

Arkivsaknr:	2018/448
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

### Saksgang

Formannskapet  
Kommunestyret

### Møtedato

07.06.2018  
20.06.2018

## Tertialrapport 1/2018 Ordinær virksomhet

### Rådmannens forslag til vedtak:

1. Budsjettrammen på HA 2 familie oppvekst og kultur må reguleres ved å ta ned inntektene og utgiftene med 1,4 mnok som følge av at det ikke bosettes nye flyktninger i kommunen.
2. Budsjettrammen til HA 4 økes med 0,2 mnok til kjøp av måleutstyr. Tiltaket finansieres med bruk av disposisjonsfond på HA 8.
3. Budsjettrammen til HA 4 økes med 0,2 mnok til kjøp av datanett. Tiltaket finansieres med bruk av disposisjonsfond på HA 8.
4. Budsjettrammen til HA 4 økes med 0,4 mnok til kjøp av to nye biler. Tiltaket finansieres med bruk av disposisjonsfond på HA 8.
5. Budsjettrammen til HA 7 økes med 1 mnok til rekrutteringstiltak. Tiltaket finansieres med bruk av disposisjonsfond på HA 8.

### 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 1. 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

Utgiftene til lønn i skolene er noe høyere enn normal forbruksprosent på denne tiden av året. Dette skyldes videreutdanning av lærere. Utgiften refunderes medio juni og desember. Det er også noen tiltak som settes inn for elever med spesielle behov ut juni måned.

Det er ansatt ny miljøterapeut på Inndyr skole. Miljøterapeuten begynner i august måned. Utgiftene til miljøterapeutens lønn vil løses internt innenfor avdelingen FOK.

I barneverntjenesten står vi framfor personalmessige utfordringer. En ansatt har sagt opp og en ansatt har fått permisjon ett år for å gå inn i stillingen som miljøterapeut på Inndyr skole. En av stillingene har vært utlyst med få søkere med erfaring. Det arbeides med å få til en løsning så fort som mulig.

På grunn av færre flyktninger som bosettes i kommunen vil tilskuddet fra IMDI reduseres. Utgiftene vil også reduseres som følge av dette. Dette gjelder også voksenopplæringen. Budsjettet må derfor reguleres med 1,4 mnok både på utgift og inntektssiden.

På kulturskolen er det lave lønnsutgifter som følge av at stillingen som rektor og musikkskolelærer har stått vakant. Stillingene har vært utlyst to ganger.

### Hovedansvar 3 – NAV

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

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 3 NAV

### Hovedansvar 3 – Helse og omsorg

Forbruksprosenten på ansvarsområdet er litt høyere enn idealet, men det skyldes at flere årlige og halvårlige faktura belastes tidlig i året. Likeså etterskuddsvis brukerbetaling (vederlag institusjon), refusjon sykelønn og andre omsøkte refusjoner/tilskudd.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 3 Helse og omsorg.

### Hovedansvar 4 og 6 – Teknisk

Avløpsnett i Breihaugen måtte repareres i vinter. Tele i jorden gjorde at rørene ble klemt flat og det medførte utgifter til reparasjon på i overkant av 1 mnok. Avløp er en selvkosttjeneste. Det betyr at brukerne av tjenesten betaler gebyr beregnet ut fra hva det koster å drive tjenesten. Vi beregner priser i forbindelse med budsjettbehandlingen. Hvis tjenesten får uforutsette utgifter i løpet av året går kommunen med underskudd på tjenesten og kan derfor finansiere underskuddet med selvkostfond. Ved overskudd må det avsettes på selvkostfond. Det er enda tidlig på året og disse utgiftene vil tas med i selvkostberegningen ved slutten av året og trolig gjøre at det blir underskudd på tjenesten. Selvkostfond vil således finansiere avviket. Det foreslås ikke budsjettregulering nå.

Det er kjøpt inn et nytt sett med måleutstyr til oppmåling for kr 200 000. Ett nytt sett gjør at begge våre oppmålere kan måle uavhengig av hverandre og kapasiteten øker. Dette kan bety ytterligere gebyrinntekter på sikt. Innkjøp av utstyret var ikke budsjettert, det er derfor behov for en budsjettregulering for å finansiere innkjøpet.

