

Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Magne Verpelstad	FE - 240	16/118

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
060/2016	Formannskapet	PS	18.10.2016
	Kommunestyret	PS	

Tertialrapport nr 2 - 2016

Forslag til vedtak:

Rådmannen rår til at tertialrapport nr 2 vert teken til orientering, med slike justeringar:

Budsjettramma til rammeområdet Teknisk etat vert auka med kr 50 000 med overføring frå Formannskapet sin løyving på kr 50 000 på lista «småinvesteringar

Løyving til investeringsprosjekt Kommunale bustader, rehabilitering vert redusert med kr 150 000.
Løyving til rammeområdet Teknisk i driftsbudsjettet vert auka med kr 150 000.

Rammeområdet for kultur vert auka med kr 150 000 finansiert med auka eigedomsskatt.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Tertialrapport nr 2 er den andre 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 (tertialrapportar).

Vurdering

Drift:

I budsjett- og økonomiplanprosessen var det m.a. eit fokus på utfordringar knytt til lågare inntekt frå kraftproduksjon. Økonomien strammar seg til, og ein kan vente svakare driftsresultat i åra framover. I 2015 fekk kommunen eit godt driftsresultat til tross for redusert kraftinntekt. Det kan ventast eit godt resultat for 2016 òg. Budsjett disiplinen er god, og ein klarar å halde utgiftsveksten på eit moderat nivå, samtidig som inntektsutviklinga ikkje vert fullt så dårleg som venta, mellom anna grunna oppjustert eigedomsskatteinntekt.

Økonomisk oversikt drift pr 31.08.16:

	31.aug	Heilår	Heilår	31.aug
	Reknesk	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Reknesk
Driftsinntekt	2016	2016	2016	2015
Brukerbetalingar	1 381 780	2 095 900	2 095 900	1 409 682
Andre salgs- og leieinntekter	2 470 056	4 362 700	4 362 700	2 696 609
Overføringer med krav til motytelse	7 912 721	10 197 000	10 197 000	7 577 000
Rammetilskudd	8 945 252	16 794 000	16 794 000	7 716 285
Andre statlige overføringer	100 000	1 470 500	1 470 500	0
Andre overføringer	11 150	398 300	398 300	8 450
Skatt på inntekt og formue	21 575 873	8 800 000	8 800 000	20 991 107
Eiendomsskatt	21 012 751	20 964 131	20 964 131	22 823 095
Andre direkte og indirekte skatter	0	20 739 000	20 739 000	0
Sum driftsinntekter	63 409 584	85 821 531	85 821 531	63 222 228
Driftsutgift				
Lønnsutgifter	27 246 221	42 763 483	42 763 483	26 536 220
Sosiale utgifter	7 892 304	11 823 468	11 823 468	7 885 857
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	10 441 050	15 957 900	15 957 900	10 787 236
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 607 048	4 260 200	4 260 200	2 134 549
Overføringer	6 023 325	6 872 400	6 872 400	4 533 319
Avskrivningar	0	6 884 800	6 884 800	0
Fordelte utgifter	-3 000	-600	-600	0
Sum driftsutgifter	53 206 948	88 561 651	88 561 651	51 877 181
Brutto driftsresultat	10 202 636	-2 740 120	-2 740 120	11 345 047

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

Brutto driftsresultat pr 31.8 er noko lågare enn på same tidspunkt i fjor, men det meste av forverringa kan tilskrивast utbetaling av stort næringsfondstilskot i 2016 som vert finansiert med bruk av næringsfondet, og er såleis ikkje eit uttrykk for at den ordinære drifta samla er dyrare.

Driftsinntekta er svakt høgare enn same tidspunkt i 2015. Me ser at eigedomsskatten er redusert i høve til tilsvarande tidspunkt i 2015, det er som venta. For året samla vil me få ein meirinntekt frå

eigedomsskatt på rundt kr 700 000 grunna korrigerings av e-skatt for BKK. Formuesgrunnlaget er korrigert frå Skatteetaten.

Samla skatt og rammetilskot er i samband med vurderingar knytt til statsbudsjettet venta å bli kr 41,3 mill, noko som er kr 0,2 millionar høgare enn budsjettet.

