



Inderøy kommune

7670 Inderøy

Møteinnkalling

Utvalg: **Hovedutvalg Folk**

Møtested: Inderøyheimen, møterom: Kantina, 3. etg.

Dato: 22.09.2009

Tidspunkt: 08:30

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf. 74124210. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Fra kl. 09.00-kl.10.00 blir det besøk ved Inderøy Helsestasjon.

Per Ørjan Hansen
Leder

Solbjørg Kirknes
sekretær

Sakliste

Utvalgs- saksnr	Innhold	Untatt off.
PS 47/09	Regnskapsrapport pr. 31.08.2009	
PS 48/09	Temasak: <i>Prinsipper for ressursfordeling mellom skolene</i> <i>Botilbudet – området bistand funksjonshemmede</i>	
PS 49/09	Rådmannen orienterer. Referatsaker og delegerte saker	
PS 50/09	Ordføreren orienterer	



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Hovedutvalg Natur		21.09.2009
Hovedutvalg Folk	47/09	22.09.2009
Formannskapet		
Inderøy kommunestyre		

Tertialrapport. Regnskaps- og aktivitetsutviklingen pr. 31.08.2009

Rådmannens forslag til vedtak

Kommunestyret tar tertialrapporten pr. 31.08.2009 til orientering.

Vedlegg

1 Detaljregnskap - rapport pr. 310809

Bakgrunn

I henhold til nytt økonomireglementet skal det rapporteres tertialvis til kommunestyret på regnskaps- og aktivitetsutviklingen. Rapporten skal være avviksfokusert, dvs. det skal rapporteres dersom utviklingen i økonomi og aktivitet avviker fra forutsetninger lagt i budsjett.

Det vises til vedlagte rapport som sammenfatter situasjonen pr utgangen av andre tertial.

Rapporten er under gradvis utvikling og vil omfatte stadig nye indikatorer – med grunnlag i prinsippene om balansert målstyring.

Vurdering

Det vises til vedlagte notat som sammenfattes slik:

Aktivitetsutviklingen er i all hovedsak i samsvar med budsjettforutsetningene.

Vi må påregne visse – men ikke vesentlige forsinkelser – i gjennomføringen av investeringsprogrammet.

Med grunnlag i driftsregnskapet pr. 2 tertial forventes at aktivitetsplanene for 2009 - på enhetsnivå - kan gjennomføres innenfor vedtatte driftsbudsjetttrammer. Risikoen for utgiftsoverskridelser er likevel noe større enn risikoen for utgiftsbesparelser. Risikoen er fortsatt størst på helse og sosialområdet.

Rådmannen anser likevel at sannsynligheten for merinntekter fra skatt, rammetilskudd og inntektsutjevning er større enn risikoen for utgiftsoverskridelser i driftsbudsjettene. Ut fra en slik betraktning – og med de "reserver" som ligger i budsjettet – er det overveiende sannsynlig at regnskapet for i år vil bli gjort opp i balanse ved årets slutt. Dette forutsetter dog fortsatt stram økonomistyring og en ubetinget budsjett disiplin i enhetene.

Likviditeten er fortsatt akseptabel.

Kommunen har et fortsatt for høyt sykefravær – og vi ser få tegn til signifikante bedringer på tross av et betydelig fokus og en rekke tiltak. Rådmannen finner at området må underlegges ytterligere skjerpet fokus – og vil ta opp mulige nye oppfølgingstiltak gjennom Kvalitetskommuneprosjektet.

Økonomiske konsekvenser av svineinfluensapandemien er ikke kommentert i vedlagte notat. Disse kostnadene søkes særskilt dokumentert i regnskapene. Merkostnadene vil være avhengig av på hvilken måte pandemien utvikler seg. Så langt kan forventes at merkostnadene kan beløpe seg til et sted mellom kr. 100.000,- og kr. 200.000,- i direkte kostnader. (da er ikke inkludert egeninnsats gjennom omdisponering av intern arbeidstid)

Konklusjon

Regnskaps- og aktivitetsrapporten tas til etterretning.

Notat

Fra: Rådmannen

Dato: 10.10.2009

Tertialrapport. Regnskaps- og aktivitetsutviklingen 31.08.2009.

