

Tertialrapport nr 1 -2016:

Saksopplysningar

Bakgrunn

Tertialrapport nr 1 er den fyrste rapporten frå rådmannen til kommunestyret om økonomistoda i 2016. 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 m.a. eit fokus på utfordringar knytt til lågare inntekt frå kraftproduksjon. Økonomien strammar seg såleis til, og ein kan ikkje vente å klare så gode driftsresultat i åra framover. I 2015 fekk kommunen eit godt driftsresultat til tross for redusert kraftinntekt. Det vil vere lite realistisk å vente det same eit år til. Det er utfordrande å halde utgiftsnivået nede, kraftinntekta er venta å verte ytterlegare redusert i høve til 2016, og det er tenestemråde med store utfordringar for tida, m.a. institusjonstenesta, der Vaksdal kommune har sagt opp plassane sine.

Økonomisk oversikt drift pr 30.4.16:

	Jan - april	Heilår	Heilår	Jan - april
	Reknesk	Justert budsj	Oppr.budsj	Reknesk
Driftsinntekter	2016	2016	2016	2015
Brukerbetalingar	721 790	2 095 900	2 095 900	701 951
Andre salgs- og leieinntekter	1 331 859	4 362 700	4 362 700	1 431 892
Overføringer med krav til motytelse	3 307 706	10 197 000	10 197 000	3 006 304
Rammetilskudd	7 685 534	16 794 000	16 794 000	7 276 317
Andre statlige overføringer	100 000	1 470 500	1 470 500	-
Andre overføringer	-	398 300	398 300	-
Skatt på inntekt og formue	10 514 494	8 800 000	8 800 000	10 333 724
Eiendomsskatt	10 506 378	20 964 131	20 964 131	11 411 550
Andre direkte og indirekte skatter	-	20 739 000	20 739 000	-
Sum driftsinntekter	34 167 761	85 821 531	85 821 531	34 161 737

	Jan - april	Heilår	Heilår	Jan - april
	Reknesk	Justert budsj	Oppr.budsj	Reknesk
Driftsutgifter	2016	2016	2016	2015
Lønnsutgifter	15 313 811	42 763 483	42 763 483	14 519 115
Sosiale utgifter	3 897 591	11 823 468	11 823 468	3 814 847
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5 340 434	15 957 900	15 957 900	5 879 336
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	913 726	4 260 200	4 260 200	1 036 653
Overføringer	3 696 914	6 872 400	6 872 400	2 288 855
Avskrivninger	-	6 884 800	6 884 800	-
Fordelte utgifter	-	-600	-600	-
Sum driftsutgifter	29 162 477	88 561 651	88 561 651	27 538 806
Brutto driftsresultat	5 005 285	-2 740 120	-2 740 120	6 622 932

Økonomisk oversikt drift syner utgift og inntekt for heile kommunen, utan å splitte på ulike avdelingar, ansvarsområde eller tenestoområde. Rapporten syner såleis korleis rekneskaper er for heile kommunen samla på rapporteringstidspunktet for aktuell periode: januar - april. Rapporten høver godt til å gje eit samla oversyn, samt situasjonen for dei aktuelle gruppene av inntekt og utgift.

Brutto driftsresultat er lågare enn på same tidspunkt i fjor.

Driftsinntekta er nesten heilt lik som på same tidspunkt i 2015. Me ser at eigedomsskatten er redusert i høve til tilsvarende tidspunkt i 2015, det er som venta. For skatteinngangen er det ein liten vekst i høve til 2015. Andre inntektspostar som refusjonsinntekt (Overføring med krav til motytelse) vil ofte ha ein forseinking i høve til utsending av krav og i høve til løpande inntektsføring. Såleis kan ein legge til grunn at inntektsbudsjettet er under kontroll, men vil verte fulgt vidare opp. Samla skatt og rammetilskot er etter revidert nasjonalbudsjett venta å bli kr 41,1 mill som er likt med samla årsbudsjett 2016 for desse postane.

Samla driftsutgift kr 29,2 millionar utgjer 32,9 % av budsjettet. Samla driftsutgift på same tidspunkt i 2015 utgjorde 30,6 % av rekneskapsført driftsutgift for heile året. Det er utbetalt eit næringsfondstilskot på kr 1,6 millionar til Modalen næringsbygg AS i fyrste tertial, dette er med på å trekke denne prosenten opp i høve til 2015.

Lønnsutgifta har auka med kr 794 000 i høve til same tidspunkt i 2015, det tilsvarar 5,5 % auke i høve til same tidspunkt 2015. Lønnsforbruk i høve til årsbudsjettet er 35,8 % og må såleis seias å vere under kontroll.

Den samla økonomistoda synast tilfredsstillande, når ein vurderer i høve til budsjettet og når ein vurderer i høve til same tidspunkt i fjor.

Netto forbruk pr rammeområde 1. tertial:

	Pr 30.4			Pr 30.4.	
	Reknesk	Buds(end)	%-forbruk	Reknesk	%-forbruk
	2016	2016	2016	2015	2015
RÅDMANNEN/SENTR.ADM	8 911 071	13 780 300	64,7 %	5 833 528	44,4 %
KULTUR	851 455	3 076 100	27,7 %	1 095 256	34,3 %
SOSIAL OG BARNEVERN	228 281	827 700	27,6 %	171 444	26,2 %
SKULE	4 480 300	10 848 064	41,3 %	4 625 259	45,5 %
BARNEHAGE	1 700 075	4 942 195	34,4 %	1 802 064	42,0 %
PLEIE OG OMSORG	4 556 158	14 298 800	31,9 %	4 273 213	34,2 %
KOMMUNELEGE	1 855 652	4 435 000	41,8 %	1 652 316	37,5 %
TEKNISK	3 725 187	12 090 692	30,8 %	3 713 172	31,7 %
SENTRALE POSTAR	-28 885 613	-64 298 851	44,9 %	-29 359 998	48,9 %
TOTALT	-2 577 433	0	0	-6 193 746	

Forbruk:

Forbruk for eit rammeområde vil ligge omkring 35 %, **dersom** ein har jamn fordeling på inntekt og utgift gjennom året. Dersom utgifta aukar utover året, t.d. på grunn av lønsvekst, bør forbruket etter dei 4 fyrste månadane ligga noko under 35 %. Dersom inntekt kjem på etterskot i høve utgift, vil normalt forbruk ligge over 35 %. Dette vil vera typisk for refusjonsinntekt og liknande. Det er normalt med ulik fordeling på inntekt og utgift i løpet av året. Det er føremålstenleg å samanlikna med situasjonen året før. I vurderinga ser ein då korleis forbruket er i høve til same tidspunkt i fjor, og kan vurdere i høve til samla resultatet for fjoråret. Ein må sjølvsagt justere i størst mogleg grad for kjente endringar.

Oversynet viser at 5 av dei 8 rammeområda (utanom sentrale postar) har lågare prosentvis forbruk enn tilsvarande tidspunkt i fjor, og 3 rammeområda har høgare prosentvis forbruk.

Rådmannen/sentraladministrasjon har ofte høgt prosentmessig forbruk tidleg på året. Her ligg det ein del utgifter der heile utgifta, eller delar av den, vert betalt tidleg på året, samt ein del inntektspostar der større del kjem seinare på året. Det er òg utgiftsført forsikringspremie, der delar av denne skal flyttast/periodiserast til 2017, då betalt premie gjeld frå 01.mai 2016 – 01.mai 2017. Utgift som skal finansierast av Næringsfondet er òg ført på dette området, men fondsbruken (inntekt) er ikkje ført enno og fører såleis til ei høg nettoutgift på rapporteringstidspunktet. Det er utbetalt lån og tilskot til Modalen næringsbygg AS med samla kr 3,3 mill. Dette er med på å trekke forbruket mykje opp, men vil ikkje påverke resultatet for budsjettområdet, då dette vert finansiert ved bruk av fond.

Tiltak til flyktningeprosjektet vert ført på dette området. Konsulent er tilsett og utgiftene påløper, sjølv om ikkje det er komme flykningar til Modalen enno.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Kultur var nytt rammeområde frå og med 2014. Kultur omfattar kulturområdet, bibliotek og Bryggjeslottet sine aktivitetar.

Forbruket til no er lågt, og ein legg til grunn at rammeområdet kan styrast i balanse ved årsslutt.

Sosial og barnevern har lågt forbruk til no.

Hovudårsaka til lågt prosentvis forbruk er låge utgifter til barnevern og edruskapsvern. Innan sosialbidrag er det ein stor auke i høve til 2015, og relativt høgt forbruk til no i høve til budsjettet.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse eller mindreforbruk ved årsslutt.

