

SAKSFRAMLEGG

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Motedato</i>
	Kommunestyret	

Saksbehandler: Geir Aune**Reglement for påplussing / inntrekking - overføring av mer-/mindreforbruk fra ett år til et annet****Vedlegg:**

- 1 Reglement for påplussing / inntrekking - overføring av mer-/mindreforbruk fra ett år til et annet

Sakens bakgrunn og innhold:

Det ble i økonomiavdelingens kvalitetsmelding tatt opp muligheten av å lage en ordning hvor merforbruk skulle tas inn året etterpå og mindreforbruk kunne overføres.

Beløpet som kan overføres/trekkes er maksimalt 3 % av lønnskostnadene. Det skal også korrigeres for hendelser som enheten ikke har kontroll på. Dette vil vesentlig være et nullsumspill i det den som får trekk finansieres den som får påplussing.

Ved å se på regnskapet for 2015 for enhetene innenfor oppvekst og helse/omsorg fikk vi følgende resultat:

<i>Enhet</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett</i>	<i>Avvik</i>	<i>Netto lønn</i>	<i>3% av netto lønn</i>	<i>Påpluss/inntrekk 2016</i>
Rektor Botngård	34 976 417	33 224 300	-1 752 117	39 323 401	-1 179 702	-1 179 702
Rektor Vallersund	5 774 403	6 038 900	264 497	5 976 787	179 304	179 304
Rektor Fagerenget	3 840 794	3 719 500	-121 294	4 258 872	-127 766	-121 294
Barnehager	29 243 842	30 699 400	1 455 558	30 326 646	909 799	909 799
Kultur	9 043 905	9 046 311	2 406	7 204 821	216 145	2 406
NAV	3 357 873	4 276 400	918 527	3 504 587	105 138	105 138
Helse og Omsorg	3 888 597	4 772 592	883 995		-	-
Legetjeneste	4 760 201	4 547 850	-212 351	3 842 923	-115 288	-115 288
Helse og familie	3 392 697	5 307 234	1 914 537	5 223 741	156 712	156 712
Bjugn Helsecenter	17 928 316	18 885 669	957 353	22 572 403	677 172	677 172
Hjemmebaserte tjenester	55 720 101	46 813 073	-8 907 028	72 933 169	-2 187 995	-2 187 995
Barnervern - tiltak	11 422 561	8 318 000	-3 104 561	2 549 880	-76 496	-76 496
	192 342 273	182 086 229	-10 256 044	197 717 229	-1 442 978	-1 650 245

Ut i fra de utvalgte avdelingene ser vi at for 2015 ville inntrekket ha vært større enn påplussingen. Begrensningen av 3% av lønn gjør også at beløpene skal være håndterlig. Det er i dette eksemplet ikke lagt inn noen korrigering for forhold utenfor enhetsleders kontroll. I 2016 var det relativt stort sprik på ressurskrevende brukere blant annet på grunn av endret pensjonspremie.

Vurdering:

Denne ordningen skal være et klart incitament til å holde budsjettet og ikke minst kunne gjennomføre ønskede tiltak ved å se to år under ett.

Rådmannens innstilling:

Reglement for påplussing / inntrekking - overføring av mer-/mindreforbruk fra ett år til et annet innføres fra regnskapsåret 2017.