refusionsreformen, hvor refusionen nedsættes fra 35 pct. til 20 pct. medfører en merudgift på 25 mio. kr. årligt når den er fuldt indfaset. I det aktuelle skøn er der skønnet en afgang på 95 og en tilgang på 95 helårspersoner i hvert af overslagsårene inden ændringerne som følger af at folkepensionsalderen fra 2019 gradvist sættes op med et halvt år i overslagsårene. Med den højere pensionsalder vil afgangenen reduceres med 21 helårspersoner i 2019, 60 i 2020, 70 i 2021 og 68 i 2022.

Der er stor usikkerhed om afgangenen i de kommende år - både den generelle afgang, og den mindre afgang grundet forhøjelse af folkepensionsalderen. Dels er de store årgange som fik bevilliget førtidspension i 1970-80'erne nu ved at være ophørt, og dels betyder forhøjelse af pensionsalderen, at borgeren bliver længere på førtidspension.

Ligeledes er der stor usikkerhed om tilgangen til førtidspension i de kommende år. Virkningerne af førtidspensionsreformen fra 2013 er endnu ikke slået helt igennem, og mange borgere er forsat i ressourceforløb, hvor de tidligere blev tilkendt førtidspension. Udviklingen for såvel til- som afgang følges nøje i den kommende tid, så eventuelle afvigelser kan reguleres i næste skønscatalog.

### Generelt om forsørgelsesområdet

I dette skønskatalog er der op- og nedjusteringer på de fleste af de forskellige forsørgelsesydelse. Der er betydelige midreudgifter til kontant- og uddannelseshjælp samt til integrationsydelse, hvorimod der er betydelige merudgifter til førtidspension samt til jobafklarings- og ressourceforløb. Merudgifterne skyldes som nævnt primært refusionsændringerne og forhøjelse af folkepensionsalderen, mens mindreudgifterne kan tilskrives de gode konjunkturer og at der er kommet færre flygtninge og familiesammenførte.

### **Ledighedsudviklingen**

I den økonomiske redegørelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet fra maj 2018 er prognosen for ledighedsudviklingen fra 2018 til 2019 et forventet fald i ledigheden på 2,75 procent. Der budgetteres med en fald i ledigheden for forsikrede på a-dagpenge og jobklare kontanthjælpsmodtagere på dette niveau, så budgettet her er reduceret med med 2,75 pct. I 2019 – 2022.

## Ændring i skøn 2019-2022

Nr.	Budget- område	Finansiering	Område	Korriger et Budget 2018 mio. kr. netto	Ændring 2019	Ændring 2020	Ændring 2021	Ændring 2022
1	6.04 (3.45)	Budgetgaranti	Erhvervsgrund uddannelser	2.457	-974	-1.559	-2.257	-2.476
2	6.01 (5.66)	Budgetgaranti	Førtidspension efter 1. juli 2014 (ny ref.)	41.638	1.298	3.767	5.221	17.770
3	6.01 (5.68)	Budgetgaranti	Førtidspension før 1. juli 2014 (gl. ref.)	129.150	-133	9.085	20.061	18.022
4	6.01 (5.71)	Øvrige overførsler (DUT)	Sygedagpenge	68.224	0	0	0	0
5	6.01 (5.72)	Budgetgaranti	Sociale formål	1.020	-524	-522	-522	-522
6	6.01 (5.73)	Budgetgaranti	Kontant- og uddannelseshjælp	55.786	-9.950	-9.952	-9.951	-9.951
7	6.01 (5.78)	Beskæftigelses tilskud	Dagpenge til forsikrede ledige	68.177	-1.932	-1.983	-1.983	-1.983
8	6.01 (5.80)	Budgetgaranti	Revalidering	4.923	-876	-878	-878	-878
9	6.01 (5.81)	Øvrige overførsler (DUT)	Fleksjob	47.688	-3.286	-1.878	-981	594
10	6.01 (5.82)	Budgetgaranti	Ressourceforløb og jobafklaring	48.874	10.604	10.230	10.230	10.527
11	6.01 (5.83)	Budgetgaranti	Ledighedsydelse	16.638	-403	-595	-432	-393
12	6.01 (5.95)	Budgetgaranti	Løn til forsikrede ledige i løntilskud	1.078	-400	-400	-400	-400
13	6.01 (5.97)	Øvrige overførsler (DUT)	Seniorjob	6.868	-1.000	-1.000	-1000	-1.000
14	6.03 (0.25)	Budgetgaranti (serviceramme)	Midlertidige boliger til flygtninge	-822	-2.000	-1.770	-1.540	-1.190
15	6.03 (5.60)	Budgetgaranti	Integration: danskundervisning m.v.	8.583	-4.834	-4.886	-4.936	-4.736
16	6.03 (5.61)	Budgetgaranti	Integrationsydelse	14.586	-5.897	-6.409	-7.078	-7.887
<b>I alt</b>				<b>514.868</b>	<b>-20.307</b>	<b>-8.750</b>	<b>3.554</b>	<b>15.497</b>

