



Dokid: 19004937 (16/496-50)
ANDRE TERTIALRAPPORT 2019

2019

ANDRE TERTIALRAPPORT

POLITISK BEHANDLING:

UTVALG	SAK	DATO
Formannskapet		24.09.2019
Kommunestyret		10.10.2019

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: <i>Sentralarkiv</i>
Arkivkode: <i>2/2</i>	
År saksnr.: <i>16/496-50</i>	Journalnr.: <i>3834/19</i>
Mottatt:	Gradering
	Saksbeh.: <i>ABP</i>

INNHALDSFORTEGNELSE

OVERORDNET	1
INNLEDNING	2
TOTAL OVERSIKT PER 31.08.2019	3
RAMMETILSKUDD OG SKATT	4
RENTER OG AVDRAG	5
DRIFTSRAMMEOMRÅDENE I MÅSØY KOMMUNE	6
RAMME 11 FOLKEVALGTE ORGANER	7
RAMME 12 RÅDMANNENS STAB-/STØTTEFUNKSJONER	8
RAMME 13 FELLESUTGIFTER SENTRALADMINISTRASJON	9
RAMME 14 KULTUR OG OPPVEKSTS ADMINISTRASJON	10
RAMME 15 ENHET FOR BARN OG UNGE	11
RAMME 16 HAVØYSUND SKOLE MV.	12
RAMME 17 GUNNARNES SKOLE.....	13
RAMME 19 VOKSENPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIG	14
RAMME 20 KULTURSKOLEN.....	15
RAMME 21 KULTUR.....	16
RAMME 22 UNGDOMSRÅDET	16
TOTALT FOR BEGGE RAMMENE (21 & 22)	16
RAMME 23 HØTTEN BARNEHAGE	17
RAMME 24 MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK	18
RAMME 26 VIDEREGÅENDE.....	19
RAMME 27 HELSE OG OMSORGSADMINISTRASJONEN	20
RAMME 30 HELSE OG OMSORG.....	21
RAMME 33 NAV/SOSIALE TJENESTER.....	22
RAMME ALLE UNNTATT VAR (OPPSUMERING).....	23
RAMME 34 TEKNISK ADMINISTRASJON	24
RAMME 35 PLAN OG BYGGESAKSAVDELINGEN	24
RAMME 43 KOMMUNALE VEIER	25
RAMME 44 SELVKOST	25
RAMME 48 BOLIGER	25
RAMME 49 TJENESTEBYGG	26
RAMME 49 NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO	26
RAMME 47 BRANN OG BEREDSKAP	26
INVESTERING	28
SAMLET OVERSIKT PER 31.08.2019.....	28
PROSJEKT 152 DIGITAL SAKSBEHANDLING	29
PROSJEKT 132 NY NETTVERKSINFRASTRUKTUR	29
PROSJEKT 254 DIGITALE SKOLETJENESTER	29
PROSJEKT 312 DIGITALE HELSETJENESTER	29
FINANSRAPPORT PER 31.08.2019	30
BAKGRUNN.....	30

1.	LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL	30
2.	GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER	31
3.	STRESSTEST	33
4.	VURDERING	33

OVERORDNET

		B2019	R2019	Avvik	%-forb.
Folkevalgte organ	Utgifter	2 422 415	1 559 618	-862 797	64,38
	Inntekter	-28 750	-31 919	-3 169	111,02
	Netto	2 393 665	1 527 698	-865 967	63,82
Rådmannen og stab-/støttefunks.	Utgifter	12 767 219	9 951 223	-2 815 996	77,94
	Inntekter	-1 431 176	-1 406 242	24 934	98,26
	Netto	11 336 043	8 544 981	-2 791 062	75,38
Fellesutgifter sentraladmin.	Utgifter	6 540 875	5 435 051	-1 105 824	83,09
	Inntekter	-278 375	-269 702	8 673	96,88
	Netto	6 262 500	5 165 349	-1 097 151	82,48
Kultur og oppvekstadmin.	Utgifter	962 919	487 404	-475 515	50,62
	Inntekter	-7 125	-199 472	-192 347	2 799,60
	Netto	955 794	287 933	-667 861	30,12
Enhet for barn og unge	Utgifter	4 216 203	2 424 341	-1 791 862	57,50
	Inntekter	-1 400 866	-820 344	580 522	58,56
	Netto	2 815 337	1 603 997	-1 211 340	56,97
Havøysund skole mv.	Utgifter	15 714 999	11 691 424	-4 023 575	74,40
	Inntekter	-1 961 100	-1 602 473	358 628	81,71
	Netto	13 753 899	10 088 952	-3 664 947	73,35
Gunnarnes skole	Utgifter	2 581 087	1 349 478	-1 231 609	52,28
	Inntekter	-49 200	-20 639	28 561	41,95
	Netto	2 531 887	1 328 840	-1 203 047	52,48
Voksenopplæring fremmedspråklig	Utgifter	794 330	510 116	-284 214	64,22
	Inntekter	-794 330	-185 366	608 964	23,34
	Netto	0	324 750	324 750	0,00
Kulturskolen	Utgifter	1 209 372	503 289	-706 083	41,62
	Inntekter	-184 725	-104 479	80 246	56,56
	Netto	1 024 647	398 810	-625 837	38,92
Kultur	Utgifter	886 821	776 297	-110 524	87,54
	Inntekter	-61 600	-229 899	-168 299	373,21
	Netto	825 221	546 398	-278 823	66,21
Ungdomsrådet	Utgifter	34 200	30 553	-3 647	89,34
	Inntekter	-4 700	-1 147	3 553	24,41
	Netto	29 500	29 406	-94	99,68
Høtten barnehage	Utgifter	6 851 162	4 538 072	-2 313 090	66,24
	Inntekter	-1 444 100	-1 211 355	232 745	83,88
	Netto	5 407 062	3 326 717	-2 080 345	61,53
Måsøy folkebibliotek	Utgifter	1 368 232	904 731	-463 501	66,12
	Inntekter	-57 550	-24 550	33 000	42,66
	Netto	1 310 682	880 181	-430 501	67,15
Videregående	Utgifter	1 045 074	726 006	-319 068	69,47
	Inntekter	-1 041 574	-1 157	1 040 417	0,11
	Netto	3 500	724 849	721 349	-
Helse og omsorgsadmin.	Utgifter	1 148 043	688 369	-459 674	59,96
	Inntekter	-54 250	-45 193	9 057	83,30
	Netto	1 093 793	643 176	-450 617	58,80
Helse og omsorg	Utgifter	58 107 593	37 669 696	-20 437 897	64,83
	Inntekter	-9 639 575	-7 859 255	1 780 320	81,53
	Netto	48 468 018	29 810 440	-18 657 578	61,51
NAV/Sosiale	Utgifter	2 488 732	1 974 976	-513 756	79,36

tjenester	Inntekter	-15 000	-214 708	-199 708	1 431,38
	Netto	2 473 732	1 760 268	-713 464	71,16
Teknisk admin.	Utgifter	1 579 714	620 446	-959 268	39,28
	Inntekter	-16 250	-8 726	7 524	53,70
	Netto	1 563 464	611 720	-951 744	39,13
Plan og byggesaksavd.	Utgifter	1 372 347	374 606	-997 741	27,30
	Inntekter	-748 725	-43 541	705 184	5,82
	Netto	623 622	331 066	-292 556	53,09
Næringsbygg/ Eiendom/NOFO	Utgifter	2 099 168	1 276 192	-822 976	60,80
	Inntekter	-2 087 668	-1 759 881	327 787	84,30
	Netto	11 500	-483 689	-495 189	-
Kommunale veier	Utgifter	6 450 701	3 319 015	-3 131 686	51,45
	Inntekter	-2 381 250	-726 127	1 655 123	30,49
	Netto	4 069 451	2 592 887	-1 476 564	63,72
Selvkost	Utgifter	6 118 206	3 866 488	-2 251 718	63,20
	Inntekter	-10 729 289	-9 214 592	1 514 697	85,88
	Netto	-4 611 083	-5 348 104	-737 021	115,98
Brann og beredskap	Utgifter	3 133 324	1 324 397	-1 808 927	42,27
	Inntekter	-522 682	-293 434	229 248	56,14
	Netto	2 610 642	1 030 963	-1 579 679	39,49
Boliger	Utgifter	2 385 149	1 915 433	-469 716	80,31
	Inntekter	-3 522 250	-2 614 355	907 895	74,22
	Netto	-1 137 101	-698 922	438 179	61,47
Tjenestebygg	Utgifter	1 761 441	3 340 853	1 579 412	189,67
	Inntekter	-133 300	-493 939	-360 639	370,55
	Netto	1 628 141	2 846 914	1 218 773	174,86
Rammetilskudd og skatt	Utgifter	3 966 000	0	-3 966 000	0,00
	Inntekter	-120 246 000	-75 100 962	45 145 038	62,46
	Netto	-116 280 000	-75 100 962	41 179 038	64,59
Renter og avdrag	Utgifter	11 386 084	9 181 438	-2 204 646	80,64
	Inntekter	-550 000	-3 722 038	-3 172 038	676,73
	Netto	10 836 084	5 459 400	-5 376 684	50,38
Mer(-)/mindreforbruk	Totalt	0	-1 408 328	-1 408 328	0,00

INNLEDNING

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hver tertial avlegges en regnskapsrapport for kommunestyret som viser budsjettmessig forbruk. Når det gjelder detaljgraden er det opp til administrasjonen å definere denne i samråd med kommunestyret.

