

FAUSKE KOMMUNE

SAKSPAPIR

| | | |
|--|------------------------|----------------------------|
| | JournalpostID: 11/9981 | |
| | Arkiv sakID.: 11/2331 | Saksbehandler: Jonny Riise |
| Sluttbehandlede vedtaksinstans: Kommunestyre | | |
| Sak nr.: 002/12 | FORMANNSKAP | Dato: 31.10.2011 |

ØKONOMIMELDING 2/2011

Vedlegg: Ingen

Økonomimelding 2 2011 viser økonomisk status utfra kjente regnskapstall pr 30.09.2011. Den økonomiske statusen vil danne grunnlaget for økonomiske vurderinger og forventet årsresultat.

I økonomimeldingen inngår også obligatorisk rapportering om finansforvaltning i tråd med forskrift og finansreglement.

1 Resultatvurdering

Driften av resultatenehetene samlet

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Avvik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 282 907 997 | 201 582 997 | 202 945 571 | -1 362 574 | 71 % |
| Overtid | 1 738 997 | 3 015 971 | 1 304 248 | 1 711 723 | 173 % |
| Variabel lønn | 44 471 597 | 38 246 938 | 33 353 698 | 4 893 240 | 86 % |
| Sosiale utgifter | 56 998 297 | 44 611 427 | 42 748 723 | 1 862 704 | 78 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + moms | 105 867 897 | 83 869 962 | 79 400 923 | 4 469 039 | 79 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 56 069 099 | 38 283 306 | 42 051 824 | -3 768 518 | 68 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 21 409 099 | 14 687 790 | 16 056 824 | -1 369 034 | 69 % |
| Sum utgifter | 569 462 983 | 424 298 391 | 417 861 811 | 6 436 580 | 75 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger. Salgs- og leieinntekter | -50 890 203 | -34 050 810 | -38 167 652 | 4 116 842 | 67 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -29 764 003 | -23 305 384 | -22 323 002 | -982 382 | 78 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -13 296 803 | -11 774 701 | -9 972 602 | -1 802 099 | 89 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | -3 431 008 | -3 059 268 | -2 573 256 | -486 012 | 89 % |
| Sum inntekter | -97 382 017 | -72 190 163 | -73 036 513 | 846 350 | 74 % |
| Netto | 472 080 966 | 352 108 228 | 344 825 298 | 7 282 930 | 75 % |

Driftsutgifter

Utgiftssiden viser et forbruk på 75 % i forhold til budsjett. I forhold til periodisert budsjett er dette et merforbruk på 6,4 mill. kr. Periodiseringen som legges til grunn forutsetter et jevnt forbruk hele året. Dette er noe forenklet da forbruksmønsteret vil variere noe i løpet av året.

Når det gjelder fast lønn ligger det an til et noe lavere forbruk enn budsjett, dette veier noe opp for et alt for stort merforbruk på variabel lønn.

Ut fra tabellen er det to avvik som må vurderes ytterligere. Det er bruken av overtid og variabel lønn. Selv om en ser dette i forhold til refusjoner er forbruket innen disse områdene for høyt.

Driftsinntekter

Når det gjelder inntekter er disse noe lavere enn periodisert budsjett skulle tilsi. En gjennomgang av inntektene viser at dette vil rette seg opp i løpet av året.

Sentrale iverksatte tiltak 2011

På bakgrunn av at den økonomiske utviklingen allerede ved utgangen august ikke var tilfredsstillende, ble det iverksatt sentrale tiltak i tillegg til lokale tiltak. Budsjettoppfølgingen så langt viser at merforbruket hittil i hovedsak skyldes overforbruk av vikarer/overtid. Overforbruk av vikarer spesielt har ligget på et for høyt nivå i sommerperioden.

| Sentrale tiltak: | |
|---|------------------|
| Tiltaks beskrivelse | Effekt |
| Vurdere behovet for ansettelser. Holde vacant | 450 000 |
| Overtid | 500 000 |
| Vikarbruk egne ansatte | 1 000 000 |
| Vikarbruk eksterne (institusjon) | 500 000 |
| Generell innkjøpsstopp | 1 000 000 |
| Stopp på reiser og kurs | 200 000 |
| Inventar/utstyr | 1 000 000 |
| Bedriftshelsetjeneste | 300 000 |
| Sum sentrale tiltak | 4 950 000 |
| | |
| | |
| | |
| Andre endringer: | |
| Beskrivelse | Effekt |
| Økte pensjonskostnader | 3 000 000 |

Effekten i tiltakene er beregnet på et overordnet nivå og i forhold til det en har behov for å stramme inn. Dette er tiltak som vil gi nye utfordringer for ledere i ulike enheter, men sett i forhold til utvikling av vikarbruk og overtid er det nødvendig med en innskjerpelse av dagens praksis. Rådmannen presiserer at iverksatte tiltak ikke skal gå ut over liv og helse. Det understrekes også at styrket tilbud, samt ordinært, skole- og barnehagetilbud ikke skal berøres av tiltakene på en slik måte at elever / barn sendes hjem.

Rådmannen understreker at det påligger enhetslederne å vurdere tiltakenes konsekvenser i samarbeid med egne ledere og tillitsvalgte.

Alle enheter ble orientert om tiltakene i medio september i enhetsledermøte. Full effekt av tiltakene forventes fra 1. oktober.

Pensjonsutgifter 2011

Pensjonsutgiftene budsjetteres på bakgrunn av prognoser fra KLP. I september mottar vi en avregning av de faktiske pensjonsutgiftene. Den viser at pensjonsutgiftene blir 3 mill. kr høyere enn forventet. Dette skyldes hovedsakelig økning i reguleringspremien for 2011

Det er viktig å understreke at reguleringspremien ikke styres av KLP men av resultatet av lønns og trygdeoppgjør, for å sikre de ansatte økonomiske rettigheter de har krav på. Dette er arbeidsgiver pliktig til å gjøre uavhengig av hvilket selskap som administrerer kommunes pensjonsordning.

Det har i de siste årene vist seg å være en utfordring å budsjettere riktig pensjonsutgift. Dette skyldes at reguleringspremien enten har vært satt for høyt eller for lavt i KLPs prognose som benyttes som grunnlag for budsjettet. Det er lite rådmannen får gjort i forhold til dette. Et alternativ er å legge inn en buffer som tar høyde for at anslaget fra KLP er satt for lavt.

2 Resultatenhetenes rapportering

| | Budsjett | Regnskap | Periodisert | Avvik i kr | Forbruk i % |
|----------------------------------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|
| Netto: | 2011 | hittil | Budsjett | hittil i år | hittil |
| Skoler | 103 085 | 76 172 | 74 765 | 1 407 | 74 % |
| Barnehager | 52 503 | 38 852 | 38 681 | 171 | 74 % |
| Helse, omsorg og pleie | 153 724 | 118 374 | 111 626 | 6 748 | 77 % |
| Integrering og sosial oppfølging | 53 919 | 39 311 | 39 790 | -479 | 73 % |
| Øvrige enheter | 108 851 | 79 399 | 79 963 | -563 | 73 % |
| Sum | 472 081 | 352 108 | 344 825 | 7 283 | 75 % |

Som det fremkommer av tabellen ovenfor er de største økonomiske driftsutfordringene knyttet til enhet skole og område helse, omsorg og pleie.

2.1 Skoler

Omfatter alle skoler og fellesområdet skole.

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Awik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 78 067 100 | 54 535 750 | 56 001 854 | -1 466 104 | 71 % |
| Overtid | 9 300 | 32 176 | 6 975 | 25 201 | 346 % |
| Variabel lønn | 4 742 100 | 7 099 075 | 3 556 575 | 3 542 500 | 150 % |
| Sosiale utgifter | 16 059 800 | 11 257 405 | 12 044 850 | -787 445 | 70 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + moms | 13 926 700 | 9 024 849 | 10 445 025 | -1 420 176 | 65 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 6 325 400 | 3 521 099 | 4 744 050 | -1 222 951 | 56 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 21 800 | 31 576 | 16 350 | 15 226 | 145 % |
| Sum utgifter | 119 152 200 | 85 501 930 | 86 815 679 | -1 313 749 | 72 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger. Salgs- og leieinntekter | -3 639 600 | -2 327 277 | -2 729 700 | 402 423 | 64 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -6 240 500 | -4 156 320 | -4 680 375 | 524 055 | 67 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -3 889 000 | -3 105 695 | -2 916 750 | -188 945 | 80 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | -2 298 000 | 259 660 | -1 723 500 | 1 983 160 | -11 % |
| Sum inntekter | -16 067 100 | -9 329 632 | -12 050 325 | 2 720 693 | 58 % |
| Netto | 103 085 100 | 76 172 298 | 74 765 354 | 1 406 944 | 74 % |

Merforbruk er primært knyttet til vikarbruk på Vestmyra skole. Det er gjennomført en grundig analyse og tiltak er iverksatt. Videre er det uenighet mellom Fauske kommune og Bodø kommune i forhold til ekstra ressurser som kreves for oppfølging av et fosterhjemsplassert barn som tilhører Vestmyra skole. Fauske kommune krever 0,5 mill. kr mer enn det Bodø kommune mener de skal betale. Saken er ikke avklart.

2.2 Barnehager

Omfatter alle barnehager og fellesområde barnehager.

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Awik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 21 313 500 | 15 393 151 | 15 289 354 | 103 797 | 72 % |
| Overtid | 49 700 | 22 355 | 37 275 | -14 920 | 45 % |
| Variabel lønn | 1 787 300 | 2 237 982 | 1 340 475 | 897 507 | 125 % |
| Sosiale utgifter | 4 822 300 | 3 566 561 | 3 616 725 | -50 164 | 74 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + moms | 2 161 200 | 2 120 498 | 1 620 900 | 499 598 | 98 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 31 860 002 | 22 495 822 | 23 895 002 | -1 399 180 | 71 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 2 | 1 241 265 | 2 | 1 241 264 | |
| Sum utgifter | 61 994 004 | 47 077 634 | 45 799 732 | 1 277 902 | 76 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger. Salgs- og leieinntekter | -6 344 400 | -4 455 833 | -4 758 300 | 302 467 | 70 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -1 913 000 | -1 324 438 | -1 434 750 | 110 312 | 69 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -1 224 000 | -1 059 799 | -918 000 | -141 799 | 87 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | -10 005 | -1 385 613 | -7 504 | -1 378 109 | |
| Sum inntekter | -9 491 405 | -8 225 683 | -7 118 554 | -1 107 129 | 87 % |
| Netto | 52 502 599 | 38 851 951 | 38 681 178 | 170 773 | 74 % |

Forbruket så langt viser en tilfredsstillende utvikling etter at budsjettet ble regulert med hensyn til overføringer til private barnehager.

Beregning av tilskudd til de private barnehagene er under kontroll og utbetalinger gjennomføres iht. de nye forskriftene. Rapporteringen fra de private barnehagene fungerer bra. De private barnehagene er orientert om vedtak som berører disse, samt at beregningsmodeller er blitt

gjennomgått. Utfordringene med tilskudd til private barnehager er at endelig tilskudd skal beregnes når det kommunale regnskapet for 2011 foreligger. I tillegg kan også endring i sammensetningen av barn - både i kommunale og private barnehager - påvirke tilskuddsberegningen.

2.3 Pleie og omsorg

Omfatter enhetene helsetunet 1 og 2, hjemmetjenesten, helse og miljø/habilitering.

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Avvik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 112 340 197 | 81 420 197 | 80 587 844 | 832 353 | 72 % |
| Overtid | 922 997 | 1 676 406 | 692 248 | 984 158 | 182 % |
| Variabel lønn | 19 809 697 | 16 222 327 | 14 857 273 | 1 365 054 | 82 % |
| Sosiale utgifter | 22 760 197 | 18 502 208 | 17 070 148 | 1 432 060 | 81 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + momskor | 24 973 897 | 22 726 904 | 18 730 423 | 3 996 481 | 91 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 9 564 297 | 7 354 703 | 7 173 223 | 181 480 | 77 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 1 995 997 | 794 451 | 1 496 998 | -702 547 | 40 % |
| Sum utgifter | 192 367 279 | 148 697 196 | 140 608 155 | 8 089 041 | 77 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger. Salgs- og leieinntekter | -18 855 203 | -12 411 589 | -14 141 402 | 1 729 813 | 66 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -13 662 503 | -12 286 243 | -10 246 877 | -2 039 366 | 90 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -6 125 403 | -5 274 239 | -4 594 052 | -680 187 | 86 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | -3 | -351 571 | -2 | -351 569 | |
| Sum inntekter | -38 643 112 | -30 323 642 | -28 982 334 | -1 341 308 | 78 % |
| Netto | 153 724 167 | 118 373 554 | 111 625 821 | 6 747 733 | 77 % |

Det er variasjoner mellom resultatene innenfor enheten helse, pleie og omsorg. Hovedårsaken til merforbruket er store overskridelser på variabel lønn Bruken av vikarer er for høyt. Spesielt var forbruket av vikarer (inkl. innleide vikar) veldig høyt under ferieavviklingen. Dårlig planlegging av ferieavviklingen er hovedårsaken til dette ved at for mange av de fast ansatte ble tatt ut i ferie samtidig. Ferieplanlegging for 2012 er allerede iverksatt for å forhindre dette i fremtiden. Etter en gjennomgang velger en ikke å utføre noen reguleringer mellom enhetene, da en forventer at pleie og omsorg totalt vil levere et økonomisk resultat i tråd med budsjettet for området.

Mulig kompensasjon for utgifter til en særlig ressurskrevende bruker kan gi en merinntekt i forhold til budsjett. Når dette skrives er imidlertid resultatet usikkert.

2.4 Integrering og sosial oppfølging

Omfatter enhetene NAV, voksenopplæring, flyktningkontor, samt barne- og familieenheten.

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Awik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 19 875 400 | 13 356 658 | 14 257 725 | -901 067 | 67 % |
| Overtid | 292 200 | 241 092 | 219 150 | 21 942 | 83 % |
| Variabel lønn | 13 114 700 | 9 484 101 | 9 836 025 | -351 924 | 72 % |
| Sosiale utgifter | 3 679 300 | 3 205 743 | 2 759 475 | 446 268 | 87 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + momskor | 8 420 400 | 7 004 100 | 6 315 300 | 688 800 | 83 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 3 930 000 | 2 204 116 | 2 947 500 | -743 384 | 56 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 11 969 000 | 8 992 370 | 8 976 750 | 15 620 | 75 % |
| Sum utgifter | 61 281 000 | 44 488 180 | 45 311 925 | -823 745 | 73 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger, Salgs- og leieinntekter | -292 500 | -76 588 | -219 375 | 142 787 | 26 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -6 315 000 | -4 128 678 | -4 736 250 | 607 572 | 65 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -755 000 | -598 379 | -566 250 | -32 129 | 79 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | - | -373 593 | - | -373 593 | |
| Sum inntekter | -7 362 500 | -5 177 238 | -5 521 875 | 344 637 | 70 % |
| Netto | 53 918 500 | 39 310 942 | 39 790 050 | -479 108 | 73 % |

Barne- og familieenheten fikk regulert opp sitt budsjett etter vedtak i økonomimelding 1, dette ansees som tilstrekkelig. Videre er det et merforbruk på integreringsenheten Det. Forventes at enhetene samlet er innenfor budsjettet ved års slutt.

2.5 Øvrige enheter

Øvrige enheter omfatter politisk, administrative fellesområder, servicetorget, kultur, plan, storkjøkken, vei/gatelys, bygg/eiendom.

| | Budsjett 2011 | Regnskap hittil | Periodisert Budsjett | Awik i kr hittil i år | Forbruk i % hittil i 2011 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Utgifter | | | | | |
| Fast lønn | 51 311 800 | 36 877 241 | 36 808 795 | 68 446 | 72 % |
| Overtid | 464 800 | 1 043 942 | 348 600 | 695 342 | 225 % |
| Variabel lønn | 5 017 800 | 3 203 453 | 3 763 350 | -559 897 | 64 % |
| Sosiale utgifter | 9 676 700 | 8 079 510 | 7 257 525 | 821 985 | 83 % |
| Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + momskor | 56 385 700 | 42 993 611 | 42 289 275 | 704 336 | 76 % |
| Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod | 4 389 400 | 2 707 566 | 3 292 050 | -584 484 | 62 % |
| Overføringer ekskl. momskomp art 429 | 7 422 300 | 3 628 128 | 5 566 725 | -1 938 597 | 49 % |
| Sum utgifter | 134 668 500 | 98 533 451 | 99 326 320 | -792 869 | 73 % |
| Inntekter* | | | | | |
| Brukerbetalinger, Salgs- og leieinntekter | -21 758 500 | -14 779 523 | -16 318 875 | 1 539 352 | 68 % |
| Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger | -1 633 000 | -1 409 705 | -1 224 750 | -184 955 | 86 % |
| Sykepenger/fødselspenger | -1 303 400 | -1 736 589 | -977 550 | -759 039 | 133 % |
| Statstilskudd, samt tilskudd fra kommuner og private | -1 123 000 | -1 208 151 | -842 250 | -365 901 | 108 % |
| Sum inntekter | -25 817 900 | -19 133 968 | -19 363 425 | 229 457 | 74 % |
| Netto | 108 850 600 | 79 399 483 | 79 962 895 | -563 412 | 73 % |

MERFORBRUK PÅ OVERTID ER PRIMÆRT KNYTTET TIL BRØYTING. TILTAK ER IVERKSATT FOR Å SPARE INN PÅ ANDRE OMRÅDER FOR Å KUNNE HOLDE BUDSJETTET. EN ANNEN UTFORDRING ER AT UTGIFTEN TIL STRØM ER HØYERE ENN BUDSJETTERT. DET ER IVERKSATT TILTAK INNENFOR BYGG OG EIENDOM FOR Å KOMPENSERE FOR DETTE.

3 Fellesområder

Skatt og rammetilskudd

For beregning av skatt og rammetilskudd benyttes prognosemodellen til KS. Denne modellen benyttes for å budsjettere skatt og rammetilskudd, da den har vist seg å være svært treffsikker. Prognosen er ikke endret fra økonomimelding 1.

Eiendomsskatt

Inntekter så langt er i tråd med budsjett.

Renteutgifter

I budsjett 2011 er det lagt inn en forventet gjennomsnittrente på 3,0 %. Fram til juni 2011 lå den effektive renta på ca. 2,7 % på hovedtyngden av våre lån. I tillegg utgjør et fastrentelån med rente 3,8 % ca. 20 % av den total låneporteføljen. I siste halvdel av 2011 har renten beveget seg oppover. Flytende rente i Kommunalbanken (3 måneders NIBOR) ligger når dette skrives på 3,24 %. Totalt ligger det an til at renteutgiftene vil ende noe over budsjett 2011. Dette skyldes i hovedsak større utlånsaktivitet på videreutlån Husbanken. Dette kompenseres gjennom høyere renteinntekter slik at det ikke vil påvirke driften totalt.

| Reguleringsdato | Rente før regulering | Rente etter regulering |
|-----------------|----------------------|------------------------|
| 02.03.2011 | 2,53 | 2,67 |
| 03.06.2011 | 2,67 | 2,92 |
| 02.09.2011 | 2,92 | 3,24 |

Utbytte

Mottatt utbytte fra SKS for 2011 utgjorde ca. 1 mill. kr. mer enn budsjettert. Dette er regulert inn i budsjettet i tråd med økonomimelding 1/2011.

Konsesjonskraft

Prognose fra SKS for netto inntekt konsesjonskraft ligger 1,3 mill. over budsjett 2011. Dette reguleres inn i budsjettet tilsvarende

Forventet årsresultat

Med de iverksatte tiltakene innenfor ordinær drift forventes det at regulert budsjett skal holdes.

Økt pensjonsutgift på 3 mill. kr. er en uforutsett utgift som er vanskelig å håndtere i driften på kort sikt. Rådmannen foreslår at deler av dette må håndteres med avsatte midler i form av disposisjonsfond.

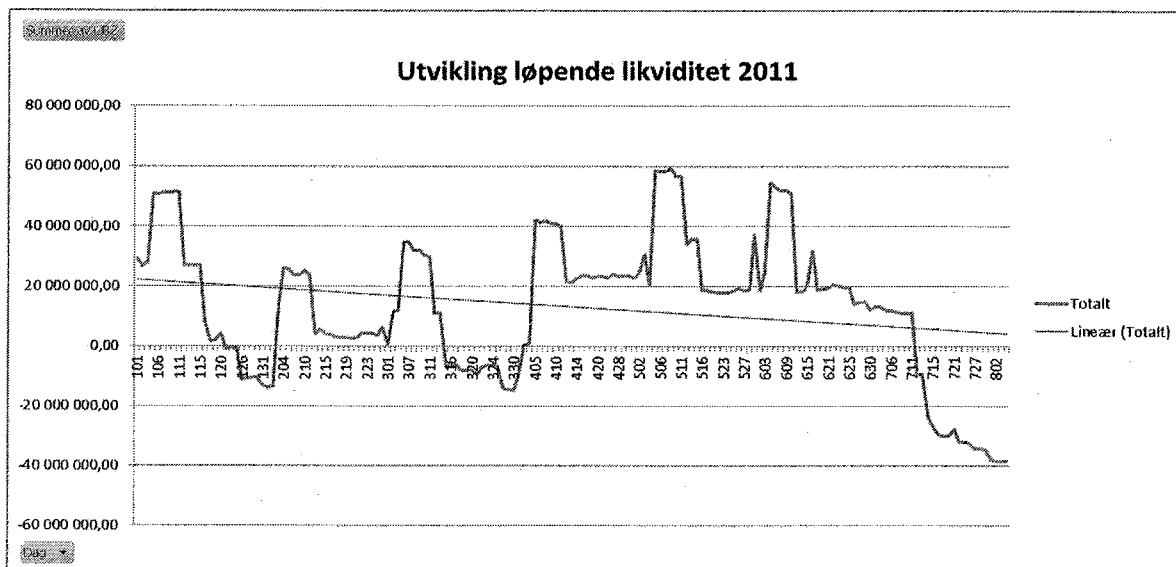
4 Finansforvaltning

4.1 Kortsiktig likviditet

Foruten løpende driftslikviditet som varierer fra måned til måned er 46 mill. kr. midler som skrives seg fra ekstraordinært utbytte/aksjesalg SKS 2009. Disse er plassert i Nordlandsbanken, med en rente på 3,15 %.

Kommunens løpende driftslikviditet består av de pengene som til en hver tid er tilgjengelig på kommunens foliokonti. Beholdningen påvirkes av en rekke faktorer På disse kontiene inngår også ubrukte lånemidler og midler som inngår i bundne fond øremerket til spesielle tiltak.

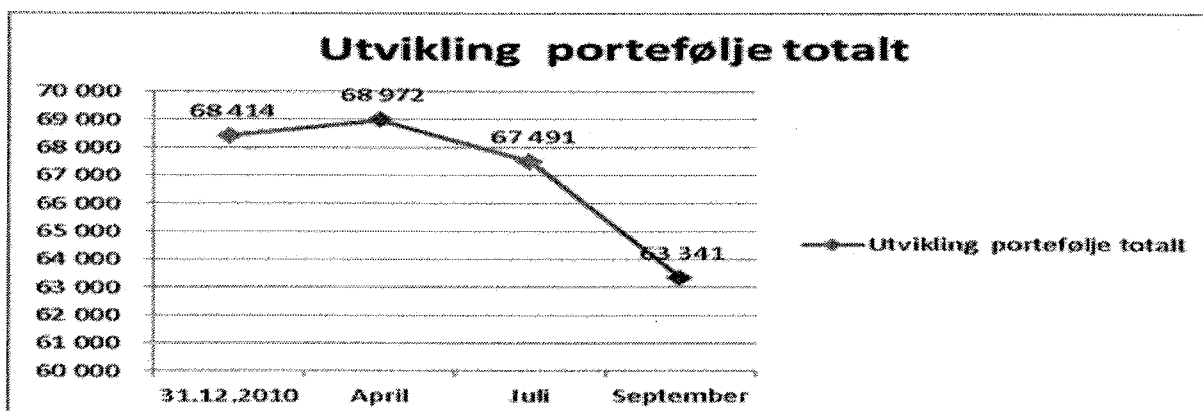
Fauske kommune er i perioder avhengig av å trekke på kassakreditt for å kunne dekke løpende forpliktelser. Figuren nedenfor viser hvordan driftslikviditeten endrer seg gjennom året avhengig av store inn og utbetalinger. Utviklingen i løpet av året er negativ og skyldes blant annet at låneopptak i hht. Budsjettvedtak 2011 ennå ikke er foretatt.



4.2 Langsiktig likviditet

Den langsiktige likviditeten består av Hjemfallsinntekter plassert i aktiv forvaltning i Pareto og Sparebank 1. Utviklingen til nå i 2011 er som følger:

| Plassering | Anskaffelseskost | 31.12.2010 | April | Juli | September |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Hjemfallsfond plassering Pareto | 29 400 | 49 376 | 49 634 | 48 423 | 45 191 |
| Hjemfallsfond plassering SB1 Forvaltning | 13 300 | 19 038 | 19 338 | 19 068 | 18 150 |
| Utvikling portefølje totalt | 42 700 | 68 414 | 68 972 | 67 491 | 63 341 |



SLIK VERDIEN ER PR. 31. SEPTEMBER LIGGER DET AN TIL AT VI MÅ TAPSFØRE EN VERDIREDUKSJON PÅ I OVERKANT AV 5 MILL. KR. DETTE BELØPET KAN BLI STØRRE ELLER MINDRE ALT ETTER HVORDAN BØRSEN OG VERDENS VERDIPAPIRMARKED FOR ØVRIG UTVIKLER SEG RESTEN AV ÅRET. SLIK PROGNOSENE FOR VERDENSØKONOMIEN ER NÅ, ER DET STØRRE SANNSYNLIGHET FOR YTTERLIGERE VERDIFALL ENN DET MOTSATTE. VERDIFALLET VIL IMIDLERTID IKKE PÅVIRKE

FAUSKE KOMMUNES DRIFTSRESULTAT FOR 2011 DA TAPET DEKKES MED BRUK AV HJEMFALLSFONDET.

4.3 Gjeldsportefølje

Kommunens langsiktige gjeld består av 2 lån i Kommunalbanken, samt diverse lån til videre utlån i Husbanken.

Pr. 1. okt. er gjelden fordelt som følger:

| Kreditor | Rentevilkår | Gjeld pr. 01.10.2011 | Andel |
|----------------|---------------------|----------------------|-------|
| Kommunalbanken | Flytende rente 3,24 | 289 500 000 | 80 % |
| Kommunalbanken | Fast rente 3,8% | 70 375 000 | 20 % |
| Totalt | | 359 875 000 | 100 % |

I tillegg kommer lån i Husbanken til videreutlån på rundt 55 mill.

Kommunens risikoprofil tilsier at vi fortløpende vurderer å binde en større andel av porteføljen mot fast rente.

5 Investeringer

Kommunal og regionaldepartementet har avgitt en uttalelse om budsjettering og regnskapsføring av investeringer i brev til Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

Kort oppsummert legger departementet til grunn at:

Investeringsbudsjettet og -regnskapet er ettårig og ikke årsuavhengig

Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer, og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra kommunen investeringsutgifter. Dette innebærer blant annet at budsjetterte prosjekter som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår må tas med i årsbudsjettet for kommende år. Enten i det ordinære budsjettvedtaket eller ved en budsjettregulering.

For Fauske kommune betyr dette at vi heretter vil regulere investeringsbudsjettet på samme måte som driftsbudsjettet. Presiseringen innebærer ingen realøkonomiske konsekvenser, men betyr at det årlige budsjettet i større grad gjenspeiler den forventede aktiviteten i budsjettåret. Eksempelvis betyr dette at bevilgningene til Sulitjelma skole og Vestmyra skole på grunn av forsinket oppstart vil bli regulert ned i budsjett 2011 for så å bli tatt inn i budsjett 2012.

Rådmannen vil komme tilbake med en statusrapport og en budsjettregulering av investeringsbudsjettet i forbindelse med en økonomimelding 3 på sluttet av året.

6 Oppsummering

Økonomistatus pr. 30. september 2011 viser at driftsutgiftene ligger for høyt i forhold til forventet forbruk. Dette betyr igjen at vi ut fra prognosen styrer mot et regnskapsmessig merforbruk på 10 mill. kr (inkl. økte utgifter til pensjon). Rådmannen har derfor som nevnt ovenfor satt i verk en rekke tiltak for å motvirke at dette merforbruket blir en realitet. Det forventes at tiltakene vil gi effekt og at merforbruket derfor ikke vil bli så stort. Dette krever imidlertid hard disiplin fra alle enheter i kommunen.

Rådmannen anser det som nødvendig å bruke 1,8 mill. kr. av disposisjonsfondet for å dekke opp en del av de økte pensjonsutgiftene. Disposisjonsfondet vil etter dette ha en saldo på 6,5 mill. kr. Utviklingen følges tett og rådmannen vil om nødvendig komme tilbake til ytterligere budsjettreguleringer i forbindelse med økonomimelding 3

INNSTILLING :

Økonomimelding 2/2011 tas til etterretning med følgende budsjettreguleringer:

| | | |
|----------------|------------------------------------|-------------|
| Utgift økning | Fordelt pensjonspremie KLP enheter | 3.000.000,- |
| Inntekt økning | konsesjonskraft | 1.200.000,- |
| Inntekt økning | Bruk av disposisjonsfond | 1.800.000,- |

Per Gunnar Pedersen
rådmann