

Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Magne Verpelstad		18/186

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
032/2018	Kommunestyret	PS	14.06.2018

1. tertialrapport 2018

Forslag til vedtak:

Tertialrapporten vert teken til orientering.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Tertialrapport nr 1 er den fyrste rapporten frå rådmannen til kommunestyret om økonomistoda i 2018. Minimum 2 gonger i året skal det fremjast eigne saker til kommunestyret om kommunen sin økonomiske situasjon (tertrialrapportar).

Vurdering

Drift:

I budsjett- og økonomiplanprosessen var det eit fokus på utfordringar, særleg knytt til lågare eigedomsskatteinntekt frå kraftproduksjon. Økonomien strammar seg til, og handlingsrommet vert mindre. I 2017 fekk kommunen eit godt driftsresultat til tross for redusert kraftinntekt. I 2018 er nedgangen i eigedomsskatteinntekt på heile kr 3,3 millionar i høve til 2017. I høve til 2013 er nedgangen på kr 7,3 millionar i årleg inntekt frå eigedomsskatt.

Inntektsnedgangen fører til lågare rammeløyvingar til einingane, og strammare drift. Det vert enno viktigare enn tidlegare å følgje med, og styre utgiftene grundig gjennom året. Grunna omlegging av økonomisystemet med overgang til ny database, har det vorte mykje meirarbeid, samt at ein ikkje har fått på plass budsjett-tal i den nye basen før i april. Rekneskapen er enno ikkje heilt oppdatert, sjølv om det meste no begynner å komme på plass. Dette har vore uheldig, på eit tidspunkt der det er behov for god økonomioppfølging heilt frå starten av året. Budsjettdisiplinen har vore god, og det

ser ut til at ein klarar å halde utgiftsveksten på eit moderat nivå. Det er likevel ein strammare situasjon enn tidlegare. Nokon einingar har høgt forbruk, og det vil vere svært viktig å følgje nøye med utviklinga vidare framover og vurdere tiltak dersom ein får avvik i høve til budsjettet.

Det er som nemnt framleis ein del som gjenstår før alt knytt til rekneskap og økonomi er heilt ajour i den nye basen. Dette har òg konsekvensar for grunnlaget for denne rapporten, men i hovudsak har ein eit grunnlag for å vurdere økonomistoda samla, og for dei einskilde einingane.

Oversyn grupperte utgifter pr 30.4.18:

	Reknesk	Justert buds	Forbruk	Reknesk	Reknesk	Forbruk
Driftsutgifter	1.tertial 2018	Heilår 2018	i %	1. tertial 2017	Heilår 2017	i %
Lønsutgifter	14 904 274	41 673 293	35,8 %	15 842 325	44 765 295	35,4 %
Sosiale utgifter	3 875 068	10 659 268	36,4 %	4 241 384	11 135 478	38,1 %
Varer og ten. i ten. prod	6 524 422	19 060 257	34,2 %	6 210 445	19 801 116	31,4 %
Tenestkjøp som erstatter eigen ten.prod	2 956 756	6 915 300	42,8 %	1 057 422	6 000 857	17,6 %
Overføringar	2 835 734	7 623 626	37,2 %	2 266 752	6 747 823	33,6 %
Avskrivningar	0	6 625 600	0,0 %	0	7 180 109	0,0 %
Fordelte utgifter	0	-641 281	0,0 %	-2 000	-15 000	13,3 %
Sum driftsutgifter	31 096 254	91 916 063	33,8 %	29 616 328	95 615 678	31,0 %

Lønsutgiftene syner eit prosentforbruk som er 0,4 % høgare enn 2017-rekneskapan pr 1. tertial målt mot heilårsrekneskapan. Dette er såpass lite at det ikkje skal gje grunn til bekymring.

Varer og tenester i tenesteproduksjon syner eit noko lågare forbruk, 36,4 % mot 38,1 % i 2017, og må følgjast med vidare for å unngå meirforbruk ved årsslutt.

Tenestekjøp som erstatter eigen tenesteproduksjon har svært høgt forbruk i høve til 2017-forbruket, 42,8% mot 17,6 %, men har i stor grad samanheng med nytt tiltak budsjetttert på anna post. Dette vil verte justert.

Overføringar har òg høgt forbruk i høve til 2017, 37,2 % mot 33,6 %. Dette skuldast i hovudsak næringsfondstilskot, og er såleis ikkje knytt til den ordinære drifta.

Samla er forbruket på driftsutgiftene 2,8 % høgare enn tilsvarande periode i 2017. Det gjev i utgangspunktet grunn til å følgje utgiftene nøye vidare i året. Lønsutgiftene bidrar i liten grad i auken, og såleis bør det vere høve til å korrigere/styre forbruket seinare i året.

Kort kommentar/vurdering knytt til budsjettområda med løyving frå kommunestyret:

Kommentarane er i hovudsak knytt til utgiftssida av rekneskapen.

Rådmannen/sentraladministrasjon

Dette området har til vanleg eit høgt prosentmessig forbruk tidleg på året, då ein del utgifter som gjeld heile, eller store delar av året, vert utgiftsført tidleg.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 38,6 % (utanom næringsfondsområdet).

Det er ført ein del utgifter som gjeld lengre periode enn dei 4 fyrste månadane, samt at noko utgift som er ført skal flyttast og finansierast frå næringsfond. Samla vert det vurdert at budsjettområdet har kontroll på utgiftene i høve til løyvinga, og skal kunne styre i balanse, basert på det som er kjent i dag.

Sosial og barnevern

Dette området omfattar NAV-sosial, edruskap og barnevern. Barnevernsarbeidet er ivaretatt gjennom avtale med Vaksdal kommune.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 30,6 %.

Forbruket er relativt lågt, noko som i hovudsak skuldast at det ikkje påløpt utgifter til sals- og skjenkekontroll i dei 4 fyrste månadane. Dette er eit område kor det kan vere vanskeleg å planlegge og styre utgiftene i full grad, men området bør kunne styrast i balanse slik det ser ut i dag.

Skule

Dette området omfattar grunnskule, skulefritidsordning, vaksenopplæring, pedagogisk –psykologisk teneste (kjøpt frå Vaksdal) og kulturskulen.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 33,4 %.

Forbruket tyder på god kontroll på økonomien. På tilsvarande tid i fjor var forbruket 36,8 %. Ser ein kun på dei samla lønspostane, er forbruket 35,5 %, noko som er i tråd med eit rimeleg nivå etter 4 månadar.

Med ein vidareføring av dette driftsnivået, og ingen uventa, negative hendingar med utgiftsverknader, skal området kunne styrast i balanse.

Barnehage

Barnehagen har dei seinare åra hatt relativt stort mindreforbruk kvart år. Budsjettet for 2018 er mykje strammare, noko som gjenspeglar seg i forbruket pr 30.4.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 35,8 %.

Forbruket er høgare enn det har pleid å vere for barnehagen. Det er òg noko høgt i høve til eit normalnivå på dette tidspunktet. Lønspostane har eit forbruk på 36,6 % og bidrar mykje til det samla utgiftsforbruket på 35,8 %. Det er m.a. sjukefråvær som bidrar til relativt høgt forbruk dei fyrste månadane. Det er fokus på økonomioppfølginga og ein legg til grunn å kunne styre i balanse ved årsslutt. Det er lite ordinære midlar i budsjettet, slik at fokus ved evt innsparing må vere personalkostnader.

Pleie og omsorg

Pleie og omsorgsområdet har vore utfordrande dei seinare åra, særleg knytt til at Vaksdal kommune gjekk ut av samarbeidet om plassane ved Modalstunet. Det har vore vanskeleg å kompensere inntektsbortfallet med tilsvarende utgiftsnedgang.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 37,1 %.

Det er tydeleg at 2018 òg vert eit utfordrande år for Pleie og omsorg. Det er framleis behov for bruk av vikarbyrå, og dette ligg over budsjettet nivå til no. Det vil òg vere behov for vikarbyrå knytt til sommaravviklinga av drifta ved Modalstunet. I tillegg er det utfordringar på inntektssida, der redusert tal på brukarar gjev lågare inntekt enn budsjettet. Det er fokus på å redusere personalbruken så langt det er mogleg og forsvarleg for å redusere meirforbruket.

Det vil vere eit sterkt blick på økonomistyringa av området vidare i året. Slik det ser ut ligg det an til eit større meirforbruk. Dette vil vere fylgt vidare opp, og ein kjem tilbake til dette i seinare rapportering.

Kommunelege

Dette området omfattar legetenesta, helsesøstertenesta, fysioterapi og psykisk helseteneste. Kommunelegen har òg ansvar for smittevern, miljøretta helsevern, og er medisinsk fagleg rådgjevar i kommunen.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 33,4 %.

Det er ingen kjente avvik. Forbruket til no er i tråd med budsjett, og ein ventar ei drift i året i tråd med budsjettet.

Teknisk etat

Innan dei tekniske tenestene har det i starten av året vore relativt høge utgifter knytt til brøyting

samt oppgradering og nedvask av kommunale bustader. Det har òg vore noko auka sjukefråvær som har medført auka vikarbruk.

Forbruk utgift pr 30.4.18: 33,0 %

Forbruket er høgare enn tilsvarende tidspunkt i fjor, men framleis innanfor «normalen» og skal kunne styrast i balanse. Det er reinhald som har høgast forbruk innan teknisk så langt i år.

Investering

Det er lite investeringsutgifter påløpt så langt i år. Kjem tilbake med statusrapportering i 2. tertialrapport.

Finans

Likviditeten er god. Samla bankinnskot og plassering i pengemarknadsfond utgjer totalt kr 39,5 millionar pr 30.4.

Gjelda til Kommunalbanken utgjer kr 16,9 millionar. Avdrag betalt med kr 428 700 i mars.

Gjelda til Husbanken (formidlingslån) utgjer kr 3,3 millionar. Avdrag hittil i år kr 92 963.

Lånevilkåra i Kommunalbanken er flytande p.t. rente som no er 1,7 % p.a.

Lånevilkåra i Husbanken er flytande og er no 1,57 % p.a.

Fråvær

	Moglege dagsverk	Fråvær	Prosent 30.04.2018	Prosent 30.04.2017
RÅDMANNEN	942,4	69,3	7,4 %	10,3
REKTOR MO SKULE	1 343,6	121,7	9,1 %	17,2
BARNEHAGESTYRAR	725,1	60,8	8,4 %	11,7
PLEIE- OG OMSORGSLEIAR	1 252,9	142,8	11,4 %	17,1
KOMMUNELEGE	344,4	3,6	1,0 %	3,1
KOMMUNALSJEF TEKNISK	876,3	52	5,9 %	8
Sum utvalg	5 484,7	450,2	8,2 %	13,2

Konklusjon

Rådmannen er nøgd med status pr 1. tertial, men ser at det er utfordringar som må handterast. Det vert viktig å følgje utviklinga nøye, og tilstrebe å halde drifta for alle einingane innanfor løyvingane

som er gjeve. Størst økonomisk utfordring knyt seg til Pleie og omsorg. Arbeid med tilpasning av drifta må halde fram, og det er ei målsetjing å finne tiltak som gjer at bruken av vikarbyrå kan reduserast. Det vert ikkje tilrådd justeringar av budsjettet. Ein kjem tilbake til evt behov for justeringar i 2. tertialrapport til hausten.

Kommunestyret - 032/2018

KS - behandling:

Økonomisjef Magne Verpelstad gjekk gjennom tertialrapporten og svarte på spørsmål. Sigmund Vikane ba om ei orientering frå pleie og omsorg til kommunestyret tidleg i haust, med vekt på moglege tiltak for å kunne redusere kostnader for å klare å halde budsjettet. Dette slutta kommunestyret seg til. Vedtaket var samrøystes

KS - vedtak:

Tertialrapporten vert teken til orientering.