Rådmannen har valgt å legge fram en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under de enkelte rammeområdene, investeringsrapport og finansrapport. Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med krevende kommuneøkonomi. Rådmannen mener således at denne perioderapporten gir en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

TOTAL OVERSIKT PER 31.08.2019

Rapporten inneholder en samlet vurdering og oversikt over forbruket pr 31. august, rapport for hvert rammeområde, en investeringsrapport, en finansrapport og budsjettregulering. På overordnet nivå forutsettes noe større frie inntekter og litt rentebesparelser. Klarer vi å opprettholde den positive trenden, i forhold til forbruk, ligger det an til at budsjettet vil holde, akkurat, jfr. tabell nedenfor. På rammeområdene forventes det samlet mindreforbruk på rundt kr 1,5 mill. For driftsbudsjettet samlet stipuleres netto driftsresultat på kr 2 mill. Det understrekes at prognosen forutsetter at rammeområdene klarer å gjennomføre sine vedtatte innsparinger. Usikkerheten knyttet til dette gjør prognosen usikker.

	Moment 1000 kr	Jan-Apr	Jan-Aug	Merknader
50	Rammetilskudd og skatt	-40 511	-75 101	Skatteinngangen er 5,7 % lavere
51	Inngående Renter	-227	-499	
	Frie inntekter	-41 090	-75 600	Noe mindre enn budsjettet
11	Folkevalgte organ	771	1 528	
12	Rådmannen og stab-/støtte	5 242	8 542	Regnskapet er noe misvisende
13	Fellesutgifter sentraladm.	2 783	5 481	Må iverksette tiltak, men som ovenfor
14	Kultur og oppvekstadmin.	283	290	
15	Enhet for barn og unge	1 810	1 604	
16	Havøysund skole	5 727	10 089	Utfordringer i forhold til nedstyring
17	Gunnarnes skole	841	1 329	
19	Voksenoppl. fremmedspr.	259	325	
20	Kulturskolen	215	399	
21	Kultur	154	546	
23	Høtten barnehage	1 798	3 327	God drift
24	Måsøy folkebibliotek	569	885	På budsjett
26	Videregående	447	725	Komp ca 1 mill belaster regnskapet
27	Helse og omsorgsadmin.	418	643	
30	Helse og Omsorg	16 489	29 611	Styrer mot et solid mindreforbruk
33	NAV/Sosiale tjenester	1 155	1 769	
34	Teknisk administrasjon	364	612	
35	Plan og byggesaksavdelingen	169	331	
42	Næringsbygg/Eiendom/NOFO	90	-473	
43	Kommunale veier	1 808	2 593	
47	Brann og beredskap	432	1 031	
48	Boliger	24	-697	
49	Tjenestebygg	1 554	2 855	
	<i>Sum drift</i>	<i>43 421</i>	<i>71 981</i>	
	<i>Budsjett driftsrammer</i>	<i>36 685</i>	<i>73 370</i>	
	<i>Avvik drift</i>	<i>6 736</i>	<i>-1 389</i>	Merforbruket på drift er snudd
44	Selvkost	-2 423	-5 348	
51	Avdrag og renter	2 732	4 959	
	<i>Sum alle rammer</i>	<i>7 000</i>	<i>-1 778</i>	<i>Merforbruket totalt er snudd</i>
	<i>Budsjett alle rammer</i>	<i>38 666</i>	<i>77 333</i>	
	<i>Avvik Regnskap/ budsjett</i>	<i>2 424</i>	<i>-1 733</i>	
	Netto sum regnskap/budsjett	4 576	-00,45	45,000 i resultat regnskap/budsj.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	148 603 326	97 238 160	51 365 166	65,43 %
Inntekter	148 130 774	104 665 081	43 465 693	71.66 %
Totalt		7 426 920		
Netto finanskostnader		-5 435 481		
Sum Netto driftsresultat		1 991 439		

Den totale situasjonen som omfavner alle sektorer, sammen med overføringer og alle typer finanstransaksjoner. Dette viser at per 31.08.2019 har kommunen har fått inn rundt 2 millioner i inntekter mer enn vi har brukt. Dersom denne trenden fortsetter vil det føre til et regnskapsmessig overskudd i kommunen.

Ved utgangspunkt i et lineært forbruk bør forbruksprosenten på utgiftene og inntektene ligge på 66,7 % etter 8 måneder. Basert på dette kan man se at utgiftene er i underkant, samt at inntektene til kommunen overstiger det lineære forbruket. Dette er en indikator på at vi er på riktig vei i forhold til økonomisk drift og at regnskapsmessig underskudd fra første tertial på rundt 1,9 millioner er snudd til ca 2 millioner i netto driftsresultat, så langt i år.

RAMMETILSKUDD OG SKATT

Skatteinntektene må sees i sammenheng med rammetilskuddet. Gjennom rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning). Status per 31.08.2019 under rammeområde Rammetilskudd og skatt ser slik ut:

50 Rammetilskudd og skatt		B2019	R2019	Avvik	%-forb.
8000	Skatt på inntekt og formue	-31 933 000,00	-19 478 622,00	12 454 378,00	61,00
8100	Salgs- og skjenkeavgifter	-80 000,00	-112 714,00	-32 714,00	140,89
8400	Statlige rammetilskudd	-76 983 000,00	-53 529 068,00	23 453 932,00	69,53
8500	Eiendomsskatt	-2 750 000,00	-1 980 558,00	769 442,00	72,02
8600	Premieavvik	-4 534 000,00	-	4 534 000,00	0,00
T O T A L T		116 280 000,00	75 100 962		64,59

Prognosen for de frie inntektene forventes å øke med til sammen kr 0,4 mill., jfr. tabell nedenfor.

1000 kr	B2019	P2019	Diff. B19 vs. P19
Rammetilskudd	-73 268	-73 235	-33
Netto inntektsutjevning	-3 715	-2 979	736
Skatt på inntekt og formue	-31 933	-33 095	-1 162
Sum rammetilskudd og skatt på inntekt og formue	-108 916	-109 309	-393
Eiendomsskatt	-2 750	-2 750	0
Sum	-111 666	-112 059	-393

Prognosene på rammetilskudd og skatt på inntekter og formue baserer seg på ny prognosemodell fra KS, datert 4. juni 2019.

I deres utregning av det rene rammetilskuddet er det budsjettvedtaket fra stortinget og revidert nasjonal budsjett (RNB) som har negativ virkning for Måsøy kommune. Nedgangen tilsvarer kr 33 000. Inntektsutjevningen for Måsøy kommune er i prognosen økes med kr 736 000. Inntektsutjevningen skal være med på å delvis utjevne forskjellene i skatteinntektene mellom skattesvake og skattesterke kommuner. Skatten på inntekt og formue er vurdert økt med kr 1 162 000.

RENTER OG AVDRAG

Renter og avdrag belastes noe ulikt på innlån. Noen har månedlige avdrag, som husbankens lån, og de fleste andre har kvartalsvise avdrag. Oversikten under viser både finansutgifter i regnskapets kapittel 9. Status per 31.08.2019 under rammeområde 51 Renter og avdrag ser slik ut:

51 Renter og avdrag		B2019	R2019	Avvik	%-forb.
9000	Renter	2 467 875,00	962 188,00	-1 505 687,00	39,00
9100	Avdrag på lån	6 680 000,00	4 778 921,52	-1 901 078,48	72,00
9200	Mottatte avdrag på utlån	1 000 000,00	714 738,24	-285 261,76	71,00
TOTALT		10 723 875,00	4 638 046,00	-2 567 829,00	43,00

Det forventes i sum kr 0,41 mill. i netto besparelser (inkl. rentekompensasjon og renteinntekt).

Det er budsjettert med 2,5 % rente på lån med flytende rente. Flytende lånerente i kommunalbanken er fra 31/5 19 satt til 2,160 %. Det er i prognosen forutsatt at dette nivået blir liggende uendret ut året.

Når det gjelder avdrag forutsettes at det vil bli betalt avdrag i henhold til regulert budsjett. Tabell/oversikt over de ulike komponenter på «renter og avdrag»:

1000 kr	B2019	P2019	Diff. B19 vs. P19
Renteutgifter	3 017 875	2 609 868	408 007
Renteinntekter	-350 000	-350 000	-
Rentekompensasjon	-200 000	-200 000	-
Netto renter	2 467 875	2 059 868	408 007
Avdrag	6 680 000	6 680 000	
Sum renter og avdrag	9 147 875	8 739 868	408 007

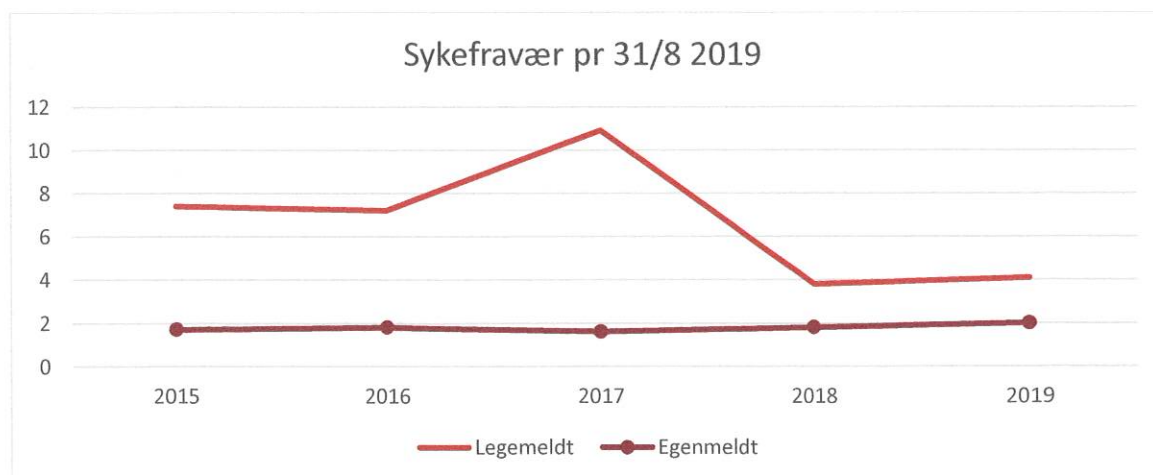
DRIFTSRAMMEOMRÅDENE I MÅSØY KOMMUNE

Dette er netto driftsrammer i budsjettet: Måltall for August er 66,7 %

		B2019	R2019	Avvik	%-forb
11 Folkevalgte organ	Nto	2 393 665	1 527 698	-865 967	63,82
12 Rådmannen og stab-/støtte	Nto	11 336 043	8 544 981	-2 791 062	75,38
13 Fellesutgifter sentraladmin.	Nto	6 262 500	5 165 349	-1 097 151	82,48
14 Kultur og oppvekstadmin.	Nto	955 794	287 933	-667 861	30,12
15 Enhet for barn og unge	Nto	2 815 337	1 603 997	-1 211 340	56,97
16 Havøysund skole mv.	Nto	13 753 899	10 088 952	-3 664 947	73,35
17 Gunnarnes skole	Nto	2 531 887	1 328 840	-1 203 047	52,48
18 Måsøy skole	Nto	0	44 654	44 654	0,00
19 Voksenoppl. fremmedsp.	Nto	0	324 750	324 750	0,00
20 Kulturskolen	Nto	1 024 647	398 810	-625 837	38,92
21 Kultur	Nto	825 221	546 398	-278 823	66,21
22 Ungdomsrådet	Nto	29 500	29 406	-94	99,68
23 Høtten barnehage	Nto	5 407 062	3 326 717	-2 080 345	61,53
24 Måsøy folkebibliotek	Nto	1 310 682	880 181	-430 501	67,15
26 Videregående	Nto	3 500	724 849	721 349	-
27 Helse og omsorgsadmin.	Nto	1 093 793	643 176	-450 617	58,80
30 Helse og omsorg	Nto	48 468 018	29 810 440	-18 657 578	61,51
33 NAV/Sosiale tjenester	Nto	2 473 732	1 760 268	-713 464	71,16
34 Teknisk administrasjon	Nto	1 563 464	611 720	-951 744	39,13
35 Plan og byggesaksavd.	Nto	623 622	331 066	-292 556	53,09
42 Nær.b./Eiendom/NOFO	Nto	11 500	-483 689	-495 189	-
43 Kommunale veier	Nto	4 069 451	2 592 887	-1 476 564	63,72
44 Selvkost	Nto	-4 611 083	-5 348 104	-737 021	115,98
47 Brann og beredsskap	Nto	2 610 642	1 030 963	-1 579 679	39,49
48 Boliger	Nto	-1 137 101	-698 922	438 179	61,47
49 Tjenestebbygg	Nto	1 628 141	2 846 914	1 218 773	174,86

Under kommer en rapport på hvert rammeområde hvor hver enhetsleder har gjort vurderinger av driften så langt og en prognose for året basert på driften frem til 31.08.2019.

Diagrammet under viser egenmeldt og legemeldt fravær i perioden januar til og med august hvert år:



RAMME 11 FOLKEVALGTE ORGANER

Under ramme 11 ligger ansvar 1000 Sentrale folkevalgte organer, 1010 Kontrollutvalget og revisjonen, 1020 Valg, 1050 Kontrollutvalget, 1061 Vest-Finnmark regionråd – Måsøy kommune, 1070 Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne og 1075 Eldrerådet.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 422 415	1 559 618	-862 797	64,38
Inntekter	-28 750	-31 919	-3 169	111,02
Netto	2 393 665	1 527 698	-865 967	63,82

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Rammen er i Balanse

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0%
- Legemeldt fravær: 0%

PROGNOSE:

Rammen vil gå i balanse

UNDERSKRIFT:

6/6 2019

Odd-Børge Pedersen
Rådmann

RAMME 12 RÅDMANNENS STAB-/STØTTEFUNKSJONER

Under ramme 12 ligger ansvar 1200 Formannskapskontoret, 1300 Økonomikontoret, 1400 IT-avdelingen og 1420 Servicetorget.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	12 767 219,00	9 951 223,00	-2 815 995,00	77,94
Inntekter	-1 431 176,00	-1 406 147,00	25 028,00	98,25
Netto	11 336 043,00	8 545 075,00	2 790 967,00	75,38

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 66,67%. Totalt forbruk er på 75,38%. Det kan se ut som at rammen får et merforbruk på 1.000.000,-. Dette skyldes i hovedsak at forbruket er regnet lineært. Lønnskostnader bør ikke overstige 66,67%. Den faktiske lønnskostnaden er på 63,40%.

Det er et forholdsvis høyt forbruk knyttet til opplæring/kurs. Dette skyldes i hovedsak opplæring av IT ansatte. Dette knytter seg til store endringer/omlegginger når det kommer til IKT. Investering i nye systemer, krever også innføring/opplæring. Videre er det høy forbruk på postene operasjonell leasing, driftsavtaler, kommunikasjonslinje, konsulenttjenester. Kostnadene knyttet til operasjonell leasing, driftsavtaler og kommunikasjonslinje vil utjevne seg i løpet av året. Høyt forbruk knyttet til konsulenttjenester knyttes til re taksering av verk og bruk.

I budsjettet ligger det varig nedstyring tilsvarende 268.000,-.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Legemeldt fravær: 0,7 %
- Egenmeldt fravær: 2,02 %

Ingen tiltak nødvendig

PROGNOSE:

En del av kostnadene knyttet til det høye forbruket er ikke lineære kostnader.

Det anbefales innkjøpsstopp på Sentraladministrasjonen for å unngå større overskridelser.

Ser man ramme 12 og 13 under ett, vil disse rammene samlet ikke overskride budsjettet i særlig grad.

