

Arkivsaknr:	2016/703
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

Saksgang

Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

08.06.2016
22.06.2016

Tertialrapport 1/2016 ordinær virksomhet

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Tidlig innsats på 1 mnok finansieres med 0,690 mnok fra kommunens frie inntekter og 0,310 mnok som kommunen har mottatt i kompensasjon fra fylkesmannen. Dette frigjør 0,310 mnok.
2. Det bevilges 0,2 mnok til driftsutgifter som husleie, strøm og tilpasning av midlertidige lokaler som trengs under bygging av ny barnehage på Sørarnøy. Finansieres ved bruk av frigjorte midler under punkt 1. Øvrige 0,110 mnok avsettes disposisjonsfond.
3. Utgiftene og inntektene til flykningetjenesten økes med 1 mnok.
4. Det bevilges 0,2 mnok til gjenvinner, vannmengdemåler og vannstøvsuger til Inndyr skole. Dette finansieres ved frigjøring av midler i punkt 6.
5. Nedtrekk på 0,550 mnok knyttet til effektivisering av administrasjon løses ved frigjøring av midler i punkt 6.
6. Finansieringsform av stillingen til SNU på 0,8 mnok endres fra bruk av kommunens frie midler til bruk av konsesjonsavgiftsfondet. Dette frigjør 0,8 mnok av kommunens frie midler som kan benyttes til å stryke nedtrekket på effektivisering av administrasjon (punkt 5) og nytt utstyr til Inndyr skole (punkt 4).
7. Søknad om tilskudd fra Gildeskål næringsforum på kr 25 000 innvilges. Søknad fra Kigok (kr 85 000) og Gildeskål kirkelige fellesråd (kr 78 000) avvises.
8. Vedtak fra kst sak 82/2015 *Budsjett 2016/Økonomiplan 2016-2019*, punkt 8, om at Gildeskål kommune skal fakturere kommunale gebyrer og avgifter i 12 terminer opphører og settes til tre terminer for inneværende år.
9. Tertialrapport 1/2016 ordinær virksomhet tas til orientering.

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 vil det redegjøres for status økonomi pr 1. tertial for hvert ansvarsområde, både med hensyn til de utfordringer vi står ovenfor og behovet for budsjettendringer.

Vurdering:

For noen av ansvarsområdene viser forbruksprosenten avvik i forhold til normalt forbruk pr 30.04. Etter gjennomgang av alle områder ser vi at avvikene for det meste oppstår som følge av skjev periodisering av inntekter og utgifter. Det vil si at det enkelte utgifts- og inntekstposter påløper og mottas på ulike tidspunkt noe som gir forholdsvis store utslag på forbruksprosenten da disse utgiftene og inntektene ikke blir bokført i «riktig» periode. Det er likevel for enkelte områder reelle avvik som vil bli kommentert særskilt nedenfor.

Nedenfor gis en kort beskrivelse av status økonomi pr 30.04 og forslag om regulering/omdisponering av midler mellom enkelte hovedansvar.

Hovedansvar 1 – Politisk virksomhet

Ansvarsområdet er under kontroll.

Hovedansvar 2 – Oppvekst

Lønnsutgiftene er under kontroll og i tråd med normal forbruksprosent. Her vil det komme inn refusjoner på lønnsutgifter mot slutten av året.

I forbindelse med bygging av ny barnehage på Sørarnøy vil det påløpe driftsutgifter til husleie, strøm og tilpasning av midlertidige lokaler under byggeperioden. Disse utgiftene er stipulert til 0,2 mnok.

Fylkesmannen i Nordland har bevilget et øremerket engangstilskudd på 0,310 mnok som en kompensasjon for tidlig innsats. Midlene er ment å dekke lønnsmidler til midlertidige stillinger på 1-4 trinn ut 2016. Gildeskål kommunestyret vedtok i sak 82/15 *Budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019* å bevilge 1 mnok til tidlig innsats. Disse midlene kan nå reduseres med 0,310 mnok til 0,690 mnok. Denne dreiningen av finansieringsform frigjør 0,310 mnok i budsjettet som kan benyttes til utgifter knyttet til ny barnehage på Sørarnøy med kr 0,2 mnok. Resterende 0,110 mnok avsettes disposisjonsfond.

Hovedansvar 3 – Pleie og omsorg

For pleie og omsorg er det av stor betydning at det er kontroll på lønnsutgifter da de utgjør stor del av budsjettet. Det er overforbruk i forhold til ideal forbruksprosent på sykevikarer, noe som må ses i sammenheng med refusjon sykefravær som refunderes etterskuddsvis.

