

ØKONOMIMELDING PR. 01.10.18.

Saksbehandler: Trond Robertsen
Arkivsaksnr.: 18/521

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg
63/18 Formannskapet

Møtedato
11.10.2018

Innstilling:**Driftsbudsjettet:**

Kommunestyret tar vedlagte økonomirapport pr 01.10.2018 til orientering, og vedtar de endringer som framkommer i tabellen under oppsummering med sum mindre inntekter/merutgifter på mindre inntekter/mer utgifter på 16 173 000 kr.

Investeringsbudsjettet:

- Investeringsprosjekter vedtas innenfor en ramme på 38 177 000 kr med de endringer som framkommer i tabellen under investeringsprosjekter 2018.
- Svikt i salgsinntekter fast eiendom med 761 000 kr finansieres med midler overført fra driftsbudsjettet.
- Det budsjetteres med avdrag på formidlingslån med 1.3 mill kr og mottatte avdrag på utlån med 0.9 mill kr.

Det delegeres til rådmannen å detaljregulere drifts- og investeringsbudsjettet i tråd med ovennevnte.

Saksutredning:**Innledning**

Som tidligere drøftet og informert om, har vi lagt om rapporteringen i løpet av budsjettåret fra tertialrapport til økonomimelding.

Denne melding er status pr. 30.09.18, med unntak av Helse- og omsorgsetaten hvor rapporten viser status pr 31.08. Rapporten tar utgangspunkt i vedtatt budsjett og eventuelle endringer som er vedtatt i løpet av året. Formen er under utvikling, men i utgangspunktet er meningen å få fram en økonomisk status med sannsynlig prognose for pr 31.12.

Det er ikke tenkt mye tekst, da det som primært skal kommenteres er **endringer** som har økonomiske konsekvenser i forhold til planlagt og vedtatt drift og investeringer. I tillegg skal større driftsendringer kommenteres. Malen er under utvikling, men målet er at den ikke blir for arbeidskrevende, men samtidig som den gir best mulig informasjon og oversikt med fokus på økonomi.

Selv om rapporten tar utgangspunkt i allerede gjennomførte og regnskapsførte forhold, er prognosen en prognose som kan endre seg fra mnd. til mnd.

Det rapporteres fra etatene at det stort sett er drift i henhold til budsjett.

- H/O har usikkerhet knyttet til et par avdelinger, men har fortsatt håp om at etaten skal komme i balanse ved årsskiftet.

- NAV har overforbruk og en feilbudsjettering det blir vanskelig for NAV alene å finansiere dette.
- Teknisk rapporter om stort fokus på økonomi der ulike tiltak skal medføre et resultat innenfor budsjett.
- Det er uklart om utbetaling til Vesterålskraft skal gjennomføres i år for vedtatt utbygging av breiband Vinje – Føre, og er ikke medtatt i rapporten.

Med unntak av NAV er det samlet sett fortsatt håp om et regnskapsresultat på etatsdriften iht. vedtatt budsjett.

På investering foreslås å utsette noen prosjekt, samt noen mindre justeringer på andre, slik at det ikke blir nødvendig med opptak av ekstra lån på 1 mill. til veilys. (Vedtatt av KST)

På felles finanser ser det ut som tidligere beregninger hva gjelder avdrag og rammeoverføring har vært noe optimistisk. Sammen med en del andre forhold kan det gå mot en inntektssvikt her. Bø kommune får i 2018 nærmere 13,8 mill. fra Havbruksfondet som inngår under Felles finanser. Forutsatt at årets drift og investering blir i henhold til budsjett, kan det dermed avsettes i overkant av 10 mill kr til disposisjonsfond.

Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer

Netto budsjetttramme på 1.1 er på 22.7 mill kr. Av dette hører 3.9mill kr til ansvar 1009 Kirkelige og religiøse formål (Bø og Malnes sogn). Netto tildelt budsjetttramme til Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer er da på 18.8 mill kr.

Omlegging av kostnadsfordelingen knyttet til selvkostområdene har medført at avdelingen til sammen i 2018 er beregnet tilført 0.5 mill kr, mens vi i 2018 bare har budsjettert med 0.3 mill kr. Disse inntektene har sin motpost på selvkostområdene vann, avløp, feiing og renovasjon. De endelige tallene vil ikke bli kjent før ved avleggelse av regnskapet for 2018. I etterfølgende prognose inneholder dermed disse merinntektene, og har ført til endring av nettoramme på en del ansvar.

Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer				Avik/
Ansvar (I hele 1000)	Budsjett	Regnskap	Forbruk	Prognose
Tekst		30.09.	i %	31.12.2018
Politiske styring	2 148	1 255	58	
Kontrollutvalget	226	154	68	
Revisjon	600	576	96	
Rådmannen	2 104	1 332	63	
Økonomiavdelingen	4 370	3 461	79	

Eiendomsskatt	158	100	63	
Eldrerådet	55	1	2	
Diverse fellesugifter	3 059	1 984	65	
Kirkeliger og religiøse formål	225	0	0	
Ungdomsrådet	15	13	87	
Fellestjenesten	2 833	2 212	67	
Arbeidsmiljøutvalget	136	69	51	
Felles EDB-utgifter	2 906	2 085	72	
Sum for avdelingen	18 835	13 242	70	0

Politisk styring

Ordførers og varaordførers godtgjørelse har økt, og dette utgjør en merutgift i år på 27 000 kr. som er tilført dette ansvaret. Variable kostnader som drift av politiske organer (for eksempel godtgjørelser og tapt arbeidsfortjeneste utgiftsføres ved årets slutt). Dette er derfor vanskelig å ha oversikt over.

Rådmannen

Avviket her skyldes feilbudsjettering av lønn som utgjør en merutgift på 134 000 kr inkl sosiale utgifter. I ansvarets nettoramme er det avsatt en reserve på 248 000 kr. Disse midlene kan derfor enten ligge som en reserve Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer for å dekke opp uforutsette merutgifter/mindreinntekter, eller inndras til innstramming i totalbudsjettet.

Økonomiavdelingen

Det foreligger imidlertid en merutgift på 26 000 kr som skyldes en prisøkning på kjøp av tjenester fra Bodø kommune (arbeidsgiverkontroll/skatteinnfordring). Dette er i henhold til inngått avtale. Har ikke vært foretatt prisøkning siden avtalen ble inngått. Videre en merutgift til kjøp av tjenester fra Evry på 20 000 kr og 31 000 kr i utbetaling av kompensasjon merarbeid som ikke er budsjettert. Vakanse i 50% stilling pga sykdom (sannsynligvis resten av året) gir oss refusjon sykepenger som dekker merutgiftene. Forbruksprosenten er også påvirket av at Internsalg selvkost ikke er inntektsført. Disse inntektene er økt med 143 000 kr på dette ansvaret. Summen av ovennevnte medfører vi har kunnet redusere nettorammen i forhold til opprinnelig budsjett. Den høye forbruksprosenten skyldes i hovedsak at budsjettet ikke er periodisert (bare månedsvis).

Eiendomsskattekontoret

Utgiftene er under kontroll og avhenger av hvor mange møter og eventuelle omtakseringer som blir aktuelle i forbindelse med at maskinskatten skal bort. Dette får vi oversikt over senere i år.

Eldrerådet

Det lave forbruket skyldes at utgiftene som i hovedsak er godtgjørelser som utbetales først i desember. Dette er et område som tradisjonelt har vært drevet innenfor tildelt ramme.

Diverse fellesutgifter

Lavt forbruk er knyttet til periodisering. Imidlertid viser regnskapet for 2017 (538 450,-kr) at det er budsjettert for lite til tillitsvalgtordningen (midlene overføres helse- og omsorgsetaten). Utgiftene er knyttet til lønn hovedtillitsvalgt. Det kan påregnes en merutgift på 70 000 kr til dette formålet, og samlet en merutgift på 48 000 kr til andre formål.

En besparelse på kontingenter på 50 000 kr og merinntekt andre ansvar dekker inn resten av merutgiften.

Ungdomsrådet

Her ser vi at budsjettet på det nærmeste er oppbrukt. Selv om det er et lite budsjett, bør en gjennomgå dette for å se hva som er årsaken til merforbruket. Forbruket i 2017 var på 5 197,73 kr.

Fellestjenesten

100% sekretærstilling vikarierer i Helse- og omsorgsetaten fram til 01.12. Vi har internt utvidet en 30% stilling til 100%. Dette innebærer at vi holder vakant 30% stilling i nevnte periode. Videre får vi inn refusjon sykepenges som sammen med økt internsalg selvkost på 108 000 kr gir oss en samlet merinntekt på dette ansvaret.

Arbeidsmiljøutvalget

Erkjenningsgaver er budsjettert med 30 000 kr, mens tildelingen som er gjort kostet 45 500 kr. Ansvaret er derfor tilført mer midler. Dette kan gjøres innenfor tildelt totalramme.

Avslutning

Summen av ovennevnte innebærer at Økonomiavdelingen har kontroll over forbruket, og at det er satt av 263 000 kr som en buffer, alternativt anvendes i forbindelse med en innstramning.

Skole- og barnehageetaten

Skole og barnehage				Avik/
Ansvar	Budsjett	Regnskap	Forbruk	Prognose
Tekst		01.10.18	i %	31.12.

Adm./tillitsvalgt/lærling	1 743 000	1 006 000	58%	
Fellesutgifter	5 643 000	3 019 000	53%	700 000
Steine skole/Sfo/bygg	7 492 000	6 174 000	82%	-300 000
Straume skole/Sfo/bygg	7 688 000	6 320 000	82%	
Eidet skole/bygg	4 433 000	3 562 000	80%	
Bø u.skole/bygg	9 784 000	7 798 000	79%	
Vinje b.hage/bygg	6 031 000	5 267 000	87%	-250 000
Staume b.hage/bygg	5 562 000	3 995 000	71%	500 000
Eidet b.hage/ bygg	2 285 000	1 732 000	75%	
Voksne fremmespråklige	1 054 000	41 259	4%	200 000
Flyktningetjenesten	-5 763 000	- 3 492 000	61%	-865 000
Sum for avdelingen	45 747 000	35 422 000	77 %	0

Kommentar til status og avvik:

Fellesutgifter(2005) ligger an til et overskudd på kr 700 000.Dette skyldes økt refusjon fra staten på videreutdanning for lærere, og økt refusjon på fosterhjemselever fra andre kommuner.

Steine skole har et merforbruk på 300 000 kr. Dette skyldes økt klassedeling på grunn av flyktninger.

