

**Saksframlegg**

Utval	Utvalssak	Møtedato
Kommunestyret		12.06.2014

Budsjettkontroll/Økonomisk oversyn pr. 31.05.2014 - Driftsbudsjettet**Saksdokument:****Saksutgreiing:**

Budsjettkontrollen er i hovudsak bygd på ein "grovgjennomgang" av rekneskap og budsjett pr. utgangen av mai. Denne gjennomgangen er vurdert opp mot erfaringstal. Deretter er det gjort eit overslag for resten av året.

➤ Programområda:

Programområde 3 "Helse og omsorg" er det største programområdet med ei netto budsjetttramme på kr 74,6 mill. (41 % av samla netto driftsutgifter). Det er ikkje grunn å vente store avvik på programområdet. Det er likevel meirkostnader til variabel løn (vikarar, ekstrahjelp etc.) og til leige av sjukeheimsplassar, men dette vert dekt opp med mindre utgifter til den såkalla "medfinansieringa" i samhandlingsreforma og reduserte utgifter til avlastning.

Det andre store programområdet er PO 2 "Skule og oppvekst" med ei netto budsjetttramme på kr 60,0 mill. (33 % av samla netto driftsutgifter). Budsjettgjennomgangen indikerer at dette programområdet kan få eit meirforbruk på kr 500.000. Dette er relatert til meirutgifter på løn, primært variabel løn (sjukevikarar etc.).

På programområde 5 "Teknisk" ser det førebels ikkje ut til å bli større avvik, bortsett frå på reinseanlegget. Der må sentrifugen sendast til Sverige for overhaling, noko som vil koste om lag kr 175.000. I tillegg vert det avvik når det gjeld bruk av bunde fond (sjølvkostfond) innom vatn og avløp. Vi har budsjettert med kr 90.000 på vatn og kr 358.000 på avløp, men i årsoppgjeret for rekneskapen for 2013 vart desse fondsmidlane brukt opp, med unnatak av kr 121.000 av avløpsfondet. Dette gjev ein svikt i finansieringsinntekter i 2014 på kr 327.000.

For programområde 1 "Sentraladministrasjon og fellesutgifter/-inntekter" og programområde 4 "Kultur, næring og utvikling" er det ikkje meldt om avvik.

➤ NAV kommune

NAV kommune er ein del av programområde 1 "Sentraladministrasjon og fellesutgifter/-inntekter" (ansvar 125 NAV kommune), men vert her omhandla serskilt. Økonomisk sosialhjelp er budsjettert med kr 1,5 mill. Etter "marsjarten" pr. 31. mai ser det ut til at forbruket i 2014 vil bli om lag kr 2,0 mill. I 2013 var utgiftene til økonomisk sosialhjelp kr 1.646.000. Når vi budsjetterte med kr 1,5 mill. i 2014 var det ei "optimistisk" budsjettering. Når det gjeld KVP

(kvalifiseringsprogrammet) har vi budsjettert med 2,5 deltakarar (som eit årsgjennomsnitt) som kvar seg får ein kvalifiseringsstønad på kr 170.490 pr. år/kr 14.207,50 pr. måned (2 G, folketrygdas grunnbeløp), totalt kr 426.000. Så langt i år er det berre bruka kr 71.928, eit underforbruk på vel kr 100.000. Truleg (og forhåpentlegvis) vil vi få fleire deltakarar på KVP resten av året. Likevel er det sannsynleg med eit mindreforbruk som kan utlikne noko av meirforbruket på økonomisk sosialhjelp.

➤ **Rammetilskotet (statsbudsjettet):**

Endringane i saldert statsbudsjett (regjeringa Solberg) gav Seljord kr 314.000 lågare inntekter enn det kommunestyret la til grunn i budsjettvedtaket (som var bygd på framlegget frå regjeringa Stoltenberg).

