

FREDRIKSTAD KOMMUNE

Saknr.: 2010/4212
Dokumentnr.: 11
Løpenr.: 86196/2010
Klassering: 210
Saksbehandler: Per Ekren Engelsen

Møtebok

Behandlet av Formannskapet	Møtedato 02.09.2010	Utvalgssaknr. 112/10
-------------------------------	------------------------	-------------------------

Måned rapport for juli 2010

Rådmannens innstilling

Rådmannen anbefaler formannskapet å fatte slikt vedtak:

1. Måned rapport for juli tas til orientering.

Fredrikstad, den 20. august 2010

Sammendrag

Nedenfor følger en måned rapport som er noe forenklet pga. ferie avviklingen.

Gjennom 1. tertialrapport fikk Bystyret forelagt en negativ prognose på 95 millioner kroner. I tillegg kommer eventuelle avvik fra frie inntekter og netto finansposter som ble holdt utenfor prognosen. Bystyret vedtok salderingstiltak på tjenesteområdene som summerte seg til 35,3 millioner kroner. De resterende utfordringene i forhold til prognosen ble løftet over til trepartsamarbeidet *Dugnad for balanse*.

Over sommeren er prognosen justert ned til omtrent 86 millioner kroner etter at tiltakene er innarbeidet. Prognosen i forhold til tjenesteområdene er på cirka 55 millioner kroner. Rådmannen presiserer at det er stor usikkerhet i prognosen. De nye tiltakene ble vedtatt av Bystyret medio juni slik at vi i begrenset grad ser effekter ved utløpet av juli. Bremsene er imidlertid satt på for å redusere merforbruket. Inkludert i prognosen er det en forverring for refusjonsinntekter fra merverdiavgiftskompensasjonen med 10 millioner kroner til 30 millioner kroner på årsbasis.

Skatteinntektene har vist en liten positiv utvikling over sommeren slik at det negative avviket er redusert til 7,8 millioner kroner. Avkastningen på den langsiktige forvaltningsporteføljen har vist god utvikling i juli samtidig som rentenivået ser ut til å bli relativt lavt ut året. Disse postene holdes fortsatt utenfor prognosen siden det er vanskelig å gi gode prognoser. Dette gjelder spesielt skatteinntekter og inntektsutjevning (rammetilskudd).

Prognosen for oppreisningsordningen for tidligere barnehjemsbarn holdes foreløpig på to millioner kroner utover budsjettet.

Rådmannen vil gjennomføre nærmere analyser og vurderinger fram mot kommende tertialrapport.

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

(Tall i tusen)

	SUM KOMMUNEN	RTD	OST	UO	Øvrige poster
Prognose 1.tertial	-95 000	-23 000	-33 200	-15 000	-23 800
Tiltak vedtatt av Bystyret per seksjon for å redusere merforbruket	31 020	7 340	11 000	12 680	
Prognose per seksjon etter tiltak	-63 980	-15 660	-22 200	-2 320	-23 800
<i>Ytterligere utfordring siden 1. tertial</i>	-26 520	-5 440	-2 000	-7 080	-12 000
Sum prognose seksjoner per juli	-90 500	-21 100	-24 200	-9 400	-35 800
Tiltak som rammereduksjon vedtatt i 1. tert.*	4 300				
Behov for tiltak i Dugnad for balanse/ Prognose for kommunen totalt	- 86 200				

Note: * Innstramming i budsjetterammene til Politiske tjenester, Økonomi- og organisasjonsutvikling, Miljø og samfunnsutvikling, Kultur og Kirkelig Fellesråd er gjort som budsjettendring.

Tabellen ovenfor viser utviklingen i prognoser for kommunen og hver seksjon siden siste tertialrapport.

Gjennom 1. tertialrapport fikk Bystyret forelagt en negativ prognose på 95 millioner kroner. I tillegg kommer eventuelle avvik fra frie inntekter og netto finansposter som ble holdt utenfor prognosen på grunn av stor usikkerhet i videre utvikling av disse postene. Bystyret vedtok salderingstiltak på tjenesteområdene med i sum 35,3 millioner kroner. De resterende utfordringene i forhold til prognosen ble løftet over til trepartsamarbeidet *Dugnad for balanse*. Innenfor den samlede prognosen var omtrent 70 millioner kroner knyttet opp mot tjenesteområdene. Resten av prognoseavviket var gitt i forhold til utviklingen i inntektene fra refusjonsordningen for betalt merverdiavgift for investeringer og budsjettert utbytte.

Per juli rapporteres det om en samlet negativ årsprognose på omtrent 86 millioner kroner som er en forbedring med 9 millioner kroner siden tertialrapporten. Vedtatte tiltak er satt i gang, men det er usikkerhet i forhold til effekt og framdrift. Bystyret vedtok tiltakene i midten av juni, og det er begrenset i hvor stor grad vi kan få regnskapsførte resultater over juli. Dette følges nærmere opp i neste tertialrapport. I tillegg har det oppstått nye forhold som omtales nedenfor. Det er nødvendig med stort fokus på kostnadsreduserende tiltak, og bremsene er satt på for å begrense utgiftsveksten.

