



## Til Socialudvalget

07-09-2016

Sagsnr.  
2016-0303877

Dokumentnr.  
2016-0303877-1

Sagsbehandler  
Mie Urup Stannov

### Forklaring på den lavere aktivitet på førtidspension

Socialudvalgets bad den 17. august 2016 om en uddybning af den forventede lavere udbetaling af førtidspension i 2016. I dette notat opridses først grundlaget for den økonomiske styring af førtidspensionsområdet, dernæst sammenhængen mellem budget og forbrug i 2016 og endelig forventningen til fremadrettede tendenser i budget 2017 og frem.

#### *Den økonomiske styring af førtidspensionsområdet*

Den økonomiske styring af førtidspensionsområdet adskiller sig fra andre bevillingsområder, idet der er tale om en lovbunden ydelse, som skal gives i henhold til Serviceloven, Aktivloven, Pensionslovene samt Integrationsloven. Den lovbundne karakter bevirker, at udviklingen i udbetaling af førtidspension ikke umiddelbart er styrbar, hvorfor førtidspensionsområdet modsat aktiviteter under Socialudvalgets øvrige bevillingsområder ikke er rammestyrket, men dækkes direkte af kommunekassen. Da førtidspensionsområdet ikke er en del af Socialudvalgets serviceramme, kan mindreforbrug således heller ikke anvendes til finansiering af service- eller anlægsudgifter.

Budgettet til førtidspensionsområdet er baseret på en prisfremskrivning af sidste års budget samt kendte ændringer vedr. lovgivning, konjunkturændringer og budgetmæssige omflytninger.

#### *Budget 2016 og det forventede mindreforbrug*

Juliprognozen for førtidspensionsområdet for 2016 viste et forventet mindreforbrug på 39,1 mio. kr. i forhold til budgettet på 1.286,9 mio. kr. jf. nedenstående tabel 1.

**Tabel 1: Korrigeret budget og regnskab i årene 2014-2017 (2016-pl)**

<i>mio. kr.</i>	2014	2015	2016	2017
Korrigeret budget	1.327,0	1.293,4	1.286,9	1.271,1
Regnskab	1.317,7	1.268,1	* 1247,8	-
Afvigelse	9,3	25,3	39,1	

\*Bemærk, at beløbet angiver det foreløbige regnskab for 2016.

Baggrunden for mindreforbruget er en tendens til et faldende antal førtidspensionister, hvilket skyldes en høj afgang som følge af, at de store efterkrigsårgange for øjeblikket overgår til folkepension, og som følge af afgang ved døden. Samtidig er der en lavere tilgang af nye førtidspensionister grundet et fald i antallet af nytilkendelser efter førtidspensionsreformen i 2013.

Forvaltningens budgetforslag 2016 udarbejdes allerede i begyndelsen af kalenderåret 2015. På dette tidspunkt udgør regnskab 2014 seneste

### Økonomi og Byggeri

Bernstorffsgade 17  
1577 København V

Mobil  
5173 3060

E-mail  
FV9C@sof.kk.dk

EAN nummer  
5798009682895

regnskabsresultat, hvilket anvendes som udgangspunkt for udarbejdelsen af budget 2016.

Forvaltningens manglende kendskab til den konkrete effekt af førtidspensionsreformen i begyndelsen af 2015 har betydet en forskel mellem det estimerede antal førtidspensionister i budget 2016 og det reelle antal førtidspensionister, som forventes for 2016.

#### *Fremadrettede tendenser i budget 2017 og frem*

Fremadrettet vil faldet i det samlede udgiftsniveau som følge af færre førtidspensionister i nogen grad modsvares af det nye refusionssystem, som trådte i kraft 1. januar 2016. Det nye refusionssystem yder kun 20 pct. statslig refusion på nytilkendelser og vil således medføre et stigende kommunalt udgiftsniveau pr. førtidspensionist.

Effekten af det nye refusionssystem er lille i 2016, idet langt størstedelen af alle førtidspensionister stadig er placeret på gamle ordninger. Effekten vil dog være tiltagende i takt med afgang fra gamle ordninger med højere refusionssatser og tilgang efter det nye refusionssystems med en lavere refusionssats.

Socialforvaltningen har indarbejdet de fremadrettede tendenser, som er redegjort for ovenstående, i budgetforslag 2017, hvor budgettet til førtidspensionsområdet udgør 1.271,1 mio. kr. (i 2016-priser).

Figur 1 viser, hvordan stigende udgifter til førtidspensionister på den nye ordning fra 2016 med kun 20 pct. statslig refusion i nogen grad vil modsvare de faldende udgifter som følge af et lavere antal førtidspensionister på gamle ordninger fra før 2015 med 35-50 pct. statslig refusion.

**Figur 1: Oversigt over Københavns Kommunes månedlige udgifter til førtidspensionister med tilkendelse før 2015 og efter 2016 i perioden 2015-2018 (inkl. statsrefusion)**

