



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap	82/14	
Kommunestyre		

Sign.	Eksp. til:
-------	------------

Økonomirapport - 1. tertial 2014

Foreliggende dokumenter:

- rapport fra sentraladministrasjonen
- rapport fra barnehager
- rapport fra Rognan barneskole
- rapport fra Rognan ungdomsskole
- rapport fra Røkland skole
- rapport fra helse- og familieenheten
- rapport fra Nav Saltdal kommune
- rapport fra pleie og omsorg
- rapport fra kulturenheten
- rapport fra plan, utvikling, bygg, teknisk

Sakens bakgrunn

Det vises til forskrift om årsbudsjett, § 10 Budsjettstyring og § 11 Endringer i årsbudsjett, samt kommunestyrets vedtak i sak 55/13, hvor det er bestemt tertialvis rapportering.

§ 10 sier at rådmannen skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom det antas at det kan oppstå nevneverdige avvik skal det i rapportene foreslås nødvendige tiltak.

§ 11: Det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette må anses påkrevd. Kommunestyret skal selv forta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.

Budsjettet som det henvises til i paragrafene, består av skjema 1A og 1B for drift, og skjema 2A og 2B for investering.

Vurdering

Kort oppsummering av enhetenes rapporter:

Sentraladministrasjonen

Det meldes om merforbruk på lønn og driftsutgifter. Hovedårsakene til dette er IT, herunder nytt lønnsystem og kostnader tilknyttet OU-prosessen. Det anslås et merforbruk på 0,8 mill kroner.

Saltdal barnehager

Tilskudd til private barnehager er budsjettert med ca 1,75 mill kroner for lite. Dette kan vanskelig dekkes inn fullt ut gjennom innsparinger innenfor enheten. Avvik på lønnsutgiftene oppveies av overføringer og tilskudd.

Rognan barneskole

Enheten melder om avvik på lønn som skyldes blant annet skyldes vikarutgifter for langtidssykemeldte. Dette oppveies av økte refusjonsinntekter. Ut over det forventes ingen vesentlige avvik.

Rognan ungdomsskole

Enheten forventer balanse ved utgangen av 2014, det er imidlertid en viss usikkerhet med hensyn til elev med ekstra tiltak. Det er lagt opp til kutt i bemanning med 150 prosent stilling fra 1/8. Utgifter til PALA refunderes fra skolesjefens pott.

Røklund skole

Lønnsutgiftene viser et noe høyere forbruk enn budsjettert. Dette skyldes at budsjettet er fordelt for hele året, mens vedtatte tiltak iverksettes fra nytt skoleår, blant annet reduksjon i årsverk og bortfall av midtskyss. Inntekter og utgifter til voksenopplæringen er noe usikker.

Helse og familie

Det meldes om avvik i forhold til budsjett som i hovedsak kan relateres til barnevern. Det er også stort press på legetjenester og laboratorium/skadestuen. Flytting av rus/psykiatri har også medført økte kostnader.

Nav

Enheten melder om et sannsynlig merforbruk på 1,2 mill kroner i 2014, noe som i all hovedsak skyldes økonomisk sosialhjelp. Ved beregning av avviket er det tatt høyde for innsparinger på lønnspostene.

Pleie og omsorg

Enheten stipulerer et merforbruk i 2014 på om lag 9 mill kroner. Lønnskostnadene er betydelig høyere enn budsjettert. Herunder ligger lønnskostnader til ROP bolig. Dette ligger ikke i opprinnelig budsjett. Kostnadene til dette ser ut for å bli høyere enn forutsatt.

Kultur

Lønnsutgiftene ligger for høyt i forhold til budsjettert. Det vil bli foretatt en vurdering av situasjonen på et senere tidspunkt.

Plan, utvikling, bygg, teknisk

Slik det ser ut i dag vil enheten samlet sett være innenfor sin vedtatte budsjetttramme for 2014. Men det vil bli avvik innenfor ulike ansvarsområder. Noen vil ha økte kostnader, mens man

innenfor andre ansvarsområder vil få et mindreforbruk. Med streng budsjettkontroll forventes at enheten totalt sett vil kunne holde budsjettet.