Vinje barnehage har et merforbruk på 250 000 kr. Økning av antall barn fører til økning på ei stilling.

Straume barnehage har en besparelse på kr 500 000. To færre stillinger enn budsjettet fra august 2018 på grunn av færre barn.

Voksenopplæringa ligger an til et overskudd på kr 200 000 på lønn

Når det gjelder flyktningetjenesten så er det budsjettet med et overskudd på 5,7 mill. Vi må trekke fra 2,7 millioner mindre i integreringstilskudd. På den annen side vil introlønn bli redusert med 1.7 mill. Utbetaling for en person som flyttet til Bø kommune i sommer vil utgjøre en merinntekt på ca. 135 000 kr

Økonomirapportering datert 24.04.18. hadde et avvik på kr 982 000 i minus. Pr. dags dato ligger driften innenfor den rammen som er vedtatt.

Kultur og næringsetaten

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Forbruk i %	Avvik/prognose
		31.08.		31.12
Administrasjon	2271000	1546364	68	0
Bø frivilligsentral	593000	284990	48	0

Reiseliv og turisme	249000	110918	45	0
Bø bygdebok	-34000	-10980	32	0
Barn- og ungdomsarbeid	870000	448660	52	0
Idrett	526000	384037	53	0
Andre kulturaktiviteter	220000	177221	81	0
Kunstformidling	88000	-30384	-35	0
Rock mot Frafløtting	0	-58403	0	0
Reginedagan	144000	165511	115	0
Folkehelse	233000	119018	51	0
Næringsstøtte	150000	75000	50	0
Næringsprosjekter	222000	90617	41	-195 000
Landbruksvirksomhet	941000	627763	67	0
Fiske, jakt og virtstell	5000	3154	63	0
Bø folkebibliotek	997000	788714	79	0
Bø bygdemuseum	428000	419272	98	0
Bø kulturskole	1361000	1078313	79	0
Sum netto	9 464 000	6219785	66	- 195 000

Kommentar til status

Driften går økonomisk sett greit, og etaten kan forholde seg til de fleste avvik innenfor etatens ramme. Etaten har fortsatt 30 % vakanse i stilling tilknyttet frivilligsentralen. Dette er en forutsetning for dagens prognose. Rock Mot Frafløtting gir noe usikkerhet, men har litt spillerom da vi har økte inntekter på Barne- og ungdomsarbeid knyttet til internkjøp i prosjektet «Etter skoletid». Folkehelse 5021 hadde en budsjettfeil knyttet til tilskudd fra NFK på 95 000 kroner. Reginedagan viser i dag et overforbruk, men forventes å gå i balanse når alle inntektene er ført.

Som følge av orientering gitt av ordfører i FSK 24.05.2018 har Bø kommune opprettet to ny næringsprosjekter i anledning Monsen Minutt for Minutt/ Sommeråpent. Det er usikkert om det dekning for disse prosjektene i vedtatt budsjettramme. 121 Monsen er knyttet til diverse utgifter i forbindelse med arrangementene, mens 122 er knyttet til produksjon av filmer for markedsføring i sosiale medier.

	Estimat	Vedtatt budsjett	Regnskap 01.10.2018
121 Monsen	45 000	0	33456
122 Filmprosjekt	150 000	0	0

Kostnadene til 121 Monsen vil havne på rundt 45 000. For 122 Filmproduksjon har vi lagt inn et estimat på 150 000 med utgangspunkt i avtale for produksjon (110 000) og kostnader annonsering (40 000). Prosjektet ser ut til å holde seg innenfor de antatte kostnadene.

Bø kommune har ennå udisponerte midler knyttet til næringsprosjekt 114 Verdiskapning Sjømat. Her er det i henhold til Strategisk Næringsplan avsatt 170 000 til bruk i 2018 i et større sjømatprosjekt som forutsetter ytterligere finansiering ved bruk av havbruksfond. Det er usikkert om prosjektet vil

bli igangsatt i 2018. Det er ført utgifter på prosjektet så langt på 55 423 kr til forprosjekt Sjømat. Pengene skulle vært utbetalt i 2017, men prosjektet ble forsinket og faktura kom ikke inn før i 2018.

Helse- og omsorgsetaten

Formål	Netto	Regnskap	Forbruk	Prognose
	Budsjett 2018	31.aug	I %	31.12.2018
Administrasjon	2 002 000	1421919	55	+180000
Bø helse og sosialsenter	-683000	-420206	52	+683000
Råd for funksjonshemmede	7000	0	0	+7000
Legetjenesten	5 753 000	3867397	67	-300000
Fysioterapitjenesten	988000	724179	55	+150000
Frisklivsentral	99000	38789	39	0
Prosjekter helsetjenesten	66000	127367	193	0
Helsestasjon	900000	981802	63	0
Avd. Psykisk helsearbeid	7 820 000	6480309	75	-500000
Barneverntjeneste	7 094 000	3573450	50	0
Adm. Pleie	2 346 000	1634564	70	-80000
Bøheimen 1. etasje	13 913 000	8659419	62	0
Bøheimen 2. etasje	11 014 000	7495747	68	-50000
Nattjenesten Bøheimen	6 795 000	5310329	70	-200000
Vaskeri og renholdsavdeling	3 419 000	1914227	56	+280000
Kjøkkentjeneste	3 594 000	1988951	60	+50000
Kantinedrift kjøkken	331000	373095	113	-60000
Hjemmehjelp	2 423 000	1446541	60	0
Bolig doktorhagen	3 238 000	3905157	64	0
Aktivitetsleder	660000	444818	67	0
Hjemmesykepleien	14 334 000	9837759	69	-200000
Tiltak for funksjonshemmede	9 200 000	7185101	64	0
Samhandlingsreformen	42000	0	0	+42000
Sum hittil i 2018	95 355 000	66990586	64	2000

Administrasjon.

