

MØTEINNKALLING

Utvalg: KOMMUNESTYRET
Møtested: Rådhuset
Møtedato: 17.12.2014 **Tid:** 09:00

Eventuelt forfall meldes til tlf.
Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Tillegg SAKSLISTE

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Tittel
106/14	14/981	ØKONOMIRAPPORT INVESTERING DESEMBER 2014
107/14	14/982	ØKONOMIRAPPORT DRIFT DESEMBER 2014

Hansnes, 17.12.14

Hanny Ditlefsen
ordfører

ØKONOMIRAPPORT INVESTERING DESEMBER 2014

Saksbehandler: Rune Stifjell
Arkivsaksnr.: 14/981

Arkiv: 150

Saksnr.: Utvalg
106/14 Kommunestyret

Møtedato
17.12.2014

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret gjør slikt vedtak:

1. Kommunestyret tar økonomirapporten til etterretning og vedtar reguleringer i tråd med budsjettskjema datert 16.12.14 og oppdatert skjema 2 A

Saksutredning:

I tråd med kommunestyrets vedtak i juni fortsetter vi med en særskilt investeringsrapport i årets siste kommunestyremøte. Formålet denne gangen er å justere budsjett i tråd med faktisk framdrift slik vi ser den nå rett før årets slutt. Prosjekter som er forsinket eller utsatt og som nå fratas budsjett vil bli regulert inn igjen i første møte i 2015 når vi har endelige regnskapstall å ta utgangspunkt i samt en ny vurdering av framdrift i 2015. Budsjettreguleringsbehovene oppsummeres i egen oversikt.

002 KUNSTGRESSBANE

Ferdigstilles i år innenfor tildelt ramme. Oppgjør av spillemidler kommer neste år.

003 VANNVÅG OPPVEKSTSENTER

Prosjektet påbegynt og er i rute med det som skal gjøres i år, både framdriftsmessig og pengemessig. Endelig ferdigstilling i 1. kvartal 2015. Planlagt finansiert med noe driftsmidler og salg av bygg/anlegg i tillegg til lån. Driftsandel på 300.000,- for i år reguleres inn. Salgsinntekt budsjettet med 2 millioner, men få salg er gjennomført og inntekter ventes ikke før neste år. Samtidig gjør utsatt ferdigstilling at årets utgift blir lavere og den tas også ned med 2 millioner. Ny vurdering neste år på om vi får nok salgsinntekter eller om alternativ finansiering må benyttes.

004 MIKKELVIKA INNFALLSPORT

Arbeidet påbegynt, men slutføring av båtoppsett og en del andre ting skjer neste år. Ingenting pr nå som tyder på sprekk og det gjøres kun en justering for framdrift.

012 BRANNVERNTILTAK

Forsinket framdrift gjør at årets ramme tas ned til 200.000,- og 300.000,- overføres til neste år.

023 IKT UTSKIFTING

Oppgradering av serverrom er avsluttet. Noen merutgifter som dekkes fra drift som omtalt i forrige rapport.

025 HANSNES BARNEHAGE

Prosjektet blir avsluttet i år med en antatt besparelse på 50.000,- som tas ut og brukes til andre prosjekter – fullfinansiering av Sengskroken kirkegård.

030 STAKKVIK HAVN

Grunnet lite frost i høst blir det mer enn antatt som forskyves til neste år. Årets ramme tas derfor ned med 4 mill. Det er også noe uklarhet rundt kvaliteten på steinen på Fauskenes ift bruk som plastringsstein. Konsekvenser av dette avklares på nyåret.

033 VANNVÅG NYE HAVN

Avsluttes innenfor ramma i år.

041 DÅFJORD KIRKEGÅRD

Avklaring med grunneier ikke gjennomført og midlene overføres til ferdigstilling av Sengskroken kirkegård.

042 SENGSKROKEN KIRKEGÅRD

Som omtalt i forrige rapport er opprinnelig ramme for lav til å få gjort alt ønskelig arbeid. Mangler 250.000,- som tilføres nå ved omdisponering fra andre prosjekter med besparelse eller utsettelse. Noe av arbeidet passer som vinterarbeid for entreprenørene og prosjektet avsluttes derfor neste år, men er altså nå fullfinansiert.

043 TAK RINGVASSØY KIRKE

Avsluttes som planlagt i år. Litt besparelse både på taket og brannanlegget slik at det blir 100.000,- til gode som overføres til Sengskroken.

053 SALG KOMMUNAL EIENDOM

Det er budsjettert med salg av eiendom som en del av den generelle finansieringen. Det vil naturlig påløpe noe utgifter ifm annonsering og arbeid med overdragelser. Legges inn med motpost salg. Kan bli litt utfordring med at noe salg ikke skjer før neste år.

058 BOLIGTOMTER

Ser pr nå ut for at prosjektet ikke får ordentlig oppstart i år. Kjøp av grunn skjer tidlig i 2015 og resten av arbeidet etter det. Alle midler overføres derfor til neste år.

061 HOVEDAVLØP VANNVÅG

Avsluttes innenfor ramma i år.

062 VANN STAKKVIK-REINSKAR

Framdrift av dette prosjektet er jo nær knyttet til tunnelbyggingen og prosjektet tas derfor ut nå for overføring til neste år.

063 AVLØP KARDEMOMME SØR

Ikke påbegynt og tas ut for overføring til neste år.

064 SPYLEBIL

Anskaffes innenfor ramma i år.

066 BIL TEKNISK

Gjennomført innenfor ramma med justering for innbytte og moms.

079 KOKKEVOLLEN VANNVERK

Påbegynt, men noe forsinket grunnet nødvendige avklaringer med Mattilsynet.

080 KARLSØY SYKEHJEM

Bygget på det nærmeste ferdigstilt. Reklamasjons- og tilpasningsarbeid pågår. Noen uklarheter med brannsikring gjør at brukstillatelse ikke er på plass enda. Sluttoppgjør med entreprenør forventes utsatt til 2015. Inventar og utstyr kommer fortløpende på plass og det er ikke helt avklart hva som evt kommer på neste år så det gjøres ingen justering av ramma nå. Byggelånsrenta noe lavere enn budsjettert så det antas en besparelse her som vi kan ta i 2015. Som omtalt i vår får vi tilskuddet utbetalt fra Husbanken en gang etter at ferdigattest er på plass og forsinkelse på den gjør at vi må dra med oss en forhøyet kassakreditt over årsskiftet. Det er tatt høyde for det i BØP.

092 STARTLÅN

Relativt mange innfrielser av lån etter et aktivt år i boligmarkedet gjør at vi passerer 5 mill i inntekt som skal brukes til nedbetaling på lån og justering for det legges inn. Pr nå usikkert om det påvirker drifta i år.

ØKONOMIRAPPORT DRIFT DESEMBER 2014

Saksbehandler: Rune Stifjell
Arkivsaksnr.: 14/982

Arkiv: 150

Saksnr.: Utvalg
107/14 Kommunestyret

Møtedato
17.12.2014

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret gjør følgende vedtak:

1. Økonomirapport 3-2014 for drift tas til etterretning.
2. Kommunestyret godkjenner budsjettreguleringer i tråd med oppdaterte skjema 1A og 1B.

Saksutredning:**Bakgrunn:**

I forbindelse med behandling av tertialrapport nr 2 sa kommunestyret seg enig med rådmannen i at det var ønskelig med en ny oppfølging tettere opp mot årsskiftet for å få en bedre prognose for årets resultat.

Dette er fulgt opp med at rådmann og kommunalsjef har gjennomført oppfølgingsmøter med alle sine ledere i siste halvdel av november. Nedenfor gjennomgås på en kortfattet måte de forhold som det enten ikke var dekning for i den enkelte enhet eller det var midler til gode som foreslås omfordelt. Interne reguleringer i enhetene omtales ikke da det er innenfor videredelegert myndighet.

Vurdering:

Kort om status i de ulike enhetene og en del felles utfordringer:

Felles for alle:

Her nevnes en del forhold som gjelder flere og som dermed ikke trenger ytterligere utdyping på hver enhet.

Pensjon og premieavvik ser ut for å stemme rimelig greit ut fra oppdatert prognose i september og det gjøres ingen endringer.

Rentenivået holder seg hyggelig lavt og det gir oss antagelig litt lavere utgift. Men samtidig blir det mindre inntekt både på fordringer, innskudd og også i selvkostkalkylene. Det gjøres derfor ingen endring da nettoeffekten blir lav.

Som varslet i tidligere rapporteringer og utsendinger fra KS og Fylkesmannen har skatteinngangen sviktet for hele landet og det slår ut også hos oss. Basert på siste prognose fra KS ser det ut for at vi totalt sett ligger 800.000,- i budsjett her.

På flere ansvar særlig innenfor skole og barnehage ser det ut for at tidligere budsjetteringsmodell i for liten grad har tatt høyde for at endring i barne- og elevtall har hatt påvirkning på bemanningen. Selv om nedgang i antall barn og unge i hovedsak er negativt gir det nå noen plusser i rapporteringen ved at det er lavere bemanning i høst enn forrige skole-/barnehageår. Forholdet er i stor grad korrigert fra 2015 ved overgang til en mer avansert lønnsbudsjettering, men det kan enda være behov for litt korrigerende som tas neste år.

Det er også mange tilfeller av at budsjett for sykepenge/foreldrepenger er dratt med fra tidligere år med feilaktig beløp. Særlig på enheter med få ansatte vil dette kunne gi uheldige utslag. Totalt sett går det greit, men det er behov for en gjennomgang av dette i 2015 for å finne en bedre budsjetteringsmodell.

Rådmannens enheter:

Som varslet tidligere er det jobbet videre med omlegging til færre ansvar for å bedre oversikten, samt avklare ansvarsforhold rundt en del utgifter som er felles for større deler av virksomheten. Selve omleggingen gjennomføres for det meste fra 1.1.15, men noen endringer gjøres allerede i år. Slike omlegginger har ingen netto økonomisk effekt.

I forrige rapportering ble det varslet en mulig ubalanse og det er nå avklart at den kan bli på vel 200.000,- fordelt også på politisk område og kontrollutvalg/revisjon som ikke er konsekvensjustert i fjor høst.

Stabsenhet service:

Forrige rapportering varslet usikkerhet rundt budsjetteringen etter omorganiseringen. Dette er nå gått gjennom og noen endringer gjøres i år og resten tas fra 2015.

Har meldt mulig ubalanse allerede i første tertial og det ser pr nå ut til at det i tillegg blir en inntektssvikt på 500.000,- på voksenopplæringen. Dette har sammenheng med færre elever som utløser tilskudd. Ordningen for flyktninger og andre innvandrere er at de har krav på 600 timer opplæring i norsk med samfunnskunnskap, gjerne kombinert med arbeidstrening. Det følger med tilskudd i tre år. Det gis lav sats i grunnfinansiering for 1 – 3 elever og en høyere sats når vi har 4 eller flere. Etter noen år med høy sats har vi nå kommet ned på 2 – 3 elever og får bare lav sats i år. Dette er også omtalt i BØP og det vil bli reduksjoner i bemanningen fra neste skoleår hvis elevtallet holder seg lavt. Pr nå er det 3 elever med tilskudd, men det kan forandre seg fram til rapportering i januar. Det faktiske antallet elever i voksenopplæringa er noe høyere da vi også er forpliktet til å gi tilbud til andre elever med rettighet men uten tilhørende statstilskudd.

Ubalansen ses opp mot inndekningsmuligheter i andre enheter.

Stabsenhet økonomi og personal:

Som meldt forrige gang er det gjort en ny gjennomgang av budsjettet ifm overføring av Startlån til Lindorff. Gebyrinntekter justert noe ned. Ligger ellers an til rimelig balanse.

Hansnes skole:

Får økte inntekter på refusjon sykepenger og skoleskyss. Må bruke noe selv til vikarer og lønn, men ender opp med å ha netto 285.000,- til gode som omfordeles til andre enheter. Dette med forbehold om at utgifter til PPT-avtale er omtrent likt som i fjor. Også et forbehold om utgifter til elever i andre kommuner der fylkesmannen nå har avklart at vi må betale alt Tromsø har forlangt tre år tilbake i tid.

Vannareid oppvekstsenter

Noe midler til gode etter reduksjon i bemanning i høst. Brukes delvis til å justere for høyt budsjett for foreldrepenger/sykepenger. I tillegg kommer avklaringen fra Fylkesmannen vedr elever i Tromsø kommune der skolen må betale for 2 elever for de tre siste år. Dette utgjør drøye ne halv million og netto mangler da 300.000,- etter et bidrag på 50.000,- fra barnehagen.

Vannvåg skole

Ordinær drift går bra og de lå an til å ha ca 200.000,- til gode etter litt nedgang i bemanning i høst. Men også her vil vedtaket fra Fylkesmannen slå inn for fullt med 1 million i anslått merutgift for 5 elever i 3 – 4 skoleår. Har hatt gjesteelev som Tromsø av slo å betale i fjor, men den saken vil bli tatt opp igjen i år.

Hansnes barnehage

Er i rute til å holde ramma med et lite forbehold om at sykefraværet holder seg uforandret. Har hatt en periode med overtallighet men det er løst via ulike permisjoner nå i høst. Kan bli rundt 50.000,- til gode, men det reguleres ikke noe.

Vannvåg barnehage

Er i rute til å holde ramma med et lite forbehold om at sykefraværet holder seg uforandret.

Garnes-Stakkvik barnehage

Totalt sett 300.000,- til gode hovedsakelig som følge av høyt sykefravær og problemer med å skaffe vikarer samt innsparing på felles styrerressurs.

Helse og sosial:

Ligger totalt sett an til å holde ramma etter noe intern omfordeling og inndekning av merforbruk lønn til nødvendig helsehjelp og tapt refusjon for 2013. Justerer to påbegynte prosjekter med statstilskudd mot fond for avslutning neste år.

Etter sterk anbefaling fra revisor gjøres en omlegging av regnskapsføring av vikarutgifter og tillegg i pleie og omsorg. Medfører at vi i år får belastning for 12,5 mnd. Et forbehold om dette kan dekkes innenfor egen ramme, men det foreslås ingen justering.

Plan og utvikling:

Likt som i forrige rapportering er sykefraværet fortsatt høyt og det er utfordrende å klare full produksjon. Sykepengerefusjoner bidrar til at det ser ut for å bli balanse. Et forbehold vedr utarbeiding av reguleringsplaner for industriområder som ikke kan tas over investering som planlagt. Litt uklart hvor mye de innleide firmaene produserer før jul, men det blir da evt tilsvarende innsparing på neste år.

Bygg og anlegg:

Noe lønn til overs på anleggskontoret grunnet omdisponering til investering og på vann og avløp grunnet forsinkelse med ansettelse av ny medarbeider. Sluttoppgjør på forsikringssak på boliger omdisponeres. Feilbudsjettering på renhold etter omlegging av Kostra ga for lavt budsjett til pensjon og det rettes opp mot lønn til gode ellers. Høyt sykefravær gir utfordringer med å utføre planlagt renhold. Høyt sykefravær også på uteteam som gjør at det blir mindre vedlikehold enn planlagt og da sparer vi noe på det også. Totalt sett innsparinger på ordinær drift som brukes til å justere ned forventet inntekt på steinsalg, jf ny avtale vedtatt i kommunestyret. Noe usikkerhet knyttet til selvkost, særlig vann og havn. Forventer nytt overskudd på vann grunnet utbyggingen i Vannvåg og underskudd på havn når vi fra i år lager selvkostregnskap. Totalt bør da bygg og anlegg klare balanse.

Oppsummering:

Etter denne gjennomgangen ser vi at behovene er større enn det vi har midler til å kunne dekke. Det er ikke midler til å dekke alle behov og etter en strykning blir det følgende områder som ut fra innmeldingen ligger an til underskudd:

- Voksenopplæringen med 500.000,- i inntektssvikt
- Rådmannens områder inkl politikk med minst 200.000,-
- Skatt/rammetilskudd med totalt 800.000,-
- Inndekning av fjorårets underskudd med 365.000,- er strøket.

Totalt et anslag på to millioner i underskudd. I tillegg kommer de usikkerhetene som er nevnt på enhetene. Og i tillegg kommer et usikkert utslag av at vi må foreta en oppretting av feilaktig inntektsføring av låneavdrag som ikke er betalt. Gjelder både næringslån, sosial lån og Startlån. Næringslån vil i stor grad gjøres opp mot næringsfondet som mest trolig er tomt ved nyttår. De andre vil få negativ påvirkning på resultatet.

Som en siste usikkerhet kommer at dette er første gang vi har gjennomført en slik rapportering og det er dermed helt nytt for enhetslederne. Det kan ha gitt utslag i usikre anslag og summen av dette kan slå begge veier resultatmessig. Men rådmannen oppfattet at gjennomgangen ble positivt mottatt og bidrar til kompetanseheving sånn at vi neste gang treffer enda bedre.

Uansett er det all mulig grunn til å være bekymret for at vi ender opp med et underskudd også i år. Dette er det ikke tatt høyde for i BØP. Underskuddet må dekkes senest i 2016 og det betyr i så fall at budsjettarbeidet neste høst starter i minus. I tillegg må vi i løpet av 2015 finne inndekning for 2013-underskuddet som nå tas ut.

Vedlegg:

