

# REFERERES FRA DOKUMENTJOURNAL

Utvalg: **KST Beiarn Kommunestyre – 14.12.2016**

Saksnr Løpenr	Regdato Navn Innhold	Avd/Sek/Sakb	Arkivkode
------------------	----------------------------	--------------	-----------

## **Vedlagt følger oppdatert referatliste til møte i kommunestyret 14. desember.**

I tillegg vil det som avtalt med formannskapet, bli gitt en muntlig orientering om status for plasseringer av kommunens finansielle aktiva pr. 31.11.2016.

16/927-6 6638/16	16.11.2016	BK/KASSE/GAS	151 ØKONOMIRAPPORTERING PR. 30.09.2016
16/692-41 7054/16	12.12.2016	BK//OPN	151 BUDSJETT OG ØKONOMIPLANDOKUMENTET 2017

# Notat

**Til: Formannskapet**

**Kopi til:**

**Fra:** Geir Arne Solbakk

**Sak:** ØKONOMIRAPPORTERING PR. 30.09.2016

Saksnr./Arkivkode

16/927 - 151

Gradering:

Sted

MOLDJORD

Dato

16.11.2016

## ØKONOMIRAPPORTERING PR. 30.09.2016

### Rammeområde 1.1 – Sentraladministrasjonen.

	<i>Regnskap Helår 2015</i>	<i>Budsjett Helår 2016</i>	<i>Regnskap 30.09.2016</i>	<i>Regulert Budsjett 30.09.2016</i>	<i>Avvik Reg.budsjett/- Regnskap 30.09.2016</i>
<i>Driftsinntekter</i>	-1 206 484	-137 970	-116 966	-129 745	12 779
<i>Driftsutgifter</i>	12 086 063	11 539 312	8 525 834	8 536 713	-10 879
<i>Rammeområde 1.1</i>	10 879 579	11 401 342	8 408 868	8 406 968	1 900

Regnskapet for dette rammeområdet viser pr. 30.09 balanse sett i forhold til regulert budsjett.

Det er i 2016 regnskapsført en engangskostnad i forbindelse med sluttoppgjør for bruk av Lotus Notes 0,085 mill. Denne kostnaden relateres til tidligere manglende betaling for lisenser i forbindelse med bruk av Lotus Notes.

Sentraladministrasjonens underliggende kostnader indikerer at disse for 2016 vil være innenfor regulert budsjett som ble utarbeidet i juni måned.

### Rammeområde 1.2 – Skole- og barnehageavdelingen.

	<i>Regnskap Helår 2015</i>	<i>Budsjett Helår 2016</i>	<i>Regnskap 30.09.2016</i>	<i>Regulert Budsjett 30.09.2016</i>	<i>Avvik Reg.budsjett/- Regnskap 30.09.2016</i>
<i>Driftsinntekter</i>	-4 575 887	-3 173 032	-2 030 551	-1 695 048	-335 503
<i>Driftsutgifter</i>	28 256 518	28 358 376	20 147 535	20 370 750	-223 215
<i>Rammeområde 1.1</i>	23 680 631	25 185 344	18 116 984	18 675 702	-558 718

Regnskapet i denne sektoren ligger samlet sett innenfor regulert budsjett med et netto mindreforbruk på 0,558 mill.

Avdelingen ligger noe over på lønn vikar, noe som må sees i sammenheng med sykefravær og refusjoner fra NAV på slutten av året.

Moldjord skole har utgifter på 117.000 kr i ekstraordinær festeavgift som det ikke var budsjettet for.

Kommunen har mottatt økte refusjoner fra Staten for flere satsingsområder som det ikke er budsjettet for. Samtidig mangler det refusjon for Voksenopplæringen på ca. 590.000. Denne pleier å komme på slutten av året.

Det er budsjettet med 600.000 for refusjon fra andre kommuner. Det er kommet inn 213.000, det forventes ca. 160.000 kr. til. Det er mindre inntekter enn forventet pga. av at det er færre gjesteelever enn tidligere.

