

ØKONOMIMELDING 2 FOR 2008

Saksbehandler: Johnny Kvalø
Arkivsaksnr.: 08/779

Arkiv: 150

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
134/08	Formannskap	13.10.2008
40/08	Kommunestyre	26.11.2008

Rådmannens innstilling:

Ibestad kommunestyre tar økonomimelding 2/2008 til etterretning.

Behandling/vedtak i Formannskap den 13.10.2008 sak 134/08

Behandling:

Formannskapets innstilling til Kommunestyret:

Ibestad kommunestyre tar økonomimelding 2/2008 til etterretning.

Vedlegg:

Ingen

Saksutredning:

For å orientere folkevalgte organer legger rådmannen legger ved dette frem økonomimelding etter 2. tertial 2008. Fokus i denne meldingen er driftsforbruket i tjenesteproduksjonen og kommentarer til regnskap/budsjett, og forbruk innenfor de ulike rammeområdene.

DRIFTSBUDSJETTET

Sammendrag:

Årets budsjett, samlet sett, indikerer at det er budsjettet vel stramt i forhold til "faste, og kjente driftsstørrelser" som strøm, kommunale avgifter, spesialundervisning og statlige overføringer. I forhold til faktisk forbruk, ut fra årets periodiserte poster er budsjettet i ubalanse på følgende poster:

<i>Merinntekt rammetilskudd(diff budsjett folkenedgang)</i>	<i>-850`kr</i>
<i>Merinntekt psykiatrimidler</i>	<i>-145`kr</i>
<i>Merforbruk (hittil) strøm</i>	<i>233`kr,</i>
<i>Mindreinntekt aksjeutbytte</i>	<i>762`kr</i>
<i>Merforbruk kompetansemiljø</i>	
<i>208`kr</i>	
<i>Merutgift tilrettelagt/spesialundervisning</i>	<i>1 mill kr</i>
<i>Netto merforbruk</i>	<i>1.208`kr</i>

Samlet sett utgjør dette ca. 1,2 mill kroner som dagens drift direkte blir berørt av, og som ikke i noen særlig grad lar seg redusere for resten av året. Dette medfører at forbruket må dekkes inn gjennom den ordinære driften. I tillegg er avsatt lønnsbuffer for lav i forhold til inntektsveksten som har vært dette året. Lønnsbuffer burde, som tidligere hevdet vært 1,5 mill høyere enn det som er budsjettert.

Under presenteres en tabelloversikt over kommunens 6 rammeområder og blir kommentert fortløpende under tabellen.

Rammeområder (beløp i hele 1000)	Regnskap sept 2008	Rev. Budsjett 2008	Opprinnelig Budsjett 2008	Regnskap/Rev bud i %
1. Sentraladm., fellesutg., og kultur				
Utgifter	11 675	10 960	17 610	91,73
Inntekter	(1 332)	(1 436)	(1 915)	92,76
Netto utgift	10 343	9 524	15 695	91,60
2. Oppvekst				
Utgifter	21 228	20 266	27 743	104,75
Inntekter	(6 123)	(6 252)	(8 336)	97,94
Netto utgift	15 105	14 014	19 407	107,79
3. Sosial				
Utgifter	4 738	4 540	6 135	104,36
Inntekter	(73)	(381)	(508)	19,16
Netto utgift	4 665	4 159	5 709	112,17
4. Helse				
Utgifter	3 141	3 393	4 622	92,57
Inntekter	(1 081)	(1 098)	(1 465)	98,45
Netto utgift	2 060	2 295	3 157	89,76
5. Pleie, rehabilitering og omsorg				
Utgifter	27 139	24 008	32 653	113,04
Inntekter	(5 012)	(5 555)	(7 407)	90,23
Netto utgift	22 127	18 453	25 246	119,91
6. Plan og næring				
Utgifter	8 256	10 116	13 644	81,61
Inntekter	(3 172)	(5 053)	(6 738)	62,77
Netto utgift	5 084	5 063	6 906	100,41
Samlet utgifter 2. tertial 2008	76 177	75 050	102 407	101,50
Samlet inntekter 2. tertial 2008	(16 793)	(19 775)	(26 369)	84,92
Samlet netto utg. 2. tertial 2008	59384	55275	76038	107,43

Rammeområde 1

Rammeområde 1 viser et *periodisert* brutto overforbruk på utgiftssiden pålydende ca. 800` kr, og skyldes i hovedsak overforbruk på strøm og forsikring (400`kr) (samt kursutgifter på 100` kr som dekkes av eksterne midler). I tillegg er det også et overforbruk (netto) på 208` kr og skyldes "Ibestad kompetansesenter". Svikt i inntektsiden skyldes hovedsakelig periodisering av inntekter som allerede er utgiftsført. Innenfor dette rammeområdet er *periodiserte* størrelser vanskelig å forholde seg til da det ofte er intervallbaserte kvantiteter.