UNDERSKRIFT:

5/9-19

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab

RAMME 13 FELLESUTGIFTER SENTRALADMINISTRASJON

Under ramme 13 ligger ansvar 1515 Omstillingsmidler, 1600 Personalområdet, 1610 Pensjon over 11%/koll. forsikringer/AFP, 1800 Fellesområde sentraladministrasjonen, 1810 QM+/HMS, 1840 Skadeforsikring bygg, anlegg, 1900 Menighetsrådet og 1920 Landbrukskontoret..

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	6 540 875,00	5 435 050,00	-1 105 824,00	83,09
Inntekter	-278 375,00	-269 701,00	8 673,00	96,88
Netto	6 262 500,00	5 165 349,00	-1 097 150,00	82,48

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 66,67%. Total forbruk er på 82,48%. Når det justeres for skadeforsikring og kommunale driftstilskudd tilsvarer reelt forbruk på 65,49%.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ingen ansatte på rammen

PROGNOSE:

Ser man ramme 12 og 13 under ett, vil disse rammene samlet ikke overskride budsjettet i særlig grad.

UNDERSKRIFT:

5/9-19

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab

RAMME 14 KULTUR OG OPPVEKSTS ADMINISTRASJON

Under ramme 14 ligger ansvar 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	962 919	487 404	-475 515	50,62
Inntekter	-7 125	-199 472	-192 347	2 799,60
Netto	955 794	287 933	-667 861	30,12

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk bør ikke overstige 66,67%. Totalt forbruk er 30,12%. Lønnskostnader bør ikke overstige 63,1%. Den faktiske lønnskostnaden er på 27,30%.

Stilling som oppvekstleders stillingen har stått ubesatt i perioder dette budsjettåret, og det er kommet inn refusjon ved lengre sykefravær av konstituert oppvekstleder. Ny oppvekstleder ble ansatt 01.08.19, som vil ha betydning for neste rapportering.

Prognose: Lønnskostnaden ligger innenfor rammen, og vil ha et mindre forbruk ved endt budsjettår.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 2,9%
- Legemeldt fravær: 54%

ALLE OMRÅDENE INNENFOR KULTUR OG OPPVEKST

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Netto	28 567 529,-	19 898 484, 53	8 759 044,70	69,44
Lønn:	28 516 476,-	18 445 398,-	10 071 078,-	64,68

PROGNOSE:

Totalt forbruk er 69,4%, og bør ikke overstige 66,67%. Lønnskostnader bør ikke overstige 63,1%. Den faktiske lønnskostnaden er på 64,68%.

3 stillinger har stått vakant i perioder av budsjettåret. Oppvekstleder, kulturskolerektor og barnevernsleder/barnevernspedagog. Det er en av grunnene til at den totale forbruksprosenten ikke er større enn den er. Dette sett i sammenheng med den planlagte nedstyringen skolen skulle gjennomføre, som ikke er gjort. Det skal ansettes barnevernspedagog, og der har kommunen fått statlig refusjon på kr. 700 000,- som vil dekke stillingen.

UNDERSKRIFT:

05/09 -19.

Rene B. Andersen
Sektorleder oppvekst.

RAMME 15 ENHET FOR BARN OG UNGE

Under ramme 15 ligger ansvar 2010 Enhet for barn og unge. Under enheten ligger PPT (pedagogisk/psykologisk tjeneste), barnevern, helsestasjon/skolehelsetjeneste, annet forebyggende arbeid og ungdomsklubben, samt ansvar 2450 Ungdomsklubben.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	4 216 203	2 424 341	-1 791 862	57,50
Inntekter	-1 400 866	-820 344	580 522	58,56
Netto	2 815 337	1 603 997	-1 211 340	56,97

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 66,67 %. Totalt forbruk er på 56,57%. Lønnskostnader bør ikke overstige 63.1%. Den faktiske lønnskostnaden er på 50,11%.

Justeres det for statlige og fylkeskommunale refusjoner vil det faktiske prosentvise forbruket ligge lavere. Det er i tillegg knyttet en del kostnader for reise. Det henger sammen med at Måsøy kommune har et barn plassert i Nordland fylke. Annen reisevirksomhet er knyttet til kurs/opplæring i tjenesten.

Barnevernleder/konsulent stilling skal lyses ut. Stillingen dekkes med statlig refusjon på kr. 700 000,-

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:
- Legemeldt fravær:

PROGNOSE:

Slik det ser ut nå vil rammen gå i balanse ved endt budsjettår.

UNDERSKRIFT:

05.09.19

Renee Beate Andersen

Sektorleder oppvekst

RAMME 16 HAVØYSUND SKOLE MV.

Under ramme 16 ligger ansvar 2070 Den kulturelle skolesekken, 2080 Lunsjtilbud Havøysund skole, 2100 Havøysund skole, 2150 Fellesutgifter, 2151 IKT Grunnskole, 2200 Skolefritidsordningen (sfo), 2650 Havøysund samfunnshus, 2800 Polarhallen og 2810 Svømmehallen.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	15 714 999	11 691 424	-4 023 575	74,40
Inntekter	-1 961 100	-1 602 473	358 628	81,71
Netto	13 753 899	10 088 952	-3 664 947	73,35

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Totalt ser vi at vi har et merforbruk på ramma i forhold til forventet bruk på i underkant av 10 %. Det er lønnsutgiftene som står for det meste av dette overforbruket. Dette skyldes at det i år ble budsjettert med ca. 2 000 000 mindre enn for skoleåret 2018/19, men det er kun gjort noen små justeringer på drift. Prosessen med tanke på nedstyring er gjort rede for i tidligere økonomirapporter. Konstitueringer i ledelsen både i oppvekst og på skolen samt flere sykemeldinger har gjort at vi har vært nødt til å prioritere andre presserende oppgaver for å sikre en forsvarlig drift av skolen.

Ser at det er små avvik på enkelte poster når det gjelder drifta ellers. Det største avviket er på utgiftsdekning og på transportutgifter. Dette skyldes en personaltur som vi har betalt 183.000 for. Disse utgiftene har vi midler til på fond, og jeg vil ta kontakt med økonomikontoret for å få dette riktig gjort i regnskapet. Når jeg ser på annen drift enn lønn ser jeg at vi ligger omtrent der vi skal være med tanke på drift.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:0,8 %
- Legemeldt fravær:3,8 %

Kommentar: Vi har svært lite egenmeldt sykefravær. I vårhalvåret hadde vi tre personer som var langtidssykemeldt. Pr i dag har vi en som er langtidssykemeldt i 20 % stilling.

PROGNOSE:

Sånn som det er nå så styrer vi mot et overforbruk på 1 500 000. Dette er vanskelig å gjøre noe med. Årsaken til dette er at de største utgiftene vi har er på lønn, og er forklart lenger opp.

UNDERSKRIFT:

04.09.19

Evy B. Stabell

Rektor ved Havøysund skole

RAMME 17 GUNNARNES SKOLE

2.tertial

DATO: 04.09.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	2 531 887	1 328 840	1 203 047	52,48

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Sånn som situasjonene er pr i dag, så ligger Gunnarnes an til et underforbruk på 10,62 %. Nå som rektoransvaret for Gunnarnes skole er lagt til Havøysund må det påregnes litt høyere reiseutgifter både for lærere og elever der ute, og for rektor/ledelse som er bosatt i Havøysund. Nytilsatte lærere med gode kvalifikasjoner vil gjøre at lønnsutgiftene økes med ca. 120 000 på årsbasis. Dette vil kunne dekkes inn innenfor totalramma på årets gjeldende budsjett.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Egenmeldt fravær: 0 %

Legemeldt fravær: 0 %

PROGNOSE:

Det ser ut til at ramme 17, Gunnarnes skole vil holde seg godt innenfor sitt oppsatte budsjett. Pr i dag ligger forbruket på ca. 10 % under, men det kan se ut til at utgiftene øker noe nå i løpet av høsten på grunn av forhold nevnt ovenfor.

UNDERSKRIFT:

04.09.19

Evvy B. Stabell

RAMME 19 VOKSENOPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIG

Under ramme 19 ligger ansvar 2260 Voksenopplæring fremmedspråklige.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	794 330	510 116	-284 214	64,22
Inntekter	-794 330	-185 366	608 964	23,34
Netto	0	324 750	324 750	0,00

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Dette rammen skal dekkes innenfor statlige refusjoner.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0%
- Legemeldt fravær: 0%

PROGNOSE:

Rammen vil gå i balanse

UNDERSKRIFT:

05/09 -19.

