

Kriterier for anvendelse af pulje til værn om servicerammen

25/1888 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I budgetaftalen for budget 2025-2028 vedtog forligspartierne, at der skulle fremlægges en sag til Kommunalbestyrelsen til foråret 2025, hvor kriterierne for anvendelsen af puljen til værn om servicerammen fastlægges.

I budget 2025-2028 blev der afsat en pulje til værn om servicerammen på 10 mio. kr. i alle år. Puljen er en generel reserve, som er afsat inden for servicerammen. Det betyder, at puljen kan anvendes til at finansiere bevillinger til serviceudgifter i løbet af budgetåret, hvis behovet opstår. Puljens størrelse justeres hvert år i forbindelse med budgetforhandlingerne. Se bilag for en oversigt over, hvad puljen til værn om servicerammen er blevet brugt til i perioden 2019-2024.

Puljens formål er at modstå uforudsete udgifter der falder inden for servicerammen, så kommunen under ét ikke overskrider sin serviceramme. Den anvendes samtidig også, når områder har eksternt finansierede projektmidler af tilpas stor størrelse. På denne måde kan projektmidlerne anvendes, uden at kommunen bryder sin serviceramme.

Der foreslås 3 anvendelseskriterier for puljen til værn om servicerammen på baggrund af historisk anvendelse:

- Politisk disponering som en del af den årlige budgetaftale, hvor udgifter som f.eks. er behæftet med usikkerhed kan prioriteres finansieret af puljen. Se eksempel nedenfor.
- Uforudsete udgifter indenfor servicerammen. Af eksempler fra tidligere kan nævnes f.eks. Covid-19, ukrainedgifter, klima, vejrlig, vinterberedskab og beredskab i almindelighed, samt underskudsdekning på fagudvalg ved utilstrækkeligt budgetgrundlag.
- Ved store tilførsler af eksternt finansierede projektmidler, vil et beløb blive reserveret i puljen til værn om servicerammen. Dette sikrer enhedernes mulighed for at kunne gøre brug af de ekstra midler, uden at overskride servicerammen.

Eksempler på politiske disponeringer af puljen til værn om servicerammen i budget 2025:

- Det er vedtaget i budgetaftalen, at eventuelle budgetjusteringer relateret til minimumsnormeringer i daginstitutionerne skal dækkes af puljen til værn om servicerammen.
- Det er vedtaget i budgetaftalen, at eventuelle udgifter til fortsat vandprøvetagning finansieres via puljen til værn om servicerammen.
- Dækning af merudgifter til minimumsnormeringer i 2025.

I tilfælde hvor hele puljen ikke disponeres fuld ud indenfor budgetåret, foreslås det, at tilbageværende midler kan overføres til det 2. overslagsår i budgetaftalen. Hvis puljen ikke bruges i sin helhed i budgetår 2025, vil de resterende midler da kunne indgå og prioriteres i budgetår 2027. Beløbet tillægges servicerammen. På denne måde vil en større andel af servicerammen blive udnyttet, men med en ændret periodisering.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Der er sammenhæng til Norddjurs Kommunes økonomiske politik og de nye overførselsregler.

Økonomiske konsekvenser

Punktet har ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. §3, stk. 5.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

1. Anvendelseskriterier for puljen til værn om servicerammen godkendes
2. Tilbageværende midler i puljen overføres til 2. overslagsår i budgetaftalen og tillægges servicerammen i forbindelse med budgetlægningen.

Bilag:

1 - 3750017 Åben Forbrug af puljen til værn om servicerammen (29034/25) (H)