

Regnskapsrapport 1. tertial for Overhalla kommune
2016

Regnskapsskjema 1A		+ = økt inntekt/ reduisert kostnad
Skatt og rammetilskudd	Med utgangspunkt i prognosetall fra KS for skatt og rammetilskudd viser den at en vil få en merinntekt på kr 852.000. Prognosen for skatt viser en forventet merinntekt på kr 1.059.000. Rammetilskuddet reduseres med kr 207.000. Veksten i skatt knyttes til økt skatteøre og nasjonal vekst i forhold til 2015.	852.000
Skatt på eiendom	Med utgangspunkt i grunnlag for eiendomsskatt for 2016 forventes det økning i forhold til budsjett på kr 100.000	100.000
Renteutgifter	Beregninger av forventet rentekostnad, med utgangspunkt i dagens opplysninger vil en kunne holde seg innenfor budsjetttrammen.	
Avdrag	Kommunestyret har vedtatt å betale minste tillatte avdrag i hht til kommuneloven. Beregningen foretas med utgangspunkt i balanseverdier fra året før og årets avskrivninger. Beregningen viser at en skal betale kr 9,4 millioner i 2016. Det er opprinnelig budsjettert med kr 10,8 millioner.	1.300.000
Bruk av avsetninger	Bruk av «flyktningefond» til finansiering av økonomisk sosialhjelp. Fondet er pr d.d på kr 13,2 millioner.	-300.000
Bunde fond	Bruk av selvkostfond for feievesenet til finansiering av økte kostnader i 2016. Saldo ved inngangen av 2016 kr 920.000.	-212.000
Overføring investering	Overføring investering à kr 750.000 gjelder finansiering av egenkapitaltilskuddet til Klp. Revidert prognose viser at en får en besparelse på kr 80.000	80.000
Økt til fordeling drift	Økning i finansiering av tjenesteproduksjon	2.844.000
Sum fordeling drift (fra skjema 1B)	Økning i kostnader til tjenesteproduksjon	-502.000
	Udisponert før saldering. (Rådmannen anbefaler besparelsen avsatt disposisjonsfondet.)	2.342.000

Regnskapsskjema 1B		+ = økt kostnad. +/- ingen res eff																												
Avskrivning	Avskrivning blir i kommuneregnskapet synliggjort, men har ingen resultateffekt. Utgiftsføring av avdrag er det som viser kapitalslitasjen. Avskrivningen endrer seg i takt med investeringen. Endringen påvirker rammeområdene. Det ligger ingen politikk i dette, men skal likevel behandles av kommunestyret. Følgende endring foreslås.	+/-618.141																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rammeområdet</th> <th>Buds(end)</th> <th>Regnskap</th> <th>Avvik</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stabs- og støttefunksjoner</td> <td>226 178</td> <td>698 48</td> <td>472 270</td> </tr> <tr> <td>Fagområde oppvekst</td> <td>165 59</td> <td>144 53</td> <td>-21 306</td> </tr> <tr> <td>Fagområde helse/sosial</td> <td>190 36</td> <td>190 36</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Fagområde kultur</td> <td>45 279</td> <td>45 279</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Fagområde teknisk</td> <td>10 220 415</td> <td>10 387 592</td> <td>167 177</td> </tr> <tr> <td>Skatter, rammetilskudd,</td> <td>-10 847 967</td> <td>-11 466 108</td> <td>-618 141</td> </tr> </tbody> </table>	Rammeområdet	Buds(end)	Regnskap	Avvik	Stabs- og støttefunksjoner	226 178	698 48	472 270	Fagområde oppvekst	165 59	144 53	-21 306	Fagområde helse/sosial	190 36	190 36	-	Fagområde kultur	45 279	45 279	-	Fagområde teknisk	10 220 415	10 387 592	167 177	Skatter, rammetilskudd,	-10 847 967	-11 466 108	-618 141	
Rammeområdet	Buds(end)	Regnskap	Avvik																											
Stabs- og støttefunksjoner	226 178	698 48	472 270																											
Fagområde oppvekst	165 59	144 53	-21 306																											
Fagområde helse/sosial	190 36	190 36	-																											
Fagområde kultur	45 279	45 279	-																											
Fagområde teknisk	10 220 415	10 387 592	167 177																											
Skatter, rammetilskudd,	-10 847 967	-11 466 108	-618 141																											