### Rammeområde 1.3 - Helse og omsorg.

	<b>Regnskap Helår 2015</b>	<b>Budsjett Helår 2016</b>	<b>Regnskap 30.09.2016</b>	<b>Regulert Budsjett 30.09.2016</b>	<b>Avvik Reg.budsjett/- Regnskap 30.09.2016</b>
<i>Driftsinntekter</i>	-13 899 670	-9 987 888	-6 199 542	-7 352 242	1 152 701
<i>Driftsutgifter</i>	57 132 021	54 485 987	42 742 209	40 304 365	2 437 843
<b>Rammeområde 1.1</b>	<b>43 232 351</b>	<b>44 498 099</b>	<b>36 542 667</b>	<b>32 952 123</b>	<b>3 590 544</b>

Dette rammeområdet har ved utgangen av september et overforbruk i regnskapet målt mot regulert budsjett på 3,590 mill. Følgende kommentarer fremkommer;

- 1311 Helsestasjon og 1321 Balanse
- 1320 Legekontor  
Mindreforbruk på ca. kr. 200 000,- Skyldes at KAD kom i gang senere enn planlagt, og økte inntekter fra Helfo.
- 1323 Fysak  
Mindreforbruk på ca. kr.50.000,-
- 1325 NAV  
Mindreforbruk på ca. kr 100.000,-.
- 1370 Psykisk helse  
Mindreforbruk på ca. kr. 100.000,-
- 1373 Beiarn sykehjem og hjemmesykepleie  
Overforbruk på ca. 1.mill. Regnskap viser et større overforbruk, men det er inntekter som ikke er ført, og periodisering som gir et feil inntrykk. Overforbruket skyldes økning i sykefravær og ekstravakter, og at det regulerte budsjettet ble vanskelig å styre etter pga fortsatt høyt pasientbelegg.
- 1380 Hjemmehjelp

- Overforbruk på ca. kr. 50.000,-
  - 1390 Boliger til utviklingshemmede
- Balanse. Regnskap viser imidlertid overforbruk, men det er på grunn av at refusjon fra staten ikke kommer inn før til neste år. Konklusjon

Samlet sett er overforbruket i helse og omsorg på kr. 600 000,-. Det er allerede satt i gang tiltak for å prøve å få overforbruket ned, og tall pr. november viser at overforbruket ikke øker, men heller går noe ned.

#### Rammeområde 1.5 – Landbruk, kultur og miljøavdelingen.

	<i>Regnskap Helår 2015</i>	<i>Budsjett Helår 2016</i>	<i>Regnskap 30.09.2016</i>	<i>Regulert Budsjett 30.09.2016</i>	<i>Avvik Reg.budsjett/ Regnskap 30.09.2016</i>
<i>Driftsinntekter</i>	-5 264 878	-6 116 120	-4 405 006	-3 728 828	-676 178
<i>Driftsutgifter</i>	12 008 305	11 985 473	6 892 097	7 264 157	-372 060
<i>Rammeområde 1.1</i>	6 743 427	5 869 353	2 487 091	3 535 329	-1 048 238

Regnskapet viser pr. 30.09 et mindreforbruk på 1,048 mill. Følgende kommentarer fremkommer;

Økonomisk forbruk i forhold til budsjett er ikke urovekkende og det er godt samsvar mellom budsjett og forbruk og for enkelte områder bedre resultat. Periodiseringen er litt i utakt i forhold til reelle utbetalingstidspunkt og dermed må en se på budsjetteringen for hele året. Det ser ut til at overskuddet på Flyktingetjenesten er større enn budsjettjusteringene tilsa og totalt vil en ha et mindre forbruk på rammen 1.5 enn det budsjetterte. Også på landbruk er det et større inntekter enn forventet, dette er tilskuddsmidler fra prosjekt gjennomført fra året før.

Et nytt ansvarsområde 1552 Bygdeutvikling Beiarn skal finansieres med midler som er tidligere er overført Frivilligsentralen og ellers er rester på fond avsatt til formålet.