Pr. august skal det inntektsføres kr. 320 000.-. Når vi justerer for dette vil vi ha et forbruk på 55 %. For denne avdelingen har vi et underforbruk på 9 % pr. august mnd.

Bø helse og sosialsenter

Avdelingen har bare inntekter på husleie, festeavgifter og utleie av lokaler. Driften ligger innenfor normalen.

Legetjenesten

Drift av legetjenesten er utfordrende. Uttak av plusstid og Nord Norgepermisjon, samt overtid fører til innleie av vikarlege fra byrå. Pr. utg. av august balanserer vi, men for resten av året er det stor sannsynlighet for underskudd på drift.

Fysioterapeut tjenesten

Manglede overføring på 183 000.- bidrar til at forbruk i % blir 55 %. Her er et underforbruk på 9 %.

Prosjekter

Prosjekter er i sin helhet initiert av legetjenesten. Resultat vil bli bedre når regnskap blir justert. for ikke førte inntekter.

Helsestasjon

Ved årsskifte blir det overført kr. 615 000.- til denne avdelingen. Ved periodisering av denne inntekten vil vi ha et forbruk i prosent pr. 31. aug. på 63 %. Dette er innenfor normalen av forbruk pr. aug.

Avd. rus/psykiatri

Rus/psykiatri har økende arbeidsmengde. Behovet for innleie av personell på natt og i helger er stort. Prognose for året er et estimert underskudd på ca. kr. -500 000.-

Administrasjon pleie og omsorg

Det er to poster på dette ansvaret som har overforbruk. Dette er opplæring/kurs og leasing av utstyr. På disse postene vil det bli overforbruk dette året.

Bøheimen 2. etasje.

Driften ligg litt over normalen ved utgangen av aug. mnd. På dette tidspunktet er ikke brukerbetaling tatt med på inntektssiden. Resultatet blir innenfor normalen når dette er realisert i regnskapet.

Nattjenesten Bøheimen

Prognosen for året vedr. drift av nattjenesten er et negativt resultat på kr. -200 000.-

Vaskeri.

Avdelingen driver med underforbruk på 8 % av normalen. Dette skyldes lave lønnskostnader.

Avdelingen har et underforbruk på 9 %. I hovedsak er det lønnskostnadene som er lave. Dette gjelder innleie av ferievikarer. Avdeling har i tillegg større inntekter enn budsjetter pr. utg. aug. mnd.

Kantinedrift.

Kantinedriften har overforbruk. Underskuddet skriver seg fra økte matvarekostnader. Driften vil bli gjennomgått i kommende periode.

Bolig doktorhagen.

Justert for, ikke førte statlige overføringer p.g.a ressurskrevende bruker, blir driften innenfor normalen

Hjemmesykepleien

Da budsjett for 2018 ble vedtatt var det beregnet inn ref. statlige overføringer ressurskrevende brukere med 170 000.-. Personen som skapte denne refusjonen gikk bort tidlig i 2018.

Prognosen for året blir et underskudd på kr. -200 000.-

Tiltak for funksjonshemmede.

Juster for statlige tilskudd ressurskrevende brukere blir resultatet 9 % under budsjettet resultat pr. aug. mnd.

Fra 1. oktober overføres det ei 60 % stilling fra NAV Bø til Helse- og omsorg. Arbeidsoppgavene som følger med er behandling av søknad om støttekontakt, søknad om TT kort, bostøtte, og handicap – parkeringsbevis. Stillingen legges under adm. pleie og omsorg med Kurt Dahl som leder.

Av regnskapet er det noen avdelinger som ligger noe over budsjett, mens andre ligger under budsjett.

Totalt sett er vi innenfor budsjett på drifta av Helse- og omsorg på 64 % når regnskapet periodiseres for statlige tilskudd. Her er noen ansvar som er viktig å merke seg. Legetjenesten, rus/psykiatri, hjemmesykepleien og natttjenesten. Samtlige avdelinger ser vi har store utfordringer med å holde budsjett.

Teknisk Etat

kap. 1.6				Avvik
Ansvar	Budsjett	Regnskap	Forbruk	Prognose
Tekst	2018	pr. 30.09.2018	i %	31.12.2018
6001 Administrasjon	836 000	1 222 230	146	0
6100 Utleiebygg	-65 000	-139 165	214	-200 000
6400 Byggesak/oppmåling	31 000	-37 626	-121	0
6401 Kaier	558 000	-539 170	-97	0
6412 Utleieboliger	-3 345 000	-2 686 822	80	0
6413 Byggtjenester	5 586 000	4 179 612	75	0
6414 Ung Jobb	140 000	198 414	142	0
6415 Kirkegård	0	796 006		0
6503 Bø Vannverk	579 000	289 861	50	0
6504 Distribusjon vann	-579 000	466 889	-81	0
6505 Avløpsnett	-131 000	-219 673	168	0
6506 Slamtømming	0	0		0
6507 Kommunale veier	4 606 500	2 306 814	50	-50 000
6601 Renovasjon	0	45 282		0
6610 Brann og Redning	2 216 500	1 981 876	89	250 000
6611 Feiing og branntilsyn	-115 000	-155 353	135	0
Sum for avdelingen	10 318 000	7 172 098	70	0

Forbruket på teknisk pr 30.09.2018 er 70 %, dvs 3 % under normal drift.