Lønnsforbruket for rammeområde 1 er i balanse i forhold til perioden. Lønnsbuffer på 1.7 mill ligger også inne i rammeområde 1 men er dratt ut av regnskapet her.

Rammeområde 2

Periodisert drifter rammeområdet ca 1 mill kr over det budsjetterte beløpet for perioden. Dette skyldes i hovedsak at lønnsutgiftene er 400`kr høyere enn budsjettert og at utgiftene til privatskole er foreløpig 300`høyere enn budsjettert. Resterende 300`strømutifter og mindre innkjøpsposter.

Rammeområde 3

Periodisert er rammeområde 3 i balanse når det gjelder lønnspostene. Netto meroverforbruk er ca 500` og skyldes kjøp av tjenester hos andre (ca 200`kr) og utestående refusjonskrav på ca 300`kr. *Periodiserte lønnskostnader er i samsvar med budsjettet selv om det er en 100 % stilling i vakanse ved avdelingen.*

Rammeområde 4

Driftsinntektene ligger *periodisert* ca 200`kr lavere enn budsjettert og skyldes i hovedsak at husleie for kommunelege II ligger i budsjettet med helårsvirkning. Dette vil bli redusert noe i løpet av høsten, samt at det *periodiserte* forbruksmateriellet ligger 50`kr over budsjettet. Det vil i neste periode formodentlig bli foretatt et relativt betydelig tilskuddsetterbetaling innen rammeområde 4.

Rammeområde 5

Totalt ligger rammeområdet samlet sett med et merforbruk på ca 4 mill kr over *periodisert* budsjettet. Dette skyldes overforbruk sykehjem på 1,3 mill, overforbruk utetjeneste 200`kr, overforbruk vikarbruk 2,1 mill kr.

Driftsinntektene ligger *periodisert* ca 500 tusen lavere kr over og skyldes i hovedsak sykelønnsrefusjon på 150`kr, 100`kr mer i psyk. midler og 100`kr mer i vederlag.

Rammeområde 6

Ligger foreløpig i balanse. Lønnsutgiftene for rammeområdet er en foreløpig besparelse på 100`kr. 1,8 mill kr bedre enn budsjettert i *perioden*. Driftsinntektene ligger under nivået som budsjettet for perioden (differanse gr. internposter), men de foreløpige driftsutgiftene (veivedlikehold, vintervedlikehold og andel fellesutgifter) gjør at det *periodiserte* forbruket foreløpig er i balanse.

Kommentar

I forbindelse med at kommunen allerede har mange vakanser, i ulike stillinger er det lite å gå på for at regnskapet i 2008 kan gjøres opp i balanse. Mange av vakansene i inneværende år ble budsjettert med besparelse 2008 budsjettet. Dette medfører at kvalitet og omfang av tjeneytingen i det videre vil lide under personellbemanning, og vil ikke være på et ønskelig tjenestenivå i tiden fremover.

Avsatte fondsavsetninger er i stor grad allerede benyttet i den ordinære driften gjennom ulike politiske vedtak som er besluttet vedtatt uten å være innarbeidet i årets budsjettavsetninger.

Som tidligere presisert er driften fortsatt for høy i Ibestad kommune, og må derfor reduseres i den følgende tiden som kommer for å unngå merforbruk i 2008

INVESTERINGSBUDSJETTET

Prosjektleder byggetrinn 3 har kostnadsberegnet de faktiske kostnadene for byggetrinn 3, og er for budsjettåret 2008 innenfor den avsetningen som er vedtatt. Det samme gjelder for kjøp av ny plenklipper

Investeringer vedrørende innføring av ny renholdsplan ligger 230.000 (inkl mva) over vedtatte investeringer innenfor de budsjetterte rammer.