



Saksframlegg

Ark.: 153

Lnr.: 5307/22

Arkivsaksnr.: 22/666-1

Saksbehandler: Marit Bråten Homb

OVERFØRING AV OVERSKUDD/UNDERSKUDD ENHETENE, 2021

Vedlegg: Ingen

Andre saksdokumenter (ikke utsendt):

SAMMENDRAG:

Det foreslås å overføre 2,3 mill. kr fra kommunens disposisjonsfond til overskuddsfond enheter slik det framgår av saksframlegget.

SAKSOPPLYSNINGER:

Det er etablert en ordning der enhetene får med seg overskudd (mindreforbruk sett opp mot budsjettet) fra ett år til et annet. Et underskudd (merforbruk sett opp mot budsjett) skal likeledes medføre redusert driftsramme for enheten året etter.

I 2021 var det noen enheter som hadde regnskapsført bruk av overskuddsfond. Som følge av at kommunen som helhet fikk et mindreforbruk i regnskapet, måtte denne bruken av disposisjonsfond strykes. Dette er i tråd med de nye økonomibestemmelsene i kommuneloven. I tabellen nedenfor er regnskapsresultatet for enhetene korrigert for bruk av disposisjonsfond slik det skulle ha vært. Dette framgår av kolonnen korrigert avvik 2021.

Det er gjort en vurdering av hver enkelt enhet med tanke på hva som blir foreslått avsatt til enhetenes overskuddsfond og hva som eventuelt må dekkes inn i driften i 2022 der det har vært merforbruk.

Overskuddsfondene bidrar til å kunne dekke opp uforutsette svingninger i enhetene mellom år.

VURDERING:

Det anses ikke å være realistisk for noen av enhetene som har hatt merforbruk at dette helt/delvis kan dekkes inn i budsjettet for 2022. Driftsrammen for disse tjenestene er svært stramme og det anses ikke ønskelig å redusere drifta ytterligere i 2022.

Administrasjonen foreslår samlet sett å tilføre 2,3 mill. kr til enhetenes overskuddsfond fra kommunens disposisjonsfond.

Enhet	Korrigert avvik 2021	Resultat til overføring	Over-skudds-fond fra før	Over-skudds-fond etter overføring	Kommentar:
19 Kommunedirektøren (uten kontrollutvalget)	3 001	350	300	650	Det er positivt avvik knyttet til tilskuddsordninger barnehage, tilbakeførte midler fra skatt/innfordring, forlik erstatningssak, merutgifter ressurskrevende tjenester
Kontrollutvalget	406	350	423	773	Lavere utgifter til kontrollutvalgssekretariatet og forvaltnings-revisjon er hovedårsaken til positivt avvik.
20 Generelt skole og barnehage inkl. voksenopplæring	1 622	925	776	1 701	Det overføres 925' kr ekstra til kjøp av nye læremidler i forbindelse med fagfornyelsen. Overskuddsfond fra tidligere år gjelder voksenopplæring, det foreslås videreført.
20 Skoler	-551	-660	1 995	1 334	Noen av skolene skulle ha brukt av overskuddsfond i 2021, men dette ble strøket som følge av at kommunen samlet sett fikk et mindreforbruk. Overskuddsfondet reduseres netto som følge av dette.
20 Barnehager	1 294	-	1 932	1 932	Barnehagene har stort nok fond fra før. Det er per nå ikke nødvendig å øke dette.
30 Helse og mestring	-2 891	-	-	-	Det er et merforbruk knyttet til forsinket framdrift på vedtatte omstillingstiltak. Ikke realistisk å overføre underskudd fra 2021 til inndekning i 2022.
38 Habilitering	508	350	650	1 000	Lavere utgifter til ressurskrevende tjenester enn antatt.
40 NAV Gausdal	1 705	-	1 137	1 137	Lavere utgifter til økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsordningen enn budsjettet. Overskuddsfondet er stort nok fra før.

Enhet	Korrigert avvik 2021	Resultat til overføring	Over-skudds-fond fra før	Over-skudds-fond etter overføring	Kommentar:
41 Familie og helse	5 007	900	900	1 800	Det foreslås at det overføres 0,9 mill. kr. Årsaken er stor pågang i flere tjenester etter pandemien, blant annet hos psykisk helsetjeneste. Det er derfor behov for styrking av tjenesten.
45 Teknisk drift	4 021	350	350	700	Merinntekt blant annet som følge av eiendomsskatt og selvkosttjenestene.
48 Landbrukskontoret i Lillehammerregionen	49	-	-	-	Samarbeidet har eget overskuddsfond
55 Kultur og informasjonsforvaltning	0	-273	678	405	Det var opprinnelig ført bruk av overskuddsfond med 273' kr. Dette ble strøket som følge av at kommunen samlet fikk et mindreforbruk.
Totalsum	14 170	2 292	9 141	11 432	-

Kommunedirektøren foreslår at det gjøres følgende

Innstilling/vedtak:

Det foreslås å overføre 2.292.000 kr fra kommunens disposisjonsfond til overskuddsfond for enhetene slik det framgår av saksframlegget.

Formannskapet behandlet saken, saksnr. 32/22 den 04.05.2022.

Behandling:

Enstemmig tiltrådt.

Innstilling:

Det overføres 2.292.000 kr fra kommunens disposisjonsfond til overskuddsfond for enhetene slik det framgår av saksframlegget.