



Til ØU

10-09-2012

Redegørelse for principperne omkring DUT kompensation

Sagsnr.
2012-122784

Dokumentnr.
2012-658645

Sagsbehandler
Sanne Quist Mortensen

På Økonomiudvalgets møde den 22. august 2012 har ØU bedt Økonomiforvaltningen udarbejde en redegørelse for principperne omkring DUT kompensation, herunder om de også gælder for det budgetgaranterede område.

Principperne omkring DUT kompensation følger den redegørelse der blev forelagt ØU den 18. januar 2005. De overordnede principper er:

- De faktiske udgifts- eller indtægtsmæssige ændringer som følge af DUT anvendes som udgangspunkt i DUT kompensationen til udvalgene.
- I sager hvor staten ikke giver midler til nye indsatser, og hvor der ikke er et lovgivningsmæssigt krav om en bestemt ydelse, eller i sager hvor den københavnske "målgruppe" er væsentligt større end kommunens andel af DUT, kan DUT kompensationen afvige fra den faktiske udgift.
- I mindre sager, som har nye udgiftsmæssige virkninger for kommunen, fordeles statens DUT kompensation i stedet videre til forvaltningerne. Mindre sager omfatter sager, hvor Københavns Kommunes udgifter i forbindelse med DUT sagen er mindre end 2 mio. kr.
- Der udarbejdes hvert år en konkret indstilling til ØU og BR om alle DUT sagerne. De sager, hvor kommunens udgifter er større end 2 mio. kr. beskrives konkret og med konkrete beregninger af de faktiske udgifts- eller indtægtsmæssige virkninger.
- Hvis der samlet er en mer- eller mindreudgift i budgetåret for kommunen som helhed som følge af den samlede statslige DUT regulering, fordeles denne på udvalgene i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for det efterfølgende budgetår. Som fordelingsnøgle anvendes den forholdsmæssige fordeling af omstillingsbidraget på udvalgene.

**Center for Økonomi og
HR, afsnit I**

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen I
1599 København V

Telefon
3366 2313

E-mail
ZJ6M@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Praktisk udmøntning af principper

Forhandlingerne om de økonomiske konsekvenser af nye lovtiltag mv. forløber hvert år fra oktober til primo maj mellem Finansministeriet, fagministeriet og de kommunale parter.

Den del af DUT compensationen, der tilfalder Københavns Kommune, bestemmes altid af kommunens DUT nøgle, som beregnes af KL, uanset den enkelte sags faktiske økonomiske konsekvenser for kommunen. I nogle tilfælde vil kommunen derfor blive overkompenseret for lovgivningen, mens kommunen i andre tilfælde vil blive underkompenseret.

Når kommunernes DUT compensation fra staten er fastlagt i Lov- og cirkulæreprogrammet i maj, drøfter Økonomiforvaltningen de økonomiske konsekvenser af DUT sagerne med de berørte fagforvaltninger. Ved sager, hvor flere forvaltninger er berørt, er det forvaltningernes ansvar indbyrdes at drøfte en fordeling af compensationen. Såfremt forvaltningerne ikke kan opnå enighed, fastsætter Økonomiforvaltningen en fordelingsnøgle.

Resultatet af DUT drøftelserne med forvaltningerne indarbejdes i budgetforslaget (augustindstillingen) og fremlægges efterfølgende for ØU og BR til godkendelse. Til augustindstillingen udarbejdes et bilag hvor de enkelte forvaltningsfordelte DUT sager indgår med de beregnede konsekvenser i budgetåret og de efterfølgende år.

Såfremt forvaltningerne ikke administrativt kan blive enige om DUT compensationen indarbejdes Økonomiforvaltningens forslag i budgetforslaget, hvorefter fagudvalgene kan rejse kompensationsspørgsmålet i budgetforhandlingerne.

Der hvor der er større afvigelser mellem de faktiske udgifter skønnet af fagforvaltningen og den samlede DUT compensation på området skal der således politisk tages stilling til om forvaltningerne skal kompenseres for merudgifterne.

Såfremt kommunen i budgetoverslagsårene har flere udgifter til DUT på styringsområdet service end compensationen fra staten, finansieres merudgifter af udvalgene. Merudgifterne fordeles på udvalgene ud fra udvalgenes andel af de samlede serviceudgifter, dog fratrækkes fællesudgifter (f.eks. tjenestemandspensioner, barselsfonden, puljen til uforudsete udgifter). Dette sker i forbindelse med regulering af udvalgenes budgetter i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for næste års budget.

Principperne for det budgetgaranterede område

I nogle tilfælde er de økonomiske konsekvenser af en lovændring omfattet af statens budgetgaranti. Budgetgarantien indebærer, at staten foretager en efterregulering af kommunens bloktilskud på baggrund af det faktiske forbrug på landsplan inden for et givent område.

Ændringer til områder omfattet af budgetgarantien fremgår af bilag 1 til Bloktilskudsaktstykket, hvor også Lov- og cirkulæreprogrammet indgår.

I Bloktilskudsaktstykket indgår et samlet tal for ændringerne af bloktilskuddet som kan henføres til det budgetgaranterede område, hvori der både indgår lovændringer samt ændret ledighed mv. KL udsender efterfølgende en specifikation af lovændringernes konkrete konsekvenser til brug for kommunernes budgettering.

De budgetgaranterede områder dækker udgifter til

- forsørgelsesydelse til kontanthjælpsmodtagere, førtidspensionister, revalidender mv.
- aktivering af kontanthjælpsmodtagere, dagpengemodtagere mv.

DUT på forsørgelsesydelse

I Københavns Kommune sker budgettering af forsørgelsesydelse ud fra en særskilt proces, som beskrevet i Indkaldelsescirkulæret til budget 2013, da udgifterne hertil ikke, på kort sigt, er styrbare. Forvaltningerne skønner over de forventede udgifter til området, og skønnet indarbejdes i budgetforslaget efter drøftelse med Økonomiforvaltningen. Dette gælder også konsekvenser af ny lovgivning, hvor udvalgene dermed kompenseres fuldt ud i forhold til de beregnede mer- eller mindreudgifter.

DUT på øvrige, herunder aktivering

De øvrige områder, der er dækket af budgetgarantien, herunder udgifter til aktivering af ledige, er i vid udstrækning styrbare. Derfor gælder der her, at hvor der er større afvigelser mellem de faktiske udgifter skønnet af fagforvaltningen og den samlede DUT kompensation på området, skal der tages politisk stilling til om forvaltningerne skal kompenseres for merudgifterne. Såfremt det vedtages at kompensere forvaltningerne for merudgifterne finansieres differensen mellem DUT kompensationen og de faktiske udgifter af Kommunens råderum.

Videre proces

Økonomiforvaltningen vil indarbejde ovenstående udmøntningspraksis vedr. de budgetgaranterede områder i Kommunens bevillingsregler i forbindelse med TÆF i tilknytning til budget 2013.