

Överföring av över- och underskott i driftbudget mellan år 2014 och 2015

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2003 regler för överföring av budgetavvikelser i driftbudgeten. Reglerna har därefter reviderats 2010, 2012 och 2013.

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.

Tillämpning på Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden:

Alla lagreglerade krav på verksamheten är tillgodosedda.

Fullmäktigemålet som avser källsortering är inte uppfyllt eftersom nödvändig infrastruktur saknas. Dialog med Tekniska nämnden fortsätter under 2015. Övriga 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)

Förslag till överföringar

Kulturverksamhet:

Driftöverskott från 2014 på 36 tkr överförs till 2015 (bilaga 1).

Ej överfört driftöverskott från 2013 på 59 tkr överföres till 2015 (bilaga 1).

Totalt överföres 95 tkr till 2015.

Fritidsverksamhet:

Driftöverskott från 2014 på 190 tkr överföres till 2015 (bilaga 1).

Ej överfört driftöverskott från tidigare år på 190 tkr överföres till 2015 (bilaga 1).

Totalt överföres 380 tkr till 2015.

/

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