#### Rammeområde 1.6 – Teknisk avdeling.

	<i>Regnskap Helår 2015</i>	<i>Budsjett Helår 2016</i>	<i>Regnskap 30.09.2016</i>	<i>Regulert Budsjett 30.09.2016</i>	<i>Avvik Reg.budsjett/ Regnskap 30.09.2016</i>
<i>Driftsinntekter</i>	-9 005 797	-7 016 354	-3 998 734	-4 944 934	946 200
<i>Driftsutgifter</i>	15 611 145	14 075 379	10 077 921	10 332 528	-254 607
<i>Rammeområde 1.1</i>	6 605 348	7 059 025	6 079 187	5 387 594	691 593

Rammeområdet viser netto en overskridelse mot regulert budsjett på 0,691 mill. Tatt hensyn til periodiseringsmessige avvik mellom budsjett og regnskap, blant annet knyttet til vinterdrift vurderes utgiftene for rammeområde 1.6 å være innenfor regulert budsjett.

#### Rammeområde 1.7 – Næring

	<b>Regnskap Helår 2015</b>	<b>Budsjett Helår 2016</b>	<b>Regnskap 30.09.2016</b>	<b>Regulert Budsjett 30.09.2016</b>	<b>Avvik Reg.budsjett/- Regnskap 30.09.2016</b>
<i>Driftsinntekter</i>	-12 868 885	-9 683 132	-2 733 807	-2 436 394	-297 414
<i>Driftsutgifter</i>	8 334 902	6 183 132	3 195 831	2 281 341	914 491
<i>Rammeområde 1.1</i>	-4 533 983	-3 500 000	462 024	-155 053	617 077

Tilskudd fra næringsfondet gir en betydelig overskridelse da det utbetales tilskudd på tidligere års vedtak til bredbåndsløsning med 1.038 mill.

Lån via næringsfondet gir en betydelige overskridelser blant annet i forbindelse med utbetaling av lån til driftsbygning. Også dette gjelder tidligere års vedtak.

Som følge av ovennevnte større overskridelser bør det vises stor grad av aktsomhet i forbindelse med bevilling av ytterligere lån og tilskudd via kommunens virkemiddelramme. Rutinene i forbindelse med slik tildeling bør videre tas opp til revisjon i løpet av høsten og det er åpenbart et behov for økt fokus rundt den enkelte bevilling sett opp i mot budsjetterte rammer på dette området.

Driftsstøtte til SNU er belastet regnskapet med kr 676.988 som engangsbeløp i februar 2016.

## Rammeområde 1.8 – Skatt og rammeoverføring

Rammeoverføringene fra staten er redusert med 0,239 mill sammenlignet med regulert budsjett. Sammenholdt mot samme tidspunkt i 2015 er disse økt med 0,773 mill. Skatteinntektene ved utgangen av september er 2,021 mill høyere enn periodisert regulert budsjett. Vi forventer imidlertid ikke at disse skal være vesentlig over regulert budsjett pr. 31.12.2016. Bortfallet av eiendomsskatten utgjør 1.240 mill ved utgangen av perioden. Av samlet økte inntekter på 4,437 mill utgjør økte statstilskudd 2,420 mill. Deler av dette må ansees som engangs tilskudd og periodiseringseffekten av disse frem mot 31.12.2016 vil ventelig medføre at det positive avviket mot budsjett blir lavere for 2016 som helhet.

	<i>Regnskap</i> <i>30.09.2016</i>	<i>Budsjett Helår</i> <i>2016</i>	<i>Regulert Budsjett</i> <i>30.09.2016</i>	<i>Avvik</i> <i>Reg.budsjett/-</i> <i>Regnskap</i> <i>30.09.2016</i>
Statlig rammeoverføring	-38 202 000	-47 641 000	-37 962 001	239 999
Inntektsutjevende tilskudd	430 652	-72 000	-624 758	-1 055 410
Innvesteringkomp. gr.skole	-90 999	-299 298	0	90 999
Innvesteringkomp. omsorgsboliger	0	-409 208	0	0
Skjønnstilskudd omsorgssektor	-592 000	0	0	592 000
Investeringskomp. kirken	0	-28 140	0	0
Statstilskudd	-602 800	0	0	602 800
Statstilskudd	0	-5 331 000	1 333 283	1 333 283
Statstilskudd	-3 860 450	0	-3 375 450	485 000
Skatt på formue og inntekt	-17 333 817	-22 375 000	-15 312 070	2 021 747
Eiendomsskatt annen eiendom	-9 093 503	-13 934 000	-9 084 409	9 094
Eiendomsskatt boliger og fritidseiend.	1 612	0	0	-1 612
Konsesjonsavgift	0	-3 400 000	0	0
Naturressursskatt	-4 875 000	-6 500 000	-4 875 650	-650
Andre overføringer fra private	-120 320	0	0	120 320
	<b>-74 338 625</b>	<b>-99 989 646</b>	<b>-69 901 055</b>	<b>4 437 570</b>

