



Steigen kommune
-kyst som gir lyst

Økonomirapport

April 2018

Økonomisk oversikt - Drift				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Budsjett hittil	budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-3 760 326	-3 583 832	-10 745 303	-3 839 899
Andre salgs- og leieinntekter	-7 104 106	-7 109 508	-18 586 223	-6 923 616
Overføringer med krav til motytelse	-8 205 585	-5 643 355	-24 169 538	-11 850 995
Rammetilskudd	-43 297 372	-50 034 400	-125 086 000	-40 625 935
Andre statlige overføringer	-4 897 180	-6 103 868	-18 311 588	-5 646 764
Andre overføringer	-1 200	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	-17 968 269	-19 094 666	-57 284 000	-17 251 289
Eiendomsskatt	-1 500 520	0	-3 133 000	0
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-2 912 563	0	-5 783 000	0
Sum driftsinntekter	-89 647 121	-91 569 629	-263 098 652	-86 138 498
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	57 620 534	54 563 385	151 043 257	55 222 611
Sosiale utgifter	10 979 420	12 138 668	33 057 504	10 467 637
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjene	15 472 364	14 086 528	38 902 358	14 744 513
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tje	5 964 142	5 217 350	17 905 270	4 722 273
Overføringer	5 812 599	3 465 738	14 323 974	5 689 599
Fordelte utgifter	0	-75 000	-326 371	0
Sum driftsutgifter	95 849 059	89 396 669	254 905 992	90 846 632
Brutto driftsresultat	6 201 938	-2 172 960	-11 973 089	4 708 134
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-162 902	-318 332	-5 459 410	-155 890
Mottatte avdrag på lån	-26 322	-50 000	-150 000	-176 711
Sum eksterne finansinntekter	-189 224	-368 332	-5 609 410	-332 601
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	974 711	1 300 148	6 494 070	985 438
Avdrag på lån	844 800	1 500 000	7 500 000	910 389
Utlån	0	16 668	50 000	210 000
Sum eksterne finansutgifter	1 819 511	2 816 816	14 044 070	2 105 827
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 630 287	2 448 484	8 434 660	1 773 226
Netto driftsresultat	7 832 225	275 524	-3 538 429	6 481 360
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av bundne fond	-67 000	0	-2 142 000	-392 000
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-67 000	0	-2 142 000	-392 000
AVSETNINGER				
Avsatt til bundne fond	10 176	0	1 900 000	128 657
Sum avsetninger	10 176	0	1 900 000	128 657
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	7 775 401	275 524	0	6 218 017

Overordnet kommentar:

Når en ser bort fra avvik som skyldes periodisering, tilsier drifta første tertial at vi ligger an til et underskudd på 2,9 mill. kr. på årsbasis. Det er helse/omsorg og sentraladministrasjonen som rapporterer om avvik en ikke ser mulighet til å dekke opp innenfor eget kapittel. Dette avviket vil danne grunnlag for sak om budsjettregulering til formannskap/kommunestyre i juni.

I tillegg er det knyttet noe usikkerhet til summen av inntekter i budsjettet. Første tertial tyder på en svikt i inntektene, men det er nødvendig å gå igjennom dette når økonomilederen er på plass. Årsprognosen i denne rapporten legger til grunn at de sentrale inntekstpostene blir i henhold til budsjett.

Anvar 1. Sentrale styringsorganer

Tjenesteområde 1	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer(+)/mindre(-)
	9 459 643	7 571 204	1 888 439	125 %	24 886 870	600 000

Kommentar: En vesentlig del av avviket skyldes periodiseringsfeil. Av reelle avvik bør nevnes at advokatutgifter knyttet til KOFA-klagen på avtalen om IT-drift hittil er kommet opp i 385.000,-. I prognosen legges til grunn at klageren ikke får medhold, og må dekke kommunens advokatutgifter. I motsatt fall er dette beløpet i sin helhet merforbruk. Vi har merforbruk på IT-utgifter, som gjør at kapitlet forventes å ha overforbruk ved årets slutt.

Ansvar 2: Oppvekst

Tjenesteområde 2	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer / mindre
	23 722 148	23 139 758	582 390	103 %	60 235 164	0

Kommentar: Det er avvik på flere enheter på fastlønn, årsaken ligger noe på enkelttiltak til elever, sykemeldinger, fødselspermisjoner og avvik på lønn fra budsjett til regnskap denne våren. Samlet sett blir det et øket avvik på fastlønn fra høsten pga nye enkeltvedtak med spesialundervisning i grunnskolen og gruppedeling pga særlige behov. I barnehagen er det lite endringer i forhold til budsjettet helt ut året.

Prognose for Oppvekst er at ansvaret vil kunne gå i balanse på grunn av inntektene. Refusjonskrav for fosterbarn og andre, statstilskudd i voksenopplæringa og fondsavsetning, tilskudd fra staten til videreutdanning og andre tilskudd.

Ansvar 3: Helse og omsorg

Tjenesteområde 3	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer / mindre
	28 538 699	24 665 175	3 873 524	116 %	67 364 394	2 300 000

Kommentar: Merforbruk skyldes i hovedsak for høye utgifter til lønn på sykehjem og hjemmetjenesten, herunder Mølmoa. Det er flere årsaker til dette, men sammenbrudd i alarmsystemene på Steigentunet i vinter er en del av bildet. Virkning av reduserte sykehjemsplasser vil vises i regnskapet utover året. Barnevern og legevakt har mindreforbruk, mens lege- og jordmortjenesten har merforbruk, og vil ha det ved årets slutt. Det er satt i verk tiltak for å redusere merforbruket, og flere tiltak er under forberedelse.

Ansvar 4: Eiendomsdrift, næring

Tjenesteområde 4	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	1 427 582	2 894 954	-1 467 372	49 %	4 796 869	0

Kommentar: Periodiseringsfeil på statlig overføring for veterinære tjenester, noe underforbruk på strøm/energi så langt og litt mindre på en lønