

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Gaute Ivar Krogfjord

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet - Ørland kommune	
	Kommunestyret - Ørland kommune	

Saldering driftsbudsjettet 2014 - første tertial

Vedlegg:

- 1 Saldering driftsbudsjettet 2014 - redusert arb.giveravgift pr ansvar

Sakens bakgrunn og innhold

Tertialrapport for 1. tertial 2014 viser utfordringer knyttet til svikt i skatteinntekt/ inntektsutjevning, og et merforbruk innenfor barnevernet på 1.750.000.

I tillegg er det vedtatt i k-sak 14/42 en utvidelse i barnehagetilbudet som antas å gi økte kostnader på kr 250.000 høsten 2014.

Skatteinngang/inntektsutjevning:

Rammetilskudd og skatteinngang er for 2014 prognosert slik:

- Vedtatt budsjett 2014 261.530'
- Statsbudsjettet (Grønt hefte) 260.530'
- Justert etter folketall pr 01.01.14 258.600
- Nedjustert skatteanslag –pr mai 2014 257.700

Ny prognose for skatteinngang er kun basert på perioden januar til april, slik at det er for tidlig å si om hvorvidt denne er riktig. Det tas derfor utgangspunkt i at skatteinngangen må reduseres med kr 2,0 mill basert på justering i forhold til folketall pr 01.01.14.

Barnevernet:

Barnevernet kom ut med en total utgift i regnskapet for 2013 på kr 12 439'. Det er i 2014 budsjettet med kr 11.330', mens det pr 30.04.14 er prognosert en total kostnad for 2014 med kr 13.080'. Dette gir et prognosert merforbruk i 2014 på kr 1.750.000. Ut fra kostnader i 2013 er barnevernet underbudsjettet i 2014, men det må også settes inn tiltak i barnevernet for å nå budsjettet. Slik at det foreslås at budsjettet økes med 1.500.000, og at barnevernet må finne innsparinger på kr 250.000 over eget budsjett.

Barnehage

I k-sak 14/42 er det vedtatt en utvidelse i barnehagetilbudet som antas å gi økte kostnader på kr 250.000 høsten 2014. I forbindelse med statsbudsjettet ble det vedtatt å øke prisen på foreldrebetaling i barnehagene. Dette øker inntektene i de kommunale barnehagene, og vil også påvirke beregningen til de private barnehagene tilsvarende. Budsjettet til barnehagene er ikke korrigert i forhold til prisøkningen, og det må foretas en total gjennomgang av økonomien innen barnehageområdet. Det forutsettes derfor at det finnes rom innenfor barnehagebudsjettet til å finansiere de økte kostnadene.

Arbeidsgiveravgift:

Fra 01.07 vil arbeidsgiveravgiften bli redusert fra 14,1 % til 10,6 %. Ved å ta utgangspunkt i budsjettet arbeidsgiveravgift for perioden 01.07.14 til 31.12.14, er det beregnet en reduksjon i 2014 på kr 3.160.000. Budsjettet for de enkelte enhetene må reduseres tilsvarende, og fordelingen mellom de ulike enhetene er vist i vedlegg til saken.

Ørland kommune mottar i 2014 kr 5,5 mill i grunnskjønn fra Fylkesmannen på grunn av arbeidsgiveravgiften. Det er varslet at deler av dette vil bli trukket inn, og dersom tilskuddet blir halvert så vil dette utgjøre kr 2.750.000 i redusert tilskudd.

I sum vil redusert arbeidsgiveravgift gi et netto bidrag for 2014 på kr 410.000

Mindreforbruk og avsetninger fra 2013:

For 2013 ble det avsatt kr 2.143.000 til disposisjonsfond, og i tillegg ble årets mindreforbruk på kr 622.000 avsatt til dispfond. Det vil si at kr 2.765.000 kan brukes til dekning i 2014.

Administrasjonens vurdering

I budsjettet for 2014 er det lagt inn dekning av underskudd fra 2012 på kr 9.040.000. Dersom vi lykkes med dette, er alle fremførbare underskudd dekket inn og det vil bli en langt mindre belastning på budsjettet for 2015. Det er derfor ikke ønskelig å sette inn tunge innsparingstiltak i 2014, som ikke vil være nødvendige i 2015. Administrasjonen vil derfor jobbe kontinuerlig med mulige innsparingstiltak innenfor alle felt, men det foreslås ingen større kutt i tjenestetilbudet i denne salderingen.

Svømmehallen er under renovering, og er planlagt åpnet til høsten. En utsettelse av åpning av svømmehallen vil kunne gi en innsparing i 2014 på 350.000. Dette fremkommer slik:

Sparte driftsutgifter	kr 180.000
Sparte kommunale avgifter	kr 100.000
<u>Sparte energiutgifter</u>	<u>kr 170.000</u>
	Kr 450.000
<u>Tapte inntekter</u>	<u>kr 100.000</u>
Netto effekt	kr 350.000

Dette er et tiltak som kan utsettes i noen måneder uten at det gir store virkninger for brukerne, og det foreslås derfor at åpningen utsettes til 2015. Helårsvirkning av driftskostnader til svømmehallen innarbeides i budsjettene for 2015.

Rådmannens innstilling

1. Formannskapet vedtar følgende innstilling til kommunestyret:
2. Kommunestyret vedtar følgende endringer i budsjettet for 2014

Reduksjon i skatteinngang	-2 000 000
Redusert tilskudd til arb.g.avg Fylkesmann	-2 750 000
Økte utgifter barnevern	-1 500 000
Økte utgifter / redusert inntekter	-6 250 000
Redusert arb.g.avgift på enheter ihht vedlegg	3 160 000
Bruk av disposisjonsfond	2 740 000
Innsparing - utsatt åpning svømmehall til 01.01.15	350 000
Redusert inntekter / bruk av fond	6 250 000