Tjenesteområdene varsler etter juli om en negativ årsprognose på til sammen 55 millioner kroner som er en forbedring med omtrent 15 millioner kroner siden sist rapportering. Forbedringen i prognosen er mindre enn forventet effekt av vedtatte tiltak på 35 millioner kroner. Merforbruk forventes hos seksjon for utdanning og oppvekst med 9,4 millioner, seksjon for omsorg og sosiale tjenester med minus 24,2 millioner kroner og seksjon for regulering og teknisk drift med minus 21,1 millioner kroner. Øvrige seksjoner melder foreløpig om balanse forutsatt at tiltakene gir nødvendig effekt med 4,3 millioner kroner.

De frie inntektene skatt/rammetilskudd og nettofinansposter holdes fortsatt utenfor prognosen. Rådmannen gjør en ny vurdering i tertialrapporten i forhold til disse postene. Spesielt gjelder dette finanspostene.

Samarbeidet ”*Dugnad for balanse*” har startet opp. Formannskapet vil få løpende rapporter i forhold til arbeidets gang og resultater. Drøftingsutvalget avholder møte 30. august 2010.

Frie inntekter

Vi har fortsatt et negativt avvik i forhold til årets budsjetterte skatteinntekter på 7,8 millioner kroner, men det har vært en positiv utvikling over sommeren. Det er fortsatt vanskelig å gi en prognose for skatteinntekter siden vi har de to store skattemånedene september og november igjen. Det samme gjelder den løpende inntektsutjevningen.

Kompensasjon for betalt merverdiavgift fra investeringer viser en mindreinntekt på 25 millioner kroner ved utløpet av juli. Årsprognosen er anslått til en mindreinntekt på 30 millioner kroner som er forverring med 10 millioner kroner siden sist rapportering.

Når det gjelder utbytte vil kommunen få en mindre inntekt på 3,8 millioner i forhold til budsjett.

Finans

Kommunens langsiktige forvaltningsportefølje har gitt en positiv avkastning på 8,3 millioner kroner i juli og samlet 16,7 millioner kroner siden årsskiftet. Årsbudsjettet er for øvrig på 27 millioner kroner. Vi vil komme tilbake med en nærmere analyse og prognose i forhold til samlede netto finansposter i tertialrapporten.

Seksjonene

Seksjon for kultur, seksjon for økonomi og organisasjonsutvikling samt *seksjon for miljø og Samfunnsutvikling* melder balanse ved årets slutt. Dette forutsetter at bystyrets vedtatte tiltak på 3,9 millioner kroner gir nødvendig effekt. I tillegg vil det foretas innstramninger i utbetalinger til Kirken med 0,3 millioner kroner som vedtatt i Bystyret.

Seksjon for regulering og teknisk drift

Prognosen for seksjonens rammefinansierte virksomheter tilsier et merforbruk på 21,1 millioner kroner for året som er 1,9 millioner kroner bedre siden sist rapportering for mai. Seksjonen melder bedre prognose for virksomhetene Parkering og Regulering og byggesaker. Merforbruket har oppstått hovedsakelig hos virksomhetene Bygg og eiendom, brann og vei. Bystyret vedtok tiltak på 7,34 millioner kroner for seksjonen i forbindelse med tertialrapporten. Tiltakene er medregnet i prognosen. Seksjonen varsler om tap på fordring vedrørende en tvangsmult og erstatningssum etter rettsforlik på til sammen 3,1 millioner kroner og er medregnet i seksjonens prognose.

Seksjon for omsorg og sosiale tjenester

Omsorg og sosiale tjenester har årsprognose på minus 24,2 millioner kroner som er 9 millioner kroner bedre siden sist rapportering. Bystyret vedtok tiltak på 11 millioner kroner for seksjonen i forbindelse med tertialrapporten. Denne prognosen forutsetter at forventet effekt oppnås. Det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til forventet effekt og fremdrift. Seksjonen risikerer derfor å melde ytterligere negativ utvikling senere i året. Seksjonen melder at årets utbetalinger av sosialhjelp fra NAV vil øke med ytterligere to millioner kroner siden forrige rapportering.

Seksjon for utdanning og oppvekst

Seksjonens negative årsprognose på 9,4 millioner kroner og er en forbedring på 5,6 millioner kroner siden sist rapportering. Prognosen er forbedret for barnehagene med 2,8 millioner kroner og skolene med 3,3 millioner kroner. Bystyret vedtok nye tiltak på 7,6 millioner kroner for seksjonen i forbindelse med tertialrapporten. Tiltakene vil gi forventet effekt i 2010. Imidlertid har Skoleetaten og PP-tjenesten meldt om nye momenter som påvirker prognosen negativ, på - 2 millioner kroner. Skoleetaten har iverksatt tiltak for å demme opp for den negative utviklingen. Det er imidlertid usikkerhet knyttet til prognosen til barnevernet da det har kommet inn mange meldinger i sommer.

Øvrige områder

Kirken og politisk ledelse skal til sammen stramme inn med 0,4 million kroner for å redusere kommunens merforbruk slik Bystyret har vedtatt.