Innledning.

I henhold til nytt økonomireglement skal det avgis rapport til kommunestyret på regnskapsutviklingen, pr. 30.08. Det skal rapporteres på driftsregnskap, investeringsregnskap, finansiering og likviditet etter hvert på andre sentrale styringsindikatorer. (ut fra prinsippet om balansert målstyring.) I første omgang vil økonomitallene ha meste fokus og vi er helt avhengig av å bruke tid på utviklingen av rapporteringen. (Det tar tid og bygge system og kompetanse og vi må håndtere "utviklingsarbeidet" samtidig som daglig drift skal ivaretas.)

Rapporteringsprinsipper. Metode.

Rapporten er avviksfokusert. Områder hvor regnskaps- eller aktivitetsutviklingen så langt ikke indikerer avvik i forhold til budsjett og plan vil i utgangspunktet ikke bli kommentert.

Tabellene i rapporten omfatter tre kolonner:

1. Nettobudsjettet – revidert
2. Vurdert avvik på årsbasis
3. Avvik i prosent årsbasis

Hvis rådmannen legger inn beløper i kolonnen "Vurdert avvik på årsbasis" så innebærer det at 1) rådmannen på rapporteringstidspunktet forventer angitte overskridelser/besparinger i forhold til årsbudsjett 2) at budsjettbalanse vil kreve budsjettrevisjon og eller tiltak som vil måtte forelegges politisk nivå til godkjenning.

Rådmannen vil alltid i rapporteringene gi en overordnet oppdatert vurdering av

- 1) forventninger til avvik fra vedtatt driftsbudsjett
- 2) forventninger til regnskapsmessig resultat
- 3) underliggende kostnadseffektiviseringsbehov gitt uendrede økonomiske rammer.

Hovedoversikt – sammenfatning driftsregnskapet.

Økonomisk hovedoversikt – avvik driftsbudsjett.

Tabellen nedenfor viser en samlet oversikt på hovedområder – ansvarsområdene (enhetene) og de viktigste fellesområdene. Se nedenfor for underliggende spesifikasjoner og kommentarer.

(Alle tall i 1000)

Område/enhet/ansvar	Opprinnelig netto driftsbudsjett	Rev. Netto driftsbudsjett	Vurdert avvik på årsbasis	Vurdert avvik i %
Fellesområde inntekter	-215710	-217056	0	0,0 %
Fellesområde diverse	-16353	-16322	150	0,9 %
Renter og avdrag	24596	24156	0	0,0 %
Disponibelt netto drift	-207467	-209222	150	0,0 %
Fellesområde tilleggsbevilgninger	4500	2029	-1300	0,0%
Politisk organisasjon med mer	2594	2744	0	0,0 %
Rådmann, service, stab og støtte	14690	15863	0	0,0 %
Kultur og informasjon	9234	9454	0	0,0 %
Oppvekst	67163	69170	0	0,0 %
Helse og sosial	77594	79566	637	0,8 %
Kommunalteknikk	29026	27700	0	0,0 %
Næring og plan	2666	2696	0	0,0 %
Sum	-10	0	-513	0,0 %

Kommentarer

Fellesområdet inntekter, fellesområde diverse, renter og avdrag.

Når det gjelder KS sine prognoser over inntekter fra skatt, inntektsutjevning og rammetilskudd viser disse fortsatt et anslag på ca. 204,8 mill. Vi har av forsiktighetshensyn lagt inn i våre budsjetter et anslag på 204,06 mill. Isolert sett gir dette i så fall grunnlag for å forvente merinntekter på ca kr. 750.000,-.

Med en bedre skatteinnngang (på landsbasis) enn lagt til grunn i stats- og nasjonalbudsjett, ligger det nå an til et bedre resultat enn dette – under forutsetning av at staten ikke nedjusterer rammetilskuddene inneværende år. Rådmannen finner ikke grunn til å foreslå endringer i budsjettoplegget ut fra en mulig merinntekt fra skatt og skatteutjevning av følgende grunner:

- Det vil uansett være usikkerhet om sluttresultatet for så vidt inntektene fra skatt og rammetilskudd.
- Tilfeldige merinntekter bør uansett ikke brukes til å øke løpende driftskostnader.

- Vi starter nå arbeidet med budsjett for 2009. Eventuelle merinntekter for inneværende år vil naturlig nok lette arbeidet med budsjett for neste og kommende år.

Vi har gjennomgått status for utestående fordringer. Det er i budsjettet avsatt kr. 60.000,- og som reflekterer et årlig nivå på budsjettavsetninger. En grov oversikt antyder at det totalt er saker for ca. 460.000,- som skulle vært avskrevet. Dette gjelder bl.a. husleie, betaling av barnehage/SFO, utlån og div. annen fakturering. Vi må tapsføre noe mer i år enn det som er avsatt i budsjettet. Dette varsles som et sannsynlig avvik på 150.000,- .

Disponibelt netto drift

Fellesområde tilleggsbevilgninger. Det er i revidert budsjett avsatt kr. 4.735.000,- til lønnsoppgjør i 2009. Vi har så langt forutsatt at avsetningen har vært tilstrekkelig, men muligens noe knapp. Etter at oppgjøret er sluttført og de konkrete effekter er beregnet, fremkommer en sannsynlig besparelse på ca 1,3 mill. I utgangspunktet er dette svært positivt. Rådmannen vil på et senere tidspunkt gjøre en analyse av årsakene til det positive avviket – ettersom lønnsoppgjøret/årslønnsveksten som sådan er kommet ut bare svakt lavere enn hva som opprinnelig ble forutsatt.

Enhetene. Helse og sosialområdet. Det er til sammen utbet.kr. 5,8 mill. i tilskudd/refusjon fra staten for ressurskrevende brukere for år 2008. Det ble imidlertid regnskapsført en forventet inntekt på til sammen kr. 6,4 mill. i regnskap 2008. Dette betyr at det er et avvik på 0,6 mill. kroner som må finansieres/avskrives i 2009. I avviksprognosen er denne "engangskostnaden" belastet helse og sosialområdet. Vi har så langt ikke fått full klarhet i årsakene til at anslaget i regnskapet for 2008 ble satt for høy.

Hovedbildet. Slik bildet avtegner seg pr utgangen av august er forbruket/nettodriftsutgifter på enhetsnivå gjennomgående innenfor budsjett eller forventes å være innenfor budsjett på årsbasis. Som fremgår av oversikten indikeres et positivt avvik i driftsregnskapene på ca 0,5 mill. kroner på årsbasis.

Risikoen for utgiftsoverskridelser antas fortsatt å være størst på helse og sosialområdet. Vi tørr ikke legge til grunn at utgiftsnivået på barnevernsområdet har konsolidert seg – vi må ta høyde for uforutsett her. Det er også åpenbart at regnskapsbalansen på pleie og omsorgsområdet og bistand funksjonshemmede er skjør og at sannsynligheten for overskridelser nok er noe større enn sannsynligheten for det motsatte.

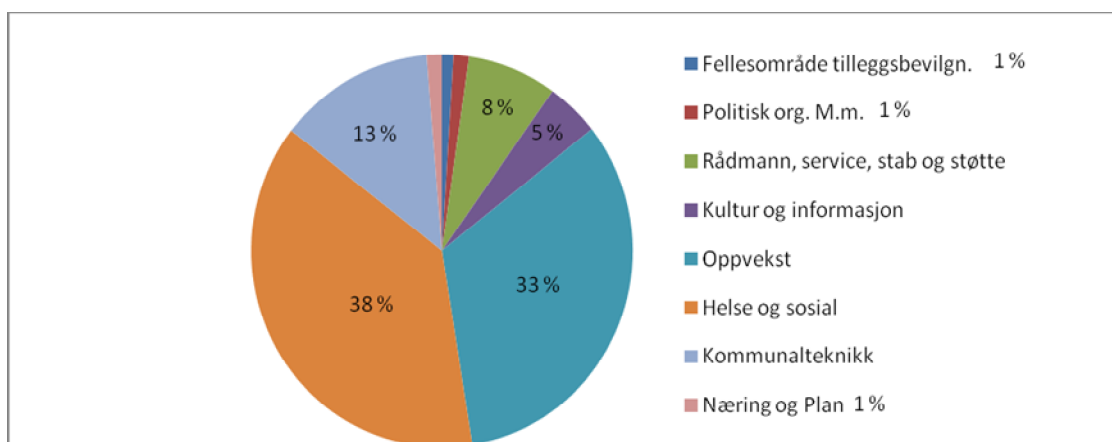
Rådmannen anser at status pr utgangen av august kan sammenfattes slik:

1. Regnskapsutviklingen for inneværende år er samlet og på hovedområder rimelig godt i samsvar med budsjett. Det forventes kun mindre driftsbudsjettavvik på enhetene ved årets slutt.
2. Årets regnskapsmessige resultat forventes å komme ut i balanse, jfr. over.
3. Aktiviteten er samlet og på hovedområder godt i samsvar med budsjett, jfr. dog kommentarer under investeringskapitlet.
4. Med et regnskap i balanse pr utgangen av 2 tertial synes det ikke å være behov for å gjennomføre ytterligere kortsiktige tiltak som krever politisk godkjenning.

5. Rådmannen vil i økonomistyringssammenheng ha fokus på 1) fortsatt streng budsjett disiplin siste tertial 2) fokus på budsjettarbeidet for 2009 og behov for ytterligere omstilling i den sammenheng.
6. Rådmannen anser at det underliggende omstillings og/eller effektiviseringsbehov fortsatt utgjør i størrelsesorden 5 mill. kroner.

Disse vurderinger bygger på den forutsetning at eksterne rammebetingelser – forhold som vi ikke har herredømme over – ikke endres vesentlig. En usikkerhet som vil ligge latent til regnskapet er avsluttet, er endelig pensjonskostnadsbelastning. Vi vil til enhver tid legge til grunn KLPs egne beregninger og må stole på disse. Når det gjelder renteregnskapet er dette forutsigbart ettersom rentene på 90 % av våre lån er sikret i 2009.

Disponibelt netto drift gjengitt i diagram:



Kort om de enkelte driftsområdene.

Fellesområde tilleggsbevilgninger

Store deler av lønnsoppgjøret er ferdigforhandlet og store deler av vårt budsjett er korrigert for oppgjøret. Som fremgår forventes en besparelse på 1,3 mill. kroner på denne posten.

Politisk organisasjon med mer.

Aktiviteten er i hovedsak som planlagt. Deler av budsjettet er stramt og det kan bli mindre avvik (overforbruk) på enkelte områder. Samlet sett forventes driftsregnskapet å komme ut i balanse ved årets slutt.

Rådmannen, service, stab og støtte:

Aktiviteten følger i hovedsak plan. Driftsregnskapet for området forventes å komme ut i balanse ved årets slutt. Driften på IT-området har så langt påført merkostnader på grunn av betydelig omfang av kjøpte tjenester.

Kultur og informasjon:

Aktiviteten følger i hovedsak plan. Det forventes at regnskapet vil være i tråd med budsjett ved årets utløp.

Ansvar	Enhet	Netto driftsbudsjett	Vurdert avvik på årsbasis	Vurdert avvik i %
110	Politisk organisasjon med mer	2744	0	0,0 %
120	Rådmann	5717	0	0,0 %
130	Service, stab og støtte	10146	0	0,0 %
140	Kultur og informasjon	9454	0	0,0 %
	Sum administrasjon, kultur og informasjon	28061	0	0,0 %
510	Kommunalteknikk	27700	0	0,0 %
550	Næring og plan	2696	0	0,0 %
		86518	0	

Kommunalteknikk.

Aktiviteten følger i hovedsak plan. Krisepakken har medført betydelige plan- og oppfølgingsutfordringer siste år. Det er så langt disponert ca 2 mill. kroner av krisepakken; restbeløpet er i hovedsak planlagt medgått til finansiering av vedlikeholdsarbeider/opprustning ved sykeheimen. (etterisolering og sprinklingsanlegg brann)

Se også kommentarer under investeringsgjennomgangen.

Helse og sosial:

NAV. Så langt synes aktiviteten å følge budsjettforutsetningene. Tidligere prognoser om raskt økende arbeidsledighet med derav press på sosialhjelpsmidlene, har så langt ikke slått til. Det forventes at området vil komme ut i regnskapsmessig balanse ved årets slutt.

Enhetene Bistand funksjonshemmede og Pleie og omsorg:

Området er har fått utbetalt til sammen kr. 5,8 mill. i tilskudd/refusjon fra staten for ressurskrevende brukere 2008. Det ble regnskapsført en forventet inntekt i år 2008 på til sammen kr. 6,4 mill. Det betyr at det her er et "avvik" på eksakt 636.540,- som må avskrives inneværende år. Dette beløpet er lagt inn som et forventet avvik på årsbasis.

Det kan se ut som om det endelige oppgjøret indikerer en "feil" i budsjetteringen av inntektene for ressurskrevende brukere. Dette vil vi komme tilbake til og eventuelt ta opp en budsjettrevisjon.

Pleie og omsorg arbeider fortsatt med nedbemanningstiltak for å tilpasse seg reduksjon i antall ressurskrevende brukere og for øvrig tilpasning til gitte budsjetttrammer.

Det er ellers ikke grunn til å rapportere avvik/forventede avvik på disse områdene.

Når det gjelder enhet for Helse, rehabilitering og barnevern er det forutsatt usikkerhet om utgiftsutviklingen. Det er barnevernsområdet som fortsatt representerer en utfordring. Kostnadene ligger betydelig over forventet forbruk pr. august. Økte refusjoner og forutsatt bruk av avsatte

Ansvar	Enhet	Netto driftsbudsjett	Vurdert avvik på årsbasis	Vurdert avvik i %
400	Fellesadm. skole og barnehage	10046	0	0,0 %
410	Sakshaug skole	11624	0	0,0 %
411	Sakshaug barnehage	1770	0	0,0 %
412	Røra skole og barnehage	8494	0	0,0 %
413	Utøy skole og barnehage	5825	0	0,0 %
414	Lyngstad skole og barnehage	3913	0	0,0 %
415	Sandvollan skole og barnehage	8736	0	0,0 %
416	Inderøy ungdomsskole	18762	0	0,0 %
	SUM	69170	0	0,0 %

midler/fond gir grunnlag for å prognostisere budsjettbalanse på årsbasis. Men usikkerhet presiseres.

Det er søkt fylkesmannen om ekstraordinære skjønnsmidler

begrunnet i kostnadsutviklingen på området. Prognosen hensyntar ikke en mulig tildeling. (for usikkert)

Oppvekst

Aktiviteten gjennomføres som fortsatt. Det forventes at regnskapene kommer ut i balanse på enhetsnivå ved årets slutt.

Ansvar	Enhet	Revidert Netto driftsbudsjett	Vurdert avvik på årsbasis	Vurdert avvik i %
310	Pleie og omsorg	40088	318	0,0 %
320	Bistand funksjonshemmede	11749	319	0,0 %
330	Helse, rehabilitering og barnevern	23427	0	0,0 %
340	NAV	4302	0	0,0 %
	Sum	79566	0	0,0 %

Likviditet:

Det er første gang vi rapporterer på likviditet. Dette formatet vil bli videreutviklet. Når det gjelder likviditetsoversikt har vi valgt tall til og med juli mnd pga at godt tallmateriale for august vil ikke foreligge før i sept.

Likviditetsoversikt 2009

Beløp i 1.000 kr.	ÅR 2007	År 2008	Januar 2009	April 2009	Juli 2009
Kasse/bank	23720	24514	20534	38482	33201
Kortsiktige fordringer	24487	29181	16465	21894	37822
Sum	48207	53695	36999	60376	71023
Bundne fond	6580	8931	8931	8931	7648
Ubrukte lånemidler	16454	15286	15286	13006	16021
Kortsiktig gjeld	39423	42165	42506	50310	34082
Sum	62457	66382	66723	72247	57751
Netto korts. Fordring	-14250	-12687	-29724	-11871	13272
Netto korr. Fond mv	8784	11530	-5507	10066	36941

Kort kommentar til tallene for juli mnd.:

Kortsiktige fordringer har økt med ca. 16.mill. kr. fra april til juli. Samtidig har kortsiktig gjeld blitt redusert med ca. 16.mill. kr. Økningen i fordringer skyldes i hovedsak fakturering. Reduksjonen i gjeld skyldes i hovedsak avsatte feriepenger. Sum avsatte feriepenger t.o.m april var ca. 25 mill.kr., mens sum avsatt feriepenger t.o.m. juli var ca. 10 mill.kr.

Finansiering.

Når det gjelder finansiering/opptak av lån til gjennomføring av vedtatte investeringer i 2009 er det ikke foretatt låneopptak pr. august. Dette vil bli gjennomført i løpet av seinhøsten.

Investeringsregnskap pr. 30.08.2009

Tall i 1000,-

Nr.	Prosjektnavn	Kostn. overslag (til 2012)	Totalt bevilget (brutto)	Bevilg 2009 (brutto)	Forbruk hittil	Herav i år	Forventet ferdigstill.	Kommentarer
459	Dementboliger Solstad	21036	21306	0	1119	0	utsatt	Vi skal i gang med en ny samlet utredning
466	Nytt administrasjonsbygg	18170	7300	5000	85	0	2010	Under planlegging. Mulig mindre forsinkelse
472	Gatebruksplan Straumen	650	650	0	1177	0	uklart	Ikke avsluttet. Ikke i arbeid
481	Gangstadhaugen	1700	1700	0	1787	0	2008	Regnskap fremlegges K-styret høsten 2009
501	Gangvei Årfall/Sakshaug	990	990	200	238	1657	2009	Under arbeid
513	Røra skole, ventilasj./heis	4900	4900	0	4976	109	2009	Regnskap fremlegges K-styret høsten 2009
514	Riving Karius og Baktus m.m.	800	800	0	229	52	2009	Regnskap fremlegges K-styret høsten 2009
515	Næss/Venna - tomt/infrastr	25000	17280	10000	8000	669	2010-11	Kommunal forskottering
519	NAV	1740	1740	0	1798	0	2008	Regnskap fremlegges K-styret høsten 2009
522	Trappheis U-skolen	200	200	0	8	90	2009	Ferdig, regnskap fremlegges k-styret høsten 2009
526	Jætåsen - boligtoimer	1280	1280	0	1350	0	2008	Regnskap fremlegges K-styret høsten 2009
527	Utbedr. brannsyn	3000	1600	1500	25	0	2009	Flere tiltak under planlegging. Noe etterslep
528	VAR-ledningsnett/Høydeba ss	11000	6800	6800	178	240	2010	Mulig igangsatt i 2009
529	Venna eiendom		70	0	67	0	2008	Avsluttet - ref regnskap
155-163, 539	Programvare/IKT		4083	1000	3167	727		Bevilget 2006-2009
535	Utbygging Sandvollan Skole	13200	2000	2000	0	93	2010	Vi regner med å komme i gang høsten 2009
538	Kulturcampus/vgs	3000	1500	1500	377	377	2010-11	
540	HMS, omgjøring bygg	4000	1000	1000	0	0	2009-12	Regner med å belaste fra 2009
541	Tilrettelegging boligtomter	3000	1500	1000	0	0	2012	Komm. boligtomter grendene. Gangstadhaugen igangsettes i år
542	Nytt kartgrunnlag	220	110	110	107	107	2009	Fullfinansiert anskaffelse i år 2010
543	GPS-utstyr	200	200	200	167	167	2009	
544	Trafikk/parkering Kulturhus	1000	1000	1000	0	0	2009-2010	Vi vurderer å forsere prosjektet
545	Utskift. hovedvannledninger		1000	1000	622	622	2009	Ferdigstilles høst/vinter 2009
546	Opprustn. kommunale veier	9000	3000	3000	0	0	2009-2012	Tidligfase utredning.

Kolonne tre. Samlet kostnadsoverslag for prosjektet. (til 2012) Kolonne 4: Brutto bevilgning. (netto + mva) OBS Skal foredles. Tar forbehold for feil

PS 48/09 Temasak

PS 49/09 Rådmannen orienterer. Referatsaker og delegerte saker

PS 50/09 Ordføreren orienterer