	renter og avdrag			
Politiske styringsområder				
Pensjonskostnad klp/spk	Foreløpige prognoser viser at totale pensjonskostnader kan bli 660.000 høyere enn budsjettet. Erfaringer viser at det knytter seg noe usikkerhet rundt prognosene så tidlig i året. Netto pensjonskostnad er prognosert til kr 19,4 millioner. Det er budsjettet med kr 18,8 millioner. En vil i september mottatt sikrere prognoser fra pensjonskassene, og vil komme tilbake med eventuelle justeringer.			0
Lønnsoppgjør	Det er i budsjett 2016 avsatt kr 4,5 millioner til lønnsoppgjøret. Avsettingen er med utgangspunkt i en lønnsvekst på 3 %. Virkningen for Overhallas del er pr d.d ikke avklart, men partene har kommet til enighet.			0
Drift politisk virksomhet	Prognosene viser at en vil kunne holde seg innenfor rammene når pensjonsføringer på ansvarsområdet holdes utenfor.			0
Stabs- og støttefunksjoner				
Rådmannen	Det er inngått nye avtaler om kjøp av forsikring i 2016. Ny avtale for kjøp av yrkesskadeforsikring er blitt 200.000 lavere enn tidligere avtale.			200.000
Øvrige	Prognosen for øvrige tjenester innenfor stab- og støttefunksjoner viser at en vil kunne holde seg innenfor vedtatte rammer.			0
Fagområde oppvekst				
OBUS	Prognosen for enheten er ved utgangen av april innenfor vedtatte rammen. Bemanning for vår semesteret videreføres i høstsemesteret i hht til ressursmodell for grunnskole.			0
Hunn skole	Prognosen for enheten er ved utgangen av april innenfor vedtatte rammen. I forhold til ressursmodell for grunnskole skal bemanning økes noe fra andre halvår.			0
Ranemsletta barnehage	Noe høyt sykefravær og vikarbehov så langt i året. Prognosene viser ved utgangen av april at en vil kunne hode seg innenfor tildelte rammer.			0
Skage barnehage	Har i starten av året hatt noe høyt sykefravær. Prognosen for enheten viser at en med utgangspunkt i dagens situasjon vil kunne holde seg innenfor tildelte rammer.			0
Moamarka barnehage	Prognosene så langt viser at en vil kunne holde seg innenfor budsjetttrammen. En har noe inntektssvikt på brukerbetaling som dekkes av andre poster.			0
Fagsjef oppvekst	Noe besparelse på skoleskyss, men det knyttes så tidlig i året noe usikkerhet til overføring private barnehager. Behovet styrket tilbudet ved barnehagene for høsten er noe usikkert. Forventes at en skal kunne holde seg innenfor vedtatte rammer.			0
Fagområde helse/ omsorg				

Økonomisk sosialhjelp integreringsordningen	<p>Det er avsatt en ramme på kr 500.000 for økonomisk sosialhjelp - integreringsordningen. Pr april er det medgått 340.000. Samlet i 2015 ble det brukt 566.000. Det er stor sannsynlighet for at en ikke vil kunne holde seg innenfor rammen. Det er vanskelig å prognosere forbruket ut året ved 1. tertial. En må komme tilbake med bedre tall ved 2. tertial.</p> <p>Rådmannen anbefaler at rammen økes med kr 300.000 som dekkes med bruk av «flyktingefondet».</p>	-300.000
Overhalla sykeheim	Prognosene ved utgangen av april viser at enheten vil kunne holde seg innenfor bevilget budsjetttramme. En har i perioder hatt behov for styrket bemanning knyttet til enkelte pasienter. I budsjettet for 2016 var det gitt en tilleggsbevilgning for dette på kr 600.000.	0
Hjemmetjenesten	Prognosen viser at enheten så langt har en besparelse som følge av noe vakanse. Besparelsen er beregnet til kr 200.000. Avventer eventuell budsjettjustering til 2. tertial.	0
Helse og familie	Med utgangspunkt i dagens drift forventes det at en skal kunne holde seg innenfor vedtatt budsjetttramme.	0
Fagsjef helse og omsorg	Prognosen viser at en samlet sett vil kunne holde seg innenfor netto rammen.	0
		0
Fagområde kultur		
Flyktingetjenesten	Regnskapsgjennomgang pr april viser at framskrevne prognose vil være innenfor tildelt ramme. Det knytter seg vært år en del usikkert til når en får bosatt nye flyktninger. Dette vil påvirke både inntekten og utgiftene.	
Kultursjefen	Prognosen for tjenester utover flyktingetjenesten viser at en samlet sett vil kunne holde seg innenfor budsjetttrammene.	0
Fagområde teknisk		
Teknisk sjef	Prognosene ved utgangen av april viser at enheten vil kunne holde seg innenfor bevilgede rammer.	0
Feietjeneste	<p>Overhalla kommune har hatt avtale med et privat firma for feiing i de senere år. Avtalene er nå gått ut og en har i forbindelse med brannsamarbeidet Namdal brann – og redningsvesen sammen med Høylandet og Grong opprettet en egen feietjeneste.</p> <p>For Overhallas del vil den nye ordningen koste 632.000 første år. I 2017 vil den øke noe når en får helårseffekt av tjenesten. Dette medfører en økning i kostnaden på 212.000 i 2016. Rådmannen anbefaler at økningen dekkes av selvkostfondet for ordningen. Saldo for fondet er ved starten av året 920.000, og det var opprinnelig forutsatt en styrking på 61.000.</p>	- 212.000
Kommunal bygningsmasse	Prognosen for lønn og sosiale viser at med dagens drift	

	<p>og forutsetninger vil en kunne holde seg innenfor tildelt ramme. Det er ved utgangen av april ca 1,1 millioner igjen til vedlikehold.</p> <p>Det var i opprinnelig budsjett forutsatt leieinntekter for utleie av kontorlokaler til private leger. Ordningen er endret, og en vil få et inntektstap som følge av dette på 190.000. Rådmannen anbefaler at det gjennomføres budsjettjustering for endringen.</p>	-190.000
Midtre Namdal samkommune	Det rapporteres fra barnevernet at for Overhallas del vil avsatt ramme på 3,4 millioner vil kunne holde ut året hvis ikke uforutsette hendelser oppstår.	
Sum fordeling drift	Redusert behov til tjenesteproduksjon	-502.000

Regnskapsskjema 2A		
Investeringer i anleggsmidler	Reguleres i hht skjema 2B (Reduserte investeringskostnader)	74 190 000
Utlån og forskutteringer	Det er budsjettet med kr 1 millioner i utlån i 2016. Pr d.d er det ikke utbetalt Startlån i 2016. Rådmannen anbefaler at budsjetttrammen står uendret i påvente av utlån frem til andre tertial.	
Kjøp av aksjer og andeler	Egenkapitaltilskudd fra Klip er opprinnelig budsjettet med kr 750.00. Det forventes en reduksjon på 80.000.	80.000
Avdrag på lån	Avdrag på lån som budsjettet på kr 2,6 millioner.	
Dekning av tidligere års udekket	Ingen tidligere underskudd som må dekkes	
Avsetninger		
Årets finansieringsbehov		74.270.000
Bruk av lånemidler	I hht til regulering av framdrifts og betalingsplan for investeringer vil behovet for finansiering endres og vedtatt bruk av lån reduseres.	60 165 200
Inntekter fra salg av anleggsmidler	<p>Det er solgt tomter for kr 644.000 så langt i 2016. Opprinnelig budsjett er på kr 1,6 millioner. Det forventes noe mer salg. En vil ved 2. tertial kunne være mer konkret på prognosen.</p> <p>Det ble i forbindelse med behandling av ny brannstasjon forutsatt salg av eksisterende bygningsmasse til kr 900.000. Det forventes ikke at salget kan bli effektivert i 2016 og foreslås derfor flyttet til neste år.</p>	900.000
Tilskudd til investeringer	Ingen endring	
Mottatt avdrag på utlån og refusjoner	Tall for 1. kvartal viser at vi vil motta ca 1 million kr i avdrag for 2016. Det er budsjettet med 1,8 millioner. Vanskelig å prognosere nøyaktig da det vesentligste av avdrag knyttes til ekstraordinær nedbetaling av gjeld. For 2015 mottok en kr 2,9 millioner. Rådmannen	

	anbefaler at en avventer nye prognoser for 2. tertial før en evt foretar budsjettjusteringer.	
	Det er i forbindelse med bygging av omsorgsboliger og restering av kommunal bolig forutsatt tilskudd fra Husbanken. Tilskuddene vil ikke bli utbetalt før prosjektene er slutført først i 2017. Inntekstpostene reduseres samlet med kr 3,8 millioner	3 800 000
Kompensasjon for merverdiavgift	Redusert momskompensasjon som følge av reduserte investeringskostnader jf 2B.	9 324 800
Overføring fra driftsregnskapet	Reduksjon i overføring fra driftsregnskapet som følge av redusert kostnad egenkapitaltilskudd Klp	80.000
Sum ekstern finansiering		74.190.000
Udekket		0

Regnskapsskjema 2B		Forslag til budsjett justering
Prosjektering Obus - ny barneskole	Påløpt inventar kostnader.	42 000
Nytt varmeanlegg Hunn skole	Sluttoppgjør i 2016	63 000
Rehabilitering av omsorgsbolig Hildremsveien 10 til passivhus-standard samarbeid	Slutføres andre halvår.	0
Reguleringsplanarbeid - Skage industriområde (2014-2015)	Er på høring, rådgivere blir engasjert starten av andre halvår. Forventer at 2/3 av kostnaden medgå i 2016.	-83 000
Elbil	Anbud og anskaffelse andre halvår.	
Brannbil	Forsinket levering i hht til avtale. Levering i september 2016. Gratis leiebil frem til levering.	
Brannstasjon	Antatt ferdigstilling påske 2017. Antatt forbruk i 2016 er 2/3 av rammen.	-2 949 500
Signalanlegg Overhalla sykeheim 2015	Vil bli lagt fram egen sak til kommunestyre med evt budsjettjustering tidlig 2. halvår.	
Hms-tiltak garderobesvømmehall	Behandlet av kommunestyret i mai. Mål om å være ferdig i løpet av august 2016.	
Pumpestasjoner Fuglår og "Iversen - dalen" 2015	Prioritert tiltaksplan 2016.	
Overbygg 4 pumpestasjoner 2015	Kommer i gang 2. halvår	
Høydebasseng Skage	Vedtatt kommunestyre vår 2016. Noe usikkerhet til framdrift, men slik det ser ut pr d.d antas det at det vil medgå 2/3 av kostnad i 2016.	-3 500 000
Bunnplate høydebasseng Ryggahøgda 2015	Har fått inn anbud, men videre framdrift krever avklaringer før en går videre med prosjektet og sak til kommunestyret.	
Vurdering av nytt	Behandlet av kommunestyre mai. Regulerings-	-30 574 000

tomteområde i Hildresåsen - finansiering av forprosjekt	prosessen starter høst 2016. Arbeidet med grunnkjøp vil trolig pågå fram til høsten 2017. Hovedkostnadene i 2018. Fremmes som egne saker når de er klare.	
Forprosjekt for utbygging av tomt til helse- og omsorg	Forprosjekt i gang, antar at en vil bruk kr 500.000 til forprosjekt. Forskyver bygging til 2017.	-10 000 000
Hildremsveien 8 A og B ombygging til passivhus	Anbudet på Doffin. Befaring med tilbydere blir gjennomført i uke 22. Antar at en vil kunne være ferdig til påske 2017. Antas at 50 % kostnadsrammen vil påløpe i 2016. Vil ha mer eksakte tall ved rapportering 2. tertial.	-1 937 500
Byggeteknisk gjennomgang og ny gymsal Hunn skole	Forprosjektet vil komme i gang 2. halvår 2016. Antar at forprosjektet vil kunne slutføres våren 2017 med sak om ramme til kommunestyre. Anslås 50 % påløpt kostnader i 2016.	-250 000
Rehabilitering Gimle (2016-2018)	Forprosjektet antas å være slutført i løpet av året og sak legges fram for kommunestyre	-
Flyktningeboliger (2016)	Behandlet av kommunestyret med vedtak om utsettelse. Rammen settes til 0 frem til ny behandling blir gjennomført.	-12 000 000
Restaurering tak og enøk. Helsesenteret	Anbud er lagt ut på Doffin. Anskaffelse høst 2016. Anbudet er samkjørt med investeringen for Hildremsvegen 8. Vil være opp til entreprenør å bestemme framdrift. Framdrift antas å bli 50 % i 2016.	-2 875 000
Elveforebygging	Ingen prosjekter i 2016. Rammen justeres til 0.	-500 000
Asfaltering 2016	Rammen disponeres innenfor prioriteringer som er gjort i "vegplan". Plan for bruk av ramme 2017 gjennomføres innenfor ramme 2016. Tilleggsbevilgning på kr 1 mill i kommunestyret mai 2016.	-
Ledning over Namsen	Vedtatt at prosjektet skrinlegges etter en samlet vurdering sammen med høydebasseng Skageåsen.	-200 000
Rehabilitering ledningsnett Moan - Gansmo og ny pumpestasjon	Planlegges i løpet av året. Vil bli lagt fram egen sak til kommunestyre før oppstart.	-
Energiltak vann og avløp	Vil bli lagt fram sak 2. halvår 2016, med målsetting om gjennomføring i 2017. Antatt forbruk til forprosjekt kr 200.000 i 2016.	-800 000
Vann Skjørland	Avventer avklaring med nye abonnenter. Antas at prosjektet ikke vil komme i gang i 2016. Fremlegges sak for kommunestyre før oppstart. Rammen justeres ned.	-
Vann og avløp Hildresåsen	Behandles av kommunestyret i mai 2016. Vil trolig ikke påløpe kostnader før slutten av 2017 og 2018.	-8 626 000
Parkeringsplass Skage kirke	Behandlet av kommunestyret i 2016 med økning av rammen. Slutføres i 2016.	-
Forprosjekt uteområdet OBUS	Antar at en vil bli ferdig i 2016.	-
Renovering Vannebo bru	Slutføres i 2016. Har pr d.d ikke avtale med entreprenør for utførelse.	-
Ny Skage barnehage	Framdrift som planlagt pr d.d.	

(2013-2015)		-
Investeringer i anleggsmidler jf regnskapsskjema 2A		-74 190 000