

Notat

Dato: 25. januar 2021

Reference: Økonomi

Journalnr.: 21/1243

Driftsoverførsler - Auning skole

Skolebestyrelsen ved Auning Skole har stillet forslag om at skolens opsparede midler fra tidligere år frigives til disposition i 2021. Bestyrelsen angiver at beløbet udgør ca. 0,8 mio. kr.

Norddjurs Kommune skal overholde en serviceramme på driften. Servicrammen svarer til serviceudgifterne i det oprindelige budget.

Hvis servicrammen overskrides på landsplan i budgettet og/eller i regnskabet vil Norddjurs Kommune blive pålagt en kollektiv sanktion sammen med landets øvrige kommuner. Hvis Norddjurs Kommune samtidig overskrider sin egen serviceramme vil kommunen desuden blive pålagt en individuel sanktion. I den økonomiske politik er der vedtaget en målsætning om, at servicrammen overholdes både i budget og regnskab.

For at værne om den enkelte aftaleholders tilskyndelse til en langsigtet økonomistyring er det vigtigt, at der er overførselsadgang mellem årene. Men forbrug af overførsler fra tidligere år kræver, at der aktivt sker en clearing med andre aftaleenheder, så servicrammen ikke overskrides.

I den økonomiske politik er derfor vedtaget et clearings-/koordineringsprincip for overførsler på driften fra tidligere år. Clearingen sker i et samarbejde og dialog mellem aftaleenhederne på tværs af direktørområdet og dernæst på tværs af udvalget/udvalgene.

Overførselsadgangen er med til at understøtte incitamenter om langsigtet styring. Hvis man har merforbrug i et år, skal der indhentes/afdrages i de kommende år, og omvendt kan mindreforbrug anvendes i efterfølgende år, under forudsætning af, at servicrammen overholdes.

Hvis Auning Skole får frigivet deres overførsler til fri disposition i 2021, vil det betyde, at Auning Skole anvender mere end deres oprindelige budget i 2021. Det kan jævnfør den økonomiske politik kun ske, hvis der samtidig sker en clearing med andre aftaleenheder under børne- og ungdomsudvalget, ellers vil servicrammen alt andet lige blive overskredet.

Til orientering fik Auning Skole overført 0,755 mio. kr. fra 2019 til 2020. I 2020 har Auning skole haft ekstra udgifter pga. covid-19. Merudgifterne til covid-19 er blevet kompenseret med 75% via bevillinger i budgettopfølgningerne for august og oktober 2021. Med en kompensation på 75 % vil Auning Skoles samlede opsparring ved udgangen af 2020 udgøre ca. 0,5 mio. kr. De 0,8 mio. kr. som bestyrelsen henviser til er under forudsætning af, at alle covid udgifter kompenseres 100%.

Ovenstående beskriver de retningslinjer og principper, der følger af den økonomiske politik. Politisk er der naturligvis mulighed for, at man kan vælge en anden løsning ved at sætte en særskilt sag på til politisk behandling.