

Økonomirapportering etter 2. tertial 2018 - budsjettendring

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Saksbehandler: Marit Rinnan	Arkivsaknr.: 2018/3741-7
-----------------------------	--------------------------

RÅDMANNENS INNSTILLING:

Økonomirapportering etter 2. tertial 2018 tas til orientering. I budsjettet 2018 gjøres følgende endringer:

Tiltak	Beløp i mill kr
Overføring fra Havbruksfondet	-4,5
Avsetning til disposisjonsfond (Havbruksfondet)	4,5
Økt tilskudd ressurskrevende tjenester	-5,0
Økte finansinntekter	-5,0
Reduserte finansutgifter	-4,0
Økte avdrag	2,0
Rammeøkning Levekår (NAV og Helse og omsorg)	9,0
Rammeøkning Areal og samfunn	3,0

SAMMENDRAG

Rådmannen rapporterer økonomisk status basert på budsjettoppfølging per august (2. tertial). Som det framgår av tabelloversikten og tekst i saken, ligger det an til budsjettavvik på noen områder, men årsprognosen tilsier samlet sett tilnærmet budsjettbalanse.

Det er fortsatt usikkerhetsfaktorer knyttet til sentrale poster som skatteinntekt, premieavvik, tilskudd og finans. Det må fortsatt jobbes med tiltak som kan medvirke til at budsjetttrammene holdes i kommunalavdelingens drift, men på noen områder er det urealistisk å forvente at merforbruket kan dekkes inn i løpet av året. Rådmannens vurdering er derfor at det bør gjøres budsjettjustering som øker rammen for henholdsvis Levekår og Areal og samfunn. Økningen dekkes av merinntekter refusjon ressurskrevende tjenester og netto finans. Inntekt fra Havbruksfondet har hittil ikke vært budsjettert. Dette gjøres nå gjennom budsjettendring. Beløpet foreslås avsatt til disposisjonsfond.

Avgjøres av: Kommunestyret

Behandles i følgende utvalg: Formannskapet

Videre saksgang:

Saken meldes UFL, UFO og UTM og kontrollutvalget. Følges opp av rådmannen

Saksopplysninger:

Det er gjort vurdering av inntekter og forbruk per 2. tertial i henhold til budsjett, og utarbeidet prognose for budsjettavvik ved årsslutt. Budsjettjustering i henhold til K-sak PS 102/18 er innarbeidet i justert budsjett, og hensyntatt i årsprognosen.

Status for sentrale poster og kommunal- og fagavdelingene er kort kommentert under.

Sentrale poster

Skatteinntekt/rammetilskudd (+ 5 mill)

Det er nå kjent at Askøy kommunes tildeling av havbruksfondet utgjør 4,5 mill. Dette har ikke vært budsjettet. Ekstra overføring til å dekke underfinansiering barnehagenormen utgjorde ca 0,5 mill for Askøy kommune.

Refusjon ressurskrevende tjenester (+5 mill)

Revisorgodkjent refusjonskrav for 2017 er 11 millioner høyere enn beløpet som ble inntektsført i regnskapet for 2017. Dette utbetales og inntektsføres i 2018. Merinntekten skyldes et høyere tjenesteomfang, samt at en har fulgt forsiktighetsprinsippet ved regnskapsføringen. Ca 6 mill av merinntekten er direkte knyttet til økt tjenesteomfang i forhold til det som det ble budsjettet for i 2018. Fagavdelingene dette gjelder er kompensert for dette gjennom budsjettstyrkingen som ble gjort i K-sak PS 102/18.

5 mill av forventet merinntekt står ufordelt, og foreslås i denne saken disponert til ytterligere styrking av budsjettet for Levekår.

Netto finansinntekter/-utgifter (+7 mill)

Som tidligere meldt tilsier årsprognosen en netto merinntekt på finanspostene. Finansinntektene kan oppjusteres med 5 mill, og finansutgiftene reduseres med 4 mill.

Mer nøyaktig beregning av avdrag innebærer at denne posten må økes med 2 mill.

Netto avsetninger (-4,5 mill)

Merinntekten fra Havbruksfondet foreslås satt av til disposisjonsfond, slik at denne posten økes med 4,5 mill.

