

FREDRIKSTAD KOMMUNE

Saksnr.: 2009/5637
Dokumentnr.: 10
Løpenr.: 94853/2009
Klassering: 210
Saksbehandler: Solveig Strømberg

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Formannskapet	01.10.2009	180/09
Bystyret	08.10.2009	95/09

Revidert budsjett/2.tertialrapport 2009 Statusrapport for Fredrikstad kommune

Rådmannens innstilling

Rådmannen anbefaler Formannskapet å innstille overfor Bystyret:

1. 2.tertialrapport 2009 tas til orientering og justert budsjett vedtas slik det framkommer av vedlagte tabell.
2. Det gjennomføres tiltak i henhold til rådmannens vurderinger i saken.
3. Rammetilskuddet økes med 15,5 millioner kroner. Omsorgstjenestene styrkes med 15,0 millioner kroner og 0,5 millioner kroner settes av til finansiering av en organisasjonsmessig gjennomgang av tilbudet i forhold til ressurskrevende tjenester.
4. Økte statlige tilskudd i forhold til ressurskrevende tjenester med 20,0 millioner kroner fordeles mellom Omsorgsetaten med 15,0 millioner kroner og Sosialetaten med 5,0 millioner kroner.
5. Kjøp av ny prestebolig i Gamle Glemmen menighet finansieres med låneopptak på inntil 4,6 millioner kroner. Salgsinntekter av gammel prestebolig settes av på fritt investeringsfond (UK2004).
6. Økt egenkapitalinnskudd i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) på 1 268 000 kroner dekkes ved bruk av fritt investeringsfond (UK2004)
7. Kalkulatoriske poster Kiæråsen barnehage reduseres med 1,2 millioner kroner med dekning i reduserte rente- og avdragsutgifter.
8. Det godkjennes økte investeringer til ENØK-prosjekter med 5,4 millioner kroner som finansieres over mottatte tilskudd fra ENOVA.
9. Inntekt etter salg av bolig i Gamlebyen Borettslag (AN8848) med 0,9 millioner kroner settes av på fritt investeringsfond.
10. Det bevilges inntil 1,5 millioner kroner til dekning av utgifter til fysiske tilpasninger som er nødvendige for å gjennomføre omorganisering av Park og idrett. Investeringen finansieres over fritt investeringsfond. (UK2004)
11. Søknad fra Fredrikstad Kirkelige Fellestråd om økte investeringer i år imøtekommes ikke.
12. Framdrift og oppfølging av politiske vedtak tas til orientering.

Fredrikstad, 22.september 2009

Sammendrag

Under visse forutsetninger, kan vi med relativ stor sannsynlighet si at 2009 vil ende med balanse. De viktigste forutsetningene for en slik prognose er god uttelling på inntektsutjevningen, en fortsatt stabilitet og bedring i finansmarkedet og at tidligere og nye driftstiltak får nødvendig effekt.

Siden forrige tertialrapport med revidert budsjett, er det nødvendig å håndtere en ytterligere utfordring på 48 mill kroner. 30 av de 48 millionene er oppstått i Seksjon for omsorg og sosiale tjenester (SOS). Det er en betydelig fare for at denne utfordringen vil øke ytterligere utover i året. Dette betyr at det på flere tjenesteområder kan bli merutgifter i år i forhold til gitte budsjetttrammer.

Det er økte behov i befolkningen som er hovedårsaken til disse økte kostnadene. Med andre ord presses for en stor del aktiviteten vår oppover av behovsveksten innenfor lovpålagte områder. Der dette behovet er reelt, varig og noe vi må håndtere også til neste år, foreslår vi en styrking av budsjettet for å øke realismen i årets budsjett og aktivitetsnivået i inngangen til 2010. Som følge av denne måten å tenke på styrkes SOS med 15,5 mill kr. Dette er mulig på bakgrunn av de beregninger vi har foretatt på inntektsutjamningen (endringer i rammetilskuddet) og prognosen på finans.

For resten av utfordringen på 48 mill, iverksettes det delvis omprioriteringstiltak. Per dato er det ikke tilstrekkelig med tiltak for dekke hele behovet. Når det gjelder faren for ytterligere behovsvekst kan vi ikke tallfeste disse, men mener å ha en tilsvarende sikkerhetsmargin å gå på innenfor våre inntektsanslag slik at balanse synes realistisk.

Når det gjelder andre mer tekniske justeringer, settes det av en kjøpsramme på inntil 4,6 millioner kroner til kjøp av tjenestebolig for sogneprest i Gamle Glemmen menighet. Renter på lån dekkes av rentekompensasjon fra staten. Inntekt fra salg av nåværende bolig settes av på kommunens frie investeringsfond. (UK2004).

Egenkapitalinnskuddet i Kommunal Landspensjonskasses (KLP) viser seg å bli høyere enn budsjettet og foreslås finansiert av kommunens frie investeringsfond med 1,3 millioner kroner.

Kiæråsen barnehage kommer ikke i drift 2009 og innarbeidede kalkulatoriske poster reduseres mot rente- og avdragsutgiftene med 1,2 millioner kroner.

Fredrikstad kommune har fått innvilget støtte fra Energifondet til prosjekter for energioptimalisering i bygg. Rådmann foreslår at de prosjekter som har fått tilskudd gjennomføres og innarbeides i kommunens investeringsregnskap.

Salginntekter fra salg av leilighet i Gamlebyen Borettslag settes av på fritt investeringsfond (UK2004) med 0,9 millioner kroner.

Det bevilges 1,5 millioner kroner fra fritt investeringsfond (UK2004) for å gjennomføre fysiske tilpassinger i forbindelse med omorganisering av Park og Idrett på Seksjon for regulering og tekniske tjenester.

Søknad fra Fredrikstad kirkelige fellesråd om økte investeringer finansiert med merverdiavgiftskompensasjon imøtekommes ikke.

Status 1. tertialrapport 2009

Som en oppfølging av 1. tertialrapport, settes det av cirka 3,5 millioner kroner til fritt disposisjonsfond som resultat av vedtaket.

Vedlegg

- 1 Statusrapport per 31.august 2009 for Fredrikstad kommune
- 2 Bestillinger fra Bystyret i Handlingsplan 2009 - 2012 og Budsjett 2009
- 3 Søknad fra Fredrikstad kirkelige fellelråd

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Saksopplysninger

Økonomisk status

Innledning

Fredrikstad kommune har betydelige utfordringer på alle tjenesteområder. Etterspørselen etter og behovet for våre tjenester øker, særlig innenfor virksomheter med lovpålagte tjenester. Det er derfor behov for både å møte dette behovet på en måte som demper økningen i vår aktivitet mest mulig, og å omprioritere midler til den delen av behovsveksten vi ikke kommer utenom å måtte prioritere. Deler av denne veksten kan finansieres av økte statlige inntekter. Videre er det viktig å ta høyde for de behovene som er varige og som vi ikke kommer utenom i 2010. Endringene vi foreslår i denne tertialrapporten må så langt det er mulig ha et perspektiv som går ut over 2009.

Frie inntekter

Etter 8 måneder er skatteinngangen på 881,6 millioner kroner. Dette er en mindreinntekt på 8,9 millioner kroner i forhold til budsjettet. Det er fortsatt vanskelig å gi en prognose for resten av året siden det står igjen to store avgjørende skattemåneder – september og november. De første signalene fra sentralt nivå i forhold til årets skatteinngang på nasjonalt nivå kommer først gjennom statsbudsjettet for 2010 (13. oktober).

Inntektsutjevningen er ett usikkerhetsmoment når det gjelder rammetilskuddet. Inntektsutjevningen følger og jevner ut skatteinntektene per innbygger i forhold til et beregnet landssnitt (per innbygger). Etter august ligger Fredrikstad kommune på en gjennomsnittlig skatteinntekt per innbygger på 82,6 prosent av landssnittet. Gjennom våren og sommeren har det vært en økende avstand til landssnittet, men uansett er en skatteinngang på i overkant av 80 prosent lavt, og dette utløser relativt mye i inntektsutjevning. Budsjettet forutsetter en høy inntektsutjevning, men tallene foreløpig antyder relativt store merinntekter utover dette. Det er imidlertid umulig å gi en kvalitativt god prognose for inntektsutjevningen. Endelige tall er ikke klare før i månedsskiftet januar/februar neste år.

Relativt små endringer i gjennomsnittlig skatteinngang i forhold til landssnittet vil gi store kronemessig utslag. Forutsatt at det ikke skjer noe helt uforutsett i vår skatteutvikling, kan det foreløpig antydes en merinntekt i forhold til budsjettet på 30 millioner kroner. Erfaringer fra høsten 2008 viser at dette kan svinge betydelig gjennom høsten og fram til regnskapsavslutningen.

Finansposter

Utviklingen i markedene har vist en mer positiv utvikling enn forutsatt ved justeringene gjennom første tertialrapport. Oppgangen i aksjemarkedene har vært raskere enn forventet og renteporteføljene i den langsiktige forvaltningen har gitt positive merverdier. Rentenivået i forhold til flytende lånerenter er noe lavere, men samtidig er renteinntektene på bankinnskudd også tilsvarende lavere.

Vi kan ikke si at finanskrisen er over og at det bare er oppgang i markedene framover. Aksjemarkedene kan på kort sikt gi en negativ korleksjon i forhold til den relativt raske

oppgangen gjennom våren og sommeren, men ut fra resultatene så langt kan det antydes en positiv prognose på mellom 10 – 18 millioner kroner for finanspostene.

For ytterligere detaljer vises det til vedlagte rapport.

Pensjonsutgifter

Per i dag viser pensjonsutgiftene et positivt resultat samlet for de to pensjonsleverandørene (KLP og SPK), men det er for tidlig å slå fast hvor stort dette vil bli på årsbasis. Erfaringsmessig blir det noen justeringer ved årets slutt.

Prognose for tjenesteområdene

Tabellen nedenfor viser prognosene for året før det igangsettes nye tiltak. Dette er nærmere kommentert i vedlagte tertialrapport. Prognosen forutsetter at de igangsatte tiltakene fra 1. tertialrapport gir den forventede effekten i år, men det er betydelig usikkerhet om vi klarer å oppnå full effekt i år.

Tabell med prognoser på tjenesteområdene:

Seksjon/tjenesteområde	Prognose
Økonomi og organisasjonsutvikling	0
Miljø og samfunnsutvikling	0
Kultur	0
Regulering og tekniske tjenester, rammefin.	-6 950
OO fellestjenester*	-2 300
Utdanning og oppvekst	-8 900
Omsorg og sosiale tjenester	-30 000
Total Fredrikstad kommune	-48 150

*Rapporteres samlet ut 2009. Deles fra 2010 i henhold til ny struktur.

Når det gjelder nærmere forklaringer vises det til vedlagte statusrapport. Drøftinger og forslag til tiltak framkommer under rådmannens vurderinger.

Andre saker

Finansiering til kjøp av ny prestebolig i Gamle Glemmen menighet.

Prestene i Den norske kirke er underlagt boplikt med rett og plikt til å bo i den tjenesteboligen som er tillagt stillingen. Etter kirkelovens § 33 kan kommunene pålegges å stille tjenestebolig til rådighet for presten på stedet.

Det er behov for å erstatte tjenesteboligen til sognepresten i Gamle Glemmen menighet. Dagens leilighet (Gamle Kirkevei 55) har stort behov for oppussing og fornyelse og egner seg for øvrig lite til formålet. Vedlikeholdsbehovet overstiger utgiftene som staten kompenserer. I tidligere saker til Bystyret er det forutsatt at denne boligen skal selges (Bystyresak 135/07). For å ha et handlingsrom i en budrunde, foreslås det en maksimal ramme på 4,6 millioner kroner som lånefinansieres.

Status fra 1.tertialrapport 2009

Vedtaket i 1.tertialrapport 2009 forutsatte bruk av disposisjonsfond i driften på 2,8 millioner kroner for å styrke nødvendige tiltak. Ved gjennomgang og effektivering av vedtaket i BST 55/09 viste det seg at det ikke ble nødvendig å bruke fondet som forutsatt. I stedet ble det en avsetning til disposisjonsfondet på cirka 3,5 millioner kroner.

