



Saksframlegg

Revidert budsjett - Tertialrapport for første tertial 2013

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
68/13	Formannskapet	05.06.2013
30/13	Tjenesteutvalget	19.06.2013
59/13	Kommunestyret	20.06.2013

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar revidert budsjett 2013 og tar tertialrapporten for første tertial 2013 til orientering.
2. Rådmannen gis fullmakt til å omdisponere mellom lønnsposter og den sentrale reservepotten for lønn.
3. Investeringsbudsjettet for 2013 økes med 2,1 mill. kroner til 44,545 mill. kroner knyttet til bofellesskap for funksjonshemmede. Økningen finansieres ved bruk av ubundet kapitalfond.

Saksprotokoll i Formannskapet - 05.06.2013

Behandling:

Til behandling forelå rådmannens forslag til vedtak.

Repr. Kjelland Larsen (AP) fremmet følgende tilleggsforslag:

Nedenfornevnte enheter styrkes med:

Psykisk helse kr 800.000,-
Helsesøster kr 300.000,-
Jordmor kr 300.000,-

Votering over rådmannens forslag til vedtak:

Rådmannens forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Votering over repr. Kjelland Larsen's (A) tilleggsforslag:

Repr. Kjelland Larsen's forslag falt med med 2 stemmer (AP, V) mot 5 stemmer (H, Uavh, KRF).

Formannskapet innstiller slik til kommunestyret:

Innstilling:

1.

Kommunestyret vedtar revidert budsjett 2013 og tar tertialrapporten for første tertial 2013 til orientering.

2.

Rådmannen gis fullmakt til å omdisponere mellom lønnsposter og den sentrale reservepotten for lønn.

3.

Investeringsbudsjettet for 2013 økes med 2,1 mill. kroner til 44,545 mill. kroner knyttet til bofellesskap for funksjonshemmede. Økningen finansieres ved bruk av ubundet kapitalfond.

Bakgrunn for saken:

Rådmannen legger frem tertialrapport som omfatter kommunens økonomiske virksomhet første tertial 2013, samt revidert budsjett.

Saksutredning:

Frie inntekter (rammetilskudd/skatt)

Regjeringen presenterte 7. mai revidert nasjonalbudsjett for 2013. På bakgrunn av RNB og oppdaterte tall for befolkningsvekst forventes Søgne kommunes frie inntekter å bli 3,3 mill. kroner lavere enn forutsatt i opprinnelig budsjett.

Reduksjonen på 3,3 mill. kroner kommer i form av redusert rammetilskudd, mens skatteanslaget er uendret. Det reduserte rammetilskuddet har to hovedforklaringer. For det første ble befolkningsveksten lavere enn forventet. For det andre ble lønnsoppgjøret lavere enn forventet. Forventet lønnsvekst er nedjustert fra 4 prosent i det opprinnelige statsbudsjettet til

3,5 prosent i RNB. Det innebærer at deflatoren, som angir forventet pris- og lønnsvekst, reduseres fra 3,3 til 3,0 prosent.

Utbytte fra Agder Energi

I opprinnelig budsjett er det budsjettert med utbytte fra Agder Energi på 11,3 mill. kroner. Med gjeldende utbyttepolitikk tilsvarer dette et resultat på om lag 850 mill. kroner.

Det faktiske resultatet ble 700 mill. kroner. Ut fra gjeldende utbyttepolitikk vil dette gi Søgne kommune et utbytte på 9,8 mill. kroner, en reduksjon på 1,5 mill. kroner i forhold til opprinnelig budsjett.

Renteutgifter

I økonomiplanen er det lagt til grunn en gjennomsnittlig lånerente på 3,4 prosent, og renteutgifter på 19,3 mill. kroner. Gjennomsnittlig lånerente var i første tertial 3,1 prosent. Kommunens rådgiver på gjeldsforvaltning forventer at renteutgiftene vil bli lavere enn budsjettert. Det er usikkerhet knyttet til fremtidig renteutvikling, og det kan ikke utelukkes at rentenivået vil stige i løpet av året. Ut fra gjeldende informasjon foreslås det likevel å redusere budsjetterte renteutgifter med 2 mill. kroner, til 17,3 mill. kroner.

Lønnsoppgjøret

Lønnsoppgjøret for 2013 er ikke ferdigforhandlet. Det foreligger imidlertid et forhandlingsresultat for ansatte under kapittel 4 i hovedtariffavtalen, som omfatter de fleste av kommunens ansatte. Lønnsoppgjøret for disse har en ramme på 3,55 prosent. I revidert nasjonalbudsjett er forventet lønnsvekst satt til 3,5 prosent, en reduksjon på 0,5 prosentpoeng fra statsbudsjettet i fjor høst.

I økonomiplanen står det at: «*Lønnsoverhenget fra 2012 til 2013 er beregnet til 2,8 pst. I tillegg er det lagt inn 2 pst. økning fra 1. januar 2012*». I enhetenes budsjetter er det dermed tatt høyde for en lønnsvekst på 4,8 prosent, 1,25 prosent mer enn lønnsoppgjøret for kapittel 4. Siden forskjellen mellom faktisk og budsjettert lønnsoppgjør er så stor, og dette har bidratt til en betydelig reduksjon i rammetilskuddet til kommunen, legger rådmannen opp til at enhetenes budsjetter nedjusteres tilsvarende 1 prosent av budsjetterte lønnsutgifter. Dette vil redusere enhetenes rammer med til sammen 4,1 mill. kroner, som da tilføres sentral reservepott for lønn. Siden lønnsoppgjøret ikke er avsluttet foreslås det at rådmannen gis fullmakt til å omdisponere mellom lønnsposter og den sentrale reservepotten for lønn.

Usikre faktorer

Skatt og rammetilskudd er oppdatert ut fra den informasjonen vi har i dag. Disse inntektene kan som tidligere år bli både høyere og lavere enn forutsatt. Det er særlig knyttet usikkerhet til den endelige skatteinngangen.

Søgne kommunes forvaltningsfond ga en avkastning på 5 mill. kroner i første tertial. For året som helhet er det budsjettert med en avkastning på 5,3 mill. kroner. Fondet har altså hatt en meget god avkastning hittil i år. Sett på bakgrunn av dagens situasjon i rente- og aksjemarkedene, er det imidlertid svært vanskelig å stipulere en utvikling for resten av året, og rådmannen foreslår ikke å endre budsjettert avkastning.

Kommunens overskuddslikviditet er i hovedsak plassert på konto i Søgne og Greipstad sparebank. Renteinntektene er budsjettert med 0,9 mill. kroner. Per første tertial var det

regnskapsført renteinntekter på om lag 0,6 mill. kroner. Rådmannen foreslår ikke å endre budsjetterte renteinntekter.

Det er også betydelig usikkerhet knyttet til pensjonsutgifter og premieavvik.

Når en tar hensyn til disse faktorene blir budsjettskjema 1A som følger:

BUDSJETTSKJEMA 1A - INNT./UTG. UTENOM ENHETENE		Driftsbud. 2013 oppr. vedtak	Forslag til revidert budsjett 2013	Endring ift. Oppri. Vedtak
1	Skatt på inntekt og formue	-246 498	-246 498	
2	Ordinært rammetilskudd	-238 064	-234 791	3 273
3	Skatt på eiendom	-19 200	-19 200	
4	Andre generelle statstilskudd	-6 477	-6 477	
	4.1 Kompensasjonstilskudd sykehjem/omsorgsboliger	-2 370	-2 370	
	4.2 Rentekompensasjon skoleanlegg	-545	-545	
	4.3 Rentekompensasjon kirkebygg	-70	-70	
	4.4 Investeringskompensasjon reform 97	-492	-492	
	4.5 Tilskudd ressurskrevende tjenester	0	0	
	4.6 Momskompensasjon fra investeringer	-3 000	-3 000	
5	Sum frie disponible inntekter	-510 239	-506 966	
6	Renteinntekter og utbytte	-17 455	-15 955	
	6.1 Utbytte fra Agder Energi/Avfall Sør	-11 300	-9 800	1 500
	6.2 Renteinnt./avkastning på plasseringer	-5 255	-5 255	
	6.3 Renteinnt. Overskuddslikviditet	-900	-900	
7	Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	19 300	17 300	-2 000
8	Avdrag på lån	25 000	25 000	
9	Avsetning til disposisjonsfond	0	0	
10	Bruk av ubundne avsetninger		-2 773	-2 773
11	Overført til investeringsbudsjettet	2 539	2 539	
12	Til fordeling drift	-480 855	-480 855	
13	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	480 855	480 855	
14	Merforbruk (+) / Mindreforbruk (-)	0	0	

Sum fordelt til drift (summen av enhetenes budsjetter) foreslås ikke endret. For å dekke opp for reduserte inntekter foreslås det å inntektsføre 2,8 mill. kroner fra disposisjonsfondet.

Status per 30. april for enhetene

Nedenfor følger rapportering for de enkelte enhetene. Rapporteringen tar ikke høyde for overføring fra enhetenes lønnsbudsjetter til sentral reservepott for lønn som følge av lavere lønnsoppgjør enn forutsatt, jf. omtale ovenfor.