- = merforbrug/mindreindtægt, + = merindtægt/mindreforbrug (mio. kr.)

**1. Erhvervsgrunduddannelser (mindreudgift 0,974 mio. kr.)**

Med den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU) fra august 2019, udfases Erhvervsgrunduddannelsen (EGU), da denne fremover vil være erstattet af FGU. EGU kan bevilges i 2 år frem til medio 2019, så der vil være afløbsudgifter frem til medio 2021. Fra 2022 er budgettet således 0 kr.

**2. Førtidspension bevilliget efter 1. juli 2014 med ny refusion (merudgift på 1,298 mio. kr.)**

Udgifterne her er for bevillinger efter 1. juli 2014, som er omfattet af refusionsreformen fra 2016. Der har tidligere været skønnet en tilgang på 70 helårspersoner årligt, men dette er opjusteret til 95 helårspersoner som er et mere realistisk bud, men det følges som nævnt nøje. I forhold til det tidligere budget er der tale om merudgifter i 2019, og stigende merudgifter i overslagsårene. Ud over at hele tilgangen er her, så er det særligt den mindre refusion der er årsagen til den voldsomme stigning i overslagsårene.

**3. Førtidspension bevilget før 1. juli 2014 med gammel refusion (mindreudgift på 0,133 mio. kr.)**

Den skønnede afgang på 95 helårspersoner årligt fastholdes, men reduceres men den forlængede periode, som skyldes forhøjelse af folkepensionsalderen og dette følges som nævnt nøje. Fra 2020 stiger dette voldsomt fra 9,1 mio. kr. i 2020 til 20,1 mio. kr. i 2021 og 18,0 mio. kr. i 2022, som skyldes at forhøjelse af folkepensionsalderen ikke har været indregnet i budgettet tidligere. Greve Kommune er dog kompenseret over budgetgarantien med mere end den budgetterede merudgift.

**4. Sygedagpenge (merudgift på 0 mio. kr.)**

Selv om der ikke er skønnet merudgifter til sygedagpenge, er den medtaget da udgifterne til sygedagpenge generelt har været højere end budgetteret i årene efter sygedagpengereformen fra 2014. Budgettet er fastsat optimistisk ud fra den vedtagne forretningsmæssige investering i området. Det ser ud til at det kan vende udviklingen, men det betyder dog også at der kommer flere borgere i jobafklaringsforløb og ressourceforløb.

**5. Sociale formål (mindreudgift på 0,524 mio. kr.)**

Det er udgifter til enkelttydelser som tilskud til tandlæge/flytning m.v. En del af tilskuddene udbetales mod tilbagebetaling. Udgifterne til enkelttydelser og indtægterne fra tilbagebetaling kan variere en del fra år til år, men det ser ud til at de er stabiliseret på et lavere niveau end det budgetterede.

**6. Kontant- og uddannelseshjælp (mindreudgift på 9,950 mio. kr.)**

Området vedrører udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp og herunder udgifter til løntilskud for kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere. Desuden særlig støtte til boligudgifter og løbende hjælp til visse persongrupper. Der har været en meget gunstig udvikling med færre borgere på kontant- og uddannelseshjælp, og ud fra en forventning om at ledigheden fortsat falder med 2,75 pct. fra 2018 til 2019 reduceres budgettet for jobklare kontanthjælpsmodtagere med denne procent.

**7. Dagpenge til forsikrede ledige (mindreudgift på 1,942 mio. kr.)**

Budgettet for dagpenge til forsikrede ledige er i forvejen nedjusteret efter en forretningsmæssig investering, da udgifterne har ligget højere end sammenlignelige kommuner. I skønnet er medfinansiering af a-dagpenge til forsikrede ledige er reduceret med 2,75 pct. i 2019 og overslagsårene, som følge af skønnet for lavere ledighed.

**8. Revalidering (mindreudgift på 0,876 mio. kr.)**

Revalidering er omskoling/uddannelse til borgere med varige begrænsninger i arbejdsevnen. Der er færre udgifter på dette område efter der er kommet flere alternativer med bl.a. jobafklaringsforløb til denne målgruppe.

**9. Fleksjob (mindreudgift på 3,286 mio. kr.)**

Udgifterne til fleksjob er opdelt i udgifter til:

- Løntilskud til fleksjob bevilget før 2013 med 65 pct. refusion (gammel ordning), hvor borgere modtager fuld løn fra arbejdsgiveren, og kommunen udbetaler løn til arbejdsgiveren
- Fleksløn tilskud bevilget fra 1. januar 2013 til 30. juni 2014 med 65 pct. refusion (ny ordning med gammel refusion på 65 pct.), hvor arbejdsgiveren udbetaler løn for de effektive arbejdstimer, og kommunen udbetaler supplerende løn tilskud til borgeren.
- Fleksløn tilskud bevilget efter 1. juli 2014 med ny refusion (ny ordning med godt 20 pct. refusion).

Der vil være stigende udgifter til området i de kommende år, da der stort set kun vil være afgang fra ordningerne med 65 pct. refusion, mens tilgangen vil være med ny refusion på 20 pct. efter det første år. Det er skønnet, at afgang i 2019 vil være 20 helårspersoner og tilgangen på 40, så der er skønnet en nettotilgang til fleksjob på 20 helårspersoner i 2019 og nettotilgangen vil være 10 helårspersoner i 2020, hvorefter tilgangen vil være på niveau med afgang fra 2021. Det vil dog fortsat betyde merudgifter, grundet den mindre refusion på tilgangen til ordningen.

Der forventes dog en merindtægt i fleksbidrag fra staten på til dette område, hvor indtægterne har været stigende i 2018. Fleksbidraget er indført i forbindelse med refusionsreformen for at kompensere kommunerne for mindreindtægter i statsrefusion ved ansættelser i fleksjob med få timer.

#### **10. Ressourceforløb og jobafklaringsforløb (merudgift på 10,604 mio. kr.)**

Udgifterne vedrører udgifter til resourceforløb og jobafklaringsforløb samt driftsudgifter til aktivering af de 2 målgrupper. Ressourceforløb er en forholdsvis ny ordning fra 2013 med stigende udgifter siden den blev indført, og det skønnes, at der vil være en nettotilgang på 10 helårspersoner i 2019 og at afgang vil være lig tilgangen i de efterfølgende år.

Jobafklaringsforløb er en ny ordning i sygedagpengereformen fra medio 2014, og der skønnes fortsat en stigning i det kommende år. Stigningen skønnes at være 5 helårspersoner i 2019 og at afgang vil være lig tilgangen i de efterfølgende år.

#### **11. Ledighedsydelse (mindreudgift på 0,403 mio. kr.)**

Ledighedsydelse er til borgere, som er bevilget fleksjob, men som endnu ikke har fået et fleksjob. Det er lykkedes at finde fleksjob til mange borgere, og det skønnes fortsat muligt at finde fleksjob til samme antal, som der bevilges nye. Samtidig forventes det, at afgang bl.a. vil være fra ledighedsydelse bevilget før 1. juli 2014 uden refusion, mens tilgangen vil være med ny refusion. Det vil betyde færre udgifter for kommunen.