Det er kjøpt inn og montert datanett på begge eldresentrene, omsorgsboligene på Gibos og Gibos institusjon for 0,2 mnok. Oppkobling av datanett har vært etterspurt tidligere både fra politikerne og pårørende. I tillegg står det i kommunens It-plan. Tiltaket er ikke budsjettert i år, det er derfor behov for en budsjettregulering for å finansiere innkjøpet.

Vaktmestertjenesten har nå to leasingbiler som nå skal leveres inn. Det er ønskelig å kjøpe to bruktbiler framfor å lease nye. Det er ønskelig å kjøpe to nye biler for til sammen 0,4 mnok. Tiltaket er ikke budsjettert i år, det er derfor behov for en budsjettregulering for å finansiere innkjøpet.

### Hovedansvar 7– Økonomi og administrasjon/Rådmannens stab

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

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 1 tertial.

### Hovedansvar 9 – Kommunal finansiering

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 budsjettert med henholdsvis 96,1 og 51,2 mnok. Det betyr at vi samlet har budsjettert med 0,8 mnok mer i inntekter enn hva prognosene sier på nåværende tidspunkt. Dette kan endres i løpet av året. Mot slutten av året kommer også inntektsutjevningen (skatteutjevningen). Rådmannen vil derfor ikke foreslå å endre budsjettet på nåværende tidspunkt.

Avkastning på finansielle instrumenter føres også på HA 9. Utviklingen i porteføljen legges fram til kommunestyret i egen rapport om finansforvaltning per 1 tertial.

Det foreslås ikke budsjettendringer på HA 9 kommunal finansiering.

### Rekrutteringstiltak

Det har over tid vært vanskelig å rekruttere noen typer stillinger til kommunen. Hvert år utdanner vi egne ansatte, men vi ser at behovet for disse stillingene øker. Konkurransen om arbeidskraften er stor kommunene imellom og vi ser at det er behov for tiltak som kan gjøre at aktuelle søkere ser mot Gildeskål.

I den forbindelse har det blitt drøftet ulike tiltak for å lette rekrutteringen. Det fremmes derfor et forslag nå til et rekrutteringstiltak som forhåpentligvis kan gjøre at søkere ønsker å jobbe i kommunen. Tiltaket foreslås å gjelde for stillingene:

- Sosionomer
- Barnevernspedagoger

- Vernepleiere
- Sykepleiere
- Lærere
- Barnehagelærer/Pedagogisk leder

Momenter for gjennomføring:

- Gjelder nyansatte i fast stilling
- Den nyansatte binder seg for 2 år.
- Kr 25 000 (netto) utbetales som et honorar ved begynnelse av arbeidsforholdet i år 1 og kr 35 000 (netto) utbetales som et honorar ved begynnelsen av år 2.
- Dersom arbeidstaker slutter i bindingstiden skal nettobeløpet tilbakebetales forholdsvis.
- Arbeidstaker må skatte av beløpet. Uansett hvilken skatteprosent arbeidstaker har skal bruttobeløpet beregnes slik at arbeidstaker får utbetalt henholdsvis kr 25 000 og kr 35 000.
- Gjelder ikke de som er under utdanning dekket av kommunen.
- Tiltaket gjelder for søkere på nevnte stillinger som ansettes etter vedtak om gjennomføring.

Tiltaket får budsjettmessige konsekvenser. Hvis vi får effekt av tiltaket kan det gjelde for anslagsvis 10-12 stillinger i 2018. Det betyr at vi må avsette ca 1 mnok for å finansiere det. Det tenkes her at en eventuell utbetaling i år 2 avsettes i årets regnskap da det er en forpliktelse som tilhører 2018 men utbetales i 2019.

Tiltaket må evalueres jevnlig. I første omgang tenkes det at tiltaket skal gjelde i 2018 som et prøveprosjekt. Første evaluering og avgjørelse om tiltaket skal videreføres må skje i forbindelse med at budsjett 2019 skal lages til høsten.

### Finansiering:

**Tilskudd fra IMDI:** Reduksjon i tilskudd fra IMDI løses ved å ta ned utgiftene som var budsjettert for å bosette nye flyktninger.