Reneè B. Andersen

Sektorleder oppvekst.

RAMME 20 KULTURSKOLEN

Under ramme 20 ligger ansvar 2400 Kulturskolen.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 209 372	503 289	-706 083	41,62
Inntekter	-184 725	-104 479	80 246	56,56
Netto	1 024 647	398 810	-625 837	38,92

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 66,67%. Totalt forbruk er på 38,92%. Lønnskostnader bør ikke overstige 63.1%. Den faktiske lønnskostnaden er på 43,81%.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:0,6%
- Legemeldt fravær:0%

PROGNOSE:

Rammen ser ut til å gå i balanse. Aktivitetsnivået vil øke med ny rektor fra 01.10.19.

UNDERSKRIFT:

05.09.19

Renee Beate Andersen

Sektorleder oppvekst

RAMME 21 KULTUR

Under ramme 21 ligger ansvar 2420 Kultur og 2422 Den kulturelle Spaserstokken.

DATO: 05.09.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	886 821,00	776 296,54	- 110 524,46	87,54
Inntekter	-61 600	-229 898,82	-168 298,82	373,21
Netto	825 221,00	546 397,72	-278 823,28	66,21

RAMME 22 UNGDOMSRÅDET

Under ramme 22 ligger ansvar 2460 Ungdomsrådet.

DATO: 05.09.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	34 200,00	0,00	-34 200,00	89,34
Inntekter	-2 000,00	0,00	2 000,00	24,41
Netto	29 500,00	29 405,83	-94,17	99,68

TOTALT FOR BEGGE RAMMENE (21 & 22)

DATO: 05.09.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Totalt	854 721,00	575 803,55	-278 917,45	67,37

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 66,6%. Totalt forbruk er på 48,40%. Det kan se ut som enkelte poster ikke har budsjettbeløp. Dette gjelder bl.a. Den kulturelle Spaserstokken.

Det er i perioden vært ført kostnader på 11710 Transportutgifter, 11950 Avgifter, gebyrer, lisenser ol.

Som ikke har vært budsjettet. Avviket kan skyldes at kostnadene har tidligere vært ført på andre kontoer eller at dette er utgifter som ikke har vært budsjettet for.

Utgifter til oppstart av Frivillighetsentralen er også belastet Ansvar 2420. Dette vil bli ført over til Måsøy Frivilligsentral etter hvert.

Når økonomi får lagt inn ovennevnte vil forbruket justere seg mot normalverdier.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ingen tiltak nødvendig

PROGNOSE:

Ramme vil gå i balanse

UNDERSKRIFT:

Sajjad H. Thathaal
Kulturkoordinator

RAMME 23 HØTTEN BARNEHAGE

Under ramme 23 ligger ansvar 2500 Høtten barnehage.

DATO: MAI-AUGUST 2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	6 851 162,00	4 538 071,76	- 2 313 090,24	66,2
Inntekter	-1 444 100,00	- 1 211 354,98	232 745,02	83,9
Netto	5 407 062,00	3 326 716,78	- 2 080 345,22	61,5
SUM RAMME: 23 HØTTEN BARNEHAGE	5 407 062,00	3 326 716,78	- 2 080 345,22	61,5

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Rammen er i balanse

Status sykefravær 01.08. – 31.08.19

- Egenmeldt fravær: 0.0%
- Legemeldt fravær: 0.0%

Status sykefravær 01.01. – 31.08.19

- Egenmeldt fravær: 4.4%
- Legemeldt fravær: 5.2%

PROGNOSE:

• Lønn til lærling er ikke budsjettert med, noe den har vært tidligere. Det ble bestemt av tidligere rådmann at det skulle tas innfor egen ramme – det kan få konsekvenser for budsjettet. Lærlingen er ferdig august 2019.

• I perioden 24.04. – 21.06.19 ble det tatt inn 80% stilling pga. økning av barneantallet. Dette er ikke budsjett regulert.

• I perioden 20.08. – 31.12.19 ble det tatt inn 65% stilling pga. økning av barneantallet ved nytt barnehageår. Dette er ikke budsjett regulert.

• Fra januar 2019 får de ansatte 50% diff. overtid for personalmøtene på kveldstid. Det er ikke budsjettert med.

UNDERSKRIFT:

04.09.19

Helene S. Seppola

RAMME 24 MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

Under ramme 24 ligger ansvar 2700 Måsøy folkebibliotek.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 368 232	904 731	-463 501	66,12
Inntekter	-57 550	-24 550	33 000	42,66
Netto	1 310 682	880 181	-430 501	67,15

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 2,8 %
- Legemeldt fravær:

PROGNOSE:

UNDERSKRIFT:

Lillian Jacobsen
Biblioteksjef

RAMME 26 VIDEREGÅENDE

Under ramme 26 ligger ansvar 2300 VGS. Filial Havøysund og 2301 LOSA – kommunale avgifter.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 045 074	726 006	-319 068	69,47
Inntekter	-1 041 574	-1 157	1 040 417	0,11
Netto	3 500	724 849	721 349	20 709,96

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige %. Totalt forbruk er på 69,47%. Lønnskostnader bør ikke overstige 63.1%. Den faktiske lønnskostnaden er på 71,31%.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:0,3%
- Legemeldt fravær:0%

PROGNOSE:

2300 LOSA: Drivtes i sin helhet av Fylkeskommunen og utbetalte beløp refunderes i sin helhet etter refusjonskrav hvert halvår.

2301 – Kommunale avgifter knyttet til drift av LOSA knytter seg til telefon/telefaks (3 500,-). Her er det kontert kr. 596,- til d.d.

UNDERSKRIFT:

05.09.19

Renee Beate Andersen

Sektorleder oppvekst

RAMME 27 HELSE OG OMSORGSADMINISTRASJONEN

Under ramme 27 ligger ansvar 3000 Helse og omsorg og 3020 Kompetanseheving eldreomsorgen.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 148 043	688 369	-459 674	59,96
Inntekter	-54 250	-45 193	9 057	83,30
Netto	1 093 793	643 176	-450 617	58,80

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:
- Legemeldt fravær:

PROGNOSE:

UNDERSKRIFT:

Ann Jorunn Stock
Sektorleder for helse og omsorg

RAMME 30 HELSE OG OMSORG

Under ramme 29 ligger ansvar 3100 Helsesenteret, sykehjemmet, 3110 Unique profil, 3120 Kjøkken, 3130 Hjemmetjenesten, 3140 Omsorgsboliger, 3150 Psykisk helse og rustjeneste, 3200 Legekontoret og 3330 Fysioterapitjenesten.

DATO: 04.09.19

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift	58 107 593,00	37 669 695,56	-20 437 897,44	64,83
Inntekt	-9 639 575,00	-7 859 255,27	1 780 319,73	81,53
Nettoutgift	48 468 018,00	29 810 440,29	-18 657 577,71	61,51

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det jobbes inkluderende med medarbeiderne for å være mest mulig løsningsorientert, slik at vi finner de beste mulighetene som skal til for å lykkes med den fortsatt pågående omorganiseringen i helse og omsorg.

Inntekter for lang- og korttidsplasser kommer etterskuddsvis påfølgende måned.

Pr. 1. september 2019 er det 2 langtidsplass og 1-3 korttidsplasser ledig noe som gir dynamisk drift.

Estimert skal fastlønnsforbruket for august være 63,12%. Ramme 30 har et forbruk på 63,21%.

Sykehjemmet har hatt driftsmessige uforutsett utgifter på drøye 200 000,- som ikke er budsjettet med.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Egenmeldt: 1,2 %

Legemeldt: 3,5 %

PROGNOSE:

Ramme 30 har lagt inn ned-tak tilsvarende 2 årsverk i 2019 med helårseffekt jf. nedstyring.

Det jobbes målrettet med økonomi og drift i alle deler i organisasjon HELSE. Ved tilnærmet lik drift ut resten av 2019, vi ramme 30 holde seg innenfor rammene.

Det må presiseres at 2019 hittil har vært et «uvanlig» rolig helse år.

UNDERSKRIFT:

Arnstein Larsen

Virksomhetsleder Helse og Omsorg

RAMME 33 NAV/SOSIALE TJENESTER

Under ramme 33 ligger ansvar 3500 NAV/Sosiale tjenester. Under enheten ligger Administrasjon (120), Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid (242), Kvalifiseringsordningen (276), Ytelse til livsopphold (281), Bistand til etablering og opprettelse av egen bolig (283) og Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde (285).