Egenkapitalinnskudd KLP

Kommunal Landspensjonskasse (KLP) har bedt om innbetaling av egenkapitalinnskudd jevnlig. Dette er fordi den oppsparte kapitalen til kommunen og pensjonsforpliktelsene vokser og det er nødvendig å opprettholde kravet til andel egenkapital. Egenkapitalinnskuddet føres i kommunens balanse som en eierandel. Det budsjetterte beløpet for 2009 er et anslag basert på tidligere års erfaringer, mens det faktiske beløpet nå

viser seg å bli noe høyere. Tilleggsbehovet er på 1,3 millioner kroner. I henhold til kommuneloven er det ikke tillatt og lånefinansiere denne utgiften slik at dette må finansieres over fritt investeringsfond.

Kalkulatoriske poster Kiæråsen (selvfinansierende investering)

Intern belastning av finanskostnader er innarbeidet med 1,2 millioner kroner i forhold til Kiæråsen barnehage. Anlegget kommer ikke i drift i år samtidig som kommunen ikke blir belastet med fulle renter/avdrag. Det er derfor ikke nødvendig å belaste barnehagen med 1,2 millioner kroner i år.

Bruk av ENOVA tilskudd til ENØK prosjekter.

Fredrikstad kommune har fått innvilget støtte fra Energifondet til prosjekter for energioptimalisering i bygg. Bakgrunn for tilskuddene er støtteprogram etablert av ENOVA som følge av regjeringens tiltakspakke. Fredrikstad kommune søkte i april om midler til prosjekter ved 24 bygg, hvorav 7 har fått innvilget støtte. Følgende prosjekter er gitt tilskudd:

Bygg:	Tilskudd
Borge Sykehjem	2 156 835
Gaustadhallen	633 600
Glemmen sykehjem	556 200
Gresssvik ungdomsskole	756 000
Gudeberg skole	235 440
Kvernhuset ungdomsskole	712 350
Solliheimen sykehjem	351 000
Samlet tilskudd	5 401 425

Prosjektene skal være slutført innen 1. juli 2010. Tilskudd utbetales etterskuddsvis, ved rapportering og levering av regnskap for prosjekter.

Salg av leilighet i Gamlebyen Borettslag

Fredrikstad kommune har solgt leilighet i Gamlebyen Borettslag, Sleggeveien 18, leilighet 4 for 0,9 millioner kroner. Beløpet kan settes av til fritt investeringsfond.

Omorganiseringen – fysiske tilpasninger

I henhold til vedtak om omorganisering av park- og idrett i Fredrikstad kommune (BST sak 8/09) skal operative mannskaper knyttet til park/grøntanlegg og idrettsanlegg overføres til Seksjon for regulering og teknisk drift (RTD). De skal lokaliseres sammen med øvrige operative mannskaper hos RTD i Tomteveien. Dette krever fysiske omgjøring. Kostnadsramme er anslått til 1,5 millioner kroner og er ikke innarbeidet i årets budsjett. Frigjorte arealer leies ut.

Søknad fra Fredrikstad Kirkelige Fellestråd om økte investeringer

Investeringer i kirkebygg medfører cirka 2,5 millioner kroner i kompensasjon for betalt merverdiavgift i 2009. Kompensasjon for betalt merverdiavgift tilbakeføres Fredrikstad kommune siden kommunen er ansvarlig for finansiering av investeringene og sitter med kapitalkostnadene. Dette er en driftsinntekt i kommunens regnskap som er budsjettert med 1,4 millioner kroner. Fredrikstad kirkelige fellestråd søker om å få 1,9 millioner kroner av de totale inntektene for å finansiere konkrete investeringstiltak innen fellestrådet ansvarsområde. Det vises til søknaden (vedlegg).

I vedlagte tertialrapport framgår det at kommunen har en foreløpig mindreinntekt på 8,5 millioner kroner på momskompensasjon for investeringer. Det er ikke mulig å ta igjen dette i løpet av året.

