



Saksframlegg

Tertialrapport for Søgne kommune - Andre tertial

Utv.saknr	Utvalg	Møtedato
52/13	Tjenesteutvalget	09.10.2013
110/13	Formannskapet	23.10.2013
85/13	Kommunestyret	31.10.2013

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Tertialrapporten for driftsbudsjettet tas til orientering.
2. Endringer i investeringsbudsjettet og finansiering vedtas i tråd med tabell i saksframlegget.

Saksprotokoll i Tjenesteutvalget - 9.10.2013

Behandling:

Til behandling forelå rådmannens forslag til vedtak.

Ingen merknad.

Rådmannens forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling:

3. Tertialrapporten for driftsbudsjettet tas til orientering.
4. Endringer i investeringsbudsjettet og finansiering vedtas i tråd med tabell i saksframlegget.

Bakgrunn for saken:

Saksframlegget gir status for kommunens økonomiske virksomhet per 31. august i forhold til budsjett, både for drift og investeringer.

Saksutredning:

1. DRIFTSBUDSJETTET

Status før andre tertial

Søgne kommune budsjetterte i opprinnelig budsjett med et netto driftsresultat på 2 539 000 kroner, noe lavere enn budsjettert momskompensasjon fra investeringer på 3 mill. kroner. I første tertialrapport varslet en at anslagene for frie inntekter og utbytte fra Agder Energi var redusert i forhold til opprinnelig budsjett, slik at budsjettet samlet sett ble svekket med 2 773 000 kroner. Dette ga et forventet netto driftsresultat på -0,2 mill. kroner, og de reduserte inntektene ble forutsatt inndekket gjennom bruk av disposisjonsfond.

Inntekter og utgifter utenom enhetene:

Det har ikke kommet ny informasjon etter framleggelsen av forrige tertialrapport som tilsier endring i skatt og rammetilskudd. Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til de frie inntektene. Dette gjelder særlig skatteinngangen, som kan bli både høyere og lavere enn budsjettert.

Heller ikke på finansområdet foreligger det ny informasjon som tilsier budsjettendringer. Avkastningen på Søgne kommunes forvaltningsfond er per andre tertial inntektsført med 5,0 mill. kroner, mot et budsjett for 2013 på 5,3 mill. kroner. Det har imidlertid vært store svingninger gjennom året, slik at det er svært vanskelig å anslå avkastningen for året som helhet. Budsjetterte lånerenter for 2013 ble i første tertialrapport nedjustert fra 19,3 til 17,3 mill. kroner. Dette er fortsatt i tråd med kommunens eksterne rådgivers forventninger for 2013, men også her er det usikkert hvordan markedene vil utvikle seg i tredje tertial. Det vises også til eget saksframlegg om finansporteføljen per andre tertial.

Det er budsjettert med 3 mill. kroner i momskompensasjon for investeringer. Dette budsjetteres til og med 2013 som driftsinntekter i budsjettet. Ved utgangen av august var det regnskapsført 3,7 mill. kroner, slik at det her vil bli en merinntekt i forhold til budsjett. Disse inntektene kan ikke disponeres fritt, siden det er krav om at størsteparten (minst 80% i 2013) skal overføres til investeringsregnskapet.

Det er usikkerhet knyttet til det såkalte premieavviket og resultateffekten knyttet til kommunens pensjonsordning. Et positivt premieavvik oppstår ved at kommunen betaler inn mer i pensjonspremie enn den beregnede pensjonskostnaden. Dette gir en positiv resultateffekt som det ikke er knyttet noen reell inntekt til. For 2012 bidro dette med om lag 7 mill. kroner til årsresultatet. Sannsynligvis vil det være en tilsvarende effekt i 2013, men det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvor stort premieavviket vil bli.

Rådmannen foreslår ingen endringer i inntekter eller utgifter utenom enhetene i forbindelse med tertialrapporten for andre tertial.

Status per 31. august for enhetene og situasjonen for budsjettåret 2013:

Åtte enheter forventer å få et merforbruk i 2013 på til sammen ca. 8 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Det er da forutsatt at enhet for barnehager tilføres 3,3 mill. kroner til tilskudd til private barnehager, i tråd med forslag fra rådmannen og innstilling fra formannskapet. Til sammenligning hadde de enhetene som gikk i minus i 2012 et samlet merforbruk på 9 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. 13 enheter forventer å gå i balanse i 2013. Erfaringsmessig vil en del av disse også få et mindreforbruk, som delvis vil oppveie merforbruket i øvrige enheter. Inntektene fra kommunal øyeblikkelig hjelp forventes å gi en netto merinntekt i forhold til budsjett på om lag 1,5 mill. kroner. Samlet sett forventes likevel enhetene å få noe merforbruk i forhold til revidert budsjett. Status for de enkelte enhetene omtales nedenfor:

Administrasjonsavdelingen

Administrasjonsavdelingen forventer å gå i balanse i 2013.

Enhet for PP-tjeneste

Enheten har et overskudd ved utgangen av andre tertial, som i hovedsak skyldes vakanser og refusjon av sykepenger. På den annen side forventes det at Søgne kommune vil få en noe høyere andel av kostnadene enn budsjettet (58,3% mot 57% i budsjettet). Ved 2.tertial 2013 har Søgne og Songdalen PP-tjeneste registrert totalt 456 aktive saker, hvorav 266 er tilhørende i Søgne og 190 tilhørende i Songdalen. Enheten forventer å gå i balanse i 2013.

NAV/Sosial

NAV/Sosial har et anslått merforbruk ved utgangen av andre tertial på 2,2 mill. kroner. Med en tilsvarende utvikling resten av året anslås merforbruket på årsbasis til ca. 3,6 mill. kroner. Anslaget for merforbruk i 2013 var ved utgangen av første tertial 1,8 mill. kroner.

Merforbruket skyldes særlig flere søknader om økonomisk sosialhjelp og stor økning i utbetaling til flyktninger. Enheten skriver videre at arbeid med å få færre på arbeidsavklaringspenger gir større utbetaling av sosialhjelp. Juni og juli og store deler av august stopper statlige tiltak, og personer som har statlig individstønad går over på sosialhjelp i denne perioden, dersom de ikke har fått for eksempel sommerjobb.

Det anslåtte merforbruket i 2013 på 3,6 mill. kroner utgjør ca. 30 prosent av budsjettet netto utgiftsramme. Rådmannen vil på den bakgrunn følge den økonomiske situasjonen i NAV/Sosial tett, både for å vurdere mulige tiltak i 2013 og med sikte på budsjettet for 2014.

Barnevernstjenesten for Søgne og Songdalen

Barnevernstjenesten forventer et merforbruk i 2013 i området 700 000 til 900 000 kroner. Dette er ca. 200 000 kroner mer enn forventet ved utgangen av første tertial.

Utgiftene til administrasjon forventes å bli noe lavere enn budsjettet som følge av vakante stillinger. Barnevernstjenesten har også fått tilskudd fra staten som dekker 1,9 stilling for hele året, 2,2 stillinger fra april og noe kompetanseheving.

Når det gjelder barnevernstiltak forventes et merforbruk på ca. 700 000 kroner på tiltak i familien. Dette er i hovedsak knyttet til oppfølging av barn som bor hjemme. Det forventes også et merforbruk for barnevernstiltak utenfor familien, herunder fosterforeldre og institusjonsplasser, men merforbruket her forventes å bli noe lavere enn for tiltak i familien.

Barnevernstjenesten er lokalisert i Songdalen, og det er dermed Songdalen kommune som har den tettteste oppfølgingen av denne tjenesten. Søgne kommune følger imidlertid også opp den økonomiske utviklingen i felles møter med barnevernstjenesten og Songdalen kommune.

Enhet for barnehager

Kommunestyret skal også behandle en egen sak om endrede satser for de private barnehagene i 2013, blant annet som følge av feil i rapportering av antall barn per aldersgruppe. Formannskapet har innstilt på å tilføre enhet for barnehager 3,3 mill. kroner, i tråd med rådmannens forslag.

Dette saksframlegget gjaldt tilskudd til private barnehager, og det ble forutsatt at en skulle rapportere for de kommunale barnehagene i tertialrapporten, på samme måte som for andre enheter. I tillegg har det kommet ny informasjon, i og med at antall barn telles 15. september. I denne tellingen viser det seg at snittet av antall heltidsplasser i de private barnehagene har gått

ned med 10,5 siden tellingen i mars. Det gjør at anslaget på totalt tilskudd til de private barnehagene blir redusert med i overkant av 0,9 mill. kroner til et totalt tilskudd på 37,9 mill. kroner. Hvordan tilskuddet blir for året som helhet avhenger av hvor mange barn det er i de kommunale barnehagene 15. desember og det endelige resultatet for kommunens barnehager.

I motsatt retning trekker et merforbruk på styrket tilbud (oppfølging av barn med særlige behov). Merforbruket anslås til noe over 1 mill. kroner ved utgangen av året. Det jobbes med å redusere dette, og det er allerede kuttet i bemanningen på dette området. Den ordinære barnehagedriften er ved utgangen av august i balanse.

Forutsatt at enheten tilføres 3,3 mill. kroner, som foreslått i egen sak, forventes barnehageenheten samlet sett å gå i balanse ved årets slutt i forhold til revidert budsjett.

