



Principper for tildeling af servicemåltal i 2011

Baggrund

Økonomiaftalen for 2011 mellem KL og regeringen indeholder et krav om nulvækst i serviceudgifterne fra 2010 til 2011. Endvidere indeholder aftalen et betinget bloktilskud på 3 mia. kr. som der vil ske en forholdsmæssig delvis kollektiv modregning i, hvis kommunernes regnskaber for 2011 overskrider serviceudgiftsrammen.

Der er i budgettet for 2011 afsat en servicebufferpulje på 112 mio. kr., som kan bruges til overførsel af ubrugte midler i 2010, således at disse kan anvendes uden at overskride servicemåltallet.

I forbindelse med opfølgningen på servicemåltallet i 2010 har det vist sig uhensigtsmæssigt at der ikke har været overensstemmelse mellem udvalgenes korrigerede budgetter og det tildelte servicemåltal.

Løsning

Økonomiforvaltningen har på baggrund af ovenstående udarbejdet forslag til, hvorledes der kan sikres overensstemmelse mellem korrigeret budget og servicemåltal i 2011.

Principperne skal sikre, at der ikke tildeles servicemidler uden tilhørende måltal, således, at det korrigerede budget svarer til udvalgets måltal hvilket vil lette den overordnede økonomistyring.

**Center for Økonomi og
HR**

Rådhuset, 2. sal, vær. 40
1599 København V

Telefon
3366 2270

Telefax
3366 7013

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Konkret ser principperne ud som følger:

Regulering af servicemåltallet for Københavns Kommune

Serviceudgifterne i vedtaget budget 2011 udgør 21.983 mio. kr. ekskl. aktivitetsbestemt medfinansiering.

Måltallet for kommunen ligger som udgangspunkt fast. Dog kan måltallet ændre sig som følge af

- DUT-reguleringer i 2011
- Midtvejsreguleringer af statstilskuddet i 2011
- Øvrige reguleringer af statstilskuddet i 2011

En udmøntning som følge heraf forelægges ØU og BR.

Regulering af udvalgenes servicemåltal

Udvalgenes måltal er som udgangspunkt vedtaget budget 2011, dog kan det enkelte udvalgs måltal ændres som følge af:

- Udmøntning af centrale puljer
- Omplaceringer mellem udvalg
- Omplaceringer mellem funktioner defineret som serviceudgifter og funktioner der ikke er defineret som serviceudgifter
- Serviceoverførsler mellem årene

Udmøntning af centrale puljer

Under Økonomiudvalget er placeret en række fælles driftspuljer, som udmøntes efter særskilt indstilling til Økonomiudvalget.

Udvalgenes måltal vil i forbindelse udmøntningen blive reguleret, således at måltallet for kommunen under ét er uændret.

Omplaceringer mellem udvalg

Omplaceringer af serviceudgifter mellem udvalgene i 2011 kan ske ved særskilt indstilling til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, eller i forbindelse med sagerne om bevillingsmæssige ændringer. I begge tilfælde vil udvalgenes måltal blive reguleret således, at måltallet øges for det udvalg som modtager en tillægsbevilling og tilsvarende reduceres for det udvalg som afgiver.

Omplaceringer mellem funktioner defineret som serviceudgifter og funktioner der ikke er defineret som serviceudgifter

Ved omplaceringer af serviceudgifter inden for og mellem udvalg til funktioner som ikke er defineret som serviceudgifter korrigeres udvalgets servicemåltal tilsvarende og det ledige servicemåltal tilfalder servicemåltalsbufferpuljen.

Omplaceringer fra funktioner som ikke er serviceudgifter indenfor og mellem udvalg til funktioner som er serviceudgifter skal som udgangspunkt modsvares af tilsvarende udskydelse af servicemidler til kommende år, hvilket skal foregå i samme sag. Konkret sker dette ved at finansieringen af de udskudte aktiviteter reserveres i kassen, hvorefter de indgår i den politiske prioritering af serviceoverførselsanmodningerne i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Tildeling af servicemåltal til serviceoverførsler mellem årene

For at kunne anvende ikke forbrugte servicemidler i 2010 i 2011 skal der følge servicemåltal med serviceoverførslerne fra den i budget 2011 afsatte servicebufferpulje på 112 mio. kr.

Såfremt det samlede mindreforbrug på decentral opsparing, eksternt finansierede projekter og lov- eller kontraktmæssigbundne midler overstiger servicebufferpuljen vil der skulle ske en udskydelse af serviceaktiviteter i budget 2011 svarende til det mindreforbruget i 2010 overstiger servicebufferpuljen med.