Internoverføring, reduksjon strømutfgift og merinntekt bidrar til at teknisk ligger under budsjettet på driften. Det vil nok endres når det er gjennomført en runde på kommunale veiene til høsten, men innenfor rammen på kommunale veier.

6414 Ung Jobb her er overforbruk i henhold til sin ramme på 48.603,-. Det foreligger et tilskudd på kr 70.000,- fra Nordland Fylkeskommune på fjerning av tromsøpalmer som vil bli overført til 6414 Ung Jobb november 2018.

6610 Brann og Redning vil også i år overskride sin budsjetttramme med et avvik pr dags dato på kr 250.000,-. Det er gjort tiltak med bemanningen innenfor brann, antall konstabler er

redusert fra 20 til 16. Kraven til kommunens beredskap er ivaretatt og er i henhold til Dimensjoneringsforskriften.

6504 Distribusjon av vann og 6505 Avløpsnett. Dette er selvkostområder og har hatt et stort forbruk våren 2018, 6504 har et forbruk på 97 % og 6505 har et forbruk på 86 % pr 01.09.2018. Her vil det planlagte vedlikeholdet på anleggene reduseres ut året for å holde den avsatte rammen på selvkost innenfor 6504 og 6505.

Summering av selvkost er ikke medtatt i tabellen.

Konklusjon

Med innstramming på andre ansvar vil teknisk holde sitt budsjett for 2018.

NAV

kap. 7				Avvik/
Ansvar 7200, 7202, 7203 og 7204	Budsjett	Regnskap	Forbruk	Prognose
Tekst		30.9	i %	31.12.
Sosialtjenesten	6 033	5558	92	- 650
Bø dagsenter	12	38	68	0
Boligtilskudd	200	95	0	0
Rusmiddelarbeid	77	54	0	0
Sum for avdelingen	6 045	5618	93	- 650

Sosialhjelp vil ha et overforbruk på 9% i forhold til gjennomsnittlig forbruk pr 30.9.18. Dersom forholdene utvikler seg på samme måte de neste 3 mnd., vil det bli et overforbruk på kr. 650 000kr. Økte utgifter er knyttet til høye utgifter til tannbehandling og økte utgifter sosialhjelp. Det er også inntektsført 350 000 kr for mye som internoverføring fra Skole- og barnehageetaten, noe som gir et totalt overforbruk på 650 000 kr. Det er ikke realistisk å dekke dette innenfor tildelt ramme.

INVESTERINGSPROSJEKTER 2018

Flere prosjekt er oppstartet kontra mairapporten. I innkommende anbudsrunder på flere prosjekt er disse godt innenfor den avsatte rammen på prosjektet.

Prosjekt 848 Kai Hovden er ferdigbygd. Det skal nå monteres strømskap og lys på kaien. Tildelte rammen reduseres med kr 150.000,- til 10.850.000,

Prosjektet 849 Kai Steinesjøen foreligger nå sluttnota fra entreprenør. De siste timer til konsulent Asplan Viak foreligger ikke pr dags dato. Tilleggs finansieres med kr 300.000,- til kr 2.808.000,-

Prosjekt 880 Trafikksikkerhetsplan 2018 reduseres med kr 150.000,- til kr 150.000,-

Prosjekt 881 Oppgradering av saksbehandlersystem foreslås utgått i 2018 og tatt inn i 2019.

Prosjekt 885 Trollaldalen Hovedledning kan redusere med kr 500.000,- da anbudet var lavere enn antatt og foreslås ny kostnad på kr 5.500.000,-

Prosjekt 888 Veilys 2018 ble vedtatt KS 25/18 dato 14.06.2018.

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar investeringsprosjektet for oppgradering av umålte lys med en øvre ramme på 1,0 mill for 2018.

I beskrivelsen av de endringer foreslått i investeringsbudsjettet er det en omdisponering av tildelte midler i rammen på investeringsbudsjettet, slik at prosjektet 888 veilys blir finansieres opp med kr 1,0 mill.