Skule omfattar grunnskule, skulefritidsordning, vaksenopplæring, pedagogisk-psykologisk teneste (kjøpt frå Vaksdal) og kulturskulen.

Budsjettområdet har eit relativt høgt nettoforbruk, men likevel lågare enn tilsvarande tidspunkt i fjor. Høg inntekt er med på å gje lågare prosentvis forbruk.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Barnehage har eit prosentvis forbruk på 34,4 %. Forbruket ser såleis bra ut, både i høve til lønsutgift og andre utgifter. Drifta er under kontroll. På utgiftssida er ein i rute i høve til kva ein har budsjettert og planlagt. På inntektssida ligg ein noko over budsjett.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Pleie og omsorg har lågare forbruk pr april enn tilsvarande i 2015. Dei viktigaste inntektspostane er i rute, eller betre. Det same gjeld utgiftene.

Pr utgangen av april er det samsvar med budsjettert inntekt og rekneskapsført inntekt for bebuarar frå Vaksdal. Det er ikkje budsjettert med meir inntekt framover. Det har drege ut å få ei endeleg avklaring, og i skrivande stund er det framleis 2 bebuarar frå Vaksdal på Modalstunet. Ein ventar snarleg avklaring.

Det vert lagt til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Kommunelege har eit høgare forbruk enn på same tid i fjor, men vil kunne styre mot balanse. Har relativt høgt nettoforbruk pr april. Dette er vanleg på dette området, noko som skuldast at inntekt som skal kompensere for delar av utgifta kjem i ettertid.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Teknisk har lågt forbruk i høve til budsjett til no. Det er normalt for dette budsjettområdet på dette tidspunktet i året. Vintervedlikehald/brøyting har noko høgare utgifter enn budsjettet, men er kompensert med lågare utgifter på andre postar. Både innan brannområdet, reinhald og dei andre tekniske tenestene har ein god kontroll på forbruket.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Status småinvesteringar i drift:

	2016	
Pleie og omsorg	Budsjett	Kommentar:
Skilt Modalstunet	50 000	Pågår
Modalstunet - konsulenthjelp mulighetsstudie	50 000	Oppstarta
Teknisk		
Utvendig maling kommunale bygg	200 000	Under planlegging
Poleringsmaskin til Modalstunet, reinhald	35 000	Innkjøpt
Nytt prøvetakingsutstyr for kloakkrenseanlegg	50 000	Gjennomførast over sommaren
Områdeplan arealdel, oppstart - konsulenthjelp	150 000	Utsett
Rådmannen		
Til rådvelde for Formannskapet	50 000	Disponert.
Omlagging fiberleidningar Mo	100 000	Oppstarta.
Overordna ROS-analyse - konsulenthjelp	50 000	Gjennomført
Sum	735 000	

Investeringar:

Sjå oversynet under med kort kommentar over påløpt utgift og budsjettløyving for investeringsprosjekta i 2015.

	Regnskap	Buds(end)	
	2016	2016	
Kalkingsstasjon	1 255 070	-	Pågår. Forts frå 2015 Finansierast med midlar frå F-mannen.
Leidn.nett/Vassforsyning	-1 000	250 000	Pågår. Forts frå 2015. Pumpestasjon m.m.
Asfaltering	-	550 000	Pågår. Forts frå 2015. Helland
Samf.hus Øvre Helland	-	450 000	Nytt tak. Begynner snart.
Komm.bustad, rehabilitering	-	300 000	Pågår. Forts frå 2015. Bustad Kleivane.
Vassverk Ø.Helland	235 070	-	Pågår. Forts frå 2015. Ferdigstillast innan august.
Brannbil	1 457 806	-	Pågår.
Opprusting uteomr Br.slottet	245 737	-	Pågår. Behov for auka løyving.
Kommunalt uteområde 2014	-	300 000	Under planlegging.
Maskiner/utstyr Modalstunet	-	150 000	Pågår. Gjeld vaskemaskin og inventar/utstyr på skyljerom.
Takheisar Modalstunet	142 760	140 000	Ferdig.
Hovudsikringsskap Modalstunet	-	150 000	Tilleggsløyving kr 130 000, FS-sak 026/2016.
Ny rampe og busskur Mo skule	11 674	500 000	Tilleggsløyving kr 100 000. HS-sak 022/2016
Ventilasjonsanlegg bustadar Mo	-	150 000	Ikkje gj.ført.
SUM	3 347 416	2 940 000	

Sjå oversynet under med framlegg til budsjettjusteringar for 2016:

	Regnskap	Buds(end)	Framlegg
	2016	2016	Justering
			2016
Kalkingsstasjon	1 255 070	-	3 100 000
Vassverk Ø.Helland	235 070	-	1 100 000
Brannbil	1 457 806	-	1 600 000
Opprusting uteomr Br.slottet	245 737	-	550 000
Oppgradering hovudsikringsskap Modalstunet	-	150 000	130 000
Ny rampe og busskur Mo skule	11 674	500 000	100 000
Kjøp av tilleggsareal rundt kunstgrasbana			55 000
SUM			6 635 000

Finansiering:			
Bruk av inv.fond kalkingsmidlar			-2 300 000
Mva-kompensasjon			-1 200 000
Bruk av inv.fond brannbil			-1 000 000
Overføring frå fylkesk. (Komp.midlar)			-1 010 000
Bruk av disp.fond			-1 125 000
			-6 635 000

Behov for justeringar av løyvingar i investeringsbudsjettet:

Kalkingsstasjon

Kalkingsstasjonen påbegynt 2015, ferdigsstillast til drift 2016. Løyving må leggest inn i investeringsbudsjettet for 2016. Framlegg til justering kr 3,1 millionar finansiert med mva-kompensasjon og avsette midlar på investeringsfond (frå Fylkesmannen).

Vassverk Øvre Helland

Prosjektet påbegynt 2015 held fram og ferdigstillast 2016. Unyttta løyving 2015 kr 1,1 millionar vert tilrådd løyvd til å dekkje utgiftene som påløper 2016. Samla løyving til prosjektet vert uendra omlag kr 2,45 millionar.

Brannbil

I 2014 vart det sett av kr 1 million til investeringsfond for brannbil. I 2015 vart det løyvd kr 600 000 som ikkje vart nytta. Brannbilen vert ferdigstillast 2016 og det vert tilrådd løyvd kr 1,6 millionar til prosjektet. Kr 1 million finansierast frå midlar avsett til prosjektet i 2014.

Opprusting uteområde ved Bryggeslottet

Prosjektet som vart oppstarta i fjor held fram og ferdigsstillast 2016. Det er løyvd kr 1 010 000 til prosjektet frå fylket (kompensasjonsmidlar for AG-avgift). I gjennomføringa er det venta noko høgare utgifter knytt til meirarbeid, utføresette utgifter m.m. med behov for auka samla løyving. Samla justering 2016 tilråddast til kr 550 000. Kr 260 000 er unyttta midlar frå løyvinga i 2015, og kr 290 000 er til å dekke auka utgift.

Oppgradering hovudsikringskap Modalstunet

Syner til behandling i formannskapet FS-sak 026/16. Behov for å auka løyvinga med kr 130 000 i høve til opprinneleg løyving på kr 150 000. Ny samla løyving vert kr 280 000.

Ny rampe og busstur Mo skule

Syner til kommunestyremøtet i april, sak 022/2016, der det vart orientert om revidert kostnadsbehov til kr 600 000 som medførte behov for å auke løyvinga med kr 100 000. Kommunestyret vedtok auken, samt at inndekning skulle takast i samband med tertialrapporten.

Tilleggsareal rundt kunstgrasbane

Det er behov for å kjøpe noko areal rundt den nye kunstgrasbana. Kostnad knytt til dette er kr 50 000 + omkostningar.

Finans:

Likviditet:				
(Pr 31.12)				
Bankinnskot:	Rente:	Balanskonto:	30.04.2016	31.12.15
Gjerstad sparebank	1,50 %	21020012	192 498	1 924 798
Stadsbygd sparebank	1,10 %	21020013	1 803 689	1 803 689
Soknedal sparebank	1,55 %	21020014	2 192 364	2 192 364
Modum sparebank	1,40 %	21020015	1 939 769	1 939 769
Arendal og omegns sparekasse	1,35 %	21020016	2 386 370	2 386 370
Kragerø sparebank	1,55 %	21020017	1 940 299	1 940 299
DnB	0,10 %	21020011	496 120	459 094
Sp 1 SMN	0,90 %	21020009	1 804 322	1 804 322
Sp Vest (fleire konti)	1,00 %	21020001-0009	13 369 215	8 627 544
Kasse		21000001	4 098	8 195
Skattetrekkskonto		21090801	2 094 863	1 874 874
Legatkonto		21020006	303 020	303 020
Sum kasse, bankinnskot			28 526 627	25 264 338
	Avkastning:			
	(hittil i år)			
Pengemarknadsfond:				
Pluss likviditet	1,11 %		3 058 247	3 024 818
Pluss pengemarked	0,74 %		1 529 064	1 517 864
		Totalt	33 113 937	29 807 020

Kommentar:

Driftskontoen til kommunen er i Sparebanken Vest. Reglementet avgrensar kor mykje ein kan ha innestående i ein bank til kr 15 millionar.

Likviditeten er god.

Rentevilkåra er for tida svært låge, grunna lågt generelt rentenivå.

Ein ventar framleis lågt rentenivå framover.

Finansreglementet set ei grense for kr 5 millionar i høve til investering i eit pengemarknadsfond.

Gjeld:				
			30.04.2016	31.12.2015
Kommunalbanken			18 006 450	18 435 170
Fastrente 12.10.16			3,55 %	3,55 %
Kommunalbanken			1 782 190	1 782 190
Flytande lånerente siste endring			1,65 %	1,65 %
Husbanken - formidlingslån			3 504 729	3 592 148
Lånerente siste endring			1,69 %	1,99 %
Husbanken - oppføringslån			160 000	160 000
Lånerente siste endring			1,69 %	1,99 %
3 M Nibor (29.04):			0,99 %	1,13 %

Kommentar:

Det er ikkje teke opp nye formidlingslån i Husbanken, eller andre lån i 2016.

Gjelda til Modalen kommune er ikkje høg i høve til kommunen sin evne til å

betale renter og avdrag
 Ein ventar lågt rentenivå framover.
 Modalen kommune betalar avdrag godt over minimumskrava som
 Kommunelova set.
 Det er ingen avvik mellom faktisk forvaltning og risikorammene i
 finansreglementet.

Langsiktige finansielle aktiva:

Kommunen har ingen midlar pr dato som er definert som langsiktige
 finansielle aktiva.

Fråvær pr 30.4.

	Moglege dagsverk	Fråvær	Prosent 30.4.2016	Prosent 30.4.2015
RÅDMANNEN	684	32,2	4,7 %	9,8 %
REKTOR MO SKULE	1426	158,9	11,1 %	10,0 %
BARNEHAGESTYRAR	711	62,8	8,8 %	13,9 %
PLEIE- OG OMSORGSLEIAR	1526	228,5	15,0 %	12,4 %
KOMMUNELEGE	420,9	7,7	1,8 %	12,1 %
KOMMUNALSJEF TEKNISK	784	84,7	10,8 %	2,3 %
Sum utvalg	5628	574,8	10,2 %	10,3 %

Det vert jobba godt med oppfølginga av dei sjukmeldte på dei ulike avdelingane i kommunen, og det er eit kontinuerleg fokus på oppfølging og førebyggjande sjukefråværsarbeid. Samla sett veldig likt resultat med tilsvarende tidspunkt 2015.

Konklusjon

Rådmannen er nøgd med status og utvikling pr 1. tertial, og rår til at kommunestyret tek saka til orientering.

Det vert tilrådd slike justeringar av investeringsbudsjettet:

Investeringsprosjekt:	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Framlegg Justering 2016
Kalkingsstasjon	1 255 070	-	3 100 000
Vassverk Ø.Helland	235 070	-	1 100 000
Brannbil	1 457 806	-	1 600 000
Opprusting uteomr Br.slottet	245 737	-	550 000
Oppgradering hovudsikringsskap Modalstunet	-	150 000	130 000
Ny rampe og busskur Mo skule	11 674	500 000	100 000
Kjøp av tilleggsareal rundt kunstgrasbana			55 000
SUM	3 347 416	2 690 000	6 635 000

Finansiering:			
Bruk av inv.fond kalkingsmidlar			-2 300 000
Mva-kompensasjon			-1 200 000
Bruk av inv.fond brannbil			-1 000 000
Overføring frå fylkesk. (Komp.midlar)			-1 010 000
Bruk av disp.fond			-1 125 000
			-6 635 000