

## **Budgetlægning for 2016: Forenkling af bevillingsstrukturen**

Kompetencen til at afgive bevillinger er ved lov placeret hos Byrådet. Denne kompetence kan ikke uddelegeres, men Byrådet kan, ved fastsættelse af bevillingsniveauet, overlade en række dispositioner og beslutninger om den nærmere fordeling af bevillinger til en bevillingsmodtager.

Bevillingsmodtagerne er fastsat til at være de enkelte udvalg, dvs. at hvert udvalg af Byrådet tildeles en eller flere bevillinger. Udvalgene kan indenfor disse bevillinger foretage uddelegering af budgetansvaret til udvalgte institutioner og formål, som ligger under udvalgets område. Udvalgene er ansvarlige for at overholde de af Byrådet afgivne bevillinger, og om fornødent søge tillægsbevillinger.

Bevillinger afgives som nettobevillinger. Det vil sige, at bevillingsmodtagere har mulighed for at finansiere merudgifter med merindtægter, så længe den samlede nettobevilling overholdes. Bevillinger gives for ét år ad gangen. Omplaceringer kan i løbet af året foretages indenfor de tildelte bevillinger.

Byrådets bevillingsafgivelse sker først og fremmest i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, hvilket er baggrunden for at bevillingsændringerne gennemføres i sammenhæng med budgetlægningen. Bevillingsafgivelsen i budgettet kommer konkret til udtryk i den til budgettet knyttede bevillingsoversigt samt i budgetbemærkningerne.

I forbindelse med budgetlægningen for 2016 og budgetoverslagsår er der foretaget en forenkling af bevillingsstrukturen som de enkelte fagudvalg og økonomiudvalg er budgetansvarlige for. Den nye bevillingsstruktur har til formål at styrke den styringsmæssige klarhed på såvel det politiske niveau, som det administrative niveau.

Hensigten med den nye bevillingsstruktur er således følgende:

- At den tydeliggør den politiske prioritering af de enkelte områder
- At den skal understøtte budgetopfølgning og økonomistyring
- At den afspejler den faglige og administrative organisation i Syddjurs Kommune

Forenklingen af bevillingsstrukturen indebærer følgende hovedelementer:

- At fagudvalgene og økonomiudvalget fremadrettet har tre-fire bevillinger pr. udvalg. Bevillinger er afgrænset naturligt sammenhængende og med sigende benævnelser.
- At førtidspensionsområdet bevillingsmæssigt flyttes fra Udvalget for Sundhed, Ældre og Social til Arbejdsmarkedsudvalget, hvor de øvrige overførsler er bevillingsmæssigt forankret. Ansvar for indsatser på området vurderes forankret mere naturligt under Arbejdsmarkedsudvalget.
- At projektcenteret som en arbejdsmarkedsorienteret enhed bevillingsmæssigt ligeledes flyttes fra Udvalget for Sundhed, Ældre og Social til Arbejdsmarkedsudvalget. Ansvar for indsatser på området vurderes forankret mere naturligt under Arbejdsmarkedsudvalget.

Den nye struktur er opbygget i følgende bevillingsområder vedrørende drift og anlæg:

Bevillinger, tidligere		Bevillinger, efter ændring	
<b>10</b>	<b>Økonomiudvalget</b>	<b>10</b>	<b>Økonomiudvalget</b>
10642	Politisk organisation	10642	Politik og erhvervsudvikling
10648	Erhv.udv., turisme og landdistr.		
10645	Administrativ organisation	10645	Administrativ organisation
10652	Generelle puljer	10652	Generelle puljer
10058	Redningsberedskab	10058	Redningsberedskab
<b>11</b>	<b>Udvalget for familie og institutioner</b>	<b>11</b>	<b>Udvalget for familie og institutioner</b>
11528	Familieområdet	11528	Familieområdet
11322	Folkeskolen	11322	Skoleområdet
11338	Ungdomsskoler		
11525	Dagtilbud til børn	11525	Dagtilbud til børn
<b>12</b>	<b>Udvalget for sundhed, ældre og social</b>	<b>12</b>	<b>Udvalget for sundhed, ældre og social</b>
12462	Sundhedsudgifter m.v.	12462	Sundhedsudgifter mv.
12532	Tilbud til ældre og handicappede	12532	Tilbud til ældre og handicappede
12538	Tilbud til voksne med særlige behov	12538	Tilbud til voksne med særlige behov
12557	Kontante ydelser	12557	Boligstøtte, personlige tillæg mv.
<b>14</b>	<b>Udvalget for natur, teknik og miljø</b>	<b>14</b>	<b>Udvalget for natur, teknik og miljø</b>
14228	Vej og parkvæsen	14228	Vej og parkvæsen
14232	Kollektiv trafik og havne	14232	Kollektiv trafik og havne
14138	Affaldshåndtering	14052	Natur og miljø
14028	Fritidsområder		
14038	Natur og vandløb		
14052	Miljøbeskyttelse m.v.		
14025	Ejendomme	14025	Ejendomme
<b>15</b>	<b>Udvalget for plan, udvikling og kultur</b>	<b>15</b>	<b>Udvalget for plan, udvikling og kultur</b>
15645	Administrativ organisation	15645	Plan og udvikling
15648	Erhv.udv., turisme og landdistrikter		
15332	Folkebiblioteker	15332	Biblioteker
15335	Kulturel virksomhed	15335	Kultur
15052	Miljøbeskyttelse m.v.	15338	Folkeoplysning, fritid og natur
15032	Fritidsfaciliteter		
15338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter		
15572	Øvrige sociale formål		
<b>16</b>	<b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>16</b>	<b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>
16546	Tilbud til udlændinge	16546	Tilbud til udlændinge
16557	Kontante ydelser	16557	Midlertidige ydelser
16558	Revalidering	16558	Permanente ydelser
16568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	16568	Arbejdsmarkedsindsatser

Baggrunden for en revurdering af bevillingsstrukturen er som nævnt et ønske om at skærpe det styringsmæssige fokus på et mere strategisk niveau, ligesom det vil styrke fagudvalgenes indflydelse at bevillingerne er mere naturligt og sammenhæng afgrænset. Det forventes således at færre, men mere sammenhængende bevillinger vil føre til færre bevillingsændringer fremadrettet og dermed færre sager, hvor økonomiudvalget skal godkende fagudvalgets økonomiske dispositioner.