Kvalifiseringsenheten

Kvalifiseringsenheten hadde ved utgangen av andre tertial et merforbruk i forhold til budsjett på om lag 700 000 kroner. Dette skyldes blant annet at en større andel av de flyktingene som er bosatt til nå er barn i familiegjennforening, noe som gir lavere tilskudd enn det det er budsjettet med. Videre har kvalifiseringsbasen utfordringer med å gå i balanse fordi elevene tar færre fag enn forutsatt.

Nygård skole og kompetansesenter

Nygård skole og kompetansesenter forventer å gå i balanse i 2013.

Lunde skole

Lunde skole forventer å gå i balanse i 2013.

Langenes skole

Langenes skole forventer å gå i balanse i 2013.

Tangvall skole

I rapporten for første tertial ble det rapportert at enheten hadde kjøpt inn møbler og annet inventar til klasserommene og at de derfor hadde et merforbruk. Ved utgangen av august hadde Tangvall skole et merforbruk i overkant av 600 000 kroner, men på grunn av større inntekter enn budsjettet og reduksjon i bemanningen forventer en at merforbruket ved slutten av året vil være redusert til om lag 300 000-350 000 kroner.

Tinntjønn skole

Tinntjønn skole jobber mot å gå i balanse i 2013, men grunnet tilflytting av ressurskrevende elever fra andre skoler er det ennå usikkert om skolen når målet.

I rapporten for første tertial ble det anslått et merforbruk i størrelsesorden 700 000 til 800 000 kroner for året som helhet. Ved utgangen av andre tertial hadde enheten et merforbruk på i underkant av 400 000 kroner. Enheten rapporterer at følgende tiltak er gjennomført med sikte på å oppnå budsjettbalanse:

- Redusert bemanningen – avviklet alternativt skoletilbud (Pro Tinn).
- Avviklet kantinemedarbeider.
- Utnytte lærernes poster maksimalt.
- Holde utflukter ol. på et minimum.
- Kritiske til kursmidler.
- Innkjøpsstopp på det vi ikke anser er nødvendig.

Enhet for helsetjenester

Enhet for helsetjenester forventer å gå i balanse i 2013.

Enhet for institusjonstjenester

Enhet for institusjonstjenester anslår et merforbruk i forhold til budsjett på 1,2 mill. kroner for 2013.

Enheten oppgir flere grunner til at merforbruket, blant annet samhandlingsreformen og kommunal øyeblikkelig hjelp. Kommunen får også inntekter knyttet til kommunal øyeblikkelig hjelp, jf. omtale under felles omsorg nedenfor, og en vil mot slutten av året vurdere om noen av disse inntektene bør tilføres enhet for institusjonstjenester for å gi et mest mulig riktig bilde av den økonomiske situasjonen. I tillegg blir inntektene fra oppholdsbetaling o.l. lavere enn budsjettet, og driftskostnadene på noen områder har vært høyere enn budsjettet. For å begrense merforbruket rapporteres det også innsparingstiltak. Dette omfatter blant annet søndagsstenging av kafeen, flytting av vaskeriet til Søgne omsorgssenter og generelt nøktern drift.

Enhet for hjemmetjenester

Enhet for hjemmetjenester hadde et merforbruk på ca. 150 000 kroner ved utgangen av august. For året som helhet har enheten varslet at det kan bli et merforbruk opp mot 500 000 kroner. Dette begrunnes delvis med ekstraordinære kostnader knyttet til biler og delvis med høyere lønnskostnader enn budsjettet i sone vest.

Enhet for psykisk helsearbeid og habilitering

Enhet for psykisk helsearbeid og habilitering forventer å gå i balanse i 2013.

Kultur

Kulturenheten forventer å gå i balanse i 2013.

Ingeniørvesenet

Ingeniørvesenet forventer et merforbruk i forhold til budsjett på ca. 500 000 kroner i 2013, som fordeler seg med et merforbruk på anslagsvis 200 000 kroner på selvkostområdene og 300 000 kroner på øvrig drift.

Merforbruket innenfor selvkostområdene vil bli utlignet over tid gjennom justering av gebyrene. Utenom selvkostområdene er det først og fremst vei som har høyt forbruk i forhold til budsjett. Dette skyldes høyere brøyte- og vedlikeholdskostnader som følge av mye snø i vinter. Enheten rapporterer at en har hatt en nøktern drift i 2013 med fokus på innsparinger og reduksjon av driften, særlig knyttet til park, idrett og grønt. Dette har også sammenheng med inndekning av et overført underskudd på ca. 250 000 kroner.

Arealenheten

Arealenheten forventer å gå i balanse i 2013.