Lite tilgang på vikarer og brukere med store pleie og omsorgsbehov gjør det også nødvendig å forbruke overtid for å sikre forsvarlig drift. Virksomheten utreder muligheten til å øke grunnbemanningen som et tiltak for å redusere sykefravær og bruk av overtid.

Presset på sykehjemsplasser har vært økende siden februar 2016 og er større enn det har vært på flere år. Situasjonen vil endre seg, men det medfører en risiko for at vi ikke klarer innsparingstiltaket på 1,7 mnok som vedtatt (2,8 % av budsjettet). Innsparingstiltaket har strekt fokus og det arbeides kontinuerlig med å finne løsninger for å nå målet som ble satt i prosjekt «Fortettet omsorg og service».

Hovedansvar 3 – Helse og sosial eks NAV

Lønnsutgiftene ligger noe under normalt forbruk. Det skyldes at folkehelsekoordinatoren og vikar i stillingen på barnevern ikke er ansatt. Øvrige utgifter svinger fra måned til måned, men vil jevnes seg ut i løpet av året.

Overføringsinntekter fra staten til flykningetjenesten vil bli 1 mnok høyere enn budsjettet. Disse skal dekke utgifter knyttet til flykninger. Utgiftene og inntektene til flykningetjenesten må derfor økes med 1 mnok.

Hovedansvar 3 – Helse og sosial NAV

Lønnsutgiftene er normale, men andre driftsutgifter er høyere enn budsjettet. Det er i hovedsak innenfor økonomisk sosialhjelp det er overforbruk. Behovet for økonomisk sosialhjelp vil variere fra periode til periode. Nav har fokus på budsjettet og vil sette i verk tiltak for å unngå overforbruk.

Hovedansvar 4 – Plan og utvikling

Lønnsutgiftene ligger noe under normalt forbruk, noe vil utjevnes etterhvert i forbindelse med skogbruk.

Inntektene fra byggesak og oppmåling er i rute og det er bra trykk på tjenestene som gjør at budsjetterte inntekter innhentes i løpet av året.

I kommunestyrets behandling av budsjett 2016 i sak 82/15 kom en ekstra stilling til SNU inn i budsjettet med 0,8 mnok, finansiert av kommunens frie midler. Arbeidet, samt utgifter til tilskudd, lån og kjøp av aksjer har til nå blitt ført på Ha 4 og finansiert av konsesjonsavgiftsfondet. Rådmannen mener at den nye stillingen også skal finansieres av konsesjonsavgiftsfondet noe som frigjør 0,8 mnok av kommunens frie midler.

Hovedansvar 4 – Eiendom

Ansvarsområdet har overforbruk på lønnsutgifter grunnet sykefravær, men det må ses i sammenheng med avvik på refusjon sykelønn.

Det tekniske anlegget på Inndyr skole og basseng har i det siste bydd på uforutsette utgifter. Bassenget stenges tidligere en forutsatt da det ble registrert at flere gulvfliser i selve karret var løse. Bassenget tappes nå ned og det sjekkes ut hva som er årsaken til dette. I tillegg er gjenvinneren, vannmengdemåleren og vannstøvsugeren er defekt. Nytt utstyr er kjøpt inn til en samlet utgift på 0,220 mnok. Det behøves en budsjettregulering for å dekke disse uforutsette utgiftene.

Hovedansvar 5 – Kultur

Utgiftene ligger foreløpig noe under normalt forbruk. Dette vil utjevne seg i løpet av året i forbindelse med aktiviteter som skal iverksettes.

Hovedansvar 6 – VAR

Noe overforbruk på lønn i forhold til budsjett vil forekomme på VAR-område. Dette jevnes ut når lønnsutgifter til investeringer overføres investeringsregnskapet.

Hovedansvar 6 – Drift og vedlikehold

På dette ansvarsområdet føres det ikke lønn. Vintervedlikehold ble forholdsvis kostbar med økte kostnader i forbindelse med strøing og skraping. For å unngå merforbruk på sommervedlikeholdet vil kun akutte tiltak bli prioritert. Innenfor miljø og trafikksikkerhet vil generell vedlikehold bli opprettholdt. For kommunale havner vil det også bli vanskelig med noe større vedlikeholdstiltak, da storparten er brukt på akutt oppdrag i forbindelse med sikring og fjerning av flytebrygge fra Fleinvær.

Avtale om havnesamarbeid er foreløpig ikke iverksatt. Dette medfører at inntektene på kommunale havner ikke er kommet. Det jobbes pr dags dato med å iverksette en samarbeidsavtale.

Hovedansvar 7 – Fellestjenester

Inntektene og utgiftene på fellestjenester er innenfor normalen på denne tiden av året. Utgifter til forsikring og ulike kontigenter kommer ved begynnelsen av året, derfor vil en sammenligning mot normal forbruksprosent ikke være et gunstig måltall. I den andre enden vil mye av inntektene komme mot slutten av året.

