

SAMLET OVERBLIK

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Budget 2025

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Byrådet har vedtaget bevillingsniveauet. For 2025 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 delegerer kompetencen til Økonomi og Strategi. Særligt for enkeltstående arrangementer gælder, at direktøren for den pågældende forvaltning er bemyndiget til at fastsætte taksten.

Social- og Arbejdsmarked bemyndiges til, på Byrådets vegne at træffe afgørelse om fordeling af de såkaldte § 18 midler, inden for rammen af den på årsbudgettet afsatte bevilling. Social- og Arbejdsmarked kan endvidere subdelegerer retten til fordeling af tilskud indtil 15.000 kr. til Social- og arbejdsmarkedsdirektøren.

Økonomi- og Strategi bemyndiges til at fastsætte priserne i kantinerne henhørende under administrationspolitik.

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.

Øvrig drift

Der meddeles en nettodriftsbevilling pr. område. Overskud eller underskud overføres til følgende år, hvor det placeres under tilskud og udligning, efterreguleringer.

Indkomstoverførsler

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

Den samlede overførsel for serviceudgifter, øvrig drift, indkomstoverførsler og generelle tilskud godkendes endeligt af Byrådet.

SAMLET OVERBLIK

Bevillingsniveau og bevillingsregler

Budget 2025

Forsyningspolitik

Det meddeles en nettodriftsbevilling for området mens anlægsprojekter bevilges enkeltvis. Der er fuld overførselsadgang til følgende år for både over- og underskud.

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, hvor den samlede overførsel ikke må overstige over- eller underskuddet på det samlede anlægsregnskab.

Finansielle bevillinger

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

Tillægsbevillinger

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

Afrunding af beløb til hele 1.000 kr.

Budgetstyringen sker i hele 1.000 kr. Det betyder, at tillægsbevillinger og omplaceringer altid afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.

Ved fremskrivning af budgetbeløb fra et års pris- og lønniveau (PL) til næste års PL fremstår budgettallene i økonomisystemet i hele kr. Derfor foretages der ved fremskrivningen en beløbsafrunding, der efter gældende afrundingsregler medfører, at det enkelte budgettal enten rundes op eller ned. Beløbsafrundingen medfører for små budgettal, at beløbet oftest rundes ned.

Beløb skal altid være anført i hele 1.000 kr. eller alternativt i mio. kr. med 3 decimaler (f.eks. "0,102 mio. kr.").

Budgetdelegation

De stående udvalg kan delegere bevillingen eller dele heraf til kommunal- eller 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.

SAMLET OVERBLIK
Bevillingsniveau og bevillingsregler
Budget 2025

Befolkningsprognose og boligudbygningsplan

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