Kristiansandsregionen brann og redning (KBR IKS)

Det legges til grunn at utgiftene til KBR vil bli som budsjettet.

Eiendomsenheten

Eiendomsenheten forventer å gå i balanse i 2013.

Fellesutgifter omsorg

Fellesutgifter omsorg forventes netto å bli 1 500 000 kroner lavere enn budsjettet. Dette knytter seg i all hovedsak til at Søgne kommune er innvilget øyeblikkelig hjelp fra 15. mai

2013, og samlede tilskudd i år på 2 232 000 kroner. En del av dette vil medgå til bl.a. økte utgifter til legevaktordningen og legetjeneste på natt. Fra 2014 er det forutsatt i økonomiplanen at tilskuddene vil kunne brukes til stort sett å bemanne utvidelse av korttidsavdelingen. I 2013 kan en regne med at netto inntekt i forhold til budsjett vedrørende kommunal ø-hjelp vil kunne beløpe seg til 1 500 000 kroner. En vil mot slutten av året vurdere om noen av disse inntektene bør tilføres enhet for institusjonstjenester for å gi et mest mulig riktig bilde av den økonomiske situasjonen

Fellesutgifter oppvekst

Fellesutgifter oppvekst ligger an til å bli ca. 300 000 kroner høyere enn budsjettet i 2013. Merforbruket skyldes at utgiftene til skoleskyss forventes å bli i underkant 500 000 høyere enn budsjettet.

Øvrige ansvar sentraladministrasjonen

Øvrige ansvar sentraladministrasjonen forventes å gå omtrent i balanse i 2013.

2. INVESTERINGSBUDSJETTET

Det ble budsjettet med investeringer på til sammen 42,5 mill. kroner i 2013. For å gi en statusrapport per 31. august har prosjekteierne for investeringsprosjektene satt opp estimert kostnad som vil bli belastet i årets investeringsregnskap. På bakgrunn av tilbakemelding fra prosjekteierne foreslås følgende budsjettjusteringer:

Investeringsbudsjettet	Budsjett 2013	Prognose 2013	Budsjettjustering	Tiltak budsjett
Ombygging Søgne omsorgssenter	5 500	0	-5 500	Overføres budsjett 2014
Langenes fiskerikai	4 000	200	-3 800	Overføres budsjett 2014
Opprustning kommunale bygg	5 000	2 500	-2 500	Overføres budsjett 2014
Vaglenbrygga	450	0	-450	Overføres budsjett 2014
Radontiltak	100	0	-100	Overføres 2014 Avbalanseres budsjett 2014
Etterslep salg kommunale eiendom	5 000	2 500	-2 500	(Ubrukte lånemidler)
Startlån	20 000	10 000	-10 000	Avbalansering startlån
Vann	4 825	3 000	-1 825	Overføres budsjett 2014
Avløp	6 800	3 000	-3 800	Overføres budsjett 2014
Finansieringsbehov	51 675	21 200	-30 475	
Finansiering				
Bruk av lånemidler	-38 675	-10 700	19 975	
Bruk av avsetninger	0	0	0	
Salg av anleggsmidler	-5 000	-2 500	2 500	
Tilskudd fra Fylkeskommunen	-8 000	-8 000	8 000	
Finansiering	-51 675	-21 200	30 475	

Oversikten viser at enkelte investeringer skyves ut i tid:

- Ombygging av Søgne omsorgssenter til flere korttidsplasser vil neppe bli påbegynt i 2013.
- Utbygging av Langenes fiskerikai vil neppe bli påbegynt i 2013.
- Bevilgningen til opprustning av kommunale bygg forventes ikke å bli brukt i sin helhet i 2013. Gjenstående bevilgning foreslås overført til 2014.
- Vann- og avløpsinvesteringene forventes å bli lavere enn budsjettet i 2013.

Det er budsjettert med salg av eiendommer på 5 mill. kroner i 2013. Det er forutsatt at salgsinntektene skal bidra til å finansiere investeringer. Hittil i år har salgsinntektene vært 0,7 mill. kroner. Salgsinntekter resten av året er usikre, men vi har her lagt til grunn 2,5 mill. kroner for året som helhet. I 2012 ble det på samme måte budsjettert med salg av eiendom for 5 mill. kroner, mens faktiske salgsinntekter ble ca. 1,1 mill. kroner. Samlet anslås etterslepet på inntekter fra eiendomssalg til 3,6 mill. kroner.

Når det gjelder sluttregnskap for rådhuset er det betydelig usikkerhet knyttet til endelig investeringsbeløp som følge av pågående prosess med Veidekke. En vil derfor komme tilbake med eget saksframlegg om dette prosjektet etter at sluttoppgjøret er avklart.