

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Karl Petter Gustafsson

Arkiv: 004

Arkivsaksnr.: 18/724

TERTIALMELDING 1. TERTIAL 2018

Saken skal behandles i følgende utvalg:

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret tar rådmannens økonomimelding pr. utgangen av 1. tertial til orientering.

Saksopplysninger:

Rådmannen redegjør kort for økonomisituasjonen pr. utgangen av april 2018.

Skatt og rammetilskudd

Fra vedtatt budsjett:	
Skatt og inntektsutjevning	72.300.000
Resten av rammetilskuddet	<u>88.700.000</u>
Sum skatt og rammetilskudd	<u>161.000.000</u>

Skatt og inntektsutjevning

Det er budsjettert med en vekst i skatt + inntektsutjevning på 1 % sammenlignet med regnskap 2017.

Pr. utgangen av april har Rennebu kommune en samlet vekst i skatt og inntektsutjevning på 1 % sammenlignet med samme tid i fjor. Veksten er på 1,6 % pr. innbygger (landsgjennomsnittet har en vekst på 3,9 % pr. innbygger).

Skatteveksten ble i statsbudsjettet anslått til 1,3 %. Så langt i år har lunders kommuner i gjennomsnitt en sterkere skattevekst. Antatt skattevekst er imidlertid nedjustert til 1 % i revidert nasjonalbudsjett. Det betyr at Regjeringen regner med en svakere utvikling i skatteinntekten resten av året. Rennebu kommune kan regne med lavere vekst enn landsgjennomsnittet pga en svak nedgang i folketallet gjennom 2017. Det er derfor sannsynlig at skatt og inntektsutjevning blir mindre enn budsjettert dersom regjeringens anslag i revidert nasjonalbudsjett er realistisk.

Resten av rammetilskuddet

Det er budsjettert med 88,7 mill. kroner. Budsjettet er basert på regjeringens forslag til statsbudsjett. Det er ikke foretatt endringer som tilsier at rammetilskuddet blir større eller mindre enn budsjettert.

Salg av kraft

Budsjettert inntekt	kr. 7.100.000
Budsjettert skatt å betale	kr. 300.000

Vi har ingen garantert minsteinntekt i 2018. Prognosene pr. utgangen av april anslår ei brutto inntekt på ca. 8 mill. kroner – 900.000 kroner over budsjett. Prognosene er usikre så vidt tidlig på året.

Eiendomsskatt

Budsjettert skatt fra boliger og fritidsboliger	kr. 8.050.000
Budsjettert skatt fra kraftanlegg	kr. 6.000.000
Budsjettert skatt fra næringseiendommer inkl. kraftledninger ol	<u>kr. 2.100.000</u>
Sum eiendomsskatt	<u>kr. 16.150.000</u>

Budsjettert eiendomsskatt fra kraftanleggene er basert på det eiendomsskattegrunnlaget som ble fastsatt av skatteetaten i oktober 2017. Siden da har skatteetaten endret skattegrunnlaget for deler av kraftanleggene i Orkla. Det er foretatt endringer i skattegrunnlaget for 2018 og det er foretatt retting av skattegrunnlaget for 2017 og 2016. Endringene fører til at eiendomsskatten fra kraftanlegg antagelig blir fra 900.000 kroner til 1 mill. kroner større enn budsjettert.

Eiendomsskatten fra andre eiendommer blir i størrelsesorden som budsjettert.

Lønnsoppgjøret

Det er budsjettert med en lønnsvekst på 2,9 – 3,0 % fra 2017 til 2018.

Tariffoppgjøret i kommunesektoren gir en gjennomsnittlig lønnsvekst på 2,8 % fra 2017 til 2018. Dersom Rennebu kommune får en lønnsvekst på nivå med gjennomsnittet på 2,8 % kan vi regne med ei innsparing på 150 – 200.000 kroner.

Innsparing administrative stillinger

Det er budsjettert med ei innsparing på 600.000 kroner knyttet til vakanser og stillingsreduksjoner i administrasjonen.

Bemanningen ved servicetorget er redusert med en hel stilling i løpet av 2018– innsparingen i år blir på ca. 380.000 kroner. I tillegg er bemanningen innenfor helsestasjon/ flyktningstjenesten redusert med 20 % stilling.

Kommunens finansforvaltning

Innskudd

Pr. 31.12.2017 hadde kommunen plassert ca. 51,2 mill. kroner i bank

Pr. 30.04.2018 hadde kommunen plassert ca. 68 mill. kroner i bank.

Ubrukte lånemidler er økt med 11,4 mill. kroner og inngår i beholdningen i banken.

I tillegg har vi mottatt innbetaling av investeringstilskudd og inntekter fra salg av boliger.

Rennebu kommune har en bankavtale med Orkla Sparebank. Avtalen gjelder til 01.07.2020. Innskuddsrenta på kommunens plasserte midler følger ei markedsrente (3 mndr. NIBOR-renta). Kommunen har hatt ei gjennomsnittlig innskuddsrente på 1,55 % i første kvartal 2018.

Kommunens rentebetingelser er gunstig i forhold til andre tilbud om plassering i bank. Det kan imidlertid være mulig å oppnå høyere avkastning ved plasseringer som innebærer større risiko.

Lånegjeld

Kommunen hadde ei samla lånegjeld på nesten 251,7 mill. kroner pr. utgangen av 2017.

Netto lånegjeld (lånegjeld fratrukket utlån og ubrukte lånemidler) var på 222,6 mill. kroner.

Brutto lånegjeld er økt med 7,3 mill. kroner til 259 mill. kroner i løpet av 1. tertial. Netto lånegjeld er redusert med ca. 3,4 mill. kroner til 219 mill. kroner.

Ca. 43 % av kommunens lån hadde rentebinding pr. 31.12.2017 (til sammen 108,5 mill. kroner). 11 % av kommunens lån har ei rente på 1,9 % fram til juni 2022, 18 % av lånene har ei rente på 1,72 % fram til april 2021 og 14 % av lånene har ei rente på 2,46 % ut september 2019.

Ca. 46 % av kommunens lån hadde rentebinding pr. 30.04.2018.

Det er tatt opp et nytt lån på 9,4 mill. kroner med rentebinding i 1. tertial – rente på 2,17 % fram til april 2023.

Ca. 54 % av kommunens lån har flytende rente. Flytende rente i Kommunalbanken var på 1,5 % fram til 03.04.2018. Renta økte til 1,6 % fra 03.04.2018. Kommunens finansreglement bestemmer at minimum 30 % og maksimum 70 % av lånemassen skal ha flytende rente.

Enheter/ avdelinger

Helse og omsorg

Regnskapet pr. 30.04 er i rute med budsjettet for enheten samlet sett. Hjemmesykepleien har imidlertid et forholdsvis stort merforbruk. Hjemmesykepleiens merforbruk dekkes inn gjennom mindreforbruk hos de andre avdelingene innenfor enheten.

Det skal foretas en gjennomgang av tildelingspraksisen innenfor hjemmetjenesten.

Rennebu barne- og ungdomsskole

Regnskapsrapporten pr. 30.04 viser et merforbruk på ca. 700.000 kroner.

Enheten uttaler at flere tilsatte slutter/reducerer sine stillinger eller har permisjon neste skoleår. Noe av dette må dekkes inn ved nytilsetninger, men den store avgangen gjør det mulig å redusere bemanningen med anslagsvis 3 – 4 årsverk.

Enheten regner med å dekke inn merforbruket fra vårhalvåret i løpet av 2. halvår.

Enheten foretar en gjennomgang av alle faste avgifter og med tanke på kostnadsreduksjon.

Enheten varsler at de vil fremme en søknad om tilleggsbevilgning knyttet til et særskilt tiltak knyttet til enkeltelev(er). Likedan vil enheten søke om et tillegg knyttet til opplæring i bruk av Ipad.

Enheten tar sikte på å komme i balanse gjennom ovennevnte tiltak.

Barnehagene

Barnehagene holder seg innenfor budsjettet pr. utgangen av 1. tertial.

Budsjettet for drift av lokalene på Voll er usikkert. Men så langt i rute.

Skolelokalene på Innset/ Innset samfunnshus

Det er budsjettet med en kommunal kostnad på 100.000 kroner til drift av lokalene i 2018.

Budsjettet kostnad var usikker.

Det er foretatt nedstenging av deler av anlegget – og i denne forbindelse er det påløpt en del engangskostnader. (rørlegger m.v.). Det knytter seg usikkerhet til hvor store kostnader vi får knyttet til drift av samfunnshuset.

Skolens avtale om datakommunikasjon måtte sies opp før utløpet av avtaleperioden.

Oppsigelsen medførte et avbruddsgebyr på kr. 50.000,-. Det var ikke kalkulert med dette i budsjettet.

NAV

Stort sett i rute med budsjettet.

Sentraladministrasjonen

Gebyrinntektene knyttet til plan,-byggesak og oppmåling er meget usikker. Sommersesongen gir vanligvis de største gebyrinntektene. Det er for tidlig å si noe om hvordan vi kommer ut i år.

Sentraladministrasjonen ellers er stort sett i rute.

Diverse

Kommunens bygningsforsikringer ble lagt ut på anbud høsten 2017. Vi deltok i et fellesanbud sammen med 30 andre kommuner. Årlige kostnader knyttet til bygningsforsikring reduseres med om lag 180.000 kroner pr. år. Innsparingen i 2018 blir ca. 300.000 kroner pga tilbakebetaling fra vårt gamle forsikringsselskap (tilbakebetaling av deler av premien som ble regnskapsført i 2017).

Usikkerhet knyttet til drift av Birkabygget.

Budsjettet for lærlinger har merforbruk så langt i år.

