

## Reguleringsmekanismer af finansieringen af forsørgelsesudgifterne

21/1015 Åben Sag

### Sagsgang

EAU, ØK

### Sagsfremstilling

På statusmødet om økonomi den 12. januar, blev der i forbindelse med behandlingen af likviditetsnotatet, rejst spørgsmål om principperne for regulering af finansieringen til forsørgelsesudgifterne på arbejdsmarkedsområdet. Det blev aftalt, at dette ville blive beskrevet og lagt frem for erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget samt økonomiudvalget. I denne sag beskrives hvordan reguleringen af indtægterne sker.

Kommunerne får dækket udgifterne til borgere på forsørgelse på forskellig vis. En del af finansieringen sker som direkte finansiering på driften via statsrefusion eller kommunal medfinansiering. For denne del af finansieringen er der en én til én sammenhæng med udgifter og finansiering, afhængig af indplacering på refusionstrappen. Den anden del af finansieringen sker via de indirekte finansieringsformer. Det er beskæftigelsestilskuddet til A-dagpengene, som dog udfases efter 2020, og budgetgarantien på øvrige ydelser.

Nedenfor omtales udelukkende reguleringsmekanismer i forhold til beskæftigelsestilskuddet og budgetgarantien.

### Beskæftigelsestilskuddet

Beskæftigelsestilskuddet udfases som nævnt ved udgangen af 2020 og fra 2021 indgår finansieringen for A-dagpenge via budgetgarantien. Dette blev vedtaget i forbindelse med udligningsreformen. Men i sommeren 2021 vil der være en sidste efterregulering vedrørende 2020 som sker på baggrund af regnskabstallene for 2020 for hele landet.

Beskæftigelsestilskuddet er for hvert budgetår blevet reguleret 3 gange. Første gang i forbindelse med budgetudarbejdelsen, hvor der skønnes på udviklingen for det kommende års budget. Anden gang er sket i juli måned i budget, hvor der er foretaget en midtvejsregulering, på baggrund af

udviklingen i udgifterne til A-dagpengene. Endelig foretages der en sidste regulering i juli måned året efter budgetåret. Denne regulering tager afsæt i de faktiske regnskabstal for året.

Beregningen af beskæftigelsestilskuddet bygger på faktiske udgifter og skøn over udviklingen på landsplan. Fordelingen af det samlede beskæftigelsestilskud sker på baggrund af landsdelstal, som herefter fordeles på kommuneniveau. Denne beregningsprocedure har betydet, at Norddjurs Kommune i en årrække er blevet overkompenseret, i forhold til de faktiske udgifter. Den primære årsag til dette er, at Aarhus Kommune indgår i landsdelstallet. Aarhus kommune har i en årrække haft et generelt højere udgiftsniveau per borger til A-dagpenge, end Norddjurs Kommune, og løfter dermed landdelstallet.

Beregningsproceduren anvendes ligeledes til både midtvejsreguleringen og til efterreguleringen.

### Budgetgaranti

Områder som er omfattet af budgetgarantien er lovbundne overførselsudgifter som f.eks. kontant- og uddannelseshjælp samt førtidspension.

Budgetgarantien udregnes alene på baggrund af regnskabstal, og skøn opgjort på landsplan. Dette betyder, at regionale eller lokale forhold ikke på samme måde som beskæftigelsestilskuddet påvirker hvorledes budgetgarantien reguleres. Fordelingen af årets reguleringen af budgetgarantien opgøres alene efter befolkningstallet. Der kan derfor godt opstå situationer hvor Norddjurs Kommune oplever en stigning på en ydelse, uden at vi bliver kompenseret for dette, hvis landstendensen viser det modsatte. Modsat kan Norddjurs Kommune opleve et fald i udgifter, hvor landstendensen måske falder mindre eller stiger, her vil Norddjurs Kommune kunne overkompenseres.

Budgetgarantien reguleres både bagudrettet på baggrund af regnskabstal og fremadrettet med afsæt i aktuelle skøn for udviklingen på området, men alene i forbindelse med budgetudarbejdelsen.

Viser det sig senere, at det fremadrettede skøn afviger fra den aktuelle situation, vil forskellen indgå i økonomiforhandlingerne mellem regeringen og KL. Det er ikke givet, at der bliver foretaget en midtvejsregulering af området på grund af et ændret skøn. Dette afhænger alene af årsagen til

udviklingen, og om det har indvirkning på de fremtidige skøn. Dette vil samlet indgå i forhandlingerne.

Budgetgarantien indgår som en del af bloktilskuddet og det er ikke muligt at oplyse, hvor stor andel budgetgarantien udgør af det samlede bloktilskud for den enkelte kommune.

#### Eventuel midtvejsregulering i 2021

Landets kommuner har i 2020 ikke oplevet så stor en stigning i antal ledige, som det var forventet i sommeren 2020, og som der blev kompenseret for. Det kan medføre, at kommunerne kan blive mødt af en negativ midtvejsregulering i 2021. Forvaltningen vil følge det nøje, og når der foreligger et skøn for beskæftigelsestilskuddet – forventeligt i slutningen af 1. kvartal 2021 – vil det indgå i budgetopfølgningerne for 2021.

En eventuel midtvejsregulering af budgetgarantien kendes først efter økonomiforhandlingerne i juni måned.

Udviklingen i antallet af fuldtidspersoner der modtager A-dagpenge, og som dermed danner grundlag for efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet, er steget i 2020. På landsplan er der ved udgangen af november 2020 tale om en stigning på ca. 34 pct. hvor Norddjurs Kommune har haft en stigning på ca. 16 pct.

#### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

En eventuel midtvejsregulering har betydning for overholdelse af det aftalte budget, og dermed overholdelse af målsætningerne i den økonomiske politik.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Ingen økonomiske konsekvenser.

Der er i budgettet for 2021 afsat en bufferpulje på 10 mio. kr. under indtægterne til imødegåelse af en eventuel negativ midtvejsregulering.

#### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at de beskrevne reguleringsmekanismer drøftes.

**Beslutning i Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget den 27-01-2021**

Drøftet.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 09-02-2021**

Drøftet.

**Bilag:**