

2011-02-09

Förvaltningen för utbildning, kost, kultur och fritid

Er referens:

Kultur- och fritidsnämnden

Vår referens: Per-Olof Petersson

Direkttel:

Direktfax:

E-postadress:

Diariern:

Överföring av över- och underskott i driftbudget mellan år 2011 och 2012

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2003 regler för överföring av budgetavvikelser i driftbudgeten. Reglerna har därefter reviderats 2010.

Överföringsregler

Huvudprincipen är att 100% av alla uppkomna över- och underskott överföres till nästkommande budgetår.

En förutsättning för överföring av överskott är att lagreglerade krav på verksamheten och fastställda fullmäktigemål ska vara uppfyllda.

Vid bedömningen av över- och underskott i verksamheten ska avvikelser mot såväl intern- som externbudget beaktas och överföras till kommande budgetår. Större avvikelser avseende kapitalkostnader och realisationsresultat ska exkluderas från överföringssystemet.

Överförda överskott får inte användas för ändamål som är nivåhöjande för verksamheten.

Inför varje budgetår anger Kommunfullmäktige hur stort det ekonomiska utrymmet är för att disponera överförda medel. Om det ekonomiska utrymmet är mindre än de överskott som totalt finns ackumulerade, så rullas verksamheternas rätt att disponera dessa till nästkommande år. Det uppkomna överskottet kommer alltid verksamheterna tillgodo, så snart ekonomin tillåter.

Vissa verksamheter är undantagna från reglerna för över- och underskottshantering, pga att de är mycket svåra eller omöjliga att påverka. Kultur- och fritidsnämndens verksamheter omfattas inte av undantagsreglerna.

Kommunfullmäktige beslutar om överföring av över-/underskott.

Hantering av beslutade över-/underskott kommer att beslutas av Kultur och fritidsnämnden i interna regler för överföring av budgetavvikelser i driftbudgeten

Tillämpning på Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden:

Alla lagreglerade krav på verksamheten är tillgodosedda

Samtliga fastställda fullmäktigemål för kulturverksamheten och fritidsverksamheten är uppfyllda eller bedöms vara uppfyllda.

Kostnader och intäkter, både externa och interna har tagits med i bedömningen. (Bilaga 1)

/

| Postadress | Besöksadress, Kommunhuset | Telefon, växel | Telefax, växel | Internet |
|-----------------------------|---------------------------|----------------|----------------|---|
| Kommunhuset 234 81 LOMMA | Hamngatan 3 Lomma | 040-641 10 00 | 040-641 13 90 | http://www.lomma.se |



Förslag till överföringar

Kulturverksamhet:

Driftöverskott från 2011 på 458 tkr överförs till 2012 (bil 1)

Fritidsverksamhet:

Underskott från 2011 på -162 tkr överföres till 2012.

Hälften av ännu ej överfört överskott från 2010 motsvarande 380 tkr överföres till 2012.

Resterande överskott från 2010 på 380 tkr överföres till 2013 eller senare. (bil 1)

Nämnden har ytterligare ett överskott från 2010 på 212 tkr i form av projektmedel för utredning. Förvaltningen ser inget direkt behov av dessa idag och avstår från överföring. (bil 1)

Kultur- och fritidsnämnden anholder totalt om att:

458 tkr överföres till kulturverksamheten 2012

218 tkr överföres till fritidsverksamheten 2012

380 tkr överföres till fritidsverksamheten 2013 eller senare

Lomma 2011-02-09

Eva Albihn
Förvaltningschef

Sven-Åke Leinerud
Kultur- och fritidschef

| Postadress | Besöksadress, Kommunhuset | Telefon, växel | Telefax, växel | Internet |
|-----------------------------|---------------------------|----------------|----------------|---|
| Kommunhuset 234 81 LOMMA | Hamngatan 3 Lomma | 040-641 10 00 | 040-641 13 90 | http://www.lomma.se |