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 488 732	1 974 976	-513 756	79,36
Inntekter	-15 000	-214 708	-199 708	1 431,38
Netto	2 473 732	1 760 268	-713 464	71,16

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær:
- Legemeldt fravær:

PROGNOSE:

UNDERSKRIFT:

RAMME ALLE UNNTATT VAR (OPPSUMERING)

Dato: 02.09.19

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	9 358 219	6 714 628	-2 643 590	71,75

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Analyse/prognoseforbruk i % pr.31.08.19.

Omposteringer fra prosjekt til drift	ca. 600.000,-
<u>Ompostering feil kontert</u>	<u>ca. 840.000,-</u>
<u>Totale omposteringer</u>	<u>ca. 1 400 000,-</u>

Vurdering av forbruk totalt inklusive reguleringer:

$$\text{Totalt forbruk i prosent} = \frac{(6\,714\,628 - 1\,400\,000) \times 100}{9\,358\,219} = 56,79\%$$

Lineær prognose av total:

$$\text{Totalt forbruk lineære prognose pr. 31.12.19} = \frac{(66,67 - 56,79) \times 9\,358\,219}{100} = -923\,656 \text{ kr}$$

Dersom man ser på en lineær prognose vil total ramme få et overforbruk på 77000 kr, med bakgrunn i at det er satt av en million til revidering av scooterløyper som ikke er påbegynt. Det bør vurderes om det skal ansettes en prosjektstilling til dette arbeidet, eller om det skal kjøpes konsulenttjenester. Uansett hvilken løsning man velger så må det fattes en beslutning snarest da det begynner å bli knapt med tid igjen til dette arbeidet skal være gjennomført.

Totalt forbruk i prosent er noe høy med tanke på at de store utgiftene belastes på vinterhalvåret, dette indikerer at etaten styrer mot et overforbruk, og det må vurderes tiltak for å styre etaten i økonomisk balanse.

Dersom det ikke blir gjennomført nedstyring, kan etaten ikke ansette en ingeniør da dette vil medføre et overforbruk på tot. ramme.

Post 12310 vedlikehold av bygninger er høy dette er på grunn av at lettere renovering av 2 avd. ved Høtten barnehage, denne må ses i sammenheng med interne omposteringer fra prosjekter dette innebærer planlegging/anbudsgrunnlag, offentlig anskaffelse og prosjektledelse.

Det vil på slutten av året bli gjort en budsjettregulering.

Stein Kristiansen har sagt opp som brannsjef fra 01.06.19 og har gått derfor gått tilbake til sin ordinære stilling som ingeniør, brannsjef utgjør en 30 % stilling, og lønnskostnader for denne endringen er det ikke tatt høyde for i budsjett for 2019.

Det er ansatt ny brannsjef fra 01.06.19.

Ubemannet stilling på veg og avløp ved uteetaten fra 01.10.19 vil bli vurdert om den ikke skal bemannes på bakgrunn av overstående.

Konklusjon: Etaten har trang økonomi, og det kan på nåværende tidspunkt se ut som at etaten styrer mot et overforbruk, det vil derfor bli iverksatt tiltak for å minske overforbruket og i beste fall styre mot balanse.

Tiltak:

- Ikke ansette ingeniør
- Ikke ansette servicearbeider på uteetaten
- Iverksette innkjøpsstopp

Konsekvenser:

Teknisk sjef må ivareta vegvokterfunksjonen.

Med tanke på nåværende arbeidsmengde vil ikke etaten være i stand til å gjennomføre nye prosjekter, dette må belyses til politisk ledelse. Teknisk sjef vil ha nokk med å avslutte de prosjekter som er påbegynt.

Når det kommer til at det skal satses på planarbeid, vil oppfølging av dette arbeidet være resurskrevende for en allerede underbemannet teknisk adm.

RAMME 34 TEKNISK ADMINISTRASJON

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	1563464	611720	-951743	39,13

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Grunnen til et mindre forbruk er at det er lagt inn lønnskostnader til en ingeniørstilling i budsjettet.

På grunn av at denne stillingen ikke er bemannet må det påregnes en del kostnader til å kjøpe bistand.

Det er veldig høye transportutgifter 11710, årsaken til dette er reise til Finnmark fylkeskommune for å presentere Hallvikaprojektet.

Status er at kommunen har fått innvilget de omsøkte midler fra fylkeskommunen på kr. 1 000 000,- til del finansiering av forprosjektet.

PROGNOSE:

RAMME 35 PLAN OG BYGGESAKSAVDELINGEN

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	623622	331065	-292556	53,09

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Med bakgrunn i at stein har gått tilbake til sin opprinnelige stilling som brannsjef må det budsjett reguleres på lønnskostnader ansvar 4110.

Deler av vakant ing. Stilling er under denne rammen og det forventes derfor at ramma går i balanse.

PROGNOSE:

Det forventes av rammen går i balanse

RAMME 43 KOMMUNALE VEIER

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	4069451	2533819	-1535631	62,26

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Denne rammen er ikke lineær, de store utgiftspostene er vintervedlikehold.

På denne rammen er det lagt inn kr. 1.000.000,- i budsjettet til revidering av scooterløyper iht. nye retningslinjer.

Det forventes at rammen skal gå i balanse.

PROGNOSE:

Det forventes at rammen går i balanse.

RAMME 44 SELVKOST

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift				

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Denne rammen er regulert iht selvkost

PROGNOSE:

Det forventes at denne rammen går i balanse.

RAMME 48 BOLIGER

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	-1137101	-698921	438179	61,47

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Kontert feil på art 12310 vedlikehold bygninger, men det kan forventes overskridelser på vedlikeholdsposter kom.boliger.

PROGNOSE:

Det forventes en overskridelse på rammen.

RAMME 49 TJENESTEBYGG

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift				
Inntekt				
Nettoutgift	1628141	2846914	1218733	174,86

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

På denne rammen er nedstyringen ført, og dette vil medføre til et overforbruk på ramma dersom det ikke blir gjort grep.

Dersom det ikke blir gjennomført nedstyring, kan etaten ikke ansette en ingeniør da dette vil medføre et overforbruk på tot.ramme.

Det er et overforbruk på art 12310 vedlikehold av bygninger, dette må ses i sammenheng med prosjekter og vil bli budsjettregulert på slutten av året.

Det har vært store problemer med vannforsyningen på Gunnarnes skole disse driftsforstyrrelser vil forårsake at ramma på Gunnarnes skole vil overskride. Dersom denne trenden vil vedvare ut året er det en stor risiko at det vil bli overskridelser på total ramme. Budsjettet har ikke rom for flere uønskede hendelser.

PROGNOSE:

Dersom det ikke vil bli gjennomført noen tiltak på nedstyring vil dette medføre til et overforbruk på kr. 646000,-

RAMME 49 NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett/Saldo	Prosent forbruk
Utgift	2099168	1276192	-822975	60,80
Inntekt	-2087668	-1759880	327787	84,30
Nettoutgift				

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

PROGNOSE:

Det forventes at rammen går i balanse.

RAMME 47 BRANN OG BEREDSKAP

Under ramme 47 ligger ansvar 4400 Brannvesen, 4410 Feiervesen og 4420 Ber. mot akutt forurensning.

DATO: 31.08.2019

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	3 133 324	1 324 397	-1 808 927	42,27
Inntekter	-522 682	-293 434	229 248	56,14
Netto	2 610 642	1 030 963	-1 579 679	39,49

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

PROGNOSE:

UNDERSKRIFT:

INVESTERING

Det er mange prosjekter i investeringsbudsjettet for 2019, og det er ikke alle som er igangsatt per dd.

SAMLET OVERSIKT PER 31.08.2019

Under kolonnen «Total ramme» er det lagt inn rammen i økonomiplanperioden. For de prosjektene som har startet tidligere år er det tatt med den totale rammen som da var vedtatt.

