

SAMLET OVERBLIK

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Budget 2023

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Byrådet har vedtaget bevillingsniveauet. For 2023 gælder følgende bevillingsniveau:

Serviceudgifter

Der meddeles en nettodriftsbevilling pr. politikområde. Der vil kunne budgetomplaceres inden for det enkelte politikområde samt mellem politikområder henført til samme udvalg.

Takster og gebyrer fastsættes af Byrådet, der i særlige tilfælde kan delegere kompetencen til Økonomi og Strategi. Særligt for enkeltstående arrangementer gælder, at by- og udviklingsdirektøren er bemyndiget til at fastsætte taksten.

For de decentrale budgetenheder genbevilges et overskud i det følgende budgetår mens der for centrale områder, puljer m.v. foretages en konkret vurdering af, hvorvidt et overskud eller underskud skal genbevilges i det følgende år. Denne vurdering foretages med udgangspunkt i konkrete begrundelser.

For underskud (overskridelse) kan der maksimalt overføres et underskud på 3% af politikområdets samlede bevilling til følgende år. Det overførte underskud fordeles med 33,3% i hvert af de følgende 3 år med henblik på at styrke udvalgenes mulighed for langsigtet styring. Underskud (overskridelse) ud over de 3% eftergives af Byrådet i forbindelse med godkendelsen af regnskabet.

Den samlede overførsel godkendes endeligt af Byrådet.

Indkomstoverførsler

Der meddeles en nettodriftsbevilling pr. udvalg. Der vil kunne budgetomplaceres inden for den meddelte bevilling, såfremt bevillingens materielle indhold ikke ændres. Der er som udgangspunkt ikke overførselsadgang.

Anlægsbevillinger og rådighedsbeløb

Rådighedsbeløb afsat på anlægsoversigten kan først bruges, når anlægsbevilling er meddelt af Byrådet. Anlægsbevillinger søges særskilt for det enkelte projekt. Ikke forbrugte rådighedsbeløb kan søges overført ved bevillingskorrektionssagen ultimo året. For beløb op til 5 % af projektets rådighedsbeløb gælder, at de kan medtages i genbevillingssagen.

Finansielle bevillinger

Bevillingerne for renter, skatter, tilskud og moms meddeles brutto. Øvrige budgetposter har karakter af kapitalposter uden bevillingsmæssig funktion. Der er ikke overførselsadgang.

SAMLET OVERBLIK

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Budget 2023

Tillægsbevillinger

Ansøgninger om tillægsbevillinger skal, inden forelæggelse for det stående udvalg, være ledsaget af et forslag til finansiering inden for eget bevillingsområde. Centralforvaltningens bemærkninger skal fremgå af samtlige dagsordenspunkter indeholdende økonomi inden behandling i udvalg.

Budgetdelegation

De stående udvalg kan delegere bevillingen eller dele heraf til forvaltningsdirektøren, der kan videredelegere inden for egen organisation. Den samlede delegation fremgår af oversigt benævnt "Disponerings- og budgetomplaceringsdelegation", der udarbejdes efter budgettets vedtagelse.

Delegationen skal foretages således, at enhver økonomisk disposition entydigt kan henføres til en budgetansvarlig person. Delegationen gælder for såvel budgetansvar, ret til at budgetomplacere og ret til at disponere inden for bevillingens materielle indhold.

Befolkningsprognose og boligudbygningsplan

Den nyeste befolkningsprognose, herunder den nyeste boligudbygningsplan, vedtaget af Byrådet, anvendes som forudsætningsdel i forbindelse med budgetlægningen.