



Til ØU

25-04-2013

## Bevillinger der udløber

Sagsnr.  
2013-12826

## Baggrund

Dokumentnr.  
2013-311950

På Økonomiudvalgets budgetseminar 2013 blev processen for udløb af driftsbevillinger drøftet. Nærværende notat beskriver den nuværende proces samt forslag til eventuel tilpasning af denne.

Sagsbehandler  
Nada Abu-Rashid  
Ommen

## Indhold

Hvert år udløber der bevillinger fra tidligere aftaler som har finansieret midlertidige aktiviteter.

Udvalgene skal hvert år tage stilling til de midlertidige bevillinger. Formålet med den tilbagevendende vurdering af de midlertidige driftsbevillinger er, at sikre en konstant prioritering af kommunens midler. Med nul-vækst i kommunerne og et stigende befolkningstal er driftsmidlerne begrænset og både effektiviseringer og omprioriteringer er en forudsætning for, at der kan prioriteres nye midler til nye projekter i det kommende budgetår. Desuden giver udløbet en mulighed for evaluering af igangsatte aktiviteter.

### Oversigt over bevillinger der udløber 2011-2014, 1.000 kr., løbende p/l

	Antal bevillinger der udløber	Bevillingsudløb (1.000 kr.) August	Antal videreførte bevillinger ved efterfølgende budget	Videreførte bevillinger (1.000 kr.)
2011	45	-231.981	15	52.350
2012	37	-179.555	13	38.512
2013 <sup>1</sup>	66	-191.432	19	67.372
2014*	60	-157.085	-	-

\*Antallet fra 2014 stammer fra IC og ikke August – det kan komme flere bevillinger på efter oversigten har været i høring hos forvaltningerne

I den overstående oversigt ses antallet af servicebevillinger der udløber i forbindelse med budgetaftaler for 2011-2014. Der udløber bevillinger for mellem 180-232 mio. kr. om året.

I løbet af de sidste tre budgetaftaler er der årligt afsat 40-70 mio. kr. i service til aktiviteter der enten er en direkte videreførelse af aktiviteter der udløber samme år eller som i høj grad har overlap med aktiviteterne der udløber.

Rådhuset  
1599 København V

Telefon  
3366 2282

E-mail  
Y7IQ@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

<sup>1</sup> I overførselssagen 2011-2012 blev der et årligt afsat 0,8 mio. kr. til kreativ vækst, i budgetaftalen for 2013 er der afsat 18 mio. kr. til samme formål i forskellige delprojekter. Disse er ikke medregnet som en del af erstatningsbevillingerne.

### *Nuværende proces*

I budgetaftalen for 2013 står det formuleret, at ” *hvert udvalg senest et år før en midlertidig driftsbevilling udløber, har taget stilling til, om bevillingen skal indarbejdes i udvalgets faste ramme.* ” Dette sker for, at sikre at udvalgene allerede tidligt i processen er orienteret om bevillingsudløb og deres eventuelle konsekvenser for aktiviteter under udvalget.

Sammen med indkaldelsescirkulæret udsendes en liste over de bevillinger der udløber i løbet af året til høring i udvalgene. Det er dernæst op til de enkelte udvalg at behandle bevillingsudløbende, herunder vurderer om alle bevillinger fremgår af listen, hvorvidt bevilling skal indarbejdes i udvalgets faste rammer eller falder bort. Alternativt kan der søges nye midler i budgetforhandlingerne til at fortsætte aktiviteten enten midlertidigt eller varigt.

En revideret oversigt behandles i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Der er forskellige procedurer for hvorledes udvalgene behandler bevillingsudløb.

- Udvalget bliver præsenteret for bevillingsudløb *såfremt* forvaltningen vurderer, at driftsbevillinger skal videreføres eller at der skal tages særskilt politisk stilling til den.
- Udvalget bliver præsenteret for alle driftsbevillingsudløb herunder hvilke forvaltningen vurderer der skal tages politisk og økonomisk stilling til.
- Udvalgene bliver præsenteret for samtlige bevillingsudløb herunder en beskrivelse og evaluering af aktiviteterne, vurdering af behov for videreførelse samt konsekvenser ved en evt. ophørelse.

Desuden tager udvalgene i forbindelse med deres budgetseminar stilling til hvilke eventuelle bevillingsudløb der skal indgå i budgetforhandlingerne.

### **Mulige modeller**

På nuværende tidspunkt sikrer udløb af driftsbevillinger, at der hvert år er nye midler at prioriterer i budgetforhandlingerne samt, at der tages aktiv stilling til igangsatte aktiviteter.

En del midler i budgetforhandlingerne benyttes reelt til at viderefører midlertidige driftsbevillinger fra tidligere aftaler.

For at sikre substantiel stillingtagen og prioritering af de enkelte driftsbevillinger opstilles der her fire modeller for hvorledes bevillingsudløb kan håndteres i forbindelse med budgetlægning i forvaltningerne og i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Uanset hvilken model der arbejdes videre med, kan Borgerrepræsentationen altid vælge at prioriterer midler til bevillingsudløb i budgetforhandlingerne.

#### *Model 1: Fastholde nuværende procedure*

Overstående proces fastholdes. Udvalgene behandler bevillingsudløb hvori der tages stilling til hvorvidt bevillingerne skal indarbejdes i udvalgets faste driftsramme, ophøre eller eventuel indgå i kommende forhandlinger.

#### *Model 2. Fælles procedure for behandling af bevillingsudløb*

Der fastsættes ens rammer for hvorledes bevillingsudløb behandles i udvalgene. Dette sikrer gennemskuelighed både i de enkelte udvalg og såfremt aktiviteterne søges videreført via budgetaftalerne.

Med indkaldescirkulæret udsendes en skabelon for bevillingsudløb som behandles i udvalgene og indsendes med budgetbidraget i maj. I det indsendte skal det fremgå;

- Hvilke bevillinger der udløber
- Evaluering af aktiviteterne herunder deres effekt
- Hvilke bevillinger forvaltningen vurderer der skal videreføres
- Økonomisk behov ved videreførelse
- Hvilke bevillinger der kan indgå i den varige driftsramme
- Hvilke bevillinger der evt. skal rejses i budgetforhandlingerne

#### *Model 3. Medfinansiering på minimum 50 %*

Bevillingsudløb behandles i udvalgene som i model 2. Såfremt udvalget ønsker at viderefører bevillingen skal udvalget dække minimum 50 % af bevillingerne inden for egen driftsramme og evt. behov for medfinansiering kan indgå i budgetforhandlingerne.

#### *Model 4: Afsat pulje medfinansierer bevillingsudløb*

Der afsættes en pulje på fx 20 mio. kr. hvert år som skal håndtere bevillingsudløb. I budgetforhandlingerne prioriteres bevillinger der ønskes videreført op til puljens værdi.

Modellen kan kombineres med model 3, hvor udvalgene selv skal finansiere minimum 50 % af beløbet og de resterende midler prioriteres ved den afsatte pulje.

Økonomiforvaltningen anbefaler, at den eksisterende proces (model 1) fastholdes.

**Videre proces**

Overstående modeller vil fremgå af juniindstillingen. Endvidere vil en opdateret liste vedrørende bevillinger der udløber indgå, herunder i hvilket omfang bevillingerne er blevet indarbejdet i udvalgenes budgetbidrag.