

Bilag 1: Skøn over effekt af refusionsomlægning

1) Skøn for refusionstab

Omlægningen af refusionsstrukturen skønnes at medføre et refusionstab for Københavns Kommune på i alt ca. 1,4 mia. kr. i forhold til forudsætningerne for budget 2011, *jf. tabel 1*. Hvis forudsætningerne for det vedtagne budget 2011 ændres ved tilpasning af aktiveringens omfang og sammensætning, kan refusionstabet naturligvis reduceres.

Tabel 1. Overblik over refusionstab

Område	Refusionstab i 2011 (mio. kr.)
Gamle kommunale områder ¹⁾	651
Nye kommunale områder ²⁾	738
Refusionstab i alt	1.389

1) Kontanthjælp, revalidering, sygedagpenge og ledighedsydelse
2) Forsikrede ledige

Refusionstabet vedrørende de hidtidige kommunale ydelser udgør lige under halvdelen af det samlede tab, mens tabet vedrørende dagpengemodtagere, som kommunerne har overtaget medfinansieringen af fra 2010, udgør lige over halvdelen.

2) Kompensation

Københavns Kommune skønnes at ville modtage kompensation på indtægtssiden (igennem budgetgaranti og beskæftigelsestilskud) på ca. 1.050 mio. kr. Ved uændret adfærd i kommunerne bliver Københavns kommunes tab således netto ca. 350 mio. kr.

I forhold til de nye og hidtidige kommunale opgaver vil kompensationen på de nye områder næsten svare til det faktiske refusionstab, mens refusionstabet på de gamle områder vil blive markant. Det skyldes flere forhold:

- De gamle områder er omfattet af budgetgarantien, hvor Københavns Kommune modtager 9,7 pct. af den samlede tab i kommunerne, og Københavns Kommune har på kontanthjælpsområdet ca. 18 pct. af alle modtagere (dette gør at tabet i Københavns Kommune bliver betydeligt større end kompensationen).
- De nye områder var tidligere omfattet af beskæftigelsestilskuddet, hvor Københavns Kommune får en lille overkompensation for de faktiske udgifter (ca. 12 pct. i kompensation mod en faktisk andel af udgifterne på 11,5 pct.). Fremadrettet vil det kun være forsørgelsesudgifterne, som er omfattet af beskæftigelsestilskuddet, mens aktiveringsudgifterne er under budgetgarantien, hvilket giver Københavns Kommune et tab.

Der er i forbindelse med omlægningen udmeldt en kompensationsordning for tab, der overskrider 0,1 pct. af beskatningsgrundlaget (ca. 90 mio. kr. for Københavns Kommune).

3) Fordelingsvirkninger mellem kommuner

For kommunerne under ét er omlægningen udgiftsneutral, idet udgiftsområderne er omfattet af

budgetgarantien. Der er således tale om en omfordeling mellem kommunerne. Generelt taber kommuner med en overrepræsentation af de omfattede målgrupper (som København), mens kommuner, hvor målgrupperne er underrepræsenterede vinder. Derudover kan der være mindre fordelingsmæssige effekter afhængigt af de enkelte kommuners aktiveringsniveau og redskabssammensætning.