

DRIFTSREKNESKAP PER 30.04.2017 - oppsummering tal i 1.000 kr

Ten. omr.	Namn på tenesteområde	Rekn. hiå. 2017	Revidert budsjett 2017	Forbruk i %	Prognose 2017 (per april)	Forventa meirforbruk 2017
10	Politikk/Rådmannskontor	7 181	17 493	41,05	17 493	-
11	Økonomikontor	3 855	9 370	41,14	9 370	-
12	Økonomi/Finans	-145 977	-435 100	33,40	-434 600	-500
13	IKT og andre Interkomm. samarbeid	8 098	14 731	54,97	14 731	-
14	Rådgjevartenesta ekskl. private barneh.	2 586	8 742	29,58	9 242	-500
15	Private barnehagar (tilskot og adm)	25 295	80 526	31,41	80 526	-
19	PPT	780	2 950	26,45	2 950	-
20	Kommunal Barnehagedrift	2 440	6 575	37,11	6 575	-
21	Grasdal skule	4 616	13 038	35,41	13 338	-300
23	Meland Ungdomsskule og Vaksenoppl.	5 915	16 193	36,53	16 193	-
24	Rosslund skule	9 209	24 760	37,19	24 760	-
25	Sagstad skule	11 385	29 529	38,56	29 949	-420
26	Vestbygd skule	6 407	18 162	35,27	18 312	-150
30	Helse	9 987	27 519	36,29	27 519	-
35	Sosiale tenester	-13	12 336	-0,10	12 336	-
36	Barnevern	3 567	11 715	30,45	12 715	-1 000
37	Meland Sjukeheim	14 035	41 940	33,47	41 940	-
38	Meland heimetenester	22 177	60 719	36,52	60 719	-
50	Kulturkontor	2 529	9 627	26,26	9 747	-120
60	PUK - Plan, Utbygging, komm.teknikk	5 115	31 125	16,43	31 335	-210
	Oppdatert pensjonsberekning - til fordeling				-2 000	2 000
	Sum tenesteomr. - før bruk av disp.fond	-813	1 950		3 150	-1 200
	Bruk av disposisjonsfond		-1 950		-3 150	1 200
	SUM ALLE TENESTEOMRÅDE	-813	-		-	-

12 av 20 tenesteområde ligg per 30.04.2017 i rute iht. budsjett. Oppdatert prognose for 2017 viser at vi kan vente meirforbruk innan rådgjevartenesta (skuleområdet), på kultur, i barnevernet, samt på Plan, utbygging og komm.teknikk (PUK). I tillegg melder fleire skular om manglande ressursar frå hausten 2017 grunna elevar med særskilte behov. For heimetenesta er det eit meirforbruk på kjøp av sjukehus-/heimsplassar, men det er for tidleg å talfesta eit eventuelt meirforbruk på tenesteområdet sett under eit. Auke i kostnader vert til ein viss grad motverka av ei oppdatert pensjonsberekning frå KLP som syner ein forventa kostnadsreduksjon på kring kr 2 mill. i 2017, og at utbyte frå BKK vert kr 0,8 mill høgare enn budsjettet. På finansområdet får vi reduksjon i inntekter frå skatt, inntektsutjamning og rammetilskot. For kommunen under eit får vi dermed ein prognose med eit meirforbruk på kr 1,2 mill i forhold til budsjett.

Tenesterapportering per april 2017 med oppdatert prognose.						Alle tal i heile 1000 kr
Ten.omr.	Namn på tenestoområde	Rekn. hiå.	Budsjett 2017	Forbruk	Prognose 2017	Avvik budsj. - progn. 2017
	GENERELT ALLE TENESTEOMRÅDE					2 000
	KLP har i april oppdatert pensjonsberekninga for 2017, og den viser forventta kostnadsreduksjon på om lag kr 2,0 mill i forhold til budsjett for 2017. Det er noko usikkerhet knytt til kva utslag lønsoppgjeret for 2017 vil få på pensjonskostnaden, og kva effekt auke i talet på tilsette vil ha, men auke som følge av desse forholda ligg uansett inne i prognosen for pensjonskostnad i 2017. Beløpet må fordelast på alle tenestoområda basert på antal tilsette og lønsgrunnlag, og er difor lagt for seg i rapporteringa.					
10	POLITIKK/RÅDMANNSKONTOR	7 181	17 493	41,1 %	17 493	-
	Forbruk på 41% per 30.04.2017 er noko høgt. Deler av dette skuldast postar som er betalt for heile året (omtrent kr 2,2 mill.) samt utgifter som skal fordelast på fleire tenestoområde. Det har så langt i år vore høgt aktivitetsnivå når det gjeld utlysing av ledige stillingar med behov for fleire utlysingsplattformer. Denne posten er difor truleg underbudsjettet. Det er i budsjettet ikkje teke høgde for kostnader til kjøp av konsulenttenester i samband med rekruttering av ny rådmann. Ellers ingen særskilte merknader.					
11	ØKONOMIKONTOR	3 855	9 370	41,1 %	9 370	-
	Drift per april i rute - ingen forventta avvik. To prosjekt pågår parallelt: 1) Samordning av rutinar og prosessar i bruken av Visma Enterprise innan rekneskap og løn for alle Nordhordlandskommunane, og 2) Samkøyring av rutinar i Radøy, Lindås og Meland med tanke på samanslåing av løns- og rekneskapsfunksjonane frå august 2018. Prosjektarbeidet vil oppta mykje ressursar i 2017, men er så langt ikkje venta å føre til meirforbruk ut over budsjetterte rammer.					
12	ØKONOMI/FINANS	-145 977	-437 050	33,4 %	-436 550	-500
	Kommunen bruker KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot som grunnlag for budsjettberekningar. Modellen er sist oppdatert 15. mai 2017 etter framlegging av revidert nasjonalbudsjett. Vi har følgjande endringar i skatt og rammetilskot i forhold til oppr. budsjett for 2017: 1) Færre innbyggjarar per 1. januar 2017 gjev redusjon i inntekter frå skatt og skatteutjamning med om lag kr 0,4 mill. 2) Budsjettavtalen frå desember 2016 mellom H, FrP, V og Krf. gjer at rammetilskot for 2017 for Meland kommune vert kr 0,8 mill lågare enn rekna med i budsjettet. 3) I revidert nasjonalbudsjett er rammetilskotet auka med totalt kr 0,5 mill. Av dette er kr 200.000,- kompensasjon for forventta reduksjon i skatteinntekter, og vi får auke på kr 340.000,- pga. endring i pedagognorm barnehage og innlemming av øymerka tilskot til fleire barnehagelærarar, 5/12 effekt i 2017. 4) I revidert nasjonalbudsjett er anslaget for nasjonale skatteinntekter redusert til ein vekst på 1,1% frå 2016 til 2017, og forventta sum av skatt og skatteutjamning for Meland kommune er som følgje av dette redusert med kr 0,6 mill i forhold til budsjettet for 2017 . Netto reknar vi med reduksjon i skatt og rammetilskot på kr 1,3 mill i forhold til det vedtekne budsjettet for 2017, frå kr 421,1 mill til kr 419,8 mill i oppdatert prognose. Utbytte frå BKK i 2017 er ikkje motteke per 30.04.2017, men basert på vedtaket på generalforsamlinga kan vi rekne med å motta om lag kr 3,8 mill. Dette er kr 0,8 mill. meir enn budsjettet. På andre postar på finansområdet er det så langt ikkje venta avvik ift. budsjett, og netto mindreinntekt er dermed kr 0,5 mill.					

Tenesterapportering per april 2017 med oppdatert prognose.						Alle tal i heile 1000 kr
Ten.omr.	Namn på tenesteområde	Rekn. hiå.	Budsjett 2017	Forbruk	Prognose 2017	Avvik budsj. - progn. 2017
13	IKT OG ANDRE INTERKOMM. SAMARBEID	8 098	14 731	55,0 %	14 731	-
	Påløpte kostnader i % av totalbudsjett er noko høge. Skuldast at lisensar m.v. vert fakturert på forskot. Ingen hendingar så langt i 2017 som tilseier at det vil koma avvik mot budsjett.					
14	RÅDGJEVARTENESTA EKSKL. PRIVATE BARNEH.	2 586	8 742	29,6 %	9 242	-500
	Forbruk på 29,6% er lågt - dette skuldast at større tilskotsutbetalingar for 2017 ennå ikkje er utført. Lønnskostnad for tenesteområdet ligg i rute med eit forbruk på rundt 28%. Det kjem vedtak på ein enkeltelev med særskilte behov som er heimehøyrande i Meland, men som går på skule i annan kommune. Estimert meirforbruk for budsjettåret 2017 er kr 0,5 mill.					
15	PRIVATE BARNEHAGAR (TILSKOT OG ADM)	25 295	80 526	31,4 %	80 526	-
	Tilskot til dei private barnehagane er berekna å verta kr 900' lågare enn budsjettert grunna endra samansetning i forholdet mellom små og store born samt at fleire born har deltids plassar. I tillegg er det lagt inn midlar til opptak av fleire born hausten 2017 som ein truleg ikkje har behov for. I 2016-rekneskapen vart det overforbruk på fleire postar, mellom anna styrka tilbod og refusjon for redusert foreldrebetaling. Legg ein til grunn at nivået frå 2016-rekneskapen også vil gjelde i 2017, er det grunn til å vente meirforbruk på desse postane også i 2017. Det er ikkje teke omsyn til lærlingane sin relativt kraftige lønsauke i samband med lengde på læretida i budsjettet. Totalt legg vi likevel så langt til grunn at vi kjem ut som budsjettert på tenesteområdet.					
19	PPT	780	2 950	26,4 %	2 950	-
	Noko lågt forbruk på løner per april grunna ubesatt stilling, elles normal drift. Det er tilsett ny medarbeidar på PPT, med oppstart i juni.					
20	KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT	2 440	6 575	37,1 %	6 575	-
	Noko høgt forbruk på vikarpostar grunna sjukefråver, store delar av dette vil dekkast av sjukepengerefusjon. Elles normal drift og ingen særskilte merknader.					
21	GRASDAL SKULE	4 616	13 038	35,4 %	13 338	-300
	Periodisert forbruk per april er i rute. Det er dog ein del moment som vil kunna påverka dette framover. Grunna ny elev med store behov samt 9 elevar med ny sakkunnig vurdering denne våren er det behov for ytterlegare ressursar innan spesialpedagogikk. Det er ikkje budsjettgrunnlag for dette og det er dermed venta eit meirforbruk estimert til kr 300 000. Det er budsjettert med 50% auke i lærarstilling frå august. Skulen vil få problem med å ha nok kontaktlærarar med ei auke på dette nivået. Vikarbruken er, grunna sjukdom, høgare enn budsjettert og vil i dette tempoet kunna leia til meirforbruk.					
23	MELAND UNGDOMSSKULE OG VAKSENOPPL.	5 915	16 193	36,5 %	16 193	-
	Ligg i rute iht. budsjett. Ingen forventa avvik per april. Det mest usikre momentet er behovet for alternative opplæringsarenaer for elevar på Meland Ungdomsskule. Det er budsjettert for dette, men mogeleg for lågt. Om det vil vera behov for auke på denne posten vil det sannsynlegvis kunna gjerast ved omdisponeringar.					
24	ROSSLAND SKULE	9 209	24 760	37,2 %	24 760	-
	Ligg i rute iht. budsjett. Ingenting i prognosane som tilseier endra aktivitetsnivå til hausten. Ingen forventa avvik per april.					

Tenesterapportering per april 2017 med oppdatert prognose.						Alle tal i heile 1000 kr
Ten.omr.	Namn på tenesteområde	Rekn. hiå.	Budsjett 2017	Forbruk	Prognose 2017	Avvik budsj. - progn. 2017
25	SAGSTAD SKULE	11 385	29 529	38,6 %	29 949	-420
	Noko høgt forbruk på vikarar grunna sjukefråver og refusjonar som ikkje er komne inn endå. Får inn fleire elevar til hausten som har særskilte behov enn det som var forventta under budsjettprosessen, noko som vil medføra behov for fleire assistentstillingar enn budsjettet, til saman om lag 2 årverk. Kostnaden for dette er estimert å vera kring kr 420 000 i inneverande budsjettår.					
26	VESTBYGD SKULE	6 407	18 162	35,3 %	18 312	-150
	Ligg i rute iht. budsjett. Får inn ein elev til hausten med særskilte behov, noko som vil medføra behov for ytterlegare assistentressurs frå hausten 2017. Kostnaden for dette er estimert å vera kring kr 150 000 i inneverande budsjettår.					
30	HELSE	9 987	27 519	36,3 %	27 519	-
	Ein stor del av budsjettmidlane er låst i eksterne avtalar med andre kommunar (t.d. legevaktordninga) og gjennom kontraktar med private legar og fysioterapeutar, og det er difor vanskeleg å justere utgiftsnivået om det skulle verte trong for det. I budsjettet var det vedteke oppretting av kommunepsykologstilling. Tenesteleiarar arbeid med å få denne på plass, mht lokaliteter mv. vart midlertidig stansa, og det ventes no på politisk avklaring. Finansieringa av fleire av kommunen sine kjerneoppgåver innan lovpålagde tenester er no tilskotsbasert, og ligg utanfor vedtekne budsjettammer. Dette gjeld psykisk helse og rus, deler av helsestasjonsverksemda, jordmortenesta og deler av fysioterapitenesta. Dette er tenester som berre kan nedjusterast dersom tilskota vert redusert. Tenesteleiarar har tru på at tenesteområdet vil balansere ved årsslutt, om naudsynt med ein del reduksjonar i tenestene hausten 2017, dersom ekstern finansiering vert redusert. Eit usikkerheitsmoment er at Fylkesmannen har varsla mogleg pålegg om å ta imot ytterlegare 1 turnuslege frå september 2017. Staten har beslutta at kommunen ikkje kan nytte økonomisk argumentasjon til å avslå eit slikt pålegg.					
35	SOSIALE TENESTER	-13	12 336	-0,1 %	12 336	-
	Lågt forbruk for tenesteområdet under eitt pr april, skuldast at motteke refusjon for flyktningar er større enn dei påløpte kostnadane. For sosiale tenester utanom flyktningområdet ligg forbruket på 36,8%. Utbetaling av sosialhjelp er som budsjettet. Aktivitetskravet vert praktisert strengt. Det er starta aktivitet for sosialhjelp i kommunal regi. Utviklinga i langtidsarbeidsløysa vert fulgt tett for å kunne sjå korleis dette vil påverke framtidig utbetaling av sosialhjelp. For året totalt er det venta at resultatet kjem ut som budsjettet på tenesteområdet.					
36	BARNEVERN	3 567	11 715	30,5 %	12 715	-1 000
	Forbruk per april er lågt, noko som skuldast at ein ikkje har motteke faktura for 2017 på kjøp av tiltaksplassar. Dersom ein legg til grunn dagens nivå på kjøp av slike plassar er det grunn til å tru at det kan koma eit meirforbruk på tenesteområdet på 1,0 mill.					

Tenesterapportering per april 2017 med oppdatert prognose.

Alle tal i heile 1000 kr

Ten.omr.	Namn på tenestoområde	Rekn. hiå.	Budsjett 2017	Forbruk	Prognose 2017	Avvik budsj. - progn. 2017
37	MELAND SJUKEHEIM	14 035	41 940	33,5 %	41 940	-
	Så langt eit lågt forbruk grunna vakante stillingar. På korttidsavdelinga har det sidan nyttår vore nytta to pårønderom til pasientar, samt ein pasient med ekstra oppfølging, noko som har medført ekstra innleige av personell/vikarar. Dei andre avdelingane ligg i rute eller under budsjett. Budsjettet inkluderer auke på kr 1,95 mill til lønsmidlar for 6 nye stillingsar som følgje av vedtak om oppretting av 4 nye plassar på sjukeheimen. Auken i drifta vil medføre auka kostnader som det ikkje er budsjettert med for 2017 til naudsynt inventar og forbruksmateriell som td. senger, nattbord og medisinske forbruksvarer. I tillegg krev dette auka ressursar innan reinhaldstenesta og på vaskeriet. Dette er ein kostnad som ikkje ligg under sjukeheimen som tenestoområde, men PUK. I sum ingen forventa avvik per april.					
38	MELAND HEIMETENESTER	22 177	60 719	36,5 %	60 719	-
	Sett under eitt ligg tenestoområdet budsjettmessig i rute per april. Det er nokre usikre moment som påverkar kostnader både positivt og negativt. Vi har innsparingar som følgje av 2 vakante vernepleiarstillingar og ei vakant sjukepleiarstilling. Dette har medført reduserte faste lønnskostnader, men samstundes auka bruk av overtid grunna få vikarar. Mangel på sjukeheimplassar medfører betaling av inneliggande pasientar på sjukehus og sjukeheimplassar i andre kommunar. Forbruket på kjøp av slike plassar er høgare enn det som er budsjettert for 2017. Forbruket per 30.04.2017 er på kr 370' (budsjett: kr 230'), i tillegg kjem kostnader som er kjente, men ikkje bokførte på kr 374' (desse er fakturert i mai og vil såleis vera med i neste økonomirapport). I tillegg er det kome inn to søknader om omsorgsløn, der i alle fall ein av dei må innvilgast. Refusjonsinntekter for ressurskrevjande brukarar utgjør betydelege inntekter i storleiksorden kr 5+ mill, avhengig av ressursbruk. Sidan desse er noko usikre og først vert rekna ut i samband med årsoppgjeret vil heimetenestene gjennom året ligga med høgare forbruk enn det periodiserte lønnskostnader skulle tilseia. Sjølv om det er forventa eit meirforbruk på kjøp av sjukehus-/heimplassar er det per 30.04.2017 for tidleg å talfesta eit eventuelt meirforbruk på tenestoområdet sett under eit. Vi vil framover ha eit særskilt fokus på denne kostnadsutviklinga og vil koma med oppdaterte prognosar både på denne posten, samt for tenestoområdet under eit.					
50	KULTURKONTOR	2 529	9 627	26,3 %	9 747	-120
	Kultur ligg med eit lågt forbruk per april. Dette skuldast tilskot til lag og organisasjonar som vert utbetalt seinare i år. Tilskot til trussamfunn er underbudsjettert med kring kr 120'. Forbruk på faste løner ligg i rute iht. budsjett.					

Tenesterapportering per april 2017 med oppdatert prognose.						Alle tal i heile 1000 kr
Ten.omr.	Namn på tenesteområde	Rekn. hiå.	Budsjett 2017	Forbruk	Prognose 2017	Avvik budsj. - progn. 2017
60	PUK - PLAN, UTBYGGING, KOMM.TEKNIKK	5 115	31 125	16,4 %	31 335	-210
	Lågt forbruk per april skuldast fleire faktorar; ikkje bokførte renter og avskrivningar på sjølvkostområda, samstundes som at inntektene er bokførte. I tillegg har det vore oppsamla høg gebyrbetaling i starten av året. Vedlikehaldsbehovet på kommunale bygg og vegar er større enn det er personellmessig kapasitet til å ta unna. Mykje kunne vore gjort med eigne tilsette, men staben held ikkje tritt med volumauken i bygg og anlegg. Fleire oppgåver må utførast av private firma, og det er budsjettmessig krevjande. Etter 1. kvartal ligg det an til overforbruk på drifts- og vedlikehaldsbudsjettet, men ved harde prioriteringar vil avdelinga søke å unngå dette. Grunna utviding av sjukeheimen er det stort press på kapasiteten innan reinhald og vaskeri. Dette då pasientrom krev eit heilt anna reinhald og nedvask enn kontorarbeidsplassar. Det vil vere naudsynt å utvide kapasiteten med ei 50%-stilling. Effekten av dette for budsjettåret 2017 er berekna å vera kring kr 210 000, avhengig av fagbrev og ansiennitet.					
	RESULTAT/AVSETN. TIL DISP.FOND (MINUS ER OVERSKOT)	-813	-		1 200	-1 200
	12 av 20 tenesteområde ligg per 30.04.2017 i rute iht. budsjett. Oppdatert prognose for 2017 viser at vi kan vente meirforbruk innan rådgjevartenesta (skuleområdet), på kultur, i barnevernet, samt på Plan, utbygging og komm.teknikk (PUK). I tillegg melder fleire skular om manglande ressursar frå hausten 2017 grunna elevar med særskilte behov. For heimetenesta er det eit meirforbruk på kjøp av sjukehus-/heimsplassar, men det er for tidleg å talfesta eit eventuelt meirforbruk på tenesteområdet sett under eit. Auke i kostnader vert til ein viss grad motverka av ei oppdatert pensjonsberekning frå KLP som syner ein forventa kostnadsreduksjon på kring kr 2 mill. i 2017, og at utbyte frå BKK vert kr 0,8 mill høgare enn budsjettet. På finansområdet får vi reduksjon i inntekter frå skatt, inntektsutjamning og rammetilskot. For kommunen under eit får vi dermed ein prognose med eit meirforbruk på kr 1,2 mill i forhold til budsjett.					