

Arkivsaknr:	2018/907
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

Saksgang

Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

18.10.2018
01.11.2018

Tertialrapport 2/2018 Ordinær virksomhet

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Inntektene i budsjettet på HA 9 kommunal finansiering økes med 27,1 mnok som følge av inntekter fra Havbruksfondet.
2. Utgiftene i budsjettet på HA 9 kommunal finansiering økes med 27,1 mnok for å avsette inntektene fra Havbruksfondet til disposisjonsfondet.

Bakgrunn for saken:

I «Forskrift om årsbudsjett (for kommuner og fylkeskommuner)» står det i § 11: «Det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette anses påkrevd. Kommunestyret eller fylkestinget skal selv foreta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.»

I det videre redegjøres det for status økonomi pr 2. tertial, for hvert ansvarsområde, både med hensyn til de utfordringer kommunen står ovenfor og behovet for budsjettendringer.

Vurdering:

Hovedansvar 1 – Politisk virksomhet

Politisk virksomhet holder normal aktivitet sett i forhold til forbruksprosent på denne tiden av året.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 1 Politisk virksomhet

Hovedansvar 2 og 5 – Familie, oppvekst og kultur

Lønnsutgiftene ligger høyere enn prognosen tilsier, primært i oppvekst. Oppvekst har måtte tilføre stilling som fagarbeider på grunnlag av akutte behov. Vikarutgifter ligger høyt, men samtidig er det inntektsført refusjon sykepenger i forhold til dette. Utgifter til lønn ved etterutdanning vil komme som tilskudd fra staten medio desember. I barneverntjenesten har det vært vakanse i stilling siden mai, men stillingen er nå besatt. På kultur ligger lønn lavere enn normalt forbruk. Det skyldes vakanser på stilling i kulturskolen. Noen av stillingene er besatt medio september. Kulturskolerektor vil trolig komme på plass snarlig.

I barneverntjenesten er det opprettet nytt fosterhjem og andre tiltak med utgifter til Bufetat som vil komme mot slutten av året. Tiltakene er ikke budsjettert men det søkes å løses innenfor rammen til HA2.

Inntektene til HA2 er litt under prognosen, men det er vanlig på denne tiden av året.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 2/5 Familie, oppvekst og kultur.

Hovedansvar 3 – NAV

Det er budsjettert med 1,6 mnok i utgifter til sosialhjelp i 2018. Pr 30.06.2018 var sosialhjelpsutgiftene knyttet til flyktninger som har vært bosatt i kommunen i mindre enn 5 år på i overkant av 0,5 mnok. Det har tidligere blitt vedtatt at disse utgiftene skal dekkes av inntekter fra IMDI som inntektsføres på HA 2 flyktingetjenesten. NAV lager derfor en oversikt to ganger i året for å synliggjøre hvor mye av sosialutbetalingene som tilhører denne gruppen. Pr august er totale sosialhjelpsutgifter på kr 1,4 mnok. Det er derfor grunn til å tro at det blir overforbruk på denne posten ved årets slutt. Flyktingetjenesten og NAV må derfor ha et budsjettmessig samarbeid underveis i året slik at det samlet sett ikke blir overforbruk.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 3 NAV.

Hovedansvar 3 – Helse og omsorg

Det er kontroll på fast lønn for hele virksomheten. Overforbruk lønn og sosiale utgifter er innen pleie og gjelder variabel lønn som sykevikarutgifter og overtid. Manglende tilgang på vikarer medfører bruk av overtid for å sike et forsvarlig tjenestetilbud. Økte utgifter her må ses i sammenheng med refusjon sykelønn.

Forøvrig viser regnskapstall for virksomheten Helse og omsorg så langt en drift i balanse. Det er et nøkternt driftsbudsjett og tåler ikke store uforutsette utfordringer.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 3 Helse og omsorg.

Hovedansvar 4 og 6 – Teknisk

Husleieinntekten er lavere enn normal forbruksprosent på denne tiden av året. Det skyldes at utleieboliger har stått tomme og nye boliger ikke utleieklar ihht plan.

Manglende vedlikehold over tid på varmeanlegget på Gibos medfører utgifter som først ikke var planlagt. Det er usikkert hvor mye dette vil påvirke forbruksprosenten.

Overforbruket vil søkes løst innenfor budsjettet. Det foreslås derfor ikke budsjettendringer på HA 4/6 Teknisk.

Hovedansvar 7– Økonomi og administrasjon/Rådmannens stab

Avdelingen holder normal aktivitet sett i forhold til forbruksprosent på denne tiden av året.

I kommunestyrets sak 34/18 *Rekrutteringstiltak* ble det vedtatt å avsette 1 mnok til tiltaket. Pr begynnelsen av oktober er vi kjent med at det vil komme en søknad om honorar til en nyansatt.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 7 økonomi og administrasjon/rådmannens stab.

Hovedansvar 8 – Finansielle transaksjoner

Renter og avdrag på lån føres på HA 8. Utviklingen i låneporteføljen legges fram til kommunestyret i egen rapport om finansforvaltning per 2. tertial.

Hovedansvar 9 – Kommunal finansiering

Avkastning på finansielle instrumenter føres også på HA 9. Utviklingen i porteføljen legges fram til kommunestyret i egen rapport om finansforvaltning per 2. tertial.

På dette ansvarsområdet ligger skatt og rammetilskudd. De siste prognosene fra KS sier at Gildeskål kommune skal få 97,5 mnok i rammetilskudd og 49 mnok i skatteinntekter. Vi har budsjettet med henholdsvis 96,1 og 51,2 mnok. Det betyr at vi samlet har budsjettet med 0,8 mnok mer i inntekter enn hva prognosene sier på nåværende tidspunkt. Mot slutten av året kommer også inntektsutjevningen (skatteutjevningen). Rådmannen vil derfor ikke foreslå å endre budsjettet på nåværende tidspunkt.

Det er nå avgjort at Gildeskål kommunes andel av midlene som skal fordeles fra Havbruksfondet er 1,15 %, noe som tilsvarer 27,1 mnok. Rådmannen legger fram egen sak om prinsipper ved bruk av midler fra Havbruksfondet. Det foreslås å sette av alt på disposisjonsfond det året de inntjenes.

Konklusjon:

Etter at regnskapet pr 31.08.2018 er gjennomgått og prognosene framover er hensyntatt er det behov for følgende budsjettreguleringer:

HA-område	Tiltak	Utgift		Inntekt	
HA 9	Havbruksfond			+27 100 000	
HA 9	Avsetning til disposisjonsfond	+27 100 000			
SUM		+27 100 000		+27 100 000	

For øvrig er det noen avvik i forhold til normal forbruksprosent på denne tiden av året, men samlet tas det sikte på å havne i balanse ved årets slutt.