Andre fellesposter (+10 mill)

For beregning av pensjon er kommunen avhengig av informasjon fra pensjonsselskapene. Informasjonen oppdateres i løpet av året i henhold til aktuariens beregninger og vurderes av kommunens pensjonsmegler. Oppdatert vurdering tilsier at premieavviket blir betydelig høyere enn tidligere antatt. Dette gir en positiv effekt på årets regnskap, men inntekten skal i neste omgang kostnadsføres på kommende år. Det vil være usikkerhet om premieavvikets størrelse fram til avslutning av regnskapet for 2018.

Kommunalavdeling Stab (-3,1 mill)

Et generelt, felles effektiviseringskrav på 2 mill er innarbeidet i budsjettammen for Stab. Det har vist seg vanskelig å identifisere konkrete effektiviseringsgevinster som kan trekkes ut som kostnadsreduksjon og føres opp mot dette.

Kostnader som følge av BDO-undersøkelsen på Teknisk er regnskapsført innenfor rammen til Stab. På dette tidspunkt utgjør dette en sum på 1,3 mill. kroner som det ikke er budsjettmessig dekning for.

På grunn av midlertidige vakanser i stillinger vil Stab spare ca 0,2 mill. Dette er tatt hensyn til i årsprognosen.

Kommunalavdeling oppvekst (-1,0)

Fagavdeling barnehage

Barnehage fikk i budsjett 2018 økt den økonomiske rammen med 1,5 årsverk til styrking av tilbudet til førskolebarn, og omfatter både spesialpedagogisk hjelp og individuelt tilrettelagt barnehagetilbud. Behovet for spesialpedagogisk hjelp etter Barnehageloven § 19 a, har økt betydelig dette barnehageåret. Økningen gjelder både antall barn som har behov og omfanget av behov det enkelte barn har. Styrkingen i budsjettet har i sin helhet gått til spesialpedagogisk hjelp. Økningen er tidligere vurdert som ikke tilstrekkelig for å innløse behovene, men situasjonen tilsier at det ikke er grunnlag for å fremme forslag om tiltak knyttet til dette per august.

Fagavdeling skole

Lærernormen er en økonomisk utfordring for kommunen allerede fra 2018, og fagavdelingen rapporterer et merforbruk på 1 mill i årsprognosen. Det er i den innarbeidet at avdelingen har vakanser og iverksetter andre tiltak som reduserer merforbruket.

Kommunalavdeling levekår (-12 mill)

Prognosen for Levekår tilsier et merforbruk på 12 mill. Kommunalavdelingens budsjettamme innebærer betydelige effektiviseringskrav. 2,6 mill er forventet effekt i 2018 knyttet til omstillingen Aktiv og trygg omsorg, mens 5,6 mill er nødvendig for å tilpasse aktiviteten til budsjettammen.

Fagavdeling samfunnsmedisin

Årsprognose tilsier så langt balanse, men det er usikkerhet grunnet nye takster i lokal særavtale for leger i legevakt, og at basistilskuddet har økt fra 1. juli.

Fagavdeling barn og familie

Fagavdelingen har iverksatt tiltak for å løse effektiviseringskrav i forhold til budsjettammen i 2018 på kr. 2,5 millioner. Fagavdelingen styrer mot balanse.

NAV Askøy

Avdelingen har hatt en sterk økning i utbetaling av sosialhjelpsstønad hittil i år. Dette er knyttet til at satsene tilsvarende statens veiledende satser og at barnetrygd holdes utenom beregningen, samt økning i antall sosialhjelpsmottakere. Årsprognosen etter 1. kvartal tilsa et merforbruk på 3,5 mill. Denne økes nå til 6 mill. Det vil ikke være mulig å iverksette tiltak som kan gi budsjettbalanse på dette området. Utfordringen videreføres sannsynligvis til 2019 om det ikke gjøres endringer i satsene.

Fagavdeling helse og omsorg

Fagavdelingen har et uløst effektiviseringskrav i forhold til budsjettammen i 2018 på kr. 3,3 mill. Det ble i mars etablert et forsterket skjermet tiltak med ekstra sikkerhetsbemanning på Kleppstø sykehjem. En post er redusert til 5 beboere og det er satt inn til sammen 6,4 ekstra

årsverk for å ivareta sikkerheten for brukere, ansatte og andre. Det er også gjort bygningsmessige tiltak for å tilfredsstille krav etter tilsyn fra Arbeidstilsynet. Dette gir betydelige merutgifter for fagavdelingen.