Tiltak (prosj.nr)	Vedtatt prosjekt- kostnad	Forbruk pr 31.12.17	Vedtatt budsjett-18	Forbruk i 2018 30.sep	Forslag nytt budsjett -18	Sum endring
Straume barnehage (823)	9 905 000	4 477 958	5 427 000	4 895 272		
Kai Hovden (848)	20 800 000	10 014 514	11 000 000	10 515 993	10 850 000	-1
Restaurering Kai Steinesjøen (849)	4 500 000	1 991 928	2 508 000	2 731 303	2 808 000	3
Telefoni Rådhuset (850)	625 000	0	625 000	187 086		
Parkering Bø kirke (870)	200 000	0	200 000	160 139		
Trygghetsalarmer (874)	180 000	0	180 000	0		
Avløpsstasjon Straume (854)	2 600 000	0	2 600 000	1 453 178		
Heis Bøheimen (878)	1 625 000	0	1 625 000	0		
Trafikksikkerhetstiltak 2018 (880)	300 000	0	300 000	13 555	150 000	-1
Rehabilitering veier 2018 (883)	2 500 000	0	2 500 000	65 912		
Scenetak Friluftsgalleriet (503)	300 000	0	300 000	30 000		
Skilting private veier (882)	250 000	0	250 000	0		
Oppgradering saksbehandlersystem (881)	500 000	0	500 000	0	0	-5
Rehabilitering utleieboliger 2018 (884)	500 000	0	500 000	246 985		
Kledning Bø ungdomsskole (873)	250 000	0	250 000	0	0	
Rockebrakke (879)	912 000	0	912 000	275 648		
Trollaldalen Hovedledning (885)	6 000 000	0	6 000 000	959 731	5 500 000	-5
Ramnflauget vannverk (886)	500 000	0	500 000	0		
Nye ledninger og kommer -18 (887)	2 000 000	0	2 000 000	502 884		
Veilys 2018 (888)	1 000 000	0	0	218 542	1 000	1 0
Sum	55 447 000	16 484 400	38 177 000	22 256 228		

Tabellen viser at sum investeringsprosjekter i 2018 er innenfor vedtatt ramme, og at tilleggsbehov finansieres med reduksjon/forskyvning av andre prosjekter.

Felles finanser

Dette består av ansvar 8000-9999, som i sum tilsvarer netto driftsbudsjett for alle etatene. Felles finanser består av utgifter og inntekter som blir regnskapsført til ujevne tidspunkt slik at det er vanskelig å framstille en tabell som gir mening. Velger derfor å kommentere avvik/mulig avvik som nå kan registreres.

Skatt, inntektsutjevning og rammetilskudd

Som nevnt i økonomimeldingen som ble behandlet av formannskapet i mai ligger det en usikkerhet knyttet til den del av rammetilskuddet som knytter direkte til ressurskrevende tjenester. Her ligger det en forutsetning om at vi får 0.3 mill kr, ut fra erfaringstall sist vi fikk tildelt av disse midlene. Bø er ikke tildelt midler i 2018. Dette medfører en inntektssvikt på rammetilskuddet på 0.3 mill kr.

I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett for 2018 har en, til tross for gode skattetall, også for april forutsatt en lavere vekst enn i statsbudsjettet. Dette pga en lavere lønnsvekst enn tidligere forventet. En har derfor satt ned anslaget med 0.5 mrd kr for kommunesektoren. Basert på oppdatert informasjon fra SSB for inngang i juli beholders fortsatt det det nye vekstanslaget på 1.0% i stedet for 1.3%.

Inntektsutjamning/skatt er i budsjettet anslått til 73.9 mill kr. Dersom vi lager et nytt anslag relatert til anslag i revidert nasjonalbudsjett vil vi få en inntekt på 73.4 mill kr (1.0%), mao en svikt på 0.5 mill kr.

Dersom vi legger oss på kommunens opprinnelige forutsetninger om økning av skatteanslaget fra 2017 til 2018 (2,4%) med utgangspunkt i faktisk økning fra 2016 til 2017 på 4,5%, vil vi ende opp med en økning i forhold til budsjettet på 0.5 mill kr.

Gjør oppmerksom på at beregninger gjort i økonomimeldingen som ble behandlet i formannskapet i mai der det ble konkludert med en økning på 1.5 mill kr, beklageligvis var feil. Årsaken er at vi i beregningen har brukt en økning fra 2017-2018 på 4% i stedet for 2,4%.

Dersom forannevnte prognose på 1,0 % vekst for landet holder, vil vi mangle 0.5 mill kr til finansiering av driftsbudsjettet.

Felles lønnspott

Dette ansvaret består av felles lønnpott som skal dekke økte lønnsutgifter (inkl sosiale utgifter) i forbindelse med årets sentrale og lokale lønnsoppgjør.

Årets sentrale og lokale lønnsoppgjør er gjennomført, og beregnet til en kostnad på 2 360 000 kr inkl sosiale utgifter. Dette er mao lavere enn avsatt pott gjenstående midler stør dermed til disposisjon til andre formål; jfr øvrige kommentarer.

Premieavvik og amortisering av premieavvik

Disse to ansvarene som samlet utgjør en netto (inntekt) på 7.7 mill kr ligger i nettorammen på 189.7 mill kr og balanserer driftsbudsjettet (1.1-1.7).

Påvirkes av pensjonsutgiftene som i inneværende års budsjett ikke vil være kjent før sent på høsten når bl.a lønnsoppgjørene er avsluttet. Lavere pensjonsutgifter og dermed lavere premieavvik vil virke positivt på budsjettene senere å (7år) i form av lavere amortisering.

Renter, avdrag og utbytte

Utbytte viser en merinntekt i forhold på budsjettet på 664 000 kr. Dette skyldes i hovedsak et større utbytte fra Vesterålskraft AS enn forventet.

Vår hovedbankforbindelse har økt renten til 1.7% fra 18.04. Det er ligger en forventning om at Norges bank kan sette opp styringsrenten i løpet av året, noe som har betydning for bankenes rentefastsettelse.

Det vi imidlertid vet er at kommunestyret har vedta å øke låneopptaket til investeringer med 22 mill kr i forhold til opprinnelig vedtatt budsjett (sak 22). Det ble samtidig vedtatt å innarbeide økte renter/avdrag i driftsbudsjettet på et senere tidspunkt. Videre ble det opptatt et tilleggslån på 2.7 mill kr i desember 2017 hvor kostnadene heller ikke er innarbeidet i driftsbudsjettet.

Kommunestyret har vedtatt å benyttet seg av muligheten til å betale minste tillatte avdrag. I budsjettet er dette anslått til å utgjøre 1 mill kr. mindre enn hva nedbetalingsplanene viser. Vi har nå foretatt en ny beregning som viser at vi må betale minst 8 557 000 kr i avdrag (ekskl avdrag på formidlingslån) i 2018. En beregning av avdragsutgiftene etter siste vedtak i kommunestyre om å øke låneopptaket, viser at vi vil betale 7.9 mill kr med eksisterende nedbetalingsplaner. Dette vil imidlertid for lite ettersom vi ikke kan tillate oss å betale mindre enn 8.6 mill kr. I opprinnelig budsjett er det satt av 7.4 mill kr. Vi må derfor tilleggsfinansiere 1 138 000 kr til betaling av avdrag.

Det i vedtatt budsjett avsatt 4.8 mill kr til betaling av renter. Forannevnte informasjon om økt låneopptak gir en renteøkning på 282 000 kr i 2018. Dette innebærer at utgiftsposten må økes til 5.1 mill kr.

Avdrag og mottatte avdrag på formidlingslån

Dette er utgifter som belastes kapitalbudsjettet, og skal normalt finansieres av innbetalte avdrag fra låntakerne. Dersom innbetalte avdrag ikke er tilstrekkelig til å finansiere avdragene til Husbanken er alternativ finansiering driftsmidler, salgsinntekter eller ubundet kapitalfond. Vi har dessverre ved glipp i årets budsjett unnlatt å legge inn avdrag og mottatte avdrag. Dette må rettes opp.

Vi har opptatt relativt store lån de siste årene, og avdragsutgiftene er beregnet til nærmere 1.3 mill kr i 2018. Fra Øksnes kommune, som forvalter videre utlån for oss, har lagt fram en prognose som viser at vi skal få inn vel 0.9 mill kr i innbetalte avdrag.

Differansen er mao relativt stor, noe som i hovedsak skyldes at ikke hele låneporteføljen er lånt ut videre/registrert i systemet, og at saldo på avdragsfond som inneholder ekstraordinært innbetalte avdrag pr 31.12.2017, pr dato ikke er brukt som forutsatt til ekstraordinær nedbetaling av gjeld til Husbanken. Dette gjør at vi har et finansieringsbehov på 0.4 mill kr. Når denne problemstillingen tas opp her skyldes det at vi ikke har tilgjengelig ubundet kapitalfond eller salgsinntekter som kan anvendes til dette. Vi må derfor skaffe til veie 0.4 mill kr fra årets driftsbudsjett.

Kjøp av aksjer KLP

Dette er også utgifter som belastes kapitalbudsjettet.

Det er avsatt 1 153 000 kr til pålagt kjøp av aksjer i KLP. Disse aksjene er allerede kjøpt. Det ligger en forutsetning om at kjøpet skal finansieres av salgsinntekter, ettersom det ikke er anledning til å lånefinansiere dette kjøpet. Regnskapet viser nå en salgsinntekt på 392 000 kr, og det er høyst usikkert/lite sannsynlig at vi kan påregne ytterligere salgsinntekter i år.

Alternativt må vi også til dette skaffe til veie 0.8 mill kr fra driftsbudsjett.

Dekning av tidligere års underskudd

Dette ansvaret gir en misvisende overskrift for 2018 ettersom budsjettet viser en netto inntekt på 580 000 kr. Dette er anvendelse av disposisjonsfond som skriver seg fra overskudd 2017 på 2.6 mill kr, og som ble avsatt til dette fondet i regnskapet for 2017. I regnskapet for 2017 ble 2.3 mill kr brukt til styrking av budsjetttrammen til Helse- og omsorgsetaten og aksjekjøp KLP. Det gjenstår derfor 0.3 mill kr av fondet pr 31.12.2017. Det ble under behandlingen av budsjettet for 2018 i kommunestyret foreslått å bruke 0.6 mill kr av fondet til ulike driftstiltak. Vi mangler mao finansiering på 0.3 mill kr for å fullfinansiere disse tiltakene. Årsaken til dette avviket ligger i at salgsinntekten som skulle fullfinansiert aksjekjøpet ved en feil er ført i driftsregnskapet på Teknisk etat. Vi må derfor finne finansiering tilsvarende 247 000 kr for å dekke opp ovennevnte tiltak.

Driftsregnskapet for 2017 viser et overskudd på 0.6 mill kr. Foreslår at dette overskuddet tilføres disposisjonsfondet. Da vil vi ha dekning for budsjettet forbruk av fondet som nevnt, og i tillegg ytterligere 0.4 mill kr til disposisjon.