**Måleutstyr, biler og internett:** Tiltakene er engangsutgifter og det foreslås derfor å bruke av disposisjonsfondet.

**Rekrutteringstiltak:** Det er usikkert hvor stor effekt rekrutteringstiltaket får. Trender i samfunnet kan også gjøre at behovet endrer seg fra år til år. På nåværende tidspunkt foreslås det å bruke disposisjonsfondet til tiltaket, men hvis det skal videreføres bør det innarbeides i ordinært budsjett. Kun det som faktisk er medgått til tiltaket i løpet av året vil belastes fondet.

### Havbruksfondet

Stortinget besluttet i 2015 at det skal opprettes et Havbruksfond. Fra og med 2016 skal 80 % av inntektene fra framtidig vekst i oppdrettsnæringen fordeles gjennom Havbruksfondet til kommunal sektor (kommuner og fylkeskommuner). Fiskeridirektoratet er ansvarlig for utbetalingene.

Alle kommuner og fylkeskommuner som det framgår av Akvakulturregisteret at har klarerte lokaliteter for oppdrett av laks, ørret og regnbueørret i sjøvann får en respektiv andel av inntektene som skal fordeles årlig. Jo høyere andel av lokalitetskapasiteten den enkelte

kommune/fylkeskommune står registrert med i Akvakulturregisteret, jo større andel av midlene som skal fordeles vil tilfalle dem.

Lokalitets-MTB (maksimal tillatt biomasse) for alminnelige matfisktillatelser og tillatelser til særlige formål benyttes som fordelingsnøkkel.

Kun lokaliteter for laks, ørret og regnbueørret i sjøvann vil inngå i fordelingsnøkkelen.

Fordelingsnøkkelen i Havbruksfondet er:

- kommunene 87,5 %
- fylkeskommunene 12,5 %.

Det skal videre holdes av 12,5 % av Havbruksfondet, som skal fordeles blant kommuner som har klarert ny lokalitets-MTB innenfor siste toårsperiode, med en øvre grense på 5 mill. kroner til en enkeltkommune. Det eventuelt overskytende beløpet fordeles på alle kommuner basert på andel av lokalitets-MTB.

### Slik skjer utbetalingene

- Fiskeridirektoratet skal utbetale midler fra Havbruksfondet én gang i året.
- Utbetalingene fra Havbruksfondet skal skje i oktober hvert år. Direktoratet utbetaler midler bokført i perioden fra og med 1. september foregående år til og med 31. august året for utbetalingen.
- Ved fordeling av midlene skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert lokalitetsbiomasse, slik det går frem av Akvakulturregisteret 1. september kl. 12.00.
- Andelen på 12,5 %, som skal fordeles til kommuner som har klarert ny lokalitetsbiomasse, skal utbetales annet hvert år, med første utbetaling i oktober 2017. Ved fordeling av midlene skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert ny lokalitetsbiomasse i en periode fra 1. september kl. 12.00 i utbetalingsåret og to kalenderår tilbake i tid. Det gjøres ikke fratrukk for lokalitetsbiomasse som har bortfalt i perioden.

I 2017 fikk Gildeskål 0,6 mnok fra Havbruksfondet. Det er antatt at kommunen vil få en større andel i 2018, men størrelsen er usikker på nåværende tidspunkt, det finnes ikke sikre beregninger fra Havbruksfondet foreløpig. Rådmannen anbefaler derfor at budsjettet ikke reguleres nå, men kommer tilbake med en budsjettreguleringssak når vi vet størrelsen til høsten.

### Konklusjon:

Etter at regnskapet pr 30.04.2018 er gjennomgått og prognosene framover er hensyntatt er det behov for følgende budsjettreguleringer:

HA-område	Tiltak	Utgift		Inntekt	
HA 2	Flyktingetjenesten		-1 400 000		-1 400 000
HA 4	Måleutstyr	+200 000			
HA 4	Datanett	+200 000			
HA 4	Biler	+400 000			

HA 7	Rekruttering	+1 000 000			
HA 8	Finansiering av måleutstyr, datanett, biler og rekrutteringstiltak.			+200 000 +200 000 +400 000 +1 000 000	
<b>SUM</b>		<b>+1 800 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>+ 1 800 000</b>	<b>-1 400 000</b>

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.