

NOTAT

12. oktober 2017

Ifølge Slagelses kommunes kasse og regnskabsregulativ kaldet regler for økonomistyring og ledelsestilsyn, besluttet af byrådet den 29. marts 2016, 1.3 står der bl.a.:

Budgetramme 1 – Driftsudgifter med overførselsadgang

Et centers eller en virksomheds budget gives som en samlet etårig nettoramme, der skal dække indtægter og udgifter til såvel løn som øvrig drift, med adgang til at overføre mindre- og merforbrug.

Centeret eller virksomhederne har fuld råderet og ansvar over budgettet (inden for gældende lovgivning, politiske beslutninger om serviceniveau m.m.). Budgetansvaret medfører også at dispositioner, der er flerårige skal kunne rummes indenfor den forventede ramme for de kommende år.

Enhedernes budgetramme for det kommende år fastlægges i forbindelse med den årlige budgetlægning. Principperne for regulering af budgetrammerne besluttet en gang årligt ved opstart af budgetlægningen.

Der fastlægges særlige regler for ældre- og handicapboliger vedr. opgørelse og overførsel af mer- og mindreforbrug

For merforbrug over 100.000 kr. skal der udarbejdes handleplaner. Handleplanen skal være specificeret på et så konkret niveau, at effekten kan følges måned for måned. Der skal anvendes standardskema til specifikation af enhver handleplan.

Standardskema udarbejdes af Center for Økonomi. Handleplanerne skal godkendes i det respektive fagudvalg ved den førstkommende budgetopfølgning. De godkendte handleplaner forelægges herefter Økonomiudvalget til efterretning.

Status på effekt af handleplaner forelægges fagudvalg til godkendelse og Økonomiudvalg til efterretning, i forbindelse med hver budgetopfølgning.

Afvikling af et merforbrug skal til enhver tid finde sted i løbet af det næstfølgende budgetår, sådan at den pågældende enhed ikke overfører merforbrug mere end et år.

Sagt med andre ord, sker afvikling af underskud inden for maks. 2 budgetår.

Der gælder særlige regler vedr. anlæg