	Total ramme	Tidl.forb.	B2019	F2019	Total forbruk	Rest
IT-strategiplan	2 762 219	1 728 875	1 537 450	492 800	2 251 675	510 544
138 Industriområde Hallvika	1 000 000	0	1 000 000	0	0	1 000 000
154 Nasjonal turistvei -kunst		0	875 000	0	0	875 000
451 Renovering boliger	1 250 000	0	1 250 000	1 220 065	1220065	29 935
453 Ny omsorgsboliger	19 000 000	500 000		57580	557 580 000	18 442 420
454 Renovering legekantoret	2 500 000	0	2 500 000	0	0	2 500 000
458 Ventilasjon-Havøysund skole	6 250 000		6 250 000	24889		6 225 111
461 Polarhallen	3 700 000	3 537 590	112 500	0	3 537 590	112 500
462 Høtten barnehage				30000	30000	0
465 Tufjord vannverk studie				16500	16500	0
482 Asfaltering kommunale veier	3 000 000	0	3 000 000	1 202 571	1 202 571	1 797 429
492 Rent vann i Tufjord øk.p			200 000	0	0	200 000
495 Gunnarnes skole øk.p			300 000	0	0	300 000
496 Helsveist duk i bassenget			625 000	0	0	625 000
497 Ungdomsskolen øk.plan			300 000	0	0	300 000
498 Boligprosjekt tjenesteboliger	1 500 000		1 500 000	0	0	1 500 000

PROSJEKT 152 DIGITAL SAKSBEHANDLING

Prosjektet går stort sett etter planen, men noen forsinkelser har det blitt. Per i dag er økonomisystem flyttet til internt driftsmiljø, og fungerer utmerket.

HR oppfølgingsystem har kjørt som pilot på rådhuset siden nyåret, men blir nå rullet ut til alle brukere.

Sak/arkiv systemet blir i disse dager installert på internt driftsmiljø, og data fra installasjonen i Hammerfest blir kopiert over slik at vi får kjørt en testperiode her. Dette blir satt i produksjon i november 2019. Dette vil da være koblet sammen med svar ut/inn og vil gi muligheten for enkel tilknytning til digitale tjenester fra KS noe som vil effektivisere arbeidet ute i organisasjonen og gi innbyggere muligheten til å nå våre tjenester digitalt

PROSJEKT 132 NY NETTVERKSINFRASTRUKTUR

Dette prosjektet omhandler for det meste sikring av fast infrastruktur og nytt trådløst nett. Dette er stort sett ferdigstilt, men mangler fortsatt noen aksess punkter på skolen. Samt sikker og sporbar tilgang for gjester. Dette ferdigstilles 1 kvartal 2020. I tillegg må det legges en plan for vedlikehold av dette.

PROSJEKT 254 DIGITALE SKOLETJENESTER

Prosjektet nesten ferdigstilt. Elever på barne og mellomtrinn bruker nå ipader i utdanningen på de områder lærere synes det er formålstjenlig, og de er i ferd med å bygge opp kompetanse på digital læring. Det som gjenstår her er å knytte det skole administrative systemet opp mot sak/arkiv systemet når det er på plass. Samt å kjøpe inn og ta i bruk en modul for digitale IOP'er. Dette er ventet ferdigstilt i løpet av 2020.

PROSJEKT 312 DIGITALE HELSETJENESTER

Prosjektet er i mål. Alle helsefaglige programmer er flyttet til sikker sone hos Atea for 24/7 drift. Det har vært en del start problemer, men dette er nå rettet opp i og det har blitt en stabil plattform.

Mobil omsorg for hjemmetjenesten er tatt i bruk og tilbakemeldingen fra sektor er at dette er en suksess.

FINANSRAPPORT PER 31.08.2019

BAKGRUNN

Kommunestyret vedtok den 26.11.15, sak 54/15, «Reglement for Måsøy kommunes finansforvaltning (Finansreglement)». Reglementet fastsetter at rådmannen i forbindelse med tertialrapporteringen skal rapportere til kommunestyret.

Rapporten er bygd opp slik:

- 1. Ledig likviditet og midler beregnet til driftsformål
- 2. Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler
- 3. Stresstest
- 4. Vurderinger

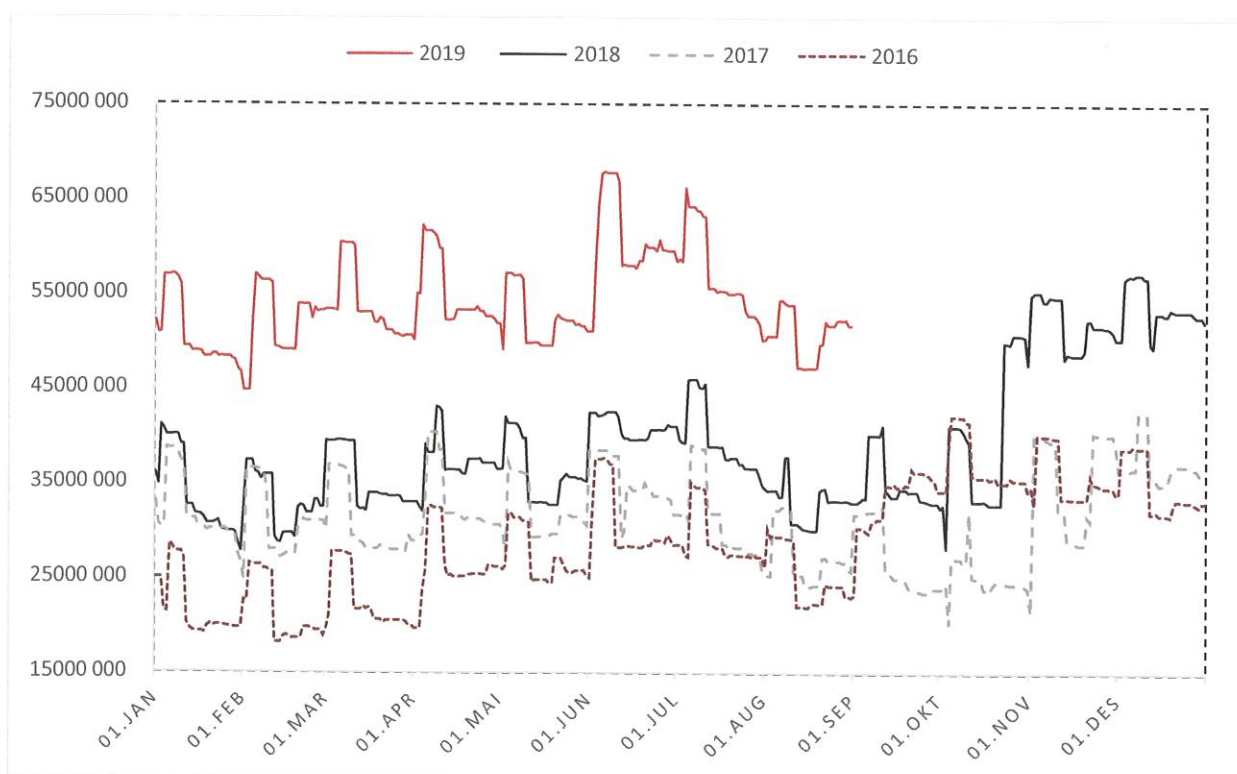
Rapporten dekker organisasjonen Måsøy kommune, og det er ikke inkludert de kommunale foretakene.

1. LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL

I tillegg til at tidspunkt for låneopptak påvirker likviditet vil de ulike tidspunkt for innbetaling av de ulike inntekter samt de månedlige lønnskjøringer gi en systematisk stor variasjon i likviditet innenfor hver måned.

Likviditeten andre tertial har vært noe høyere enn forutgående år. Gjennomsnittslikviditeten for andre tertial 2019 var kr 54,01 mill. mot kr 36,08 mill. første tertial 2018.

Figur 1 nedenfor synliggjør innskudd på bank til og med 31. august 2019, og de fire forutgående år. Beløpene vist i grafen er inkludert fonds- og lånemidler til kommunen.



Figur 1: Innskudd på bank

LIKVIDITETSGRAD 1

Likviditetsgrad 1 er ett forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Jo høyere forholdstallet er jo bedre er kommunens betalingsevne. Omløpsmidlene er de mest likvide midlene til kommunen. Eksempler på midler som er definert som omløpsmidler er; fordringer, premieavvik, aksjer og andeler, obligasjoner og kontantbeholdning. Jo større denne er i forhold til den kortsiktige gjelden, dess enklere er det for bedriften å betjene den kortsiktige gjelden etter hvert som den forfaller. Generelt sett blir det sagt at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den i hvert fall skal være større enn 1. Hvis ikke, vil kommunen oppleve vanskeligheter med å betjene den kortsiktige gjelden.

