



ALVDAL KOMMUNE

Økonomirapport 2/2017

med årsprognoser, kommentarer og forslag til
budsjettendringer

Økonomirapport nr. 2/2017

1. Oppsummering

A) Drift:

Skatt, skatteutjevning, rammetilskudd, eiendomsskatt, konsesjonskraft, rente- /avdragskompensasjon og integreringstilskudd:

Det er ingen indikasjoner på at skatt, skatteutjevning og rammetilskudd vil avvike vesentlig fra det kommunen har i budsjettet etter behandlingen av økonomirapport 1/2017 i juni.

Konsesjonskraftinntektene foreslås nedjustert med ytterligere 100.000 kr (ble nedjustert med 800.000 kr i økonomirapport 1/2017). Integreringstilskuddet foreslås justert opp med 445.000 kr. Beløpet avsettes midlertidig til fond.

Enhetene:

Samlet viser årsprognosene et merforbruk på 2.935.000 kr.

Alvdal ungdomsskoles årsprognose ligger 230.000 kr over budsjettrammen. Dette vil i hovedsak bli dekt inn av fellespotten som er avsatt til årets lønnsoppgjør.

Enhet helse melder om et negativt avvik på 340.000 kr. Av dette gjelder 250.000 flytting av stillingen som ergoterapeut fra enhet gamle PRO. Rådmannen foreslår at enhet helse tilføres 280.000 kr i økt budsjettramme, hvorav 250.000 kr fra enhet gamle PRO.

Enhet hjemmetjenesten varsler et merforbruk på 470.000 kr. Rådmannen foreslår at enheten tilføres 470.000 kr i økt budsjettramme.

Enhet Solsida melder om et avvik på 250.000 kr. Avviket er i realiteten 500.000 kr da overføringen av 250.000 kr til enhet helse kommer i tillegg. Noe av det varslede merforbruket i enhet Solsida vil dekkes fra sentral lønnsnett til årets lønnsoppgjør da enheten har lagt til grunn ny lønn fra 1/7 ved beregningen av årsprognosen sin.

Årsprognosen for tjenesten for funksjonshemmede (TFF) viser netto utgift som ligger 660.000 kr over budsjettrammen. Også her er det brukt ny lønn fra 1/7 ved beregningen av årsprognosen. Enheten vil bli tilført midler fra sentral lønnsnett til å dekke utgiftene til årets lønnsoppgjør. Innen TFF er det en del usikkerhetsfaktorer knyttet til blant annet refusjoner fra kommuner og staten som gjør at rådmannen ikke foreslår å endre budsjettrammen.

Årsprognosen for enhet kultur ligger drøyt 200.000 kr over budsjettrammen. Avvik framkommer både innen bibliotekene og i kulturskolen og er i hovedsak lønnsrelatert. Rådmannen foreslår at kultur tilføres 200.000 kr i økt budsjettramme.

For serviceenheten framkommer det et merforbruk på 600.000 kr. Årsakene er flere, jfr.

kommentarene under pkt. 3.3.13. Rådmannen foreslår at serviceenheten tilføres 600.000 kr.

De øvrige enhetene melder om null eller tilnærmet null i avvik.

Rådmannen foreslår slike rammeendringer i budsjettet:

Helse	+ 280.000
Hjemmetjenesten	+ 470.000
Solsida	- 250.000
Kultur	+ 200.000
Serviceenheten	+ 600.000
SUM	1.300.000

I tillegg foreslås konsesjonsinntektene redusert med 100.000 kr.

Forslag til inndekning:

Reduserte avdragsutgifter lån 1.400.000

I tillegg foreslås NAV tilført 65.000 kr fra fond integrering flyktninger for å dekke anslått merforbruk innen sosialhjelp. Rådmannen foreslår at enhet Solsida kjøper hjelpemidler og utstyr som beskrevet i pkt. 3.3.7 og at denne utgiften dekkes av disposisjonsfond.

Økonomirapport nr. 2/2017

Integreringstilskudd flyktninger:	
Konto 18104 Integreringstilskudd	445.000
Konto 15400 Avsetning til fond	445.000

B) Investeringer:

Rådmannen foreslår følgende påplussinger i investeringsbudsjettet:

Kjøp av biler i hjemmetjenesten	473.000
Utstyr til kjøkkenet på Solsida	90.000
Kjøp av bolig	2.040.000
Vei ved Alvdal Skurlag	2.100.000
Strømmen renseanlegg	750.000
Flomverk mot Folla og Glomma	60.000
Belysning gang/sykkelvei og FV. 29	755.000

Finansiering:

Bruk av disposisjonsfondet	623.000
Bruk av fond integrering flyktninger	2.040.000
Bruk av investeringsfond	1.600.000
Omdisponering fra Thorsheimveien	2.005.000 *

*) Thorsheimveien føres opp igjen i 2018-budsjettet, jfr. kommentarene i pkt. 24 under pkt. 4 (side xx)

2. Driftsbudsjett/-regnskap

2.1 Inntektene

2.1.1 De frie inntektene (det vil si skatt, skatteutjevning og rammetilskudd)

Skatteinntektene (skatt og skatteutjevning):

Skattetallene fra SSB for perioden januar-august viser at kommunene fikk inn om lag 96,5 mrd. kr og fylkeskommunene om lag 20,2 mrd. kr i skatteinntekter. Dette er henholdsvis 3,9 og 2,9 prosent mer enn i samme periode i 2016. Dette er lik akkumulert vekst som i juli. August var en liten måned rent skattemessig. Ser vi på august måned isolert, hadde kommunene en skattevekst på 5,3 prosent, mens veksten i fylkeskommunene var på 3,6 prosent sammenliknet med samme måned i fjor. Forskuddstrekk fra arbeidsgivere utgjør hovedtyngden av skatteinntektene, og her ser vi en vekst på 4,9 prosent for kommunene og 3,9 prosent for fylkeskommunene i perioden januar-august. Tallene for forskuddsskatt viser derimot nedgang på 5,7 pst for kommunene og 6,8 prosent for fylkeskommunene. Skatteveksten på årsbasis ble i statsbudsjettet for 2017 anslått til 1,5 pst for kommunene og 1,7 pst for fylkeskommunene. I revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble vekstanslagene satt ned til henholdsvis 1,0 pst og 1,2 prosent. Veksten hittil i år ligger fortsatt godt over årsanslaget.

Tall for Alvdal kommune (Alvdals andel av innbetalt skatt til skatteoppkreveren i Alvdal):

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	<i>Beløp i hele tusen</i>	<i>Beløp i hele tusen</i>	<i>Beløp i hele tusen</i>	<i>Beløp i hele tusen</i>	<i>Beløp i hele tusen</i>	<i>Beløp i hele tusen</i>
Januar	4 913	5 462	5 645	5 537	5 834	6 383
Februar	2 185	2 000	2 045	1 450	872	1 433
Mars	6 772	7 314	7 589	7 700	8 225	8 763
April	1 857	1 865	1 865	1 419	949	1 459
Sum 1. tertial	15 727	16 641	17 144	16 106	15 880	18 038
Mai	8 499	8 168	8 661	8 011	9 056	9 427

Økonomirapport nr. 2/2017

Juni	265	158	249	478	940	266
Juli	3 974	5 411	5 151	5 428	5 844	6 212
August	1 580	537	474	626	548	625
Sum etter 2 tert.	30 045	30 915	31 679	30 649	32 268	34 568

Rammetilskuddet (ekskl. inntektsutjevningen):

Siste prognose fra KS, mottatt etter at revidert nasjonalbudsjett ble lagt fram 11. mai, viste ingen vesentlige endringer i rammetilskudd i år for Alvdal kommune. Kommunen har ingen nye opplysninger som indikerer endringer i rammetilskuddet sammenlignet med økonomirapport 1/2017.

2.1.2 Andre generelle statstilskudd

Rente- og avdragskompensasjon:

I 2016 mottok kommunen 687.000 kr. I år er det budsjettert med 700.000 kr.

Integreringstilskudd:

I fjor mottok kommunen 11,8 mill. kr. Med det antall flyktninger kommunen totalt har bosatt og mottar integreringstilskudd for pr. i dag vil kommunen i år motta 12,2 mill. kr i integreringstilskudd. Budsjett- og regnskapsteknisk avsettes dette i sin helhet til fond. Bruken av midlene i inneværende år budsjetteres og regnskapsføres som bruk av fond på de enhetene som bruker av midlene.

2.1.3 Eiendomsskatt

Det er budsjettert med 12.200.000 kr i eiendomsskatt, fordelt med 5.700.000 kr på verker og bruk og 6.500.000 kr på annen eiendom (i hovedsak boliger og hytter). Årsprognosen for 2017 ligger litt over budsjett.

2.1.4 Konesjonskraft

I 2016 mottok kommunen 1,37 mill. kr. I år var det opprinnelig budsjettert med 1,4 mill. kr. I økonomirapport 1/2017 ble beløpet nedjustert med 0,8 mill. kr til 0,6 mill. kr. Samlet for de 7 første månedene i år har kommunen mottatt 240.000 kr. For tilsvarende periode i fjor mottok kommunen 674.000 kr. Rådmannen anslår årets inntekt til å bli 500.000 kr, altså 900.000 kr under opprinnelig budsjett.

2.1.5 Utbytte

Det er i opprinnelig budsjett 2017 budsjettert med 300.000 kr i utbytte. Dette er utbytte fra Alvdal Skurlag.

2.1.6 Næringsfondet

Alvdal kommune har i år mottatt kr 210.000 i utviklingsmidler fra Hedmark fylkeskommune. Beløpet er avsatt til næringsfondet (tiltaksfondet) og brukes til å gi næringsstøtte til lokale bedriftsetableringer. I tillegg avsettes påløpte renter av fondsmidlene. Næringsfondet er pr. sept. 2017 på kr 2,5 mill. inkl. bevilgninger med utbetaling framover i tid. I 2016 var tilskuddet fra Hedmark fylkeskommune på 474.000 kr. Årets tilskudd er med andre ord mer enn halvert fra 2016.

2.1.7 Kraftfondet

Fra kraftprodusentene mottar Alvdal kommune konsesjonsavgift. I 2016 var beløpet kr 684.000. Konsesjonsavgifta avsettes til kraftfond og brukes til tilrettelegging for og utvikling av næringslivet i Alvdal. Årlig avsetning til kraftfondet er normalt mellom kr 700.000 og 800.000 (inkl. renteinntekter av fondskapitalen). Kraftfondet er pr. sept. 2017 på drøyt 600.000 kr inkl. både tidligere års bevilgninger med utbetaling framover i tid, inneværende års bevilgninger/utbetalinger og årets

Økonomirapport nr. 2/2017

avsetninger til fondet. Det må også nevnes at kommunestyret har vedtatt at kommunen yter tilskudd til nydyrking og at dette skal finansieres fra kraftfondet.

2.1.8 Disposisjonsfondet

Det helt frie disposisjonsfondet har en beholdning på kr 11,3 mill. I tillegg er det i årets budsjett vedtatt å avsette 3.875.000 kr til disp.fondet. Det er lånt ut 1,2 mill. kr fra fondet i år til Aukrustsenteret. Dessuten er det vedtatt å bruke 781.000 kr fra fondet, bl.a. 500.000 kr til ridehall.

2.2 Lånegjeld, finansutgifter og finansinntekter

Lånegjeld:

- Kommunens totale lånegjeld pr. 01.01.17 kr 124,0 mill.
Av dette gjelder kr 2,3 mill. lån til videre utlån (START-lån).
- Ordinære avdrag som skal betales i 2017 « - 10,4 mill.
- Ekstraordinære avdrag i 2017 (disponering av overskudd 2016) « - 9,3 mill.
- Bruk av lån tatt opp i 2016 « 36,2 mill.
- Nytt låneopptak, jfr. vedtatt invest.budsjett 2017 « 30,0 mill.
- Anslått total lånegjeld pr. 31.12.17: « 170,5 mill.
- Anslått lånegjeld pr. 31.12.17 til invest. (ekskl. START-lån): « 167,6 mill.

Lån som er tatt opp før 01.01.17, men som pr. 01.01.17 ikke var brukt: 37,4 mill.

Renteutgifter:

Det er i 2017-budsjettet avsatt 4,95 mill. kr til renter på lån. Av dette gjelder 200.000 kr lån til START-lån. I 2016 ble renteutgiftene totalt kr 3.150.000 hvorav 53.000 kr gjaldt START-lån. Kommunen tok opp 50,0 mill. kr lån i 2016. I 2017-budsjettet er det tatt høyde for opptak av lån i år i første halvår 2017. Etersom kommunen ikke brukte mer enn ca. 14 mill. kr av fjorårets låneopptak på 50 mill. kr, noe som fører til at kommunen har igjen 36 mill. av fjorårets låneopptak, er årets låneopptak forskjøvet til siste kvartal i år. Sammen med ekstraordinær nedbetaling av lånegjelden på 9,3 mill. kr og at renten er lavere enn lagt til grunn i budsjettet vil dette føre til en besparelse på renteutgiftene på ca. 1 mill. kr i år.

Avdrag på lån:

Kommunen har i år brukt 9.280.000 kr til ekstraordinær nedbetaling av lånegjeld. Dette medfører en betydelig reduksjon i ordinære avdrag på lån i år. Opprinnelig var det budsjettert med 9.400.000 kr, mens prognosen viser at årets utgift blir 7.620.000 kr.

Renteinntekter:

Det er budsjettert med 800.000 kr i renter av bankinnskudd. Renteinntektene på bankinnskudd ble i 2016 kr 769.000. Av dette ble 65.000 kr avsatt til bundne fond. På grunn av bedre likviditet hittil i år enn lagt til i budsjetteringen, ligger prognosen for årets renteinntekter 170.000 kr over budsjettet.

2.3 Lønnsreserven (lønnsoppgjøret i 2017) og pensjonspremiene

Lønnsreserven:

Avsatt lønnsreserve i budsjettet er 2,0 mill. kr. Lønnsreserven skal dekke årets lønnsoppgjør. I år er det såkalt mellomoppgjør. Frontfaget i industrien har satt rammen for årets oppgjør til 2,4 %. Dette er førende for øvrige lønnsoppgjør, inkl. i offentlig sektor. Partene i kommunesektoren bestemte allerede ved fjorårets forhandlinger at årets lønnsvekst skal være 2,2 %. Årets lønnsoppgjør for arbeidstakergruppen som er på sentralt oppgjør (gjelder ca. to tredjedeler av kommunens ansatte) ble gjennomført i slutten av mai. De lokale lønnsforhandlingene mellom arbeidstakerorganisasjonene og arbeidsgiver pågår i skrivende stund.

Økonomirapport nr. 2/2017

Pensjonspremien:

Prognoser for pensjonspremien mottatt fra KLP i april viser 14,8 mill. kr som arbeidsgivers andel. Prognosen som kommunen mottok høsten 2016 viste 16,2 mill. kr, mens enhetene i sum har budsjettert med 14,1 mill. kr. Årets budsjett ligger med andre ord 0,7 mill. kr for lavt i forhold til siste prognose fra KLP.

2.4 Regnskapsresultat 2016

Kommunen kom ut med svært høye beløp på både brutto driftsresultat, netto driftsresultat og overskudd. Driftsoverskuddet ble 11,9 mill. kr. Kommunestyret har vedtatt slik disponering av overskuddet:

- 9.279.350 kr er brukt til ekstraordinær nedbetaling av lånegjeld
- 2.000.000 kr er avsatt til fond fiberkabel i Alvdal
- 600.000 kr er avsatt til klima- og energifondet

2.5 Fondsmidlene

Kommunen har pr. 31/8-2017 disposisjonsfondsmidler på totalt 34,18 mill. kr. Disse består i hovedsak av:

- det helt frie disp.fondet kr 11,3 mill.
- investering i ny skole og hall kr 3,72 «
- premieavviksfond kr 2,8 «
- klima- og energifond kr 1,1 «
- momskompensasjon kr 0,1 «
- integreringstilskudd flyktninger kr 11,1 «
- lærlinger kr 0,6 «
- kompetanseheving kr 0,4 «
- gatelys langs FV 29 kr 0,6 «
- fiberkabel kr 2,0 «

3 Budsjett- og regnskapsskjemaer

3.1 Budsjettskjema 1A

	Vedtatt	Årsprognose	Avvik	Forslag
	budsj. 2017	2017		justering
	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>
Skatt på inntekt og formue	-54 025	-54 025	-	
Skatteutjevning (inntektsutj.)	-12 100	-12 100	-	
Innbyggertilskudd/utgiftsutjevning	-80 885	-80 885	-	
Småkommunetilskudd (distr.tilsk.)	-4 990	-4 990	-	
Skjønnsmidler	-1 000	-1 000	-	
Skatt på eiendom	-12 200	-12 230	30	
Andre generelle statstilskudd	-12 400	-12 845	445	-445
Konsesjonsinntekter	-600	-500	-100	100
Sum frie disponible inntekter	-178 200	-178 575	375	-345
Renteinntekter og utbytte	-1 470	-1 470	-	-
Renteutg. og andre finansutg.	4 240	3 940	300	-
Avdrag på lån	9 020	7 620	1 400	-1 400
Ekstraordinære avdrag på lån	9 279	9 279	-	

Økonomirapport nr. 2/2017

Netto finansutgifter	21 069	19 369	1 700	-1 400
Avsetning til disp.fond	6 475	6 475	-	
Avsetning integr.tilskudd	11 700	12 145	-445	445
Avsetning til investeringsfond	-	-	-	
Avsetning av premieavvik			-	
Tilb.føring til disp.fondet	-	-	-	
Avsetning til bundne fond	-	-	-	
Bruk av tidligere års overskudd	-11 879	-11 879	-	
Bruk av ubundne fond			-	
Bruk av fond premieavvik		-2 222	2 222	-2 222
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	
Netto avsetninger	6 296	4 519	1 777	-1 777
Overført til inv.regnskap	1 500	1 500	-	
Kalkulatoriske renter/avdrag			-	
Avskrivninger	-7 000	-7 000	-	
Til fordeling drift	-156 335	-160 187	3 852	-3 522
Sum fordelt til drift (skjema 1B)	156 335	161 492	-5 157	3 522
Overskudd/underskudd	0	1 305	-1 305	-

Kommentarer:

Se kommentarene ovenfor under punktene 2.1 og 2.2.

3.2 Budsjettskjema 1B – enhetenes budsjetttramme

	Vedtatt	Årsprognose	Avvik	Forslag
	budsj. 2017	2017		justering
	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>
Til fordeling drift (skjema 1A)	-156 335	-160 187	3 852	-3 522
Steigen skole	9 480	9 560	-80	
Plassen skole	9 000	9 040	-40	
Alvdal ungdomsskole	10 240	10 470	-230	
Helse	14 420	14 760	-340	280
NAV sosial	3 275	3 340	-65	
Hjemmetjenesten	10 596	11 066	-470	470
Solsida	20 380	20 630	-250	-250
Tjenesten for funksj.hemmede	10 504	11 154	-650	
Landbruk og miljø	2 135	2 135	0	
Kultur	5 290	5 500	-210	200
Kommunalteknikk	8 145	8 145	0	
Alvdal barnehage	14 320	14 320	0	
Org.- og serviceenheten	11 900	12 500	-600	600
"Enhet" Diverse	21 650	21 650	0	
Avskrivninger	5 000	5 000	0	
Premieavvik inneværende år				
Premieavvik forrige år		2 222	-2 222	2 222
Sum drift	156 335	161 492	-5 157	3 522

3.3 Kommentarer pr. enhet

3.3.1 Steigen skole

Økonomirapport nr. 2/2017

Budsjettramme:	9.480.000
Årsprognose:	9.560.000
Negativt avvik:	80.000

Lønnsutgiftene generelt ligger på kr 200.000 i merforbruk. I dette er det 30.000 kr i økte lærlingekostnader, økt utgift på assisterende rektor som sees i sammenheng med enhetsleders reduserte stilling grunnet skoleprosjekt, og økte kostnader på lønn i forbindelse med kompetanse for kvalitet. 120.000 kr av merforbruket på lønn dekkes inn av økte tilskudd/refusjoner. Det meste av det resterende, altså 80.000 kr, gjelder årets lønnsoppgjør og vil dekkes inn fra sentral lønnsnett til dette formålet.

Antall elever i 1. klasse er 21, mens det er 17 elever som gikk ut av 7. klasse i juni og dermed over i ungdomsskolen fra august. Ellers kan det nevnes at 5 elever har sluttet på grunn av flytting ut av kommunen.

3.3.2 Plassen skole

Budsjettramme:	9.000.000
Årsprognose:	9.040.000
Negativt avvik:	40.000

Tre lærere er i videreutdanning med ordningen Kompetanse for kvalitet. De har permisjon med lønn i deler av sine stillinger. Refusjon fra staten dekker utgiftene til vikarer. Det er kommet kr 800 000 fra staten. Dette gjelder i hovedsak kompensasjon for lærere i videreutdanning samt tilskudd fra staten til tidlig innsats. Sistnevnte midler brukes i høst til intensive lesekurs i tillegg til flere timer forsterket opplæring. Ellers er det en nedgang i bruk av assistenter til spes.ped, men en økning i utgifter til forsterket opplæring.

Antall elever i 1. klasse er 12, mens det er 14 elever som gikk ut av 7. klasse i juni og over i ungdomsskolen fra august. Ellers kan det nevnes at det begynte 1 ny elev i 6. klasse fra august.

3.3.3 Alvdal ungdomsskole

Budsjettramme:	10.240.000
Årsprognose:	10.470.000
Negativt avvik:	230.000

Enheten har hatt en del sykmeldinger og permisjoner. Dette har medført noe merforbruk på lønnsutgiftene. Dette dekkes inn av økte tilskudd/refusjoner. Det negative avviket skyldes årets sentrale lønnsoppgjør som dekkes av midler som er avsatt på sentral lønnsnett til formålet.

Antall elever som i august begynte i 8. klasse på ungdomsskolen er 31, mens kullet som gikk ut av ungdomsskolen fra august var 28 elever.

3.3.4 Helse

Budsjettramme:	14.420.000
Årsprognose:	14.760.000
Negativt avvik:	340.000

Mye av avviket skyldes at stillingen som ergoterapeut organisatorisk er flyttet fra gamle enhet PRO til enhet helse fra 1. juli. Dette utgjør 250.000 kr og budsjettmidlene vil bli flyttet fra ansvar PRO felles (31100) til enhet helse.

Utover dette er det altså et avvik på 90.000 kr, der årsakene er mange. En av årsakene er at refusjon kommunefysioterapeut er fjernet av staten slik at vi ikke får kr 192.000 som det var budsjettert med. På barnevern vil det kunne bli et mindreforbruk (som er hensyntatt i årsprognosen), men i og med at dette ligger under Tynset kommune og barnevernet gjelder flere kommuner, er det noe usikkerhet knyttet til totalsituasjonen ved årets slutt. Innenfor barnevernet kan ting fort endre seg, men ut ifra det vi vet pr. i dag vil det kunne bli et mindreforbruk på om lag 200.000 kr.

Økonomirapport nr. 2/2017

Lønnsbudsjettet innen legekantoret vil få et merforbruk på 190 000 kr. Det ble budsjettet med 180% stilling på lege, mens det fra 10. mai ble engasjert en lege i 30% stilling. Pensjonspremien til KLP ser ifølge prognosen ut til å bli 160.000 kr høyere enn budsjettet for enheten.

3.3.5 NAV

Budsjettramme:	3.275.000
Årsprognose:	3.340.000
Negativt avvik:	65.000

Det vil bli et mindreforbruk på kvalifiseringsstønad (budsjettet med 298.000 kr). Dette betyr at vi ikke har hatt brukere der denne ordningen har vært ansett som best/mest hensiktsmessig til nå i år. NAV Alvdal gjør kontinuerlig vurdering rundt dette. Fra sentrale myndigheter er det et ønske om at ordningen brukes mer aktivt.

Innen sosialhjelp/bidrag sosialomsorg er det foreløpig ikke synlig et stort avvik. Vi vet imidlertid at dette kommer. Årsaken ligger i at Alvdal kommune er restriktive i forhold til å innvilge et tredje år med introduksjonsprogram, samtidig som de det gjelder ikke har tilegnet seg norsk- og samfunnskunnskaper slik at de er forberedt for deltagelse i arbeidslivet. Dette fører til at de har økonomisk sosialhjelp som eneste «inntekt» for deltakelse i arbeidsrettede tiltak. Denne høsten vil NAV Alvdal overta utbetalingene til fem flyktninger, hvorav tre kun har fått to år med introduksjonsstønad. I tillegg har vi to personer som får utbetalt økonomisk sosialhjelp i en periode med fødselspermisjon. Om lag 72,5 pst av vårt budsjett for sosialhjelp går til nyankomne innvandrere fra land utenfor EØS (flyktninger). Hovedvekten av utgiftene går til personer som ikke har bodd lenger enn fem år i kommunen.

Driften går i hovedtrekk som planlagt. NAV starter en prosess denne høsten for å vurdere en hensiktsmessig framtidig organisering av NAV i vår region. Dette er et oppdrag fra rådmannsforum/partnerskapet.

NAV hadde i budsjettet for 2017 ikke tatt høyde for at såpass mange flyktninger skal ha sitt livsopphold fra NAV denne høsten. Vi har estimert merkostnaden til å bli om lag 350.000 kr for dette budsjettåret.

3.3.6 Hjemmetjenesten

Budsjettramme:	10.586.000
Årsprognose:	11.066.000
Negativt avvik:	470.000

Det blir overforbruk på vikarlønn på ca. kr 435.000 hvorav halvparten gjelder sykevikarer. Merutgiftene til sykevikarlønn dekkes av økt refusjon av sykelønn fra NAV på ca. kr 300 000. Det blir også overforbruk på lønn til ekstrahjelp. Her er beløpet ca. kr 90 000. Vi har måttet leie inn ekstrahjelp, særlig på lørdager/søndager da vi ikke klarer å utføre nødvendige oppgaver med den bemanningsplanen vi har i dag. Pleiebehovet til pasientene har blitt mer omfattende og vi bruker derfor mer tid enn før hos mange av våre brukere. I tillegg er alle bemannede omsorgsboliger utleid pr. i dag (unntatt leiligheten som brukes til dagsenteret) og hjelpebehovet har dermed økt der. Det blir overforbruk på overtidslønn – 70.000 kr. På grunn av høyt sykefravær og få vikarer har mange jobbet overtid for at brukerne skal få den helsehjelpen de har rett på. Noen korte vakter har også generert en del overtid. På grunn av merforbruk på ovennevnte utgifter blir det merforbruk på pensjonspremie og arb.giv.avg. på ca. kr 240.000. På andre driftsutgifter går det mot et merforbruk på ca. kr 85.000. Dette gjelder hovedsakelig drivstoff, forsikring og kursavgifter.

Dagsenteret utvides til tre dager i uka fra 2.oktober, jfr. vedtak i kommunestyret sak 45/17. Utvidelsen koster ca. 40.000 kr i lønnsutgifter i 2017. Økt egenandel anslås til ca. kr. 10.000. Netto utgift blir dermed ca. kr. 30.000. Dette er hensyntatt i årsprognosen og inngår dermed i det totale merforbruket på 470.000 kr.

Økonomirapport nr. 2/2017

Hjemmetjenesten er nå egen enhet. Tjenesteområdet nå er det samme som det har vært de siste årene da hjemmetjenesten var en av avdelingene under enhet PRO, dvs. hjemmesykepleie, hjemmehjelp, husfar og dagsenter. Hjemmetjenesten fikk i økonomirapport 1/2017 kr 180.000 tilført ekstra ressurs til merkantilt arbeid.

Alvdal kommune er pt. inne i et velferdsteknologiprojekt sammen med de 4 andre FARTT-kommunene. Oppstartsmøter er avholdt og videre møter med leverandørene er planlagt. Prosjektet er et OFU- prosjekt og finansieres med eksterne midler fra OU-fondet pluss midler fra fylkesmannen. Det gjenstår å se hvor mye investeringsmidler det trengs og hvor mye drift- og vedlikeholdsutgifter det påløper for å få prosjektet gjennomført. Alvdal kommune bruker pr. nå 0,1 årsverk direkte på prosjektet.

Enhetsleder ser det som svært vanskelig å gjennomføre tiltak som på kort sikt vil bidra til et lavere merforbruk enn det prognosen viser uten at dette går utover brukerne av tjenestene.

3.3.7 Solsida inkl. kjøkken og vaskeri

Budsjettramme:	20.380.000
Årsprognose:	20.630.000
Negativt avvik:	250.000

Budsjettrammen inneholder 250.000 kr som foreslås flyttet til enhet helse. Stillingen som ergoterapeut har fram til 1. juli ligget under enhet gamle PRO, men er fra denne dato flyttet til enhet helse. Dette betyr at det reelle merforbruket er 500.000 kr. Årsprognosen viser merforbruk på ekstrahjelp og overtid noe som skyldes periodevis overbelegg og pleiebehov som ikke dekkes innen bemanningsplanen. At pasientgruppen har større pleiebehov enn tidligere er en annen årsak til innleie av ekstrahjelp og overtidsarbeid. Avdeling 2 sør er stengt. Etter faglig vurdering av pleietyngde har det vært nødvendig å gjenåpne flere rom i avd. 2 sør i perioder for å sikre forsvarlighet. Det har etter grundig vurdering vært nødvendig med innleie av ekstrahjelp. Merforbruk på ekstrahjelp og bruk av overtid forventes å bli redusert på sikt etter ny organisering med avdelingsleder i hver etasje. Merforbruk sykefravær forventes redusert da flere sykmeldte går over i svangerskapspermisjon. Det forventes at ny organisering fra september med enhetsleder for Solsida og avdelingsleder for hver etasje vil forbedre planlegging og tilrettelegging av arbeidet og styrke kvaliteten på tjenesten. Det vurderes å forlenge 2 av de korte kveldsvaktene hver kveld en halv time, og forkorte tilsvarende timer på dagtid. Dette medfører ekstra kveldstillegg for totalt 1 time pr dag. Formålet med tiltaket er å redusere stress i kveldsstellet både for beboere og ansatte og forebygge sykefravær og behov for ekstra innleie på kveld. Det er behov for hjelpemidler, bl.a. 2 nye senger, og noe medisinsk utstyr utover det som er budsjettert.

Innen kjøkken, vaskeri og renhold går driften som planlagt. Flytting av middagsmåltid ser ut til å fungere svært bra, både blant beboere på huset og hjemmeboende. Har fortsatt noe problemer med å skaffe tilstrekkelig med sjåfører til matutkjøring, men dette jobber vi med. Ellers henger vi litt etter med oppstart av mer hjemmelaget, men dette kommer etter hvert. Burde ha fått gjennomført en brukerundersøkelse i løpet av året, får se hva vi rekker. Fra oktober er det ansatt lærling ved kjøkkenet. Dette vil utgjøre noe på lønnsbudsjett, noe av lønn vil bli dekket av Fylkeskommunen. I hovedsak er budsjettert utstyr, både i vaskeri og på kjøkken, nå anskaffet. Så langt virker alt utstyr som det skal, men noen justeringer trengs i innkjøringsperioden.

Det kan iverksettes sparetiltak ved ikke å leie vikar ved overbelegg/økt pleiebehov og ved fravær, men slike tiltak anbefales ikke da det vil bli et uforsvarlig press på arbeidsstokken som er igjen. Risiko for ytterligere sykefravær vil øke.

3.3.8 Tjenesten for funksjonshemmede

Økonomirapport nr. 2/2017

Budsjettramme:	10.504.000
Årsprognose:	11.154.000
Negativt avvik:	650.000

TFF er nå organisert etter den vedtatte nye modellen med enhetsleder, 1 årsverk som merkantil og 2 avdelingsledere i fulle stillinger. Årsprognosen lønn er basert på den nye organiseringen fra iverksetting og ut året. Årsprognosen for lønnsutgiftene viser et merforbruk på 1.100.000 kr. Det er vikarutgiftene, lønn til ekstrahjelp, overtid, omsorgslønn og pensjonspremien som blir større enn budsjettet og som dermed forårsaker merforbruket. Ellers er det merkostnader vedr. kurs på 250.000 kr. Enheten dekker inn en del av det nevnte merforbruket ved at utgiftene til støttekontakter reduseres i forhold til budsjettet og ved at det vil komme inn mer sykelønnsrefusjon og mer refusjon fra kommuner enn budsjettet. Enheten ser det som vanskelig å dekke det negative avviket ved utgiftsreduksjoner utover de nevnte uten at dette går ut over brukerne av tjenesten.

3.3.9 Landbruk og miljø

Budsjettramme:	2.135.000
Årsprognose:	2.135.000
Avvik:	0

Det er null i avvik mellom budsjettramme og netto utgift i årsprognosen. Det har kommet inn kr 25.000 fra fylkesmannen til å dekke kursutgifter ved nydyrkingsseminar. Det har blitt brukt noe ressurser på enheten i samarbeid med rådmann for å se hvordan vi kan lette arbeidspresset på enheten på bakgrunn av ekstra store arbeidsmengder i 1. halvår 2017. Enheten har satt seg mål og prioriteringer som en del av medarbeiderundersøkelsen. Enheten vil prioritere sine primæroppgaver i første rekke framover. Det vil bli kartlagt hvor mye tid det vil være til utviklingsoppgaver utover disse på enheten.

Prosjekt om felles fellingslag for kommunene i Nord-Østerdalen: Organisering er uklart og det er usikkerhet her i forhold til hvilken rolle vi skal ta i forhold til kapasitet og prosjekteierskap.

3.3.10 Kultur

Budsjettramme:	5.290.000
Årsprognose:	5.500.000
Negativt avvik:	210.000

Prognosen viser negative avvik innen administrasjonen, på bibliotekene og i kulturskolen. Med unntak av kulturskolen er det lønnsutgiftene som blir større enn budsjettet. Som informert om i økonomirapport 1/2017 er skolebibliotekar ute i ulønnet permisjon et halvt år. I opprinnelig budsjett var dette forsøkt løst ved noe omrokking internt i tillegg til at tilbudet på kveld skulle reduseres noe. Denne kabalen viste seg utfordrende å løse og derfor er det også ved denne økonomirapporteringen behov for noe mer ressurser til biblioteket enn det var tatt høyde for i budsjettet. Med dagens åpningstider er det behov for 50.000 kr i tillegg til de som allerede ligger inne i budsjettet. Aktivitetshuset Glimt er nå solgt. Arbeid lokalt med forberedelser og tilrettelegging for NrKs sommertog har hatt et budsjett på kr 410 000. Det er for tidlig å si hvordan man kommer ut totalt sett, men det er ingenting som tyder på overskridelser.

3.3.11 Kommunalteknikk

Budsjettramme:	8.145.000
Årsprognose:	8.145.000
Avvik:	0

Årsprognosen viser at lønnsutgiftene vil holde seg innenfor budsjettet. En av de ansatte i administrasjonen sluttet i stillingen fra 1. juni. Denne stillingen skal i henhold til tidligere planer/vedtak utgå. Den erstattes av den tidligere nyopprettede stillingen innen enheten, jfr. tidligere budsjetter. Energikostnadene ser ut til å bli om lag de samme som i fjor, det vil si at årets

Økonomirapport nr. 2/2017

budsjett er tilstrekkelig, forutsatt normal temp ut året. Vedlikehold av bygg var budsjettert med 1.570.000 kr. Blir det overskridelser på andre utgiftsposter reduseres vedlikeholdet på slutten av året slik at enheten kommer ut innenfor budsjetterammen. Leieinntektene ser ut til å bli noe over budsjett. Dette skyldes at færre boliger har stått tomme enn lagt til grunn i budsjettet. Samlet ser det ut til at netto utgift blir innenfor budsjetterammen forutsatt at det ikke oppstår uforutsette kostnader på slutten av året. Det kan også nevnes at enhetsleder har sagt opp og slutter i oktober. Stillingen er lyst ut. Ansettelse er ikke foretatt. Enhetslederen som nå slutter, vil bli engasjert av kommunen til å delta i byggeprosjektet ny skole/hall etter at han slutter. Stillingen som avdelingsleder for uteseksjonen er lyst ut da nåværende avdelingsleder (stillingen kalles nå for formann) har signalisert at han slutter i februar 2018. Det pågår ansettelse i disse dager. Formann blir i stillingen de første månedene etter at den nye har begynt slik at det blir en god overlapping.

3.3.12 Alvdal barnehage

Budsjetteramme: 14.320.000

Årsprognose: 14.320.000

Avvik: 0

Årsprognosen viser samme netto utgift som budsjetterammen. Det har vært høyere bruk av vikar til sykefravær og i svangerskapspermisjoner enn lagt til grunn i budsjettet. Denne merutgiften dekkes opp av økte refusjoner fra NAV. Årsprognosen viser en samlet pensjonspremie til KLP på ca. 460.000 kr over budsjettert.

Driften i barnehagene går som planlagt. Øwretun har flere ansatte i grunnutdanning og videreutdanning. 2 av de ansatte studerer til barnehagelærer, 1 ansatt tar videreutdanning i språk og språklæring, 1 ansatt tar videreutdanning i læringsmiljø og pedagogisk ledelse, og styrer har startet opp i styrerutdanning. Alvdal kommune mottar tilretteleggingsmidler fra utdanningsdirektoratet for de fleste av disse studiene.

Etter barnehageopptaket for barnehageåret 2017/2018 er antall barn i de to kommunale barnehagene 123 fordelt med 55 i Plassen barnehage og 68 i Øwretun barnehage. Dette er det samme totale antall unger i de to kommunale barnehagene som for ett år siden. Da var fordelingen 53 i Plassen og 70 i Øwretun.

I tillegg til de 123 som pr. nå går i barnehagen er 7 barn tildelt plass med startdato i tidsrommet oktober 2017 til mars 2018. Disse 7 fordeler seg med 1 barn til Plassen og 6 barn til Øwretun. Den private barnehagen Sivil-Saras Eventyrbarnehage har pr. nå 18 barn. Aldri har en så stor andel av Alvdalbarn i barnehagealder gått i barnehage som nå. Alle som søkte innen fristen for hovedopptak fikk tildelt både ønsket antall dager og ønsket barnehage.

Alle barnehagene i Hedmark er fra høsten 2017 med i Kultur for læring, som er et forsknings- og utviklingsprosjekt tilsvarende det som skolene startet med høsten 2016.

3.3.13 Organisasjons- og serviceenheten

Budsjetteramme: 11.900.000

Årsprognose: 12.500.000

Negativt avvik: 600.000

Kostnad etter rettsak vedrørende avtale på storhusholdning er ført på enheten ettersom den årlige utgiften til Abakus føres her. Kostnaden er fordelt på kommunene i innkjøps samarbeidet og Alvdal kommunes andel er 129.000 kr.

Årsprognosen er usikker på IKT kostnader innen datakommunikasjon og driftsavtaler. Det er over tid gjennomført tiltak for å få ned kostnadene. Med den store usikkerheten foreslås det ingen endring i budsjett nå.

Økonomirapport nr. 2/2017

Årsprognosen for servicekontoret viser at budsjettpost annonser (rekruttering ledige stillinger) vil få en merkostnad på kr. 70.000. Inneværende år har det vært flere stillinger som det viser seg vanskelig å få søkere til ved ordinær utlysning.

Enheten har i løpet av året fått tilført 40% mer personalressurs, i dette ligger det forventet overføring av administrative oppgaver fra enhet Kommunalteknikk. Arbeidstaker med behov for arbeidstrening har vært engasjert i en periode for å styrke drifta i forbindelse med overgang nye IKT-systemer og skifte av medarbeider. Totalt viser prognosen et merforbruk på kr. 206.000 i fastlønn, da ligger også kostnad med sentralt lønnsoppgjør inne. Lærling ved enheten har valgt å si opp sin kontrakt etter 1 år for å starte i ny jobb.

FARTT har investert i nytt økonomisystem som ble tatt i bruk 1. september. Prosjektet har medført mye arbeid utover ordinære driftsoppgaver for ansatte. Det vil derfor påløpe en del overtidslønn som pr. nå anslås til 100.000 kr. Pensjonskostnaden er justert opp med kr 132.000 og arbeidsgiveravgiften er justert opp med kr 27.000. Dette som følge av økte lønnsutgifter.

Det var plan om å revitalisere arbeidet med Lean i organisasjonen etter en ny modell. Det ble gjennomført konkurranse på dette men en fikk ikke tilstrekkelig interesse fra tilbydere i første runde. Det ble også planlagt brukt vesentlig personalressurs fra enheten. Med blant annet omorganiseringsprosess i PRO, Skoleprosjekt og flere utskiftninger på ledere og andre sentrale stillinger ser en seg ikke i stand til å iverksette mer Lean jobbing før tidligst høst 2018. Utarbeidelse av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse har av samme årsaker blitt skjøvet ut i tid. Dette er et avvik etter tilsyn i 2016, det har vært løpende dialog med fylkesmannen i saken. Analysen søkes gjennomført med behandling i kommunestyret i november.

Nytt telefonisystem var planlagt iverksatt 1. juli. Dette er utsatt til oktober med bakgrunn i endringer på leverandørsiden som ville gitt merarbeid/-kostnad dersom opprinnelig plan var blitt fulgt.

Nytt økonomisystem innføres i september i tråd med plan.

Arbeid med ny WEB-portal er delvis i rute, ny portal kan forventes tatt i bruk i første kvartal 2018.

For å redusere den anslåtte merutgiften vil tiltak være å stanse aktivitet som innkjøp og anskaffelse, dette er i stor grad IKT og tilsvarende som berører hele organisasjonen. I tillegg må kompetansehevede tiltak etc legges på vent. Med bakgrunn i stort arbeidstrykk på egen enhet og i enhet Kommunalteknikk er investeringstiltak i publikumsmottak og fellesareal satt på vent. Dette vil bli forsøkt gjennomført i høst.

3.3.14 "Enhet" Diverse

Budsjetttramme: 21.650.000

Årsprognose: 21.650.000

Avvik: 0

Under denne «enheten» føres bl.a. utgiftene til brann- og redning, revisjon og kontrollutvalg, politiske organer, felles personaltiltak i kommunen, tilskudd til privat barnehage, skoleskyss, grunnskoleadmin (Tynset), plan/byggesak/geodata (Tynset), stortingsvalget, diverse råd og utvalg. Her ligger også budsjettmidlene til årets lønnsoppgjør (2,0 mill. kr). Disse vil bli fordelt til enhetenes budsjetttrammer når de lokale forhandlingene er avsluttet.

Det er ingen indikasjoner på at det blir overskridelser samlet på denne «enheten».

Økonomirapport nr. 2/2017

4. Investeringer

	Regnskap pr. 31/8-17	Budsjett
1 Legevaktbil	-	150 000
2 Kjøp av biler i hjemmetjenesten	472 645	-
3 Utstyr til kjøkkenet og vaskeriet på Solsida	343 806	230 000
4 Salg av Glimt	-706 355	-725 000
5 Fiber mellom kommunale bygg	9 342	290 000
6 Energibesparende tiltak i div. bygg	116 513	2 000 000
7 Nytt telefonsystem	-	220 000
8 Plassen skole bygning	-	560 000
9 Tannklinikken	29 016	-
10 Bygge om underetasjen i nordfløyen på Solsida 1N t	-	510 000
11 Ventilasjonsanlegg på Solsida	136 675	5 800 000
12 Omsorgsboliger på Solbakken	1 714 897	1 800 000
13 Verneboliger	6 403	-
14 Ny barneskole og hall	43 588 182	90 000 000
15 Kunstnerisk utsmykning i ny skole	495 170	-
16 Utleieboliger	2 040 275	-
17 Aldersboliger nr. 7-10	-	550 000
18 Solgløtt	147 912	-
19 Verneboliger	293 984	450 000
20 Oppgradering leilighet i Klokkaregga	128 568	250 000
21 Utbyggingsområder	-60 305	-
22 Jonstadbygget	33 188	-2 100 000
23 Vei på Plassen industriområde	-	100 000
24 Thorsheimvegen	65 549	2 300 000
25 Gatelys sykkel- og gangsti Steimokrysset - Joker	-	750 000
26 Vei ved Skurlaget	4 920 474	7 980 000
27 VA ombygging ved Alvdal skurlag	616 198	-
28 Gata	5 237 838	-1 000 000
29 VA Gata	304 247	500 000
30 Ny vei Nedre Måna - Steimoegga	-	3 200 000
31 Vannverk	28 804	-
32 Avløpsnett	28 804	-
33 Måna 2, avløp ny vei	-	720 000
34 Alvdal øst R4, VA og annen infr.str.	-	1 082 000
35 VA ombygging ved Alvdal skurlag	-	900 000
36 Renseanlegg/slambehandling	-	750 000
37 Renseanlegg på Strømmen	59 287	-

Kommentarer/status:

1. Innløsning er foretatt i sept.
2. Enheten har anskaffet 3 brukte biler i år, jfr. egen sak i kommunestyret.
3. Kombidamper og vaskemaskin kostet noe mer enn anslått ved budsjetteringen. I tillegg er det anskaffet stekepanne som det ikke var tatt høyde for ved budsjetteringen, men som det var nødvendig å anskaffe nå.
4. Glimt er solgt til høystbydende for kr 725.000. Kommunen dekker dokumentavgiften på 18.645 kr da det i salgsannonse ikke var spesifisert om dette skulle betales av kjøper eller selger.
5. Arbeidet startet i juni og ferdigstilles i 2017.
6. Skiftning av vinduer i Nyborg startet opp 20. sept.
7. På grunn av stort arbeidstrykk i serviceenheten og i enhet kommunalteknikk avventes dette foreløpig.
8. Skyves til 2018 pga kapasitetsmangel i komm.teknikk.
9. Ny hoveddør er satt inn.
10. Ikke avklart om utførelsestidspunkt.

Økonomirapport nr. 2/2017

11. Leverandør er valgt. Oppstart pågår.
12. Byggingen er ferdig og boligene er innflyttet. Sluttoppgjør pågår.
13. Gjelder Klokkaregga og dermed pkt. 19
14. Grunnarbeidet er ferdigstilt. Tett bygg i løpet av høsten.
15. Pågår
16. Kjøp av bolig i Gjelen 7, jfr. blant annet epost fra rådmannen til kommunestyret i august
17. Flyttes til 2018 grunnet kapasitetssituasjonen i komm.teknikk
18. Etterarbeider med mva.
19. Ferdigstilt mai 2017
20. Ferdigstilt
21. Salg av fast eiendom (Gaia)
22. Salgsprosessen pågår
23. Gjennomføres med ekstern entreprenør i løpet av høsten 2017.
24. Midlertidig utbedring gjennomført mai 2017. Resterende arbeider foreslås utsatt til 2018 pga kapasitetssituasjonen i komm.teknikk.
25. Arbeidet er igangsatt.
26. Arbeidet pågår. Revidert kostnadsoverslag viser kr 10.080.000, det vil si 2.100.000 kr over budsjettet i år. Dette skyldes uteglemt prosjektering, overvannssystem og endret utførelse av kryssing jernbane.
27. Se pkt. 35
28. Arbeidet er i slutfasen. Kun gatelys mangler. .
29. Ferdigstilt.
30. Arbeidet er i gang.
31. Programvare fra Norkart
32. Programvare fra Norkart
33. Pågår
34. Utsettes til 2018
35. Se pkt. 26
36. Anskaffes høsten 2017
37. Arbeidet startet i 2016. Kostnadene blir større enn opprinnelig budsjettet. Må tilleggsbevilges kr 750.000

Ellers kan det nevnes at det er behov for renovering av bolig etter opphørt leieforhold. Dette er kostnadsberegnet til 200.000 kr inkl. moms.

Kommunestyret gjorde i sak 66/17 slikt vedtak:

«Alvdal kommune, kommunestyret, vedtar en ekstrabevilgning på kr 755.000 for etablering av belysning gang – og sykkelvei FV. 29, kryss Steimoen til Gjelten bru. Det gjøres avtale med Statens vegvesen for utførelse.

Ekstrabevilgningen innarbeides i budsjettjustering 2, 2017.»