NAV/Sosial:

Enheten har et merforbruk på sosialhjelp ved utgangen av 1. tertial og forventer et samlet merforbruk i 2013 på om lag 1,8 mill. kroner. Rådmannen forventer at enheten jobber med tiltak for å redusere merforbruket.

Barnevern:

Det forventes et merforbruk på 5-700 000 kroner i 2013. Tiltakene som Barnevernsenheten forslår for å komme i balanse er:

- Redusere forsterkningstiltak i fosterhjemmene
- Heve terskelen for iverksetting av hjelpetiltak for barn med ulike diagnoser
- Være restriktiv ved bruk av kompenserende tiltak.

Disse tiltakene vil ha konsekvenser for brukere av tjenestene. Rådmannen forventer at enheten jobber med tiltak for å oppnå balanse ved årets slutt.

Institusjonstjenester:

Regnskapet viste et positivt resultat ved utgangen av første tertial. Erfaringsmessig er imidlertid blant annet sommerferieavvikling, 13. lønnskjøring og helligdagsgodtgjørelse svært kostnadskrevenende. Enheten jobber mot budsjettbalanse i 2013.

Kvalifiseringsenhet:

Enheten melder om utfordringer med å drive virksomheten innenfor vedtatt budsjett. Kursvirksomhetene er avhengig av større tilskudd fra NAV, prosjektmidler og private. HUNT-aktivitet må vurderes nærmere i forhold til finansiering.

Hjemmetjenester:

Enheten har ved utgangen av 1. tertial et mindreforbruk og forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Psykisk helsearbeid og habilitering:

Ved utgangen av 1. tertial så viser enheten et betydelig mindreforbruk, dette kommer av at enheten har hatt ansatte ute i permisjon som ikke har blitt erstattet og en nøktern drift. Av erfaring vet man at ferieavvikling, 13. lønnskjøring og helligdagstillegg blir kostnadskrevenende. Enheten venter også ansatte som har vært ute i permisjon tilbake igjen og enhetsleder forventer at resultatet for året vil ende på et mindreforbruk på om lag 500 000 kroner.

Enhet for helsetjenester:

Enhet for helsetjenester forventer å gå i balanse i 2013.

Administrasjonsavdelingen:

Administrasjonsavdelingen hadde et mindreforbruk ved utgangen av 1. tertial. Det må tas høyde for noen ekstraordinære utgifter, slik at avdelingen forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Arealenheten:

Enheten forventer å gå i balanse i 2013.

Ingeniørvesenet:

Pr 1. tertial har Ingeniørvesenet et netto korrigert underskudd på i overkant av 100 000 kroner. Utgiftene til brøyting hittil i år er i underkant av 500 000 kroner høyere enn budsjettet for hele 2013. Det er stor usikkerhet knyttet til hvor store disse utgiftene blir i høsthalvåret. Høsten 2012 var utgiftene til brøyting 1,3 mill. kroner. Med rådmannens forslag i sak om årsmeldingen vil enheten også ta med seg et underskudd på 251 000 kroner fra 2012. Enheten ser for seg at

de kan spare inn noe ved å utsette ansettelse i ledige stillinger og redusert innleie i grønnsektor. På årsbasis forventer enheten et merforbruk på om lag 800 000 kroner.

Eiendom:

Enheten hadde ved utgangen av april et mindreforbruk etter periodisering på i underkant av 1 mill. kroner. Dette kommer av at enhetsleder har vært fraværende på grunn av sykdom og at flere tiltak derfor ikke har blitt satt i verk. Totalt for året forventer enheten å gå i balanse.

Tinntjønn skole:

Tinntjønn skole har ved utgangen av første tertial er merforbruk på i underkant av 500 000 kroner. Med rådmannens forslag i sak om årsmeldingen vil enheten også ta med seg et underskudd på 137 000 kroner fra 2012. Med videre drift på dagens nivå ville merforbruket for året som helhet blitt i størrelsesorden 1,5 mill. kroner.

Skolen har skissert tiltak på til sammen ca. 700 000 kroner for å redusere merforbruket i 2013. Skolen forventer likevel å gå med et merforbruk i størrelsesordenen 7-800 000 kroner. Rådmannen forventer at det jobbes videre for å finne ytterligere tiltak som kan redusere merforbruket, og vil følge utviklingen tett.

Nygård skole:

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

PPT:

Det forventes at enheten kommer i balanse, eventuelt ha et mindreforbruk i 2013.

Langenes skole:

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Lunde skole:

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Tangvall skole:

Skolen har kjøpt inn nye møbler til fire klasserom og forventer derfor et merforbruk i inneværende år. Det planlegges å dekke dette inn i løpet av de kommende årene. Prinsipielt kan det stilles spørsmål ved om det er i orden å planlegge med merforbruk i forhold til budsjett, selv om underskuddet overføres til og dekkes inn i påfølgende år. Det vurderes likevel å være akseptabelt i dette tilfellet.

Enhet for kultur:

Enheten hadde ved utgangen av første tertial et lite merforbruk, men har fokus på utgiftspostene og forventer å komme i balanse ved årets slutt.

Enhet for barnehager:

Drift av de kommunale barnehagene forventes å gå i balanse i 2013.

Satsene for tilskudd til private barnehager ble først fastsatt i februar 2013, og var ikke endelig beregnet da budsjettet for 2013 ble vedtatt. Etter beregning av endelige satser viste det seg at bevilgningen på 34,7 mill. kroner var 1,1 mill. kroner for lav. I tillegg var det flere barn enn forutsatt på talletidspunktet 15. mars, slik at dette beløpet steg med ytterligere 0,7 mill. kroner. Videre ble det i revidert nasjonalbudsjett foreslått at tilskuddsatsen økes fra 92% til 96% fra 1. august (det var tidligere forutsatt en økning til 94% fra den samme datoen). Den økte prosentsatsen vil for Søgne kommunes del utgjøre i overkant av 300 000 kroner. Totalt forventes derfor tilskuddene til de private barnehagene i 2013 å bli 36,8 mill. kroner, en økning

på i underkant av 2,1 mill. kroner fra vedtatt budsjett. Det er fortsatt knyttet usikkerhet til hvor stort tilskuddet til de private barnehagene vil bli. Rådmannen foreslår på den bakgrunn ikke noen tilleggsbevilgning.

Felles oppvekst:

Skoleskyss/avgifter vil gå med om lag 700 000 kroner i underskudd, det er ikke rom for å dekke dette innenfor andre områder i enheten.

Det er budsjettert med 1 mill. kroner til kontantstøtte, dette er betydelig mer enn det som er forventet utbetalt. Frem til 1. august er det estimert en total kostnad på 300.000 kroner, altså 700 000 kroner i mindreforbruk. Dersom denne ordningen vedtas for hele året vil det derfor være midler i vedtatt budsjett til dette.

Felles omsorg:

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Sentraladministrasjon og fellesutgifter:

Utbetalingene i mobbesaken på 847 000 kroner og advokatutgifter på 139 000 kroner er belastet her og gjør at det vet utgangen av tertialet er et stort merforbruk. Dette forventes at dekkes i forsikringsoppgjøret.

Investeringsbudsjettet

Det ble i 2012 bevilget 7,5 mill. kroner til bofellesskap for funksjonshemmede. I tillegg har rådmannen foreslått at 400 000 kroner avsettes til prosjektet fra enhetens overskudd i 2012 (enhet for psykisk helse og habilitering). Det er dermed avsatt til sammen 7,9 mill. kroner til prosjektet.

Prosjektet ble ikke igangsatt i 2012, men har nå vært ute på anbud. Basert på anbudet er investeringsanslaget oppjustert til 10 mill. kroner. Det foreslås på den bakgrunn å oppjustere investeringsrammen for 2013 med 2,1 mill. kroner knyttet til dette prosjektet. Økningen foreslås finansiert gjennom bruk av ubundet kapitalfond.

Rådmannens merknader:

Inntektene fra rammetilskuddet og utbytte fra Agder Energi faller med til sammen 4,8 mill. kroner. Dette motsvares delvis ved at renteutgiftene knyttet til kommunens lånegjeld foreslås redusert med 2 mill. kroner. Det er likevel nødvendig å inntektsføre 2,8 mill. kroner fra disposisjonsfondet for å dekke opp den forventede inntektsreduksjonen.

Flere av enhetene forventer merforbruk i forhold til budsjett i 2013. Rådmannen legger til grunn at det så langt som mulig vil bli gjennomført tiltak for å unngå dette, og oppnå budsjettbalanse i 2013. Det foreslås på den bakgrunn ikke endringer i driftsbudsjettet, med unntak av omdisponering fra enhetenes lønnsbudsjett til sentral reservepott for lønn som følge av lønnsoppgjøret. Det er likevel grunn til å tro at enkelte enheter vil gå med underskudd. Erfaringsmessig vil dette i alle fall delvis bli motsvart av mindreforbruk i andre enheter.