## Rammeområde 1.9 – Finans

Pr. 30.09 utgjør gevinst på finansielle instrumenter 6.507 mill, noe som er under budsjett på 10 mill men noe høyere enn periodisert regulert budsjett som utgjør 4.863 mill.

Pr. 30.10 har finansinntektene utviklet seg videre i positiv retning og netto avkastning ligger på 8.809 mill. På årsbasis er det i regulert budsjett budsjettert med en gevinst på finansielle instrumentene på 6.483 mill. Finansmarkedene har som kjent vært preget av stor grad av ustabilitet i løpet av 2016 og vi må forvente at det også i de siste månedene av 2016 vil kunne være relativt store svingninger i disse.

Slik det ser ut for øyeblikket, er det imidlertid en reell mulighet for at budsjettmålet i regulert budsjett knyttet til finans oppnås.

Finansutgiftene er pr. 30.09 på 1.517 mill, noe som er 0.344 mill lavere enn regulert budsjett.

**Sammendrag:**

Som det fremgår av kommentarene ovenfor, viser regnskapet ved utgangen av september, at lederne for de ulike kommunale enhetene generelt har god økonomisk oversikt og kontroll. Avvikene mellom regnskap og budsjett er forklarbare og tiltak synes å være iverksatt der dette er nødvendig. Gjennomført budsjettregulering i juni synes i det alt vesentlige å ha tatt høyde for avvik som har oppstått i forhold til oprinnelig vedtatt budsjett.

Når det gjelder inntektssiden, synes det fortsatt å knytte seg størst usikkerhet til inntektene fra kommunens finansielle plasseringer.

---

# Notat

---

**Til:** BK//MS Monika Sande  
**Kopi til:** Kommunestyret  
**Fra:** Ole Petter Nybakk  
**Sak:** BUDSJETT 2017

Saksnr./Arkivkode  
16/692 - 151

Sted  
MOLDJORD

Dato  
12.12.2016

---

## BUDSJETT- OG ØKONOMIPLANDOKUMENTET

Med den mengden tall som skal inn i budsjett- og økonomiplandokumentet, er det snart gjort å forvirre lesere. I år har vi klart å forvirre oss selv i tillegg. Det er ikke meningen. I dette notatet mener vi å legge fram de rette tallene, slik formannskapet vedtok dem og slik de skulle vært sendt ut i alle dokumenter.

I siste liten har vi altså sett at det ikke er samsvar mellom de summene som er presentert i budsjettokumentet (det med 64 sider i innholdsfortegnelsen og med bilde av ordfører og opposisjonsleder på forsida) og de tallene som er presentert i saksfremlegget som følger møteinnkallingen. Tallene det gjelder er å finne i tabellen: **sum til fordeling drift 2017.**

### Korrekte tall er:

Rammeområde 1.1	kr. 11.283.241
Rammeområde 1.2	kr. 24.546.229
Rammeområde 1.3	kr. 45.087.809
Rammeområde 1.4	kr. 1.483.000
Rammeområde 1.5	kr. 4.749.001
Rammeområde 1.6	kr. 7.001.830
Rammeområde 1.7	<u>kr.- 3.789.279</u>

**SUM**                      **kr. 88.132.319**

Rådmannen beklager, dersom vi har skapt forvirring.