Som meldt til UFL i RS 87/18, er det ikke iverksatt innsparingstiltak som fører til direkte redusert tjenestetilbud til innbyggerne, men vakanser i stillinger som ikke går i turnus, fleksibel bruk av eksterne prosjektmidler og generelle utgiftsreducerende tiltak gir en innsparing på ca 2 mill. Det er iverksatt et arbeid for å identifisere og fjerne tidstyver, og det er positiv nedgang i sykefraværet hittil i år.

Budsjettet til Helse og omsorg er i tidligere budsjettjustering styrket med 3 mill for ressurskrevende tjenester. Oppdatert årsprognose tilsier et merforbruk på 6 mill.

Fagavdeling individ og levekår

Fagavdelingen har e effektiviseringskrav i forhold til budsjettammen i 2018 på kr. 2,4 mill. Det er gjort tilpasning av bemanning på grunn av endrede brukerbehov i et bofellsskap. Gjennom budsjettjustering er fagavdelingen styrket med 2,3 mill knyttet til ressurskrevende tjenester. Oppdatert årsprognose tilsier budsjettbalanse.

Kommunalavdeling teknisk (-1,7 mill)

Økte vikarutgifter og uventete reparasjoner i Brann og redning gir et ventet merforbruk på 1,7 mill.

Vintervedlikeholdet har vært høyere enn normalt, og så langt ligger det an til merkostnader. Dette kan avdempes ved et eventuelt mindre behov til høsten, og avdelingen vurderer også andre tiltak for å holde budsjettet.

Fagavdeling areal og samfunn (-4 mill)

Avdelingen beregner en budsjettsprikk på 4 mill, slik formannskapet ble orientert om på økonomiseminar i juni. Dette skyldes at det over tid ikke har vært grunnlag for å inntektsføre egenbetaling for private planer. Det er heller ikke midler i selvkostfond å ta av på dette området. Fagavdelingen har ikke realistisk mulighet til å dekke inn dette fra andre områder.

De øvrige avdelingene forventes å gå i balanse.

Vurdering:

Sentrale inntektsposter er noe styrket igjen, men dette skyldes i hovedsak ikke budsjettert engangsinntekt fra Havbruksfondet, merinntekt/mindreinntekt på finansområdet og økt premieavvik. Samtidig har det ventede merforbruket i kommunalavdelingene økt. Selv om årsprognosen samlet sett nå tilsier budsjettbalanse, ligger driftsnivået for høyt i forhold til de tildelte rammene.

Situasjonen er samtidig at det ikke er realistisk å iverksette kostnadsreducerende tiltak på et nivå som monner uten at det medfører redusert tjenestetilbud eller redusert vedlikehold.

Etter kommuneloven §47 Årsbudsjettets bindende virkning, skal endring i inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på meldes til kommunestyret, som skal foreta nødvendige endringer i budsjettet. Det samme gjelder når det på annen måte gjøres kjent forhold som kan bety vesentlige endringer i inntekten eller utgiftene i forhold til budsjettet.

En prognose er generelt noe usikker, men rådmannen anbefaler at budsjett 2018 justeres på sentrale poster av en viss størrelse der en har god informasjon om avvik i henhold til gjeldende budsjett. Det bør også gjøres justering for fagavdelinger der det vurderes som urealistisk å forvente balanse.

Rådmannen anbefaler at:

- Budsjettpost for skatt, rammetilskudd oppjusteres med 4,5 mill på grunn av utbetaling fra Havbruksfondet. Tilsvarende beløp settes av til disposisjonsfond, da dette er å betrakte som en engangsinntekt og ikke relatert til drift.
- Budsjettpost for refusjon ressurskrevende tjenester oppjusteres med 5,0 mill.
- Netto finansinntekter/-utgifter oppjusteres med 7 mill.
- Kommunalavdeling levekår styrkes med samlet 9 mill, fordelt på 5 mill til Nav Askøy på grunnlag av økte sosialhjelpsutgifter og 4 mill til Helse og omsorg.
- Fagavdeling Areal og samfunn styrkes med 3 mill for manglende inntekter på private planer.

Folkehelseperspektiv:

De økonomiske rammene gjør det nødvendig med en streng prioritering i forhold til dekning av innbyggernes helsemessige behov, samtidig som en ønsker å prioritere det forebyggende arbeidet.

Økonomi:

Dette perspektivet inngår i saksutredningen.

Kleppestø, 03.10.2018

Eystein Venneslan
Rådmann

Marit Rinnan
Kommunalsjef