

DATO
8. august 2022

Fordelingsnøgler til rammereduktioner

I forbindelse med budgetlægningen af B2023 – 2026 er der udarbejdet tre forskellige fordelingsnøgler til brug for en eventuel rammereduktion.

Rammereduktioner er kendetegnet ved, at de ikke peger på hvilke konkrete budgetposter, der skal reduceres, men i stedet lader det være op til en efterfølgende udmøntning efter budgetvedtagelsen hos den enkelte partnerskabsholder eller i det enkelte fagudvalg.

De tre fordelingsnøgler tager udgangspunkt i budgettet til henholdsvis:

- 1) de samlede serviceudgifter,
- 2) udgifter til varer og tjenesteydelser samt
- 3) lønninger incl. tjenestemandspension.

Fordelingsnøglerne er en metode til at fordele budgetreduktioner (i daglig tale ofte kaldt "grønthøstermetode"). Der kan vælges mange forskellige nøgler til at fordele den ønskede budgetreduktion, men her er valgt at tage udgangspunkt i tre modeller.

Den første tager udgangspunkt i budgettet på alle arter svarende til de samlede serviceudgifter. Det vil sige kommunens driftsudgifter fratrukket udgifter til overførselsudgifter, da disse har en mere fast og lovbundet karakter. Ligeledes er der heller ikke anlægsudgifter med i grundlaget.

Den anden metode tager udgangspunkt i kommunens budget til varer og tjenesteydelser (svarende til hovedart 2 samt tjenesteydelser under hovedart 4 i Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan for kommuner). Det vil sige, det er alle budgetposter afsat til såvel varer som tjenesteydelser inden for serviceområdet, der indgår i grundlaget uden friholdelse af nogle udgiftstyper eller områder.

Den tredje metode anvender kommunens lønudgifter (incl. tjenestemandspensioner, som svarer til art 1 og 5.1 i den autoriserede kontoplan) inden for serviceområdet. Heller ikke her er der områder eller stillingstyper mv. der er udeladt, men beregningen bygger på de samlede budgetter afsat til løn og tjenestemandspension.

I oversigten er vist, hvad henholdsvis en 0,5% og 1,0% rammereduktion vil betyde i hele tusind kroner.

Oversigten viser kun budgetår 2023, men besparelserne vil også gælde for efterfølgende år.

Kontakt

Sagsansvarlig:
Carsten Henrik Jensen
Økonomi
Telefon, direkte: 59 53 42 11

Kalundborg Kommune
Holbækvej 141 B
4400 Kalundborg

Bilag - fordelingsnøgler rammereduktioner B2023 - 2026

Nedenfor er vist beregninger for hvad hhv. 0,5% og 1,0% i rammebesparelse vil betyde i hele tusind kroner.

Fordelingsnøgler

Serviceudgifter i hele tusind kr.	Budgetforslag	0,5 %	1 %
	2023	2023	2023
1) Alle arter	2.403.062	12.015	24.031
2) Varer og tjensteydelser	685.450	3.427	6.855
3) Løn og tjenestemandspension	1.635.762	8.179	16.358