Det er usikkerhet rundt utgiftene knyttet til juridisk bistand. Så langt i år er 50 % av budsjettet brukt og det pågår saker nå som vi ikke vet utfallet av. Dette vil følges opp i T2.

Fakturering kommunale avgifter i 12 terminer: I forbindelse med kst sak 82/2015 *Budsjett 2016/Økonomiplan 2016-2019*, punkt 8, ble det vedtatt at Gildeskål kommune skal fakturere

kommunale gebyrer og avgifter i 12 terminer. Vedtaket kom uten utredning av konsekvenser av administrasjonen.

Å innføre dette fra januar 2016 slik vedtaket sa, har ikke latt seg gjøre. Dette har rådmannen orientert formannskapet om tidligere i år. Bakgrunnen var at eiendomskatteobjekter ikke var klare i januar. Vanligvis har administrasjonen hatt frist til 1. mars for å ha objektene klare – og vedtatt av sakkyndig nemd. Vedtaket om 12 terminer kom alt for sent til at disse sakene skulle være ferdig behandlet til årsskiftet. Hvis dette skal la seg gjøre må vi begynne mye tidligere med dette arbeidet.

Tidligere har Gildeskål kommune fakturert 3 terminer. En økning til 12 terminer vil medføre ytterligere arbeid for økonomikontoret i form av fakturering, innkreving og oppfølging. I avdelingen for kart og oppmåling må det også gjøres gjennomgang/oppgradering av hjemmelsinnehaverlister og adresser i komtek (matrikkelsynk), samt eventuelle rettelser i matrikkel. Dette arbeidet gjøres vanligvis bare tre ganger i året. Ved hyppigere fakturering må dette arbeidet gjøres 12 ganger i året. Det er tidkrevende og gjør oss mye mer sårbare ifbm ferier, sykdom osv. Pr nå gjøres dette arbeidet av en person.

Dette medfører ekstra arbeid, økte utgifter og ingen inntekter for administrasjonen. I en tid der administrasjonen skal effektivisere driften vil dette være å gå i helt motsatt retning. Hver utsending av kommunale gebyrer koster ca. kr 15 000 i porto. En økning i antall terminer vil medføre økte portoutgifter med ca. kr 135 000. I tillegg antas et ressursbehov på 20 % stilling for å gjennomføre økt registrering, innkreving og oppfølging.

Rådmannen foreslår at fakturering 12 terminer ikke iverksettes, men heller fortsetter med tre terminer inneværende år. Derimot kan vi benytte året til å utrede muligheten til å fakturere fire eller seks terminer fra 2017 med de ressursene vi har. Økonomikontoret er i gang med å iverksette elektronisk fakturautsendelse i tillegg til e-faktura og avtalegiro. Det gjør at vi gradvis vil redusere utgiftene til porto og papir. Hastigheten avhenger av kundenes villighet til å motta faktura elektronisk.

Hovedansvar 8 – Finansielle transaksjoner

Utgiftene til renter og avdrag på lån er i tråd med budsjett. Øvrige utgifter til lønnsoppgjør (2,5 mnok) og digital infrastruktur (7,179 mnok) er foreløpig ikke belastet.

Hovedansvar 9 – Kommunal finansiering

Det er foretatt ny beregningen av skatt og rammetilskudd til kommunene. Nye prognoser er innlemmet i prognosemodellen som KS leverer. For Gildeskål kommune viser modellen en økning i rammetilskudd på 0,863 mnok og en nedgang i skatteinntekter på 9 tusen. Da anslaget for skatt og rammetilskudd endres gjennom året ønsker ikke rådmannen å realisere økningen i rammetilskudd gjennom budsjettendring på nåværende tidspunkt.

På dette hovedansvarsområdet ligger nedtrekk på 0,550 mnok knyttet til effektivisering av administrasjon. Nedtrekket kom inn som tiltak i kommunestyrets behandling av budsjett 2016 i sak 82/15. I tillegg kom en ekstra stilling til SNU med 0,8 mnok inn i budsjettet, finansiert av kommunens frie midler.

SNU utfører arbeidet med næringsutvikling i kommunen. Arbeidet, samt utgifter til tilskudd, lån og kjøp av aksjer har til nå blitt finansiert av konsesjonsavgiftsfondet. Ved

regnskapsavleggelse 2015 stod det 1,4 mnok på fondet. Budsjettet bruk i 2016 er 0,970 mnok og fondet styrkes årlig med 2 mnok. Det betyr at det er nok midler på fondet til å endre finansieringsform av stillingen til SNU på 0,8 mnok fra bruk av kommunens frie midler til bruk av konsesjonsavgiftsfondet. Dette frigjør 0,8 mnok av kommunens frie midler som kan benyttes til å stryke nedtrekket på effektivisering av administrasjon.

Avkastning på finansielle instrumenter føres på dette hovedansvarsområdet. Status for forvaltningen av porteføljen, ledig likviditet og andre midler, samt status for gjeldsforvaltningen gjøres rede for i «Tertialrapport 1/2016 finansforvaltning».

Søknader om tilskudd fra Gildeskål kommune

Gildeskål kommune mottar hvert år søknader fra bedrifter, lag, foreninger ol. Søknader fra lag og foreninger avvises fortløpende, men noen søknader er av slik art at rådmannen mener de bør presenteres politisk. De aktuelle søknadene ligger vedlagt saken, men presenteres kort her:

- Gildeskål næringsforum søker om kr 25 000 i økonomisk støtte til drift.
- Kigok søker om støtte på kr 85 000 for å følge opp studenter i nettskolen Nordland
- Gildeskål Fellesråd søker om tilleggsbevilgning på kr 78 000 som skal dekke økningen i pensjonskostnadene.

Rådmannens vurdering av søknadene:

Søknaden fra Gildeskål næringsforum kan og bør innvilges. Denne støtten kan finansieres ved bruk av konsesjonsavgiftsfondet, derfor påvirker ikke dette kommunes frie midler.

Kommunes konsesjonsavgiftsfond er bundet til næringsutviklingstiltak jfr. kommunestyrets sak 19/16 og støtten vil bidra til å opprettholde næringsforumet i kommunen.

Øvrige søknader kan, men bør avvises fordi de vil påvirke kommunens driftsregnskap ved at bruk av disposisjonsfond er eneste finansieringsmåte. Rådmannen mener at kommunes pressede økonomiske situasjon gjør at vi må avsette og beholde alle ledige midler på disposisjonsfondet. Dette er fordi vi må bygge opp en buffer for å tåle tap i finansmarkedet og andre uforutsette utgifter kommunen kan få, slik at vi kan levere forutsigbare tjenester til kommunes befolkning i år og i årene som kommer.

Konklusjon:

1. Tidlig innsats på 1 mnok finansieres med 0,690 mnok fra kommunens frie inntekter og 0,310 mnok som kommunen har mottatt i kompensasjon fra fylkesmannen. Dette frigjør 0,310 mnok.
2. Det bevilges 0,2 mnok til driftsutgifter som husleie, strøm og tilpasning av midlertidige lokaler som trengs under bygging av ny barnehage på Sørarnøy. Finansieres ved bruk av frigjorte midler under punkt 1. Øvrige 0,110 mnok avsettes disposisjonsfond.
3. Utgiftene og inntektene til flykningetjenesten økes med 1 mnok.
4. Det bevilges 0,2 mnok til gjenvinner, vannmengdemåler og vannstøvsuger til Inndyr skole. Dette finansieres ved frigjøring av midler i punkt 6.
5. Nedtrekk på 0,550 mnok knyttet til effektivisering av administrasjon løses ved frigjøring av midler i punkt 6.

6. Finansieringsform av stillingen til SNU på 0,8 mnok endres fra bruk av kommunens frie midler til bruk av konsesjonsavgiftsfondet. Dette frigjør 0,8 mnok av kommunens frie midler som kan benyttes til å stryke nedtrekket på effektivisering av administrasjon (punkt 5) og nytt utstyr til Inndyr skole (punkt 4).
7. Budsjettreguleringene styrker disposisjonsfondet med 0,160 mnok.
8. Søknad om tilskudd fra Gildeskål næringsforum på kr 25 000 innvilges. Søknad fra Kigok (kr 85 000) og Gildeskål kirkelige fellesråd (kr 78 000) avvises.
9. Vedtak fra kst sak 82/2015 *Budsjett 2016/Økonomiplan 2016-2019*, punkt 8, om at Gildeskål kommune skal fakturere kommunale gebyrer og avgifter i 12 terminer opphører og settes til tre terminer for inneværende år.

Punktene skisseres i tabellen under og viser budsjettreguleringens virkning på og mellom hovedansvarsområdene:

Ansvarsområde	Økt utgift	Red. utgift	Økt inntekt	Red. inntekt
Ha 2 Oppvekst	0,200 0,110		0,310	
Ha 3 Helse og sosial	1,000		1,000	
Ha 4 Eiendom	0,200			
Ha 4 Plan og utvikling	0,025		0,800 0,025	
Ha 8 Fin. transaksjoner	0,110 0,050		0,110	
Ha 9 Kom. finansiering	0,550			
SUM	2,245		2,245	

*Tall i mnok