

## FAUSKE KOMMUNE

### SAKSPAPIR

	JournalpostID: 10/3113	
	Arkiv sakID.: 10/807	Saksbehandler: Jonny Riise
Sluttbehandlede vedtaksinstans: Kommunestyre		
Sak nr.: 034/10	FORMANNSKAP KOMMUNESTYRE	Dato: 26.04.2010 06.05.2010

### ØKONOMIMELDING 1/2010

Vedlegg: Ingen

Økonomimeldingen viser økonomisk status basert på kjente regnskapstall pr. 31.03.2010.

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

### RESULTATVURDERING

#### Driften av resultatene

	Reg. budsj.	Regnskap	Periodis ert	Avvik hittil i år	Forbruk i %
	2 010	hittil	Budsjett		hittil i 2010
<b>UTGIFTER</b>					
Lønn	303 722	83 140	79 271	3 869	27 %
Sosiale utgifter	60 005	15 297	15 001	296	25 %
Kjøp som inngår i kommunal tjenesteprod + momskomp	103 371	22 844	25 843	-2 999	22 %
Kjøp som erstatter kommunal tjenesteprod	22 213	3 953	5 553	-1 600	18 %
Overføringer ekskl. momskomp	20 572	4 441	5 143	-702	22 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>509 883</b>	<b>129 675</b>	<b>130 812</b>	<b>-1 137</b>	<b>25 %</b>
<b>INNTEKTER</b>					
Salgs- og leieinntekter	-44 262	-11 513	-11 066	-448	26 %
Overføringsinntekter ekskl. syke og fødselspenger	-41 959	-5 510	-5 510	0	13 %
Sykepenger/fødselspenger	-11 539	-2 626	-2 626	0	23 %
Statstilskudd	-9 360	-851	-851	0	9 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>-107 120</b>	<b>-20 500</b>	<b>-20 053</b>	<b>-448</b>	<b>19 %</b>
<b>Netto utgift</b>	<b>402 763</b>	<b>109 175</b>	<b>110 759</b>	<b>-1 584</b>	<b>27 %</b>

Rådmannen konstaterer at driften av enhetene totalt sett er innenfor budsjetttrammen pr. 31.03.2010.

#### **Driftsutgifter:**

For de ordinære driftsutgiftene (kjøp av varer og tjenester) viser status så langt at det er brukt 4,6 mill. mindre enn periodisert budsjett. Dette er positivt og viser at enhetene så langt har god kontroll på utgiftene.

På lønnsiden viser resultatet så langt 3,8 mill mer enn forventet ut fra periodisert budsjett. Ca. 1 mill. av dette skyldes budsjettert nedbemanning som foreløpig ikke er gjennomført.

Hovedtyngden av resterende består av tidsbegrensede stillinger som ikke ligger i budsjett, men som refunderes 100%. Det vil bli gjort en fullstendig kartlegging av disse stillingene, med tilhørende finansieringskilder, slik at vi kan få de regulert inn i budsjettet både på utgifts og inntektssiden forbindelse økonomimelding 2.

Rådmannen vil også komme tilbake med overslag på kostnader i forbindelse med ny omsorgsplan og ny administrativ struktur i økonomimelding 2.

---

Regnskapet pr. 31.3. sett under ett viser at vi er i rute i forhold til å holde regnskapet innenfor budsjetttrammene på utgiftssiden. Rådmannen vil fortsatt prioritere økonomistyring overfor resultatene høyt, og forventer at dette vil sikre at vi kommer i mål i tråd med kommunestyrets fastsatte rammer.

#### **Driftsinntekter:**

På inntektssiden ligger enhetene litt høyere enn budsjett på salg og leieinntekter.

For overføringsinntekter og statstilskudd er budsjettene ikke periodisert. Dette skyldes at det er vanskelig å vurdere i hvilken måned tilskudd fra staten og andre mottas. Det avhenger blant annet av når refusjonskrav sendes inn, samt varierende rutiner fra tilskuddsgiver i forhold til utbetalinger. Et typisk eksempel på dette er sykepenge hvor overføringene fra NAV ikke følger et fast mønster.