Fordelte utgifter/internsalg

Til dekning av renter og avdrag knyttet til Utleieboliger og Kaier er det i budsjettet anslått en inntekt på 2 567 000 kr, hvor 2 067 000 kr er forutsatt utgiftsført på Utleieboliger administrert av Teknisk etat, og indirekte forutsatt finansiert av husleieinntekter. Denne ordningen har eksistert i en rekke år nå, men kan ikke fortsette lenger ettersom drift/vedlikehold av boligene blir skadelidende. Fra år 2012-2017 viser regnskapet at vi har hentet ut 4.5 mill kr fra Utleieboligene, som da har gått til øvrig drift. I samme periode er det utgiftsført 8.6 mill kr til dekning av renter/avdrag. Bakgrunnen for dette var økte låneopptak i forbindelse med bl.a bygging av 28 nye omsorgsboliger på Bøheimen som gav økte husleieinntekter. Det er nå lagt opp til at Teknisk etat kan omdisponere disse utgiftene til drift av etaten.

Ovennevnte innebærer at vi må skaffe til veie finansiering av 2.1 mill kr enten med friske midler, eller ved å redusere øvrig drift.

Teknisk korrigering ramme Skole- og barnehageetaten

Bruk av fond i etaten (art 950) er ved en feil utgiftsført med 176 000 kr. Denne skulle vært inntektsført. Korrigering av dette gjør at rammen for etaten reduseres med 352 000 kr. Dette vil kun være en teknisk korrigering som ikke påvirker ressurstilgangen for etaten. Dette vil være en reserve som kan brukes til driften.

Omgjøring av bundne driftsfond til disposisjonsfond

Samlet saldo på bundne driftsfond er pr 31.12.2017 på 8.2 mill kr. Dette er midler som er øremerket nærmere definerte prosjekter hvor vi har fått eksterne midler. En del av disse prosjektene har ikke hatt bevegelse de siste årene, og dette kan tyde på at prosjektene er avsluttet, og at midlene kan omklassifiseres til disposisjonsfond, og anvendes fritt. Vi har foretatt en statusgjennomgang av disse, og kommet til følgende fond som kan omklassifiseres.

Konto	Tekst	Beløp
251080123	Kvalifiseringsprogrammet	13 643,48
251080129	Barnefattigprosjektet	32 684,01
251080137	Helhetlig kommuneplan	218 984,20
251080145	BØKS-fond - omstillingsmidler	54 706,73
251080147	Bø ungdomsklubb	29 556,75
	Sum	<u>349 575,17</u>

Barnefattigdomsprosjektet

Midlene gjenstår av et tilskudd bukdir i 2012 på 375 000 kr for bekjempelse av barnefattigdom. Prosjektet er avsluttet, og midlene kan brukes fritt. Foreslår at midlene anvendes til prosjekt 513 Etter skoletid 2018/2019 som i dag får midler fra samme ordningen. Dette prosjektet har stor søkerpågang, slik at vi i dag vurderer å si nei til flere av søkerne da det ikke er til transport i prosjektet. Disse midlene vil løse denne utfordringen.

Bø ungdomsklubb

Dette er midler som ungdommene har samlet inn, og bør brukes til formålet. Foreslår at disse midlene avsettes til disposisjonsfond merket Bø ungdomsråd. Ungdommene selv kan da behandle fordelingen av midlene.

Resten av ovennevnte midler kr 287 334,41 avsettes til felles disposisjonsfond.

Havbruksfondet

Regnskapet for 2017 viser at Bø kommune fikk tilført 0.2 kr mill kr fra det nye havbruksfondet. Dette er midler som fritt kan disponeres. Det er kjent at vi i 2018 vil få tildelt 13.8 mill kr fra fondet. Dette er det ikke tatt høyde for i årets budsjett.

Oppsummering

Ovennevnte kommentarer under etatsdriften samt Felles finanser viser en del økonomiske avvik medfører at vedtatt netto budsjettramme ikke vil være tilstrekkelig til å finansiere driften uten at det tilføres ekstra midler. Dette kan tallmessig framstilles slik som i etterfølgende tabell.

Merutgifter/mindre inntekter

Rammetilskudd (ressurskrevende tjenester)	279 000
Skatt, inntektsutjamning (økning 1% for landet og 1.7% kommunen)	452 000
Avdrag (tilfredsstiller beregnet minimumsavdrag)	1 138 000
Renteutgifter (økt låneopptak til investeringer)	282 000
NAV tilføres midler til dekning av merutgift/mindreinntekt	650 000
Fordelte utgifter/internsalg	2 067 000
Dekning av differanse avdrag/mottatte avdrag startlån - overføres kapital	400 000
Kjøp av aksjer KLP (svikt salgsinntekter)- overføres kapital	761 000
Avsetning overskudd 2017 til felles disposisjonsfond	645 000
Avsetning til disposisjonsfond prosjekter Kultur og Næringsetaten	62 000
Avsetning felles disposisjonsfond omklassifiserte bundne driftsfond	287 000
Avsetning til felles disposisjonsfond ubrukte midler av Havbruksfond	9 150 000
	<u>16 173 000</u>

Mindre utgifter/mer inntekter

Økte utbytte	664 000
Mindre utgifter sentral lønnsrett	650 000
Anvendelse av overskudd 2017	645 000
Bruk av disposisjonsfond (Prosjekter Kultur- og næringsetaten)	62 000

Tilskudd fra havbruksfondet	13 800 000
Teknisk reduksjon ramme Skole- og barnehageetaten	<u>352 000</u>
Sum finansiering	<u>16 173 000</u>

Straumsgjøen 02.10.2018

Gundar Jakobsen
Rådmann