I forhold til økonomiplanvedtak er følgende gjennomført: Økte gebyrer byggesak: Med økt antall saker og justert gebyrnivå vil man nå krav om økte inntekter på kr. 100.000,-. Økt vedlikehold vei: Vedtatt økning for 2014 med kr. 300.000,- blir benyttet. Styrking næring/samfunnsutvikling: Sak vedrørende organisering legges fram av rådmannen til politisk behandling.

Utredninger:

- Areal og arealbehov: Det pågår nå en befaringsrunde som omfatter alle kommunalt eide bygg. Dette er viktig del for å kunne vurdere bygningene og arealbehovene i kommunen. Det gir samtidig god oversikt over bygningens tilstand.
- ENØK-tiltak: Det har ikke vært jobbet helhetlig med dette foreløpig. Konkret har kommunen i samarbeid med Vensmoen Eiendom AS vært involvert i arbeidet med planlegging av nærvarmeanlegg på Vensmoen. Prosjektet omfatter Hovedbygningen på Vensmoen samt kommunale bygg (Knaggen, vedhall pluss evt. andre bygninger).
- Løypenett snøscooter: Saltdal kommune har vinteren 2014 vedtatt forskrift om deltakelse i prøveprosjekt for etablering av snøscooterløyper i kommunen. Plan og utvikling har bedt om innspill (bl.a. gjennom avisannonse) med forslag til ulike snøscootertrasèer. Det har vært innspill på flere løyper. De mest aktuelle løypene har vært fra Junkerdal Turistsenter over til Sverige og fra Skaiti til Sverige, og Hogndal-Sauvatn. Det har vært jobbet noe med disse. Løypen fra Junkerdal viser seg å være vanskelig å få realisert, dette på grunn av topografi, verneområde og nærhet til hyttefelt.

Felles

Skatt og rammetilskudd

Beregningen er oppdatert ut fra forutsetningene i revidert nasjonalbudsjett 2014 og oppdatert befolkningsutvikling. For 2014 er det foretatt en nedjustering av det samlede skatteanslaget for landet med 974 mill. kroner. Dette har sammenheng med at skatteinngangen i 2013 ble lavere enn lagt til grunn i nasjonalbudsjettet for 2014, samtidig som årets skatteinngang er lavere enn forventet, noe som påvirker fordelingen. Samtidig er det en nedgang i befolkningen for Saltdal kommunes del fra 4730 til 4690. Disse faktorene samlet innebærer en svikt i skatteinntektene mot budsjett på 2.998 mill kr.

Samtidig er innbyggertilskuddet er nedjustert med 2,8 mill. kroner (kroner 0,55 per innbygger). Den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) for 2014 er justert ned fra 3,1 pst til 3,0 pst som følge av forventninger om noe lavere lønnsvekst. Nedjusteringen av lønns- og prisveksten bidrar isolert til å trekke opp realveksten med 400 mill kroner for kommuner og fylker samlet. I tillegg har teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren justert ned anslaget for merutgifter som følge av befolknings- utviklingen med omlag 500 mill. kroner for kommuner og fylker samlet. Dette gir en forventet nedgang i rammetilskuddet på 366.000 kr.

Andre fellesområder

Det er tatt en gjennomgang av øvrige fellesområder (vertskommunetilskudd, statlige overføringer, konsesjonskraft, utbytte). På grunn av vedvarende lav strømpris ventes det en nedgang i konsesjonskraftinntektene på 514.000 kr. Øvrige området viser kun mindre endringer.

Renteinntekter og utbytte

Det er budsjettert med 150.000 kroner i utbytte. Kjent utbytte så langt beløper seg til om lag 0,4 mill kroner. Renter på bankinnskudd er budsjettert med 0,62 mill kroner. Fjorårets resultat ble

bare 0,21 mill kroner. På grunn av den likviditetsmessige situasjonen kan en ikke forvente mer i 2014. Det foreslås at økte inntekter utbytte finansierer lavere inntekter rente. Ingen endring i skjema 1A.

Investeringer:

Ny buss

Saltal Sanitetsforening har i årsmøtet vedtatt å gi midler til en ny buss til aktivitetsbruk. Buss er innkjøpt. Investeringsbudsjettet reguleres med utgifter og inntekter til dette.

IKT – utvidet backup-løsning

Det vises til kommunestyrets sak 7/14. Investeringsbudsjettet reguleres med økt låneopptak på 200.000 kroner, investeringer i anleggsmidler 250.000 kroner og komp mva 50.000 kroner.

Nytt lønnsystem og tilpasning til efaktura

NLP lønnsystem ble faset ut med virkning fra mai d.å noe som betyr at kommunen ble nødt til å anskaffe nytt lønnsystem. I tillegg er det viktig å gjøre tilpasninger for lovpålagt samordnet rapportering til det offentlige (Edag) og tilpasse regnskapssystemet slik at vi kan sende og motta efaktura, som blir lovpålagt for det offentlige fra årsskiftet. Anbud ble gjennomført av Samordnet innkjøp i Salten i samarbeid med Sørfold og Beiarn kommuner. På grunn av formalfeil med ett anbud (ikke mulig å bestemme pris ut fra tilbudet) gjensto det kun én leverandør, Agresso. Investeringskostnaden for systemene (Agresso lønnsystem, Notus timelønnsregistrering, lønnsforhandlingsmodul, Edag og Efaktura), vil totalt komme opp i 1.375 mill kr inkl mva. Det gjøres en betydelig egeninnsats for å implementere systemet og slik redusere kostnaden. I tillegg er kostnaden redusert ved å samkjøre investeringen mellom tre kommuner.

Vann- og avløpsutbygging

Det legges fram egen politisk sak for VA-prosjektet. For å fortsette investeringen ihh til prosjektplan må rammen økes betydelig. Eventuell budsjettregulering gjøres ifbm andre tertial avhengig av vedtak.

Konklusjon

Flere enheter ser ut for å gå mot et merforbruk i 2014. En enda strammere økonomistyring vil rette opp noe av driften, men vil ikke være tilstrekkelig til å oppnå balanse. Hovedårsaken til merforbruket er i det vesentligste betydelige innsparingskrav i budsjettene som er knyttet til nedbemanning. Ei forskuttert nedbemanning med budsjettmessig virkning fra januar er tilnærmet umulig å gjennomføre med full effekt samme år. En planmessig styrt nedbemanning var ikke iverksatt ved årsskiftet, dog er det påbegynt et arbeid i pleie og omsorg og gjennom organisasjonsutviklingsprosess som skal bidra til lavere bemanning. Det er likevel vanskelig å se at dette kan ha stor effekt allerede dette året. Dette alene sannsynliggjør like høyt merforbruk på enhetene som de siste to årene (i overkant av 10 mill kr).

Samtidig er situasjonen forverret med to forhold: regnskapet for 2013 er gjort opp med et merforbruk 9,5 mill kr, og der 9,1 mill kr må dekkes inn gjennom redusert drift. Merforbruket må søkes dekt inn i løpet av året eller i kommende økonomiplan. Fjorårets merforbruk er så høyt at det må dekkes inn gjennom en detaljert plan, fortrinnsvis i budsjettarbeidet. Samtidig er det en svikt i inntektene i 2014 på 3.878 mill kr. Når det gjelder svikt i årets inntekter er det ikke mulig å direkte knytte det til enkelte enheter. Det søkes derfor å redusere forventet pott som er avsatt årets lønnsoppgjør (6.578 mill kr) med 3.878 mill kr. Dette innebærer at enhetene i praksis må

dekke mesteparten av årets lønnsøkning selv, i praksis gjennom redusert vikarinneleie, vakanser og redusert innkjøp.

Det må vurderes å innføre innkjøpsstopp for alle enheter med umiddelbar virkning.

Rådmannens innstilling

1) Driftsbudsjettet endres som følger:

Redusert rammetilskudd	+ 366.000
Redusert skatteanslag	+ 2.998.000
Reduserte konsesjonskraftinnt.	+ 514.000
Redusert avsetning til lønnsoppgj.	- 3.878.000

2) Investeringsbudsjettet endres som følger:

Endringer i skjema 2A:

Finansieringsbehov

Investeringer i anleggsmidler økes med 2.225.000 kroner

Finansiering

Bruk av lånemidler økes med 1.300.000 kroner

Tilskudd til investeringer økes med 500.000 kroner

Kompensert mva økes med 450.000 kroner

Endringer i skjema 2B:

Investeringer i anleggsmidler

Ny buss til aktiviteter kr 625.000 kroner

IKT - utvidet backup-løsning 250.000 kroner

Nytt lønssystem 1.375.000 kroner