Sykefravær

Sykefraværet hittil i år var på 8,9% og for juli var den 5,9%. Rådmannen vil i tertialrapporten for august fremlegge kommentarer til utviklingen.

Oppreisningsordning for tidligere barnehjemsbarn

Kommunen har per juli ikke mottatt krav om utbetaling av erstatninger til tidligere barnehjemsbarn. Det foreligger ingen nye opplysninger enn rapportert tidligere. Dersom kommunens forpliktelser strekker seg kun til 13 avklarte søknadene og forutsatt et gjennomsnittelig utbetalingsbeløp på 0,5 millioner kroner per søknad, kan det forventes et utbetalingskrav på cirka 7 millioner kroner. Med dette legges til grunn en uendret årsprognose på minus 2 millioner kroner.

Økonomiske konsekvenser

Det vises til kommentarer under saksopplysninger.

Ansattes medbestemmelse

Denne månedsrapporten har ikke vært drøftet med tillitsvalgte. Imidlertid vil tillitsvalgte delta i samarbeidet Dugnad for balanse.

Vurdering

Formålet med denne saken er å gi en kortfattet økonomisk status med utgangspunkt i regnskapet ved utløpet av juli og justerte prognoser i forhold til dette. Nærmere analyser og vurderinger gis i kommende tertialrapport som skal til Bystyret.

Som det framkommer av denne saken, er det fortsatt nødvendig med fokus på kostnadsreduserende tiltak. Både i forhold til det som er vedtatt og i forhold til nye tiltak. Rådmannen vil følge opp dette nærmere.

Vedlegg: Intern hovedoversikt

Intern hovedoversikt per juli (30/8-10)												
Tall i 1000 kroner												
	Regnskap per juli			Periodebudsjett (endr.)			Avvik i kroner	Årsbudsjett (endr.)			Forventet resultat	Avik prognose
	Utg.	Innt.	Netto	Utg.	Innt.	Netto		Utg.	Innt.	Netto		
Skatt		915 848	-915 848		923 666	-923 666	-7 818		1 478 266	-1 478 266		
Eiendomsskatt		87 392	-87 392		86 250	-86 250	1 142		115 000	-115 000		
Rammetilskudd		640 859	-640 859		626 755	-626 755	14 105		946 014	-946 014		
Utbytte		21 258	-21 258		25 000	-25 000	-3 742		25 000	-25 000	-21 200	-3 800
Renter 899001	44 808	10 336	34 473	83 098	9 728	73 371	38 898	183 521	16 676	166 845		
Tap/Gevinst finansielle omløpsmidler		1 009	-1 009			0	1 009		34 875	-34 875		
Rentekompensasjon		1 447	-1 447		1 500	-1 500	-54		24 759	-24 759		
Avdrag 899001	91 431		91 431	79 394		79 394	-12 037	182 139		182 139		
Mva-kompensasjon investering		16 539	-16 539		41 948	-41 948	-25 408		71 910	-71 910	-41 910	-30 000
Kalkulatoriske inntektsposter	0		0	0		0	0	-113 819		-113 819		
Til disposisjon drift	136 240	1 694 688	-1 558 448	162 493	1 714 846	-1 552 353	6 095	251 841	2 712 500	-2 460 659		-33 800
Fellestjenester *	14 628	23 324	-8 696	13 313	22 630	-9 317	-621	58 015	22 630	35 385	33 085	2 300
Kirken inkl. andre trossamf.	39 731	0	39 731	39 730	0	39 730	-1	42 058	10 628	31 430	31 430	0
Politisk og adm. ledelse	7 370	146	7 223	7 221	44	7 177	-46	13 284	115	13 169	13 169	0
Økonomi og organisasjonsutvikling	90 422	31 046	59 376	91 016	26 903	64 113	4 737	161 223	43 110	118 113	118 113	0
ØKUS	1 043	964	79	1 020	1 083	-63	-142	1 857	1 857	0	0	0
Miljø og samf. utvikling	29 837	9 454	20 384	30 261	9 402	20 859	476	53 299	17 402	35 897	35 897	0
Kultur	74 439	32 216	42 222	78 092	41 292	36 800	-5 423	140 496	70 531	69 965	69 965	0
Regulering og teknisk drift	391 230	347 255	43 975	384 301	354 791	29 510	-14 465	760 978	549 489	211 489	232 589	-21 100
Omsorg og sosiale tjenester	875 954	154 044	721 910	805 897	135 011	670 886	-51 024	1 505 874	340 534	1 165 340	1 189 540	-24 200
Utdanning og oppvekst	727 015	320 228	406 788	708 235	317 077	391 158	-15 629	1 320 448	543 760	776 688	786 088	-9 400
Sum seksjoner	2 251 668	918 676	1 332 992	2 159 086	908 232	1 250 854	-82 138	4 057 532	1 600 056	2 457 476	2 509 876	-52 400
Over- og underskuddsansvar	0	0	0	3 183		3 183	3 183	3 183	0	3 183		
Årets resultat	2 387 908	2 613 364	-225 456	2 324 762	2 623 078	-298 316	-72 860	4 312 556	4 312 556	0		-86 200