	2016	2017	2018	2. tertial 2019
Omløpsmidler	51 460 067,48	55 454 055,42	75 530 834,53	75 051 796,71
Kortsiktig gjeld	17 902 582,30	16 471 128,44	16 977 017,75	15 844 601,90
Likviditetsgrad 1	2,87	3,37	4,45	4,74

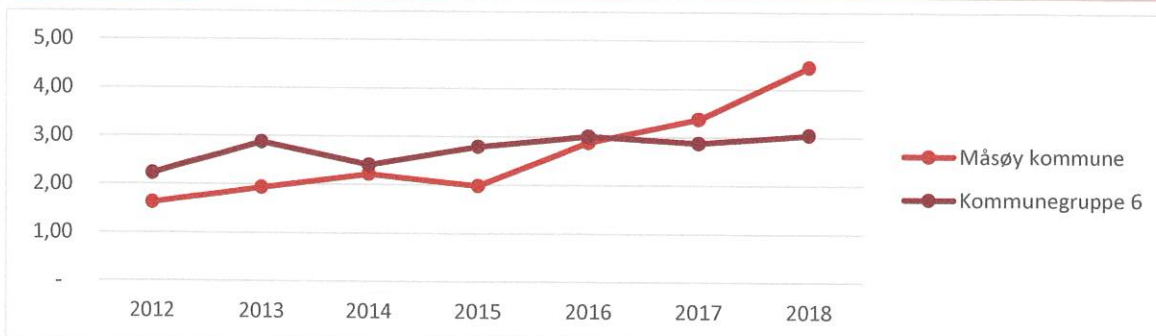
Som nevnt bør likviditetsgrad 1 i hvert fall være høyere enn 1, men helst høyere enn 2. I tabellen over vises likviditeten per 31.12. de tre forutgående år, og per 31. august 2019.

Måsøy kommunestyre vedtok den 07.12.16, sak 81/17 å sette Måsøy kommunes kassakreditten til 5,0 mill.

Likviditetsgrad 1 sammenlignet med kostragruppe 6

Det er ingen kommuner i Norge som er helt like og har de samme begrensningene. Kommunegruppene i Norge er vurdert etter folkemengde og økonomiske rammebetingelser. Måsøy kommune ligger i kommunegruppe 6; små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger, høye frie disponible inntekter. Derfor er det naturlig for kommunen å sammenligne seg med denne gruppen.

	Måsøy kommune	Kommunegruppe 6
2015	1,98	2,79
2016	2,87	3,01
2017	3,37	2,87
2018	4,45	3,04



2. GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER

Låneporteføljens størrelse og sammensetning er slik:

	31.12.2018		31.08.2019	
	kroner	andel	kroner	andel
Lån med flytende rente	86 897 122	75,71 %	87 104 822	76,10 %
Lån med fast rente	27 884 792	24,29 %	27 35 284	23,90 %
Samlet langsiktig gjeld	114 781 914	100,00 %	114 460 106	100,00 %

Finansiell leasing	0		0	
Øvrige opplysninger:				
Antall løpende enkeltlån pr 31.12.	30		32	
Største enkeltlån	17 326 620		16 573 280	
Rentebytteavtaler	0		0	
Andel lån i Kommunalbanken	92 292 882	80,41 %	88 345 844	77,18 %
Andel lån i Kommunekreditt	11 776 246	10,26 %	11 227 749	9,81 %
Andel lån i Husbanken	10 712 786	9,33 %	14 886 512	13,01 %

Finansreglementet til Måsøy kommune fastsetter at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha fast rente.

Det er tatt opp følgende nye lån i 2019 per 31.08.2019:

Instans	Beløp	Hjemmel	Bakgrunn
Husbanken	3 000 000		Startlån
Husbanken	2 300 000		Startlån

Ved budsjettbehandlingen i desember ble det vedtatt opptak av kr 3,0 mill. i startlån. Dette ble innvilget av Husbanken og utbetalt til kommunen starten av juni.

Kommunestyre vedtok å søke om å få økt lånerammen i Husbanken med 2,3 mill. I møte 16.07.2019 sak 32/19 ga formannskapet rådmannen fullmakt til å søke om økning av lånerammen. Husbanken innvilget økning og lånet på 2,3 mill. ble utbetalt 22. august.

GJELDSGRAD

Gjeldsgrad viser gjelden i forhold til egenkapitalen i et selskap. Jo mindre dette tallet er, desto mer solid er selskapet. En gjeldsgrad på 1 vil si at det er like mye gjeld som egenkapital. En gjeldsgrad under 2 blir ansett som god, men en gjeldsgrad over 2 er ikke nødvendigvis dårlig.

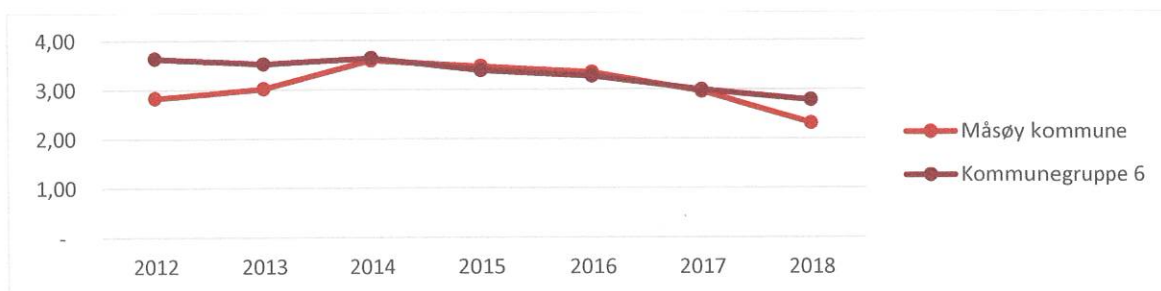
	2016	2017	2018	2. tertial 2019
Gjeld	367 050 989,90	369 792 492,92	370 347 870,72	368 893 646,46
Egenkapital	109 781 046,80	125 163 249,50	160 236 668,91	166 762 287,13
Gjeldsgrad	3,34	2,95	2,31	2,21

En god gjeldsgrad er som tidligere nevnt når forholdstallet er under 2. Måsøy kommune har en gjeldsgrad over 2. Gjeldsgrad ble redusert siste år. Dette skyldes økning i egenkapital i form av tilførte kommunen Havbruksfondsmidler. Kommunene i Norge har høy gjeld, og dette forholdstallet bør derfor sammenlignes med kommunegruppe 6.

Gjeldsgrad sammenlignet med kostragruppe 6

Som nevnt er det naturlig for Måsøy kommune å sammenligne seg med kommunegruppe 6. Tabellen under viser gjeldsgraden fra 2015-2018.

	Måsøy kommune	Kommunegruppe 6
2015	3,46	3,38
2016	3,34	3,27
2017	2,95	2,99
2018	2,31	2,78



Måsøy kommune ligger under kommunegruppe 6, og på bakgrunn med dette kan vi konkludere med at kommunen har en relativt god gjeldsgrad. Det er allikevel viktig å følge godt med gjeldsporteføljen til kommunen.

3. STRESSTEST

Netto effekten av 1 % renteendring synliggjøres i en stresstest per 31.08.2019:

	31.08.2019		Endringsparameter	Beregnet effekt
	kroner	Andel		
Lån:				
Lån med flytende rente	87 104 822	76,10 %	1 %	871 048
Lån med fast rente	27 355 284	23,90 %	0 %	0
Sum lån	114 460 106			
Ledig likviditet og andre midler til driftsformål	56 095 072		1 %	-560 951
Samlet effekt (kostnad) ved 1 % renteøkning				310 097

Stresstest basert på faktiske tall for gjeld, likviditet og rentenivå pr 31. august viser at det på 12-månedersbasis vil bli en netto merkostnad (dvs. etter at økte renteinntekter) på kr 0,3 mill. ved 1 % renteøkning,

4. VURDERING

Likviditet har hittil i 2019 vært god med tilstrekkelig midler til å dekke de løpende forpliktelser, men på grunn av at kostnadene ikke kommer samtidig som inntektene har det vært nødvendig med opptak av kredittavtale. Avkastingen på likviditet vurderes som tilfredsstillende.

Det rapporteres ingen avvik i forhold til vedtatt finansreglement hva gjelder forvaltning av ledig likviditet og forvaltning av gjeldsportefølje.

Stresstest viser at kombinasjon høy lånegjeld gjør at kommunen er følsom for rentesvingninger.