



## **Principper for tildeling af servicemåltal i 2012 og frem**

24-11-2011

### *Baggrund*

Økonomiaftalen for 2012 indeholder et krav om nulvækst i serviceudgifterne fra 2011 til 2012. Endvidere indeholder aftalen et betinget bloktilskud på 3 mia. kr. som der vil ske en delvis kollektiv modregning i, hvis kommunernes regnskaber for 2012 overskrider serviceudgiftsrammen.

Sagsnr.

2011-167152

Dokumentnr.

2011-848418

Sagsbehandler

Kasper Thimgaard

Der er i budgettet for 2012 afsat en servicebufferpulje på 258 mio. kr., som kan bruges til overførsel af ubrugte midler i 2011, således at disse kan anvendes uden at overskride servicemåltallet.

I 2011 blev indført et princip om, at udvalgenes budget på serviceområdet skal svare til udvalgets servicemåltal for at undgå, at udvalgene havde finansiering til afholdelse af serviceudgifter, som reelt ikke kunne anvendes da der ikke var tildelt tilsvarende servicemåltal hvilket var tilfældet i tidligere år.

### *Løsning*

Økonomiforvaltningen vurderer på baggrund af erfaringerne fra 2011, at det vil være hensigtsmæssigt at fastholde den nuværende styring af udvalgenes servicemåltal fremadrettet

Principperne om overensstemmelse mellem budget og måltal på serviceområderne sikrer, at der ikke tildeles servicemidler uden tilhørende måltal, således, at det korrigerede budget svarer til udvalgets måltal hvilket vil lette den overordnede økonomistyring.

Konkret ser principperne ud som følger:

### Regulering af servicemåltallet for Københavns Kommune

Serviceudgifterne i vedtaget budget 2012 udgør 22.816 mio. kr. ekskl. aktivitetsbestemt medfinansiering.

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

- DUT-reguleringer
- Midtvejsreguleringer af statstilskuddet
- Øvrige reguleringer af statstilskuddet

En udmøntning som følge heraf forelægges ØU og BR.

**Center for Økonomi og HR**

Rådhuset, 2. sal, vær.  
37  
1599 København V

Telefon  
3366 2270

E-mail  
kti@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

### Regulering af udvalgenes servicemåltal

Udvalgenes måltal er som udgangspunkt vedtaget budget 2012, dog kan det enkelte udvalgs måltal ændres som følge af:

- Udmøntning af centrale puljer
- Omplaceringer mellem udvalg
- Omplaceringer mellem styringsområdet service og øvrige styringsområder
- 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 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 styringsområdet service og øvrige styringsområder*

Ved omplaceringer af serviceudgifter inden for og mellem udvalg til øvrige styringsområder korrigeres udvalgets servicemåltal tilsvarende og det ledige servicemåltal tilfalder servicemåltalsbufferpuljen.

Omplaceringer fra øvrige styringsområder indenfor og mellem udvalg til styringsområdet service 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 tidligere år i efterfølgende år skal der følge servicemåltal med serviceoverførslerne.

I budget 2012 er der afsat en servicebufferpulje på 258 mio. kr. som vil kunne anvendes til dette formål.

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