Ut fra en totaløkonomisk vurdering, kan ikke rådmannen anbefale at søknaden imøtekommes.

Oppfølging av politiske vedtak i HP2009-2012 og Budsjett 2009

Oppdatert oversikt følger vedlagt. Det er endringer i framdriften på enkelte oppgaver i forhold til 1.tertial 2009.

Økonomiske konsekvenser

Finansiering til kjøp av ny prestebolig i Gamle Glemmen menighet.

Rentekompensasjon fra staten dekker renter. (Noe avvik kan forekomme mellom kommunens renteutgift og den kompensasjon man mottar fra staten. Disse avvikene vil være minimale da renter på lån og refusjon i hovedsak vil følge hverandre). Avsetning av inntekt fra salg av eksisterende bolig vil kompensere for avdragsbelastning (forutsatt at beløpet ikke brukes til noe annet). Avdrag belastes driftsregnskapet og årlig utgift er beregnet til cirka 150 tusen kroner.

Øvrige økonomiske konsekvenser er at de forskjellige tiltak og omdisponeringer framgår av saksopplysninger og vurderinger.

Vurdering

Tertialrapport/revidert budsjett

Prognosene viser fortsatt store utfordringer på tjenesteområdene samtidig som overordnede eksterne rammebetingelser på inntektssiden viser en positiv utvikling i forhold til budsjettforutsetningene. Sistnevnte gjelder rammetilskudd og finansposter som med stor sannsynlighet vil gi merinntekter i år, men det presiseres at det er knyttet usikkerhet i forhold til utviklingen. Relativt små endringer kan gi større kronemessige utslag i begge retninger.

Utfordringen i forhold til å disponere potensielle merinntekter før de er realisert, er at vi har marginale reserver å bruke hvis utviklingen allikevel skulle gå i en annen retning. Eksempelvis har vi ikke kontroll på skatteutviklingen verken lokalt eller på landsbasis. Risikoen er stor og det må ikke legges opp en kortsiktig økonomisk strategi som kan medføre underskudd på grunn av bruk av ikke realiserte inntekter. Det foreslås et unntak fra dette som gjelder ressurskrevende brukere innenfor omsorgsetaten. Dette omtales lenger ned i vurderingen.

Prognosene for tjenesteproduksjonen viser behov for ytterligere innstramminger i inneværende år for å holde budsjettet. I utgangspunktet må det gjennomføres relativt omfattende tiltak. Rådmannen har blant annet vurdert å legge ned sykehjemsplasser og dagtilbud. Når dette vurderes opp mot sannsynlige merinntekter som kan gi balanse i kommunens totalregnskap, ønsker rådmannen i stedet en ny helhetlig vurdering av tjenestetilbudet gjennom høstens budsjett- og handlingsplanarbeid. Dette innebærer at enkelte tjenesteområder vil få merutgifter i år og ha en for høy aktivitet i forhold til 2010.

Rådmannen har fokus på kostnadsreducerende tiltak for å redusere utgiftene mest mulig. Dette gjelder på alle områder. Aktivitetsnivået må tilpasses rammebetingelsene for 2010 og planperioden.

Rådmannen foreslår et unntak fra disponering av mulige merinntekter, og det er i forhold til ressurskrevende tjenester som ikke utløser statlig tilskudd. Det er svært krevende for omsorgsetaten å finne dekning for merutgiftene innenfor eget tjenesteområde uten at dette berører hele tjenestespekteret. Rådmannen vil foreslå en bevilgning for å lette noe av presset på dette området i tillegg til at det settes av en bevilgning for en gjennomgang av den helhetlige organiseringen av tjenestetilbudet. Det foreslås at rammetilskuddet økes med 15,5 millioner kroner som fordeles med 15,0 millioner kroner til seksjon for sosial og omsorg og 0,5 millioner kroner i forhold til en organisasjonsmessig gjennomgang av organiseringen av tjenestetilbudet.