I forhold til andre overføringsinntekter og statstilskudd er det ingen signaler fra resultatene om avvik i forhold til budsjettene.

Det ikke mottatt sykepenge for mars måned. Ut fra tilbakemeldinger fra resultatene forventes det at sykepengerefusjonene minst vil tilsvare periodisert budsjett for de 3 første månedene.

#### **NEDBEMANNING**

Som et ledd i flere tiltak for å redusere merforbruk i driften, påla rådmannen i 2009 driftsenhetene å kutte bemanningen med til sammen 31 årsverk.

Av disse ble 23,39 kuttet i 2009, resterende skal i henhold til budsjettvedtak gjennomføres i 2010.

Status så langt i 2010 fremkommer av tabellen nedenfor:

Enhet	Årsverk	Effekt fra:
Helsetunet 1	2,2	01.06.2010
Helse	0,62	01.06.2010
Sentraladm.	0,2	01.04.2010
Til sammen	3,02	

Nedbemanningen pr. mars 2010 utgjør 26,41 årsverk av totalt 31 årsverk. Ut fra en totalvurdering av situasjonen, særlig med tanke på det pågående arbeidet med ny pleie og omsorgsplan og ny administrativ struktur, anser rådmannen det som fornuftig å avvente ytterligere nedbemanning. De årsverkene som da gjenstår (4,59 årsverk) vil fortrinnsvis forsøkes regulert inn i budsjettet innenfor eksisterende rammer. Rådmannen vil ta dette med i en større budsjettregulering i forbindelse med økonomimelding 2.

### **BEMANNINGSØKNING**

I forbindelse med vedtatt omsorgsplan er det forutsatt opprettet en engasjementsstilling som omstillingsleder. Rådmannen forutsetter at stillingen er operativ fra høsten 2010.

I henhold til godkjent ressursfordeling i oppvekstsektor vil antall stillinger fra 01.08.10, økes med 2 i forholdt til budsjettrammen.

Rådmannen vil i økonomimelding 2 foreslå nødvendig inndekking av disse stillingene.

### **RESULTATENHETENES RAPPORTERING**

Som nevnt innledningsvis ligger enhetene samlet sett innenfor budsjett pr 31.03.

Det er likevel enheter som rapporterer om for høyt forbruk på lønnspostene. Dette gjelder Helsetunet 2, Moveien/paviljongene, Barn og familieenhet, samt Vestmyra skolesenter. I tillegg har enhet Miljø/habillitering meldt inn økt bemanningsbehov grunnet nye ressurskrevende brukere.

Helsetunet 2 rapporterer merforbruk på lønn i forhold til periodisert budsjett. En medvirkende årsak til dette er at enheten i første del av 2010 har hatt inne en del pasienter som har krevd ekstraordinære ressurser. Dette gjelder både på Rehab-avdeling (kreftpasienter) og skjermet enhet. I tillegg viser det seg at budsjettet for 2010 ikke ble justert tilskrekkelig i forhold til behov. Dette fremkommer tydelig når en sammenligner tilsvarende rammer for Helsetunet 1 som har færre ansatte. Rådmannen har hatt fortløpende møter med enhetsleder, og vurderer situasjonen fortløpende.

Videre rapporterer Moveien/paviljongene om merforbruk på flere lønnsposter. Rådmannen vil i samarbeid med enhetsleder gjennomgå situasjonen, og finne tiltak for å unngå ytterligere overskridelser.

Barne og familieenheten har for å styrke oppfølgingen av barnevern, fått tildelt ekstra lønnsressurser til barnevern, noe dekkes av overføring fra flyktningekontor resten vil bli regulert inn i budsjett i forbindelse med økonomimelding 2.

Vestmyra skolesenter ligger betydelig over periodisert budsjett på vikarutgifter. Dette vil i all vesentlighet dekkes opp av økte sykepengerefusjoner  
Avtale vedrørende elever fra Røvika er sagt opp av fylkeskommunen. Dette betyr at stillinger knyttet til denne avtalen ikke lenger dekkes av tilskudd. Rådmannen vil ha en tett oppfølging i forhold til betydningen av dette for enhetens bemanning.