➤ **Strukturgjennomgang:**

I økonomiplanen er det budsjettert med ei innsparing på kr 3 mill. på programområda (unnateke PO 2 "Skule og oppvekst"). På PO 3 "Helse og omsorg" er inntektene i 2014 høgda med kr 500.000. Dei attståande kr 2,5 mill. er budsjettert effektuert frå 1. oktober 2014. Dette gjev då tre månaders effekt i 2014, dvs. kr 625.000. I kommunestyresak 23/14, 03.04.2014 "Reduksjon i talet på stillingar innan PO3" er det vedteke ei innsparing på kr 1,2 mill., noko som gjev ein effekt i 2014 på kr 300.000, dvs. 325.000 mindre enn budsjettert. Den vidare framdrift i strukturgjennomgangen vert handsama i formannskapsmøtet den 19. juni. Målet må vere å realisere den attståande innsparinga i 2014 på kr 325.000 (kr 1,3 mill. frå 2015).

➤ **Andre postar:**

Når det gjeld dei andre inntekts- og utgiftspostane er det ikkje venta vesentlege avvik. Dette gjeld sal av konsesjonskraft, skatteinntekter/inntektsutjamning, eigedomsskatt, rente- og investeringskompensasjon, integreringstilskot, renteinntekter og utbyte. På utgiftssida gjeld det tilskot til kyrkjelege føremål, tilleggsløyvingar, lønsvekst, pensjonskostnader og rente- og avdragsutgifter. Men det må presiserast at dette er til dels store postar, så det skal ikkje større avviket til før det blir pengar av det. Det er skatteinntekter/inntektsutjamning, utbyte, lønsvekst og pensjonskostnader som har størst "potensiale" til vesentlege avvik.

➤ **Framlegg til budsjettjusteringar og andre vurderingar:**

Bortfallet av finansieringsinntekter (sjølvkostfond) på programområde 5 "Teknisk" på kr 327.000 vert erstatta med tilsvarende bruk av disposisjonsfond. Reduksjonen i rammetilskotet på kr 314.000 i saldert statsbudsjett vert dekt med bruk av disposisjonsfond.

Bruken av disposisjonsfond på kr 327.000 innom vatn og avløp kan i prinsippet sjåast på som ei "forskottering" av høgda vass- og avløpsavgifter. Når avgiftene er for låge til å dekkje kostnadane i 2014 (og vi ikkje har sjølvkostfond å ta av), kan vi ta dette inn att ved at dei vert tilsvarende "for høge" seinare. I 2014 har vi eit "framførbart" underskot på sjølvkostområdet.

Programområda må ha fokus på å halde budsjetttrammene sine.

Totalt sett er driftsbudsjettet for 2014 på kr 248,5 mill. (sum drifts- og finansinntekter), eit avvik på berre 0,1 % vil i så fall utgjere om lag kr 250.000.

➤ **Status disposisjonsfond:**

Pr. 31.12.2013	1 691 000
Budsjettert bruk i opphavleg budsjett 2014	-450 000
Avsetjing av mindreforbruk i rekneskap 2013	2 428 000
Bortfall av sjølvkostfond vatn og avløp	-327 000

Redusert rammetilskot (saldert statsbudsjett)	-314 000
Pr. 12.06.2014	3 028 000
Budsjettert avsetjing i budsjett 2014	2 577 000
Pr. 31.12.2014	5 605 000
Budsjettert bruk i økonomiplan for 2015	-674 000
Budsjettert bruk i økonomiplan for 2016	-127 000
Budsjettert bruk i økonomiplan for 2017	-772 000
Pr. 31.12.2017	4 032 000

Rådmannen si tilråding:

Kommunestyret tek budsjettkontrollen for driftsbudsjettet pr. 31.05.2014 til vitande. I tillegg vert det gjort to budsjettjusteringar.

1. Bortfallet av finansieringsinntekter (sjølvkostfond vatn og avløp) på programområde 5 "Teknisk" på kr 327.000 vert erstatta med tilsvarande bruk av disposisjonsfond.
2. Reduksjonen i rammetilskotet på kr 314.000 i saldert statsbudsjett vert dekt med bruk av disposisjonsfond.

Utskrift til: