



Saksnummer **Møtedato** **Utvalg**
Formannskapet

Budsjettregulering nr. 1 2020

Innstilling

Budsjettet for 2020 reguleres som følger:

Prosjektstilling - Rennebu Næringsforening

Kr 200.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 14722.5025.325.

Kontrollutvalgets budsjetttramme

Kr 40.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 12700.1040.110.

Folkehelse, ny avdeling

Kr 163.000 konteres 10100.4780.233 (debet)

Kr 163.000 konteres 10100.3030.241 (kredit)

NAV – Fagsystem DIGISOS

Kr 76.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 13506.7270.242.

Økning i rammetilskuddet

kr 2.076.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 18000.8400.840.911.

Kompensasjon for bortfall av egenbetalinger SFO og barnehager

kr 434.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres 18000.8400.840.911.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Kr 490.000 gir en kostnadsreduksjon i arbeidsgiveravgift med avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 10990.xxxx.xxx.911.

Vonheim barnehage – leie og drift av brakkerigg

Etableringskostnader for ny avdeling ved Vonheim barnehage, inntil kr 465.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 329.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 36.000 konteres 12002.2320.221.253

Driftskostnader i 2020, som er beregnet til inntil kr 1.000.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 68.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 892.000 konteres 10100.2320.221.253
- Kr 40.000 konteres 11800.2320.221.253

Aktivitetsparken

Kr 470.000 finansieres ved tilskudd/refusjon fra Staten og konteres: 07000.6000.381.

Periodisering påløpt lønn

Kr 923.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond

Oljefyr ved Rennebu barne- og ungdomsskole settes ut av drift

Kr 600.000 finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler og konteres 02327.2200.222.230.

Bakgrunn for saken**1. Prosjektstilling - Rennebu Næringsforening**

Kommunestyret vedtok under sak 10/19 at kommunen skal bidra med kr 200.000 pr. år i en treårsperiode, til finansiering av en prosjektstilling i næringsforeningen (sak nr. 19/564). Tilskuddet for 2020 er ikke innarbeidet i årets opprinnelige budsjett og korrigeres slik:

Kr 200.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 14722.5025.325

2. Kontrollutvalgets budsjetttramme

Budsjettanmodningen fra kontrollutvalget for 2020 er noe høyere enn kommunens opprinnelige budsjett og korrigeres slik:

Kr 40.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 12700.1040.110

3. Folkehelse, ny avdeling

Kostnader til forebyggingsarbeid for folkehelse har fram til i fjor vært knyttet til avdelingen «Rådgivningstjenesten». Etter omorganiseringen er denne avdelingen avviklet, uten at dette ble fanget opp i budsjettprosessen for 2020. For å synliggjøre kostnadene til forebyggingsarbeidet av folkehelse, er det opprettet ny avdeling «Folkehelse». Lønn inkl. sosiale kostnader har vært budsjettert på avdeling 3030 «Fysioterapi» og korrigeres derfor slik:

Kr 163.000 konteres 10100.4780.233 (debet)

Kr 163.000 konteres 10100.3030.241 (kredit)

4. NAV – Fagsystem DIGISOS

Fagsystemet utgjør digitalisering av søknad etter lov om sosiale tjenester i NAV. Situasjonen NAV-kontoret står i pga. merarbeid ved å håndtere Korona-tiltak, har fremskyndet behovet for DIGISOS. Dette anses som en nødvendig investering for å kunne møte de utfordringene NAV står overfor.

Vertskommuneavtalen for NAV Oppdal og NAV Rennebu regulerer kostnadsfordelingen, og kostnaden skal fordels med $\frac{3}{4}$ Oppdal og $\frac{1}{4}$ Rennebu. For Rennebu vil dette bety en engangskostnad på kr 76.000 samt kr 10.000 i årlig økning i lisensavgift. Budsjettet korrigeres slik:

Kr 76.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 13506.7270.242.911

5. Økning i rammetilskuddet

Kommunen har mottatt en økning i rammetilskuddet, i det som er omtalt som 3. krisepakke fra staten. Dette er en kompensasjon for tapt inntekt og merkostnader ved korona-tiltak hittil i år. «Fordeling bevilgning Innst. 216 S» viser kommunens andel av økning i rammetilskudd med kr 2.076.000 og budsjettet korrigeres slik:

kr 2.076.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 18000.8400.840.911

6. Kompensasjon for bortfall av egenbetalinger SFO og barnehager

Kommunen har mottatt kompensasjon på kr 434.00 for bortfall av egenbetaling for SFO- og barnehageplasser. «Fordeling kompensasjon barnehage og SFO (Prop 73 S)» viser vår andel av økning i rammetilskuddet og budsjettet korrigeres slik:

kr 434.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres 18000.8400.840.911

7. Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Arbeidsgiveravgiften senkes med fire prosentpoeng i to måneder (3. termin) som et av tilleggene til de økonomiske krisepakken i forbindelse med korona-restriksjoner. Besparelsen estimeres til kr 490.000 for 3. termin.

Kr 490.000 gir en kostnadsreduksjon i arbeidsgiveravgift med avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 10990.xxxx.xxx.911.

8. Vonheim barnehage – leie og drift av brakkerigg

Fra formannskapetets vedtak i PS 14/2020 Barnehagekapasiteten i Rennebu 2020/363.

Kommunen etablerer ny barnehageavdeling for barn over 3 år ved Vonheim barnehage med virkning fra høsten 2020. Det innhentes tilbud og inngås avtale om leie av midlertidig brakkerigg.

Etableringskostnader for ny avdeling ved Vonheim barnehage, inntil kr 465.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 329.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 36.000 konteres 12002.2320.221.253

Driftskostnader i 2020, som er beregnet til inntil kr 1.000.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 68.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 892.000 konteres 10100.2320.221.253
- Kr 40.000 konteres 11800.2320.221.253

9. Aktivitetsparken

Følgende kostnadsoverslag er estimert for gjenstående arbeid for ferdigstilling av parken:

Tema	Beskrivelse	Sum eks mva
Drenering	Drensrør, pukk og duk	75 000
	Kum	50 000
Gangvei	Tilførte masser	300 000
Plenarealer	*) Vekstjordlag	776 500
	*) Tilsåing	40 000
Beplantning	Trær og staudefelt	200 000
Belysning	Armaturl og led-belysning	400 000
Møbler	Benker	100 000
Løpebane	Masseutskiftning	44 000
	Tilførte masser	184 000
Lengdehopp	Masseutskiftning	3 575
	Tilførte masser	14 950
Lengdegrop		30 000

Skateboardpark		250 000
Pumptrak-bane	Masseutskiftning	50 000
Lekeapparater	Underlag	200 000
Kant avgrensning		30 000
Rygg 2		60 000
Påslag usikre anslag 25%		702 006
TOTAL		3 510 031
*) Ferdigstiltes neste år	2/3 vekstjordlag og tilsåing	-544 333
TOTAL kostnad 2020		2 965 698
Opprinnelig budsjett	Finansiering	2 500 000
Underdekning	Opprinnelig budsjett	465 698

Prosjektet forutsetter tilstrekkelig ekstern finansiering, slik at netto kostnad for kommunen blir kr 0.

Kr 470.000 finansieres ved tilskudd/refusjon fra Staten og konteres: 07000.6000.381

10. Periodisering påløpt lønn

GKRS utgir standarder for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) i henhold til økonomireglene i kommuneloven. Ett av regnskapsprinsippene vi må forholde oss til er anordningsprinsippet. Dette handler om i hvilken periode utgifter skal regnskapsføres. Lønnsutbetaling etter timelister fra desember blir rammet av dette. Denne lønnen er opptjent i desember, men utbetales i januar påfølgende år. Anordningsprinsippet krever at denne lønnen skal kostnadsføres i desember (etter timelistene). I 2016 varslet Revisjon Midt-Norge at de ville følge opp at dette blir gjort og i og med at vi nå revideres av Revisjon MN, vil vi snart møte dette kravet. For å unngå revisjonsanmerkninger om dette er det greit å endre praksis også for vår del. Etter anslag vil dette dreie seg om kr 923.000 i variabel lønn i desember 2020.

Kr 923.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond

11. Oljefyr ved Rennebu barne- og ungdomsskole settes ut av drift.

Denne erstattes av elektrisk kjel og tiltaket må gjennomføres før vinteren setter inn.

Ombygging av trafo (Tensio)	125 000
Ny elkjel (Comfort)	160 000
Ombygging el-forsyning (KRE)	130 000
Fjerning/sanering fyrkjel/tank	100 000
Uforutsett	85 000
Totalt (eks mva)	600 000

Kr 600.000 finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler og konteres 02327.2200.222.230

Oppsummert

Samlet oversikt over finansieringen av budsjettreguleringene:

nr.	interne overføringer	av disp.fondet	til disp.fondet	tilskudd Staten	ubrukte lånemidler	tekst
1		200 000				<i>Rennebu Næringsforening</i>
2		40 000				<i>Kontrollutvalgets budsjetttramme</i>
3	163 000					<i>Folkehelse og ny avdeling</i>
4		76 000				<i>NAV fagsystem</i>
5			2 076 000			<i>Økning i rammetilskuddet</i>
6			434 000			<i>kompensasjon bortfall egenbetalinger</i>
7			490 000			<i>Redusert arbeidsgiveravgift 3.T</i>
8		465 000				<i>Etableringskostnader ny avd. Vonheim</i>
8		1 000 000				<i>Leie og drift brakkerigg Vonheim</i>
9				470 000		<i>Aktivitetsparken</i>
10		923 000				<i>Periodisering påløpt lønn</i>
11					600 000	<i>Oljefyr erstattes med el-kjel</i>
TOTAL	163 000	2 704 000	3 000 000	470 000	600 000	

Kommunestyrets behandling av sak 31/2020 i møte den 11.06.2020:

Forslag

Behandling

Enstemmig som innstillingen.

Vedtak

Budsjettet for 2020 reguleres som følger:

Prosjektstilling - Rennebu Næringsforening

Kr 200.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 14722.5025.325.

Kontrollutvalgets budsjetttramme

Kr 40.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 12700.1040.110.

Folkehelse, ny avdeling

Kr 163.000 konteres 10100.4780.233 (debet)

Kr 163.000 konteres 10100.3030.241 (kredit)

NAV – Fagsystem DIGISOS

Kr 76.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond og konteres 13506.7270.242.

Økning i rammetilskuddet

kr 2.076.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 18000.8400.840.911.

Kompensasjon for bortfall av egenbetalinger SFO og barnehager

kr 434.000 inntektsføres ved avsetning til disposisjonsfondet og konteres 18000.8400.840.911.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Kr 490.000 gir en kostnadsreduksjon i arbeidsgiveravgift med avsetning til disposisjonsfondet og konteres: 10990.xxxx.xxx.911.

Vonheim barnehage – leie og drift av brakkerigg

Etableringskostnader for ny avdeling ved Vonheim barnehage, inntil kr 465.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 329.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 36.000 konteres 12002.2320.221.253

Driftskostnader i 2020, som er beregnet til inntil kr 1.000.000 dekkes ved bruk av disposisjonsfondet:

- Kr 68.000 konteres 11204.6260.221.253
- Kr 892.000 konteres 10100.2320.221.253
- Kr 40.000 konteres 11800.2320.221.253

Aktivitetsparken

Kr 470.000 finansieres ved tilskudd/refusjon fra Staten og konteres: 07000.6000.381.

Periodisering påløpt lønn

Kr 923.000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond

Oljefyr ved Rennebu barne- og ungdomsskole settes ut av drift
Kr 600.000 finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler og konteres 02327.2200.222.230.