Tiltak og vurderinger på den enkelte seksjon

- Seksjon for økonomi og organisasjonsutvikling

Sentraladministrasjonen forventer balanse ved årets slutt. Den største utfordringen relateres til Overformynderiet som har advokatutgifter til verger for umyndige personer. For inneværende år er merutgiften på dette området beregnet til 2,5 millioner kroner. Totalt sett dekkes dette opp ved innsparinger ved andre avdelinger i seksjonen. Flere avdelinger har vakanser og det er streng prioritering i forhold til deltakelse på kurs, seminarer og kjøp av utstyr.

- Seksjon for miljø- og samfunnsutvikling

Seksjonen forventer å være i balanse ved årets slutt. Fellesfaglig avdeling har inngått avtale med Råde kommune om utleie av kompetanse i forhold til eiendomsskatt i 6 måneder. Dette vil gi merinntekter for seksjonen som vil dekke opp forventede merutgifter. Aktiviteter er i redusert og utgått som følge av at seksjonen kun delvis har kunnet bruke av tidligere års overskudd.

- Kultur

Kultur forventer å være i balanse ved årets slutt. Kulturskolen ser at det blir vanskelig å klare budsjettmålet på egen inntekt. Kulturskolen er i en omstillings- og utviklingsfase, og det er nødvendig å organisere tilbudet på nye måter. Kulturskolen forventer ett underskudd, stab forventer å ha noe innsparte midler og de andre virksomhetene i Kultur forventer balanse.

- OO Fellestjenester (regnskapsføres samlet ut året)

OO- fellestjenester er splittet i to enheter i forhold til den nye seksjonsinndelingen, men regnskapsføres ut året på gammelt ansvar ut 2009. Dette endres fra 2010. Avdelingen melder om ett samlet merforbruk på årsbasis på mellom 2,0 og 2,5 millioner kroner. Det er budsjettert med tidligere års overskudd som ikke kan brukes i 2009. Det er foretatt tiltak for å redusere bemanningen i 2009, men det har allikevel ikke vært mulig å nedbemanne tilstrekkelig grad. Det jobbes videre med nedbemanning ut året.

- Seksjon for sosial og omsorg

Sosiale tjenester melder om et negativt resultat på 5,0 millioner kroner under forutsetning av at vedtatte tiltak gir nødvendig effekt. Nødvendige tiltak på ODA må vurderes i et mer langsiktig perspektiv noe som innebærer liten effekt av tiltakene inneværende år. Det er flere usikkerhetsfaktorer knyttet til beregnet årsprognose, slik som utgifter til brukere med omfattende behov, utbetaling av kvalifiseringsstønad og integreringstilskudd. Det er vanskelig å forutsi hvordan arbeidsledighet og finanskrise vil påvirke økonomien. Uforutsette utgifter i forbindelse med pandemi på cirka 1,0 millioner kroner ligger i prognosen.

Kommunen får flere brukere som utløser refusjon i forhold til ressurskrevende tjenester. Oppdaterte oversikter tilsier et økt tilskudd på 20,0 millioner kroner. Omsorg foreslår å øke inntektsanslaget med 20,0 millioner kroner hvorav 5,0 millioner kroner går til å styrke Sosiale tjenester og 15,0 millioner kroner til å styrke Omsorgstjenesten.

Omsorgstjenestens årsprognose er svært usikker, men det meldes om en negativ prognose på 25 millioner kroner når det tas hensyn til økte statlige merinntekter i forhold til ressurskrevende tjenester. Presset på tjenesteområdene er store og det kan gi økte utgifter utover det som er beregnet per dags dato. Dette gjelder spesielt i forhold til økning i ressurskrevende brukere som ikke utløser statlige tilskudd.

Rådmann foreslår å styrke Omsorg med ytterligere 15,5 millioner kroner fra økt rammetilskudd. 0,5 millioner kroner av disse settes av til en helhetlig gjennomgang av organiseringen av ressurskrevende tjenester. Denne gjennomgangen skal gå på tvers av tjenesteområdene i seksjonene og det anbefales eksterne aktører til å bistå med dette.

Forutsatt overnevnte styrkinger, melder omsorg om en negativ årsprognose på 10,0 millioner kroner som vi pr dato ikke har full dekning for. Dette følges opp i høst gjennom budsjett og planarbeidet.

- Seksjon for utdanning og oppvekst

Seksjonen forventer en negativ årsprognose på 8,9 millioner kroner før tiltak.

Barnehageetaten melder om et forventet merforbruk på 5,0 millioner kroner. Driften av de kommunale barnehagene vil gå i balanse. Det er spesielt økning i kommunalt driftstilskudd til de ikke-kommunale barnehagene som er årsaken til merforbruket. Virksomhet Jonas melder også om økt behov både i kommunale og ikke-kommunale barnehager i forhold til at spesialpedagogiske behov øker.

Skoleetaten melder om ett negativt avvik på 2,0 millioner kroner. Det iverksettes tiltak for å begrense merforbruket og om mulig komme i balanse ved årets slutt.

Hjelpetjenestene melder om et samlet negativ årsprognose på 1,9 millioner kroner. Det er til tross for økning i rammene foretatt i 1. tertial 2009 til barnevern. Det er økning i antall saker både i institusjonsplassering og tiltak i hjemmet som utgjør merforbruket.

Seksjon for utdanning og oppvekst vil foreslå korrektive tiltak allerede i 2009. Noen av forslagene vil det være tidkrevende å få effekt av slik at økonomisk innparing i 2009 kan være liten. Det er forutsatt en reduksjon i rammene fra 2010 for seksjonen slik at tiltakene likevel er viktig å få iverksatt allerede i 2009 for få full effekt i 2010.

Rådmannen foreslår følgende tiltak:

- Ikke gjennomføre planlagte rehabiliteringer av Leie og Nabbetorp barnehager.
- Alternativ organisering og eller finansiering av åpen barnehage for å unngå nedleggelse.

- Seksjon for regulering og tekniske tjenester

De ramme- og selvfinansierende delen av Regulering og tekniske tjenester (ikke selvkostområdene vann, avløp, renovasjon og feier) har en negativ årsprognose på i underkant av 7,0 millioner kroner. Det arbeides for å redusere merforbruket så mye som mulig.

Øvrige punkter i tertialrapporten

Det vises til saksopplysningene.

Justert budsjett

Oversikt driftsbudsjett Fredrikstad kommune

	Justert årsbudsjett per august	Budsjettendringer 2.tertialrapport	Justert B2009
<i>Inntekter</i>			
Skatt	-1 401,2		-1 401,2
Rammetilskudd	-899,4	-15,5	-914,9
Eiendomsskatt	-114,0		-114,0
Mva-komp investeringer	-58,0		-58,0
Sum frie inntekter	-2 472,7	-15,5	-2 488,2
<i>Bundne utgifter</i>			
Renteutgifter - lån	164,2		164,2
Renteinntekter	-42,2		-42,2
Avdrag - lån	157,0		157,0
Renter/avdrag - dekket gj. bruker/stat ol.	-112,2		-112,2
Kompensasjonstilskudd - stat	-25,4		-25,4
Overføring fra FREVAR KF	-32,1		-32,1
Utbytte	-7,7		-7,7
Sum netto kapitalkostnader	101,6	0,0	101,6
Diverse fellesutgifter/sentrale posteringer	-13,9		-13,9
Til kirketjenester ink. kap.kostnader	40,3		40,3
Andre trossamfunn	2,6		2,6
Sum	28,9	0,0	28,9
Til disp. drift og investeringer	-2 342,2	-15,5	-2 357,7
NETTO UTGIFTSRAMMER:			
Politisk og administrativ ledelse	13,1		13,1
Økonomi og organisasjonsutvikling	116,5		116,5
Miljø og samfunnsutvikling	33,1		33,1
Kultur	57,7		57,7
Regulering og teknisk drift	237,1		237,1
OO-fellesstab	34,1		34,1
Utdanning og oppvekst	732,3		732,3
Omsorg og sosiale tjenester	1 117,6	15,5	1 133,1
Sum	2 341,5	15,5	2 357,0
Driftsresultat	0,0	0,0	0,0

Negative tall uttrykker i denne sammenheng inntekter/overskudd

Justert årsbudsjett per august viser rammer etter omorganisering og budsjettendringer fra 1.tertialrapport 2009.