Bygg /eiendom rapporterer om merforbruk så langt på energiutgifter. Dette skyldes ekstraordinært høyt forbruk så langt i år, kombinert med høye strømpriser. Det er forventet at dette vil jevne seg ut over året, men situasjonen følges nøye framover.

## **FELLESOMRÅDER:**

### **SKATT OG RAMMETILSKUDD**

I forhold til budsjettering av skatt og rammetilskudd benyttes KS's prognosemodell. Så langt i år har skatteinnngangen vært meget bra, dette må sees opp mot framtidige justeringer i inntektsutjamningen. Det er pr. dato ingen signaler på at budsjettanslagene må justeres for disse postene.

### **EIENDOMSSKATT**

For eiendomskatt ligger vi i tråd med budsjett.

## **FINANSFORVALTNING**

I henhold til Forskrift om finansforvaltning samt Fauske kommunens finansreglement skal rådmannen minst to ganger i året rapportere til kommunestyret vedrørende kommunens finansforvaltning. Rådmannen vil heretter ta denne rapporteringen med som en del av økonomirapportene til kommunestyret.

Fauske kommunes finansforvaltning består av tre deler:

- Forvaltning av kortsiktig likviditet
- Forvaltning av langsiktig likviditet
- Forvaltning av gjeldsportefølje

## **KORTSIKTIG LIKVIDITET**

### **Bankinnskudd**

Samlet innskudd i bank utgjorde pr. 31.03. 2010, ca. 70 mill. kr. Av disse er 45 mill. kr. midler som skriver seg fra ekstraordinært utbytte/aksjesalg SKS 2009. Disse er plassert i Nordlandsbanken, med en rente på 2,6%.

Resten er i hovedsak driftslikvider og bankinnskudd skattetrekk og varierer fra måned til måned i forhold til lønnsutbetalinger, mottak av rammetilskudd og skatteinnngang. Disse kontiene er hovedsak knyttet til 3 måneders Nibor-rente med fradrag fra 0-0,5%. Når dette skrives er Nibor-renten 2,4%. Med fradrag utgjør gjennomsnittlig rente ca. 2,15-2,20%

## LANGSIKTIG LIKVIDITET

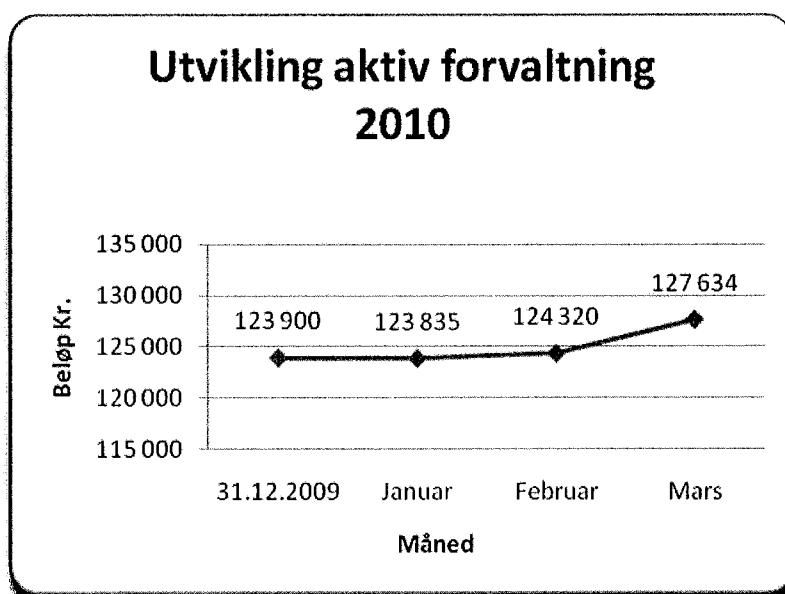
### Aktiv forvaltning

Risikoprofilen på midlene som er plassert i aktiv forvaltning er i samsvar med finansreglementets fastsatte risikoprofil. Dette er senest bekreftet av alle forvalterne i mars 2010.

Utviklingen innen aktiv forvaltning viser følgende pr. 31.mars 2010:

Plassering	Anskaffelseskost	31.12.2009	Januar	Februar	Mars
Hjemfallsfond plassering Pareto	29 400	44 150	44 337	44 389	45 636
Hjemfallsfond plassering SB1 Securities	13 300	17 767	17 626	17 656	18 123
Kvotekraft plassering Pareto	20 000	21 463	21 547	21 560	22 134
Kvotekraft plassering SB1 Securities	20 000	19 114	19 006	19 299	19 796
Kvotekraft plassering Storebrand	20 000	21 406	21 319	21 416	21 945
<b>Utvikling samlet portefølje totalt</b>	<b>102 700</b>	<b>123 900</b>	<b>123 835</b>	<b>124 320</b>	<b>127 634</b>

Markedsverdi 31.12. 2009    123.900.000,-  
 Markedsverdi 31.03. 2010    127.634.000,-  
 Verdiøkning:                    3.314.000,-



## **GJELDSPORTEFØLJE**

Hovedtyngden av kommunens gjeld er nå slått sammen til et lån i Kommunalbanken. Dette lånet utgjør pr. dato ca. 310 mill. kr. Hele lånet ligger på flytende rente. Kommunens risikoprofil tilsier at vi fortløpende vurderer dette opp mot fast rente på deler av lånet, foreløpig anses det som fornuftig å avvente situasjonen i forhold til eventuell fastrente.

I budsjett 2010 er det lagt inn en forventet gjennomsnittrente på 3,0%. Fram til 1. juni er vi garantert en rente på 2,3% på hovedtyngden av våre lån, og ligger således godt innenfor budsjettet.

## **INVESTERINGSREGNSKAPET**

### **Vann og avløpprosjekter:**

Prosjektene finansieres innenfor rammen av årlige låneopptak, og framdriften er i tråd med forutsetningene.

### **Vegprosjekter:**

Når det gjelder veipakke 2010 er anbudsfristen for dette arbeidet var 13.04.2010.

Den 08.04. gikk det ett steinras i Mons Petterveien i Sulitjelma. Geolog ble tilkalt. For å sikre området har geolog har nå utarbeidet en skissebeskrivelse som viser at det må anlegges en forstøtningsmur med lengde på ca 50 m. og med høyde 7 m.

Arbeidet er igangsatt 12.04.2010. Finansiering av prosjektet er foreløpig ikke kartlagt.

## **Andre prosjekter**

### **Sulitjelma Skole**

Anbudskonkurranse for rådgivningstjenester er gjennomført. Resultatet er når dette skrives ikke klart.

### **Vestmyra skole fase 2**

Arbeid med romprogram pågår

### **Boliger Rus/psykiatri**

Prosjektgruppe er nå etablert og er i arbeid.

### **Boliger Psykisk utviklingshemmede**

Arbeid med reguleringsplan pågår.

---

## **Oppsummering/konklusjon:**

Rådmannen konstaterer at driften totalt pr. 1. kvartal 2010 er innenfor budsjettammen. Rådmannen har i møtene med enhetslederne hatt fokus på budsjettoppfølging. For kjøp av varer og tjenester har enhetene til nå holdt seg godt innenfor budsjett Når det gjelder lønnsutgiftene,

ligger en del stillinger utenfor budsjettet, hvor utgiften finansieres med eksterne tilskudd. Dette er ikke reelt netto merforbruk men gir budsjettavvik både på inntekts og utgiftssiden. Disse stillingene vil bli kartlagt i detalj, og lønnsutgift med tilhørende inntekter vil bli foreslått regulert inn i budsjettet i forbindelse med økonomimelding 2.

---

**INNSTILLING :**

Økonomimelding 1/2010 tas til etterretning.

---

Ragnar Pettersen  
rådmann