Andre inntekstpostar som refusjonsinntekt (Overføring med krav til motytelse), vil ofte ha ei 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 driftsutgift kr 53,2 millionar utgjer 60 % av budsjettet. Samla driftsutgift på same tidspunkt i 2015 utgjorde 59,1 % 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.

Lønsutgifta har auka med kr 710 000 i høve til same tidspunkt i 2015, det tilsvarar om lag 2,7 % auke i høve til 2015. Lønsforbruk i høve til årsbudsjettet er 63,7 % og må såleis seiast å vere under god 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 2. tertial:

	31.aug			31.aug	
	Regnskap	Buds(end)	%-forbruk	Regnskap	%-forbruk
	2016	2016	2016	2015	2015
RÅDMANNEN/SENTRALADM.	12 883 807	13 780 300	93,5 %	9 287 307	70,7 %
KULTUR	2 309 037	3 076 100	75,1 %	2 183 601	68,4 %
SOSIAL OG BARNEVERN	805 270	827 700	97,3 %	408 221	62,5 %
SKULE	6 579 457	10 848 064	60,7 %	6 941 097	68,3 %
BARNEHAGE	3 063 532	4 942 195	62,0 %	3 052 380	71,2 %
PLEIE OG OMSORG	8 695 248	14 298 800	60,8 %	8 336 027	66,7 %
KOMMUNELEGE	2 635 298	4 435 000	59,4 %	3 044 280	69,1 %
TEKNISK	7 556 138	12 090 692	62,5 %	7 497 240	63,9 %
SENTRALE POSTAR	-52 530 216	-64 298 851	81,7 %	-52 687 127	87,7 %
TOTALT	-8 002 429	0	-	-11 936 974	-

Forbruk:

Forbruk for eit rammeområde vil ligge omkring 65 %, **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 65 %. Dersom inntekt kjem på etterskot i høve utgift, vil normalt forbruk ligge over 65 %. 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 sjølvstendig 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. 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. Ein kjem tilbake med gjennomgang/oversyn knytt til dette seinare.

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. Ny kultursjef er tilsett og tiltrådte i september. Forbruket til no er relativt høgt. Dette kjem særleg av ekstraordinære kostnader til ventilasjon og bowlinganlegg på Bryggjeslottet.

Ein legg til grunn at rammeområdet kan styrast i balanse ved årsslutt ved tilføring av kr 150 000 til dekning av ekstraordinære kostnader.

Sosial og barnevern har samla høgt forbruk til no.

Innan sosialbidrag er det ein stor auke i høve til 2015, og relativt høgt forbruk til no i høve til budsjettet. Inntekt er førebels låg i høve til budsjett, men meir vil komme på slutten av året.

Førebels tek ein sikte på at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

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

Budsjettområdet har eit relativt lågt nettoforbruk, lågare enn tilsvarande tidspunkt i fjor, og utviklinga har vore positiv utover året. Utgiftsnivå er under kontroll og inntektsnivå er med på å gje

låg prosentvis forbruk. Ved sjukefråvær har ein funne løysingar som medfører redusert vikarbruk eller bruk av vikarar med lågare løn, noko som gjev refusjon som er høgare enn ekstrautgift. Tilsette i permisjon, eller som har slutta, vert heller ikkje erstatta fullt ut. Det er høgare refusjon frå nabokommunar enn budsjettet, då det har komme til elevar etter at budsjettet vart lagt.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt. Ein vil komme tilbake til behov for å tilføre midlar knytt til ny stilling i vaksenopplæringa i samband med mottak av flyktningar. Ser dette i samanheng med det som er nemnt under Rådmannen/sentraladm om oversyn/gjennomgang av flyktningeområdet.

Barnehage har eit prosentvis forbruk på 62,0 %. 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 budsjettet og planlagt. På inntektssida ligg ein noko over budsjett. Har teke inn born frå Vaksdal som bidrar til auka inntekt utover budsjett.

Samla legg ein til grunn at rammeområdet vil kunne få balanse eller mindreforbruk i høve til budsjettet.

Pleie og omsorg har lågt forbruk til no. Det er spesielt inntektene som gjer at nettoforbruket er lågt.

Inntektsnivået pr utgangen av august er høgt grunna meir refusjon frå Vaksdal enn det som opprinneleg var budsjettet. Utgiftsnivået er høgare enn på tilsvarende tidspunkt 2015. Det vil vere eit fokus på reduksjon av vikarbruk ved sjukefråvær, samt fokus på endring av arbeidsoppgåver og arbeidsfordeling tilpassa endring av drift med redusert tal på brukarar.

Det er ein auke i heimetenesta i kommunen med heimhjelp og etterspurnad etter tryggleiksalarm.

2 pasientar frå Vaksdal har flytta til Modalen pr 1.7. Her vil ein få inntekt frå eigenbetaling som ikkje er teke høgd for i budsjettet samt auka refusjon/overføring frå Vaksdal (innbyggartilskot).

Det vert teke sikte på at rammeområdet vil kunne styrast i balanse ved årsslutt.

Kommunelege har relativt lågt forbruk og vil kunne styre mot balanse. Har noko redusert lønsutgift på helsestasjon og psykisk helse, men vil få noko meirutgift på legevikar. Ein del inntekt som skal kompensere for delar av utgifta kjem seint på året.

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

Teknisk har lågt forbruk i høve til budsjett til no, og noko lågare enn same tidspunkt i fjor.

Innan reinhald har ein auka utgift til sjukevikarar, men refusjonar dekker opp, og netto forbruk er

relativt lågt.

Innan brann har ein auka utgift, men til opplæring og innkjøp av utstyr, men moderat forbruk på andre postar gjev relativt lågt nettoforbruk på området.

Samla sett har rammeområdet god økonomisk kontroll.

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	Pågå
Modalstunet - konsulenthjelp mulighetsstudie	50 000	Gj.ført. Finansiert med eksterne midlar.
Teknisk		
Utvendig maling kommunale bygg	200 000	Ferdig. Fire omsorsbustadar på Mo
Poleringsmaskin til Modalstunet, reinhald	35 000	Innkjøpt
Nytt prøvetakingsutstyr for kloakkrenseanlegg	50 000	Innkjøpt
Områdeplan arealdel, oppstart - konsulenthjelp	150 000	Utsett områdeplan. Men moglegheitsstudie har oppstart haust 2016.
		Midlane
		vert brukt der
Rådmannen		.
Til rådvelde for Formannskapet	50 000	Disponert.
Omlegging fiberleidningar Mo	100 000	Pågå.
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 2016.

		Regnskap	Buds(end)	
		2016	2016	Kommentar:
1021	Kalkingsstasjon	1 551 333	3 100 000	Ferdig Finansierast med midlar frå F-mannen.
3000	LEIDNINGSNETT/VASSFORSYNING	21 185	250 000	Pågå. Pumpestasjon , bytte kum på Otterstad m.m
3004	ASFALTERING	472 594	550 000	Ferdig
3018	Samf.hus Øvre Helland	336 125	450 000	Ferdig

3071	KOMMUNALE BUSTADAR, REHABILITERING	149 094	300 000 Pågå
3074	OPPGRADERING HELSEENTERET	299	0
3078	UV-filter ØH og opprusting lokale for vassverk	688 258	1 100 000 Ferdig. Sluttoppgjør pågå.
3079	Brannbil	1 468 446	1 600 000 Ferdig
3084	OPPRUSTING UTEOMRÅDE VED BRYGGJESLOTTET	690 155	550 000 Ferdig
3086	Kommunalt uteområde	0	300 000 Pågå
3087	Maskiner/utstyr Modalstunet	0	150 000 Pågå. Gjeld vaskemaskin og inventar/utstyr på skyljerom
3088	Takheisar bebuarrom Modalstunet	142 760	140 000 Ferdig.
3089	Oppgradering hovudsikringskap Modalstunet	236 750	280 000 Ferdig, sluttoppgjør pågå.
3090	Ny rampe og busskur Mo skule	431 677	600 000 Ferdig . Tillegsløyving kr 100 000. HS-sak 022/2016
3091	Ventilasjonsanlegg bustadar Mo	123 750	150 000 Ferdig
	Kjøp av areal rundt kunstgrasbana		55 000 Jfr tertialrapport nr 1
	SUM	6 312 425	9 325 000

Opprusting uteområde ved Bryggeslottet

Ein kjem tilbake til dette prosjektet seinare i 2016 knytt til samla rekneskap og løyving. Kompensasjonsmidlane er i utgangspunktet avkorta noko, men dette er teke opp igjen med fylkeskommunen.

Finans:

<u>Likviditet:</u>				
Bankinnskot:	Rente:	Balansektø:	31.08.2016	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	2 442 193	8 627 544
Kasse		21000001	27 553	8 195
Skattetrekkkonto		21090801	2 199 333	1 874 874
Legatkonto		21020006	303 020	303 020
Sum kasse, bankinnskot			17 727 530	25 264 338
	Avkastning:			
	(hittil i år)			
Pengemarknadsfond:				
Pluss likviditet	2,11 %		3 088 781	3 024 818
Pluss pengemarked	1,43 %		1 539 606	1 517 864
		Totalt	22 355 917	29 807 020

Kommentar:

Driftskontoen til kommunen er i Sparebanken Vest. Reglementet avgrensar kor mykje ein kan ha innteståande 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.

<u>Gjeld:</u>				
			31.08.2016	31.12.2015
Kommunalbanken			18 006 450	18 435 170
Fastrente 12.10.16			3,55 %	3,55 %
Kommunalbanken			1 737 640	1 782 190
Flytande lånerente siste endring			1,65 %	1,65 %
Husbanken - formidlingslån			3 372 258	3 592 148
Lånerente siste endring			1,58 %	1,99 %
Husbanken - oppføringslån			120 000	160 000
Lånerente siste endring			1,58 %	1,99 %
3 M Nibor :			1,07 %	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 31.8

	Moglege dagsverk	Fråvær	Prosent	Prosent	Prosent
			31.08.2016	30.04.2016	31.08.2015
RÅDMANNEN	1 624	70,3	4,3 %	4,70 %	9,3 %
REKTOR MO SKULE	2 979	251,5	8,4 %	11,10 %	6,9 %
BARNEHAGESTYRAR	1 399	59,6	4,3 %	8,80 %	10,1 %
PLEIE- OG OMSORGSLEIAR	3 027	396,8	13,1 %	15,00 %	9,5 %
KOMMUNELEGE	784	8,8	1,1 %	1,80 %	5,1 %
KOMMUNALSJEF TEKNISK	1 602	174,5	10,9 %	10,80 %	0,5 %
Sum utvalg	11 415	962	8,4 %	10,20 %	7,0 %

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.

Konklusjon

Rådmannen er nøgd med status, utvikling og budsjettdisiplin pr 2. tertial, og rår til at kommunestyret tek saka til orientering.

Det vert tilrådd slike justeringar:

Komfyr til kommunehuset:

Kr 50 000 vert tilført ramma for Teknisk etat med overføring frå Formannskapet sin løyving på kr 50 000 på lista «småinvesteringar».

Overføring frå investering til drift:

Det vert tilrådd å redusere løyvinga til Kommunale bustader, rehabilitering med kr 150 000. Behovet knytt til denne delen av løyvinga som samla var på kr 300 000, er til tiltak som ikkje vert rekna å vere av investeringsmessig karakter, men meir som vedlikehald som skal førast i drift. Kr 150 000 tilførast rammeområdet til Teknisk. I investeringsbudsjettet vert bruk av disposisjonsfond redusert. I driftsbudsjettet vert bruk av disposisjonsfond auka. Begge delar med kr 150 000.

Kultur – ekstra kostnader til ventilasjon og bowling

Rammeområdet for kultur vert styrka med kr 150 000 finansiert med auka eigedomsskatt.

Formannskapet - 060/2016

FOR - behandling:

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om rapporten

Samrøystes

FOR - vedtak:

Rådmannen rår til at tertialrapport nr 2 vert teken til orientering, med slike justeringar:

Budsjettramma til rammeområdet Teknisk etat vert auka med kr 50 000 med overføring frå Formannskapet sin løyving på kr 50 000 på lista «småinvesteringar

Løyving til investeringsprosjekt Kommunale bustader, rehabilitering vert redusert med kr 150 000.
Løyving til rammeområdet Teknisk i driftsbudsjettet vert auka med kr 150 000.

Rammeområdet for kultur vert auka med kr 150 000 finansiert med auka eigedomsskatt.