#### **12. Løn tilskud til forsikrede ledige (mindreudgift på 0,400 mio. kr. indenfor servicrammen)**

Nettoudgifter til forsikrede ledige der er ansat med løn tilskud i kommunen. Det er således differencen mellem den løn der betales, og det løn tilskud der betales af jobcenteret. Mindreudgiften skyldes hovedsageligt at der er færre udgifter til pensionstillæg end tidligere, fordi de er ansat i kortere tid og først efter et halvt års ledighed efter de nye regler.

#### **13. Seniorjob (mindreudgifter på 1,000 mio. kr.)**

Nettoudgifter til seniorjob efter statstilskud, som er på 143.908 kr. (2018-sats) årligt. Der er tale om mindreudgifter, da de gode konjunkturer betyder at der er færre i målgruppen med ret til seniorjob i kommunen, så de får/forbliver i ordinær beskæftigelse.

#### **14. Indtægter for egenbetaling for midlertidige boliger til flygtninge (mindreudgift på 2,000 mio. kr. indenfor servicrammen)**

Området er indtægter fra egenbetaling for husleje for flygtninge i midlertidige flygtningeboliger og udgifter til mindre vedligeholdelse som laves af de sociale viceværter. Der er ikke tale om merindtægter/mindreudgifter i forhold til tidligere, men at budgettet ikke har været realistisk. Der har således ikke været budgetteret med indtægter for egenbetaling i overslagsårene, men der har været budgetteret med betydelige serviceudgifter. Budgettet er således tilpasset de realistiske indtægter og udgifter på en lavere niveau end i de tidligere år – og det resulterer i merindtægter/mindreudgifter.

**15. Integration: danskundervisning, øvrige driftsudgifter, grund- og resultattilskud (mindreudgift på 4,834 mio. kr.)**

Der er færre udgifter til flygtninge og familiesammenførte, dels fordi der er kommet færre flygtninge og familiesammenførte i de seneste år, og dels fordi en del flygtninge er kommet i ordinær beskæftigelse eller uddannelse. Udgifterne til danskundervisning og andre beskæftigelsesrettede tilbud er reduceret med 6,0 mio. kr. i 2019 og henholdsvis 8,4, 10,6 og 10,9 mio. kr. i overslagsårene.

Samtidigt forventes der færre indtægter i grund- og resultattilskud, som kommunen modtager for flygtninge og familiesammenførte på 1,2 mio. kr. i 2019 og henholdsvis 3,5, 5,7 og 6,2 mio. kr. i overslagsårene.

Som konsekvens af ovenstående er der også indregnet en reduktion til medarbejdere, som arbejder med integrationsindsatsen (fx rådgivere, virksomhedskonsulenter, sociale viceværter m.v.). Mindreudgifterne til medarbejdere udgør 1,7 mio. kr. i 2019, og henholdsvis 3,0, 4,4 og 4,4 mio. kr. i overslagsårene.

Der er samlet set tale om betydelige mindreudgifter på ca. 5 mio. kr. årligt i 2019 og overslagsårene.

**16. Integrationsydelse (mindreudgift på 5,897 mio. kr.)**

Budgettet er reduceret i forhold til de ændrede forventninger til antal flygtninge i de kommende år. På dette område er der dog også udgifter til integrationsydelse for borgere som ikke er omfattet af integrationsprogrammet. Det er borgere, som ikke har haft ophold i Danmark i 7 ud af de seneste 8 år. For denne del er der forventning om en stigning på 5 helårspersoner i 2019, og herefter at afgangen vil være lig tilgangen. Forventningen til antal flygtninge og familiesammenførte i integrationsprogram er en nettoafgang på 10 helårspersoner i 2019 og i overslagsårene. Der er således samlet set tale om et betydeligt fald i udgifterne til dette område på 6 – 8 mio. kr. i 2019 og overslagsårene.

**Finansiering**

De forventede kommunale udgifter på skønsområdet indgår i Økonomiaftalen med regeringen for 2019.

Udover refusioner finansieres udgifterne på forsørgelsesområdet af 3 finansieringskilder:

- Beskæftigelsestilskud
- Budgetgarantien
- DUT

***Beskæftigelsestilskud***

Beskæftigelsestilskuddet skal finansiere udgifter til:

- Dagpenge til forsikrede ledige og midlertidig arbejdsmarkedsydelse
- Løntilskud
- Personlig assistance til handicappede i erhverv

Kommunerne kompenseres for disse udgifter samlet i landsdele, hvor Greve Kommune er i landsdelen "København og Østsjælland". Beskæftigelsestilskuddet for Greve Kommune udgør 102 mio. kr. i 2019. Indenfor de områder der er omfattet af beskæftigelsestilskuddet er der i skønskataloget budgettet med 72,4 mio. kr. Det er således knap 30 mio. kr. mindre end det kommunen modtager.

### *Budgetgarantien*

Den foreløbige budgetgaranti skønnes over en toårig periode med udgangspunkt i det seneste regnskab for hele landet, dvs. regnskab 2017. I Økonomiaftalen for 2019 indgår en foreløbig opregulering på 194,6 mio. kr. (i 2019 p/l) i bloktilskuddet til finansiering af de budgetgaranterede udgifter i forhold til regnskabet for 2017. For Greve Kommune svarer beløbet alt andet lige til ca. 1,6 mio. kr.

Reguleringen modsvarer skønnet over udviklingen i udgifterne til:

- Kontanthjælp og uddannelseshjælp
- Integrationsydelse
- Ressourceforløbsydelse
- Aktivering
- Revalidering
- Førtidspension
- Erhvervsgrunduddannelse
- Danskundervisning af udlændinge samt introduktionsprogram
- Ledighedsydelse
- Seniorjob

Der er en del modsatrettede effekter indeholdt i den samlede vækst fra regnskab 2017 til skønnet i økonomiaftalen for 2019. Udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp samt udgifter til integrationsområdet er faldet betydeligt grundet den gode konjunktur og en lav tilgang af flygtninge. Men der er også tale om en generel bevægelse over imod anvendelse af ressource- og jobafklaringsforløb samt flere tilkendelser af førtidspension.

På landsplan er udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp nedjusteret med ca. 1,4 mia. kr. Greve Kommune har oplevet et kraftigt fald i antallet af borgere på kontant- og uddannelseshjælp, og derfor er skønnet for 2019-2022 også reguleret ned. Der er dermed god overensstemmelse mellem trenden på landsplan og i Greve Kommune.

På landsplan er udgifterne til integrationsområdet nedjusteret med ca. 1,4 mia. kr., og her følger Greve Kommune også udviklingen på landsplan.

Kommunerne kompenceres samlet på landsplan for udgifterne indenfor budgetgarantien. I forhold til Greve's andel af hele landet (0,825 %), modtager Greve Kommune 407 mio. kr. til det budgetgaranterede område efter økonomiaftalen for 2019. I skønskataloget er der budgetteret med 350 mio. kr. til dette område, så her er der budgetteret med 57 mio. kr. mindre end Greve's andel af hele landet.

### *Øvrige overførsler*

De udgifter der ikke er omfattet af beskæftigelsestilskuddet eller budgetgarantien er kommunerne kompenseret for i en generelt tilskud i Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT). Det gælder disse områder:

- Sygedagpenge
  - Fleksjob
  - Seniorjob
- 
- Greve Kommunes compensation via DUT på dette område i 2019 er på 120,9 mio. kr., mens de budgetterede udgifter i skønskataloget er på 125,2 mio. kr., så her er der tale om et højere budget på 4,3 mio. kr. mere end det kommunen kompenseres med. Det skyldes alene, at udgifterne til sygedagpenge er højere end det kommunen kompenseres med.