

Engerdal kommune

Saksmappe: 2015/780-8426/2015
Saksbehandler: Gunn Vesterheim

Særutskrift

Tertialrapport 2 2015

Saksgang:

Utvalssaksnr	Utvalg	Møtedato
15/184	Formannskapet	03.11.2015
15/84	Kommunestyret	12.11.2015

Saksdokumenter vedlagt:

Vedlegg

1 Tertialrapport 2 2015

Øvrige saksdokumenter:

Rådmannens forslag til innstilling/vedtak:

Saken er behandlet i henhold til delegeringsreglementets kap. 3 pkt. 3.7

- Tertialrapport 2/2015 for Engerdal kommune tas til orientering.
- Engerdal kommunes årsbudsjett for 2015 justeres i henhold til rådmannens forslag, jfr. rapportens talldel.
- Samlet låneopptak i budsjettåret foreslås til inntil kr 10 000 000 som nedbetales over 30 år.

Behandling i Formannskapet-03.11.2015

Ved votering ble rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling i Formannskapet-03.11.2015 :

Saken er behandlet i henhold til delegeringsreglementets kap. 3 pkt. 3.7

- Tertialrapport 2/2015 for Engerdal kommune tas til orientering.
- Engerdal kommunes årsbudsjett for 2015 justeres i henhold til rådmannens forslag, jfr. rapportens talldel.
- Samlet låneopptak i budsjettåret foreslås til inntil kr 10 000 000 som nedbetales over 30 år.

Behandling i Kommunestyret-12.11.2015

Ved votering ble formannskapetets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret-12.11.2015 :

Saken er behandlet i henhold til delegeringsreglementets kap. 3 pkt. 3.7

- Tertialrapport 2/2015 for Engerdal kommune tas til orientering.
- Engerdal kommunes årsbudsjett for 2015 justeres i henhold til rådmannens forslag, jfr. rapportens talldel.

- Samlet låneopptak i budsjettåret foreslås til inntil kr 10 000 000 som nedbetales over 30 år.

Bakgrunn:

Tertialrapporten er en statusrapport fra rådmannen om kommunens virksomhet i de åtte første månedene av året og inneholder regnskapstall pr. 31.08.2015. Rapporten inneholder følgende:

- Rådmannens kommentarer
- Driftsregnskapet med økonomiske oversikter og kommentarer fra enhetsledere, samt finans
- Kommentarer til investeringsregnskapet
- Forslag til budsjettjusteringer

Kommentarer til den økonomiske situasjonen etter 2. tertial

Samlet sett viser regnskapet pr. 2. tertial 2015 et negativt avvik på kr 6,9 mill men dette må ses i sammenheng med følgende:

Utgiftene på Lønn inkl. sosiale utg (hovedpost 10) er 102 % pr. 31.08.15, dvs noe over budsjett. Pga at premieavvik også er periodisert pr 31.08 men ikke føres før årets slutt, er det reelle avviket et merforbruk på kr 2,8 mill. Overforbruket skyldes ikke-budsjetterte utgifter i forbindelse med sykefravær/foreldrepermisjoner og et økt behov for spesialundervisning på EBUS totalt 1,7 mill samt økt aktivitet i barneboligen på Drevsjø ca 1 mill.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. egenprod (hovedpost 11 og 12)

Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. egenprod (hovedpost 11 og 12) viser et merforbruk på kr 0,6 mill. hovedsakelig på grunn av årlige kostnader tilknyttet lisenser, abonnementer og forsikringsavtaler som er utbetalt i sin helhet pr. 31.08. Noe høyere strømkostnader enn beregnet, delvis av naturlige sesongmessige variasjoner i strømforbruk, delvis fordi EPC-prosjektet ikke er fullført enda.

Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm. tjenesteprod (hovedpost 13)

Mindreforbruk på kjøp av varer og tjenester som erstatter komm. tjenesteprod (hovedpost 13) skyldes periodisering av kostnader relatert til tilknyttede IKS; SÅTE IKT, PP-tjenesten, Midt-Hedmark Brann og Redning og FIAS.

Overføringer (tilskudd m.m.) (hovedpost 14)

Merforbruk på Overføringer (tilskudd m.m.) (hovedpost 14) skyldes:

- en del tilskudd er utbetalt for hele året, bl.a til Kirkelig Fellesråd
- avsatte midler til lønnsøkninger blir fordelt i tertial 2

Finansutgifter (hovedpost 15)

Mindreforbruk på Finansutgifter (hovedpost 15) finansutgifter skyldes at flere lån betales halvårlig og er ikke ført. Avsetning til fond gjøres i hovedsak ved årets slutt. Avskrivninger gjøres også ved året slutt.

Salgsinntekter (hovedpost 16)

Salgsinntekter (hovedpost 16) salgsinntekter viser kr 0,3 mill lavere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig periodisering av brukerbetalinger på barnehager samt at vederlag for langtidsopphold for august ikke er ført før september.

Refusjoner (hovedpost 17)

Refusjoner viser en merinntekt mot periodisert budsjett på kr 0,7 mill. Dette skyldes følgende:

refusjoner fra staten for videreutdanning som ikke var budsjettert, barnehagetilskudd som var signalisert fjernet fra staten i forslag til statsbudsjettet og dermed ikke budsjettert, men som ble tatt inn igjen i behandlingen av statsbudsjettet i stortinget. Høyere refusjoner fra NAV enn budsjettert (foreldrepermisjoner). Refusjon ressurskrevende brukere inntektsføres også ved årets slutt men vil bli høyere enn budsjettert.

Overføringsinntekter (hovedpost 18)

Overføringsinntekter viser en mindreinntekt på kr 0,9 mill. Dette skyldes periodisering av rammetilskudd, skatt og inntektsutjevning fra staten samt kompensasjonstilskudd fra Husbanken.

Finansinntekter (hovedpost 19)

Finansinntekter viser en mindreinntekt på 12,7 mill. Dette skyldes periodisering av aksjeutbytte og renter fra Engerdal energi Holding AS og renter fra Eidsiva energi AS som ikke er inntektsført, bruk av fond som inntektsføres ved årets slutt samt motpost avskrivninger som inntektsføres ved årets slutt.

Viktige budsjettendringer:

Mange av de foreslåtte budsjettendringene er mindre justeringer av budsjettet, men det er en del større endringer som kommenteres her.

Oppvekst:

for oppvekst foreslås det ganske omfattende justeringer, men netto økes budsjettet bare med kr 97.000,- og dette inkluderer er kr 423.00,- i lønnsøkninger som fordeles fra avsatt fellespost. Når en ser bort fra lønnsøkninger øker altså inntektene mer enn utgiftene.

For EBUS økes lønnsbudsjettet med 2 142 500. Dette skyldes vikarutgifter til videreutdanning som vi får statstilskudd til og vikar for fødselspermisjoner og økt spesialundervisning. En del av spesialundervisningen refunderes fra andre kommuner.

Vi har elever i skole i andre kommuner noe som gir en merutgift på kr 530.000,-.

På grunn av færre barn på asylmottaket reduseres tilskuddet til undervisning med kr 530.000,-.

Tilskudd fra staten til barnehageplasser for asylsøkere legges inn med kr 970.000,-. Dette var opprinnelig foreslått tatt ut av statsbudsjettet, men kom inn igjen etter at budsjettet vårt var vedtatt. Vi får et statstilskudd til videreutdanning av lærere som skal dekke vikarutgifter på kr 697.000,- og refusjon fødselspenger/sykelønn øker med kr 1,58 mill. Videre mottar vi tilskudd for spes.ped undervisning fra andre kommuner på kr 770.000,-

Pleie og omsorg

Refusjoner økes med kr 2,5 mill. Dette skyldes økte utgifter i forbindelse med ressurskrevende brukere som resulterer i økt tilskudd fra Helsedirektoratet kr 1,7 mill samt et ekstratilskudd på 1 mill fra IMDI som det er søkt om. 0,8 mill av dette tilfaller PLO, resten fordeles på NAV og Oppvekst.

På grunnlag av økte tilskudd foreslås ikke å bruke av flyktningefondet til å dekke utgifter til å dekke etablering av barnebolig som vedtatt i kommunestyret tidligere.

Nav

For Nav gir økte utgifter til tiltak innen barnevernet en utgiftsøkning på ca 400.000,-

Finans:

Avsatte midler til lønnsøkninger reduseres med 2,5 mil. Lønnsoppgjøret 2015 ble lavere enn forventet og ca halvparten er fordelt ut til enhetene. Dette gir et «overskudd» på kr 1.3 mill som kan avsettes.

Pga endring i premieavvik jfr hp 10 avsettes 0,78 mill til fond for pensjonspremieavvik. Pga økte inntekter fra Helsedirektoratet og IMDI samt at ikke alle avsatte midler til lønnsøkninger blir fordelt, økes avsetning til generelt disposisjonsfond med 2,6 mill.

Nyeste prognosemodell fra KS viser at vi har tatt forsiktig i ved budsjettering av skatt. KS forutså lavere skatteinntang nasjonalt mens vi sannsynligvis får kr 0,7 mill mer enn budsjettet. Dette oppveies ved at Inntektsutjevning for Engerdal beregnes å bli noe lavere enn budsjettet og nedjusteres med kr 0,6 mill.

Bruk av premieavviksfond ble økt i 1. tertial fordi man forventet et negativt premieavvik i år. I henhold til nyeste prognoser fra KLP ligger det an til et positivt premieavvik, og bruk av fondet reduseres i henhold til endringen med 0,54 mill.

Konklusjon

Driftsregnskapet for de første 8 månedene viser at enhetene har et forventet mindreforbruk ut året på ca kr 1.3 mill når en tar høyde for utgifter og inntekter som kommer senere i året. I dette ligger også at lønnsøkninger etter tariffoppgjøret er fordelt fra finans med ca kr 1,2 mill. Det faktiske mindreforbruket når en ser bort fra lønnsøkninger er da på ca 2.5 mil. Dette skyldes i hovedsak økte refusjoner og tilskudd fra IMDI og helsedirektoratet til ressurskrevende brukere.

Når en ser bort fra endringer premieavviket, og bruk og avsetning til premieavviksfond har finans et forventet mindreforbruk på kr 1,3 mill som skyldes at lønnsoppgjøret ble lavere enn forventet.

Netto mindreforbruk/merinntekt foreslås disponert slik: Vedtatt bruk av flyktningefond til etablering av barnebolig tas ut, noe som utgjør 1,2 mill. 2.6 mill avsettes på generelt disposisjonsfond.

Det var i opprinnelig budsjettet for 2015 budsjettert med et negativt netto driftsresultat på kr 0,14 mill. Endringene som foreslås etter 2. tertial styrker netto driftsresultat slik at vi nå kommer på et positivt netto driftsresultat på kr 2,4 mill, og vi nærmer oss da målet for sunn kommuneøkonomi med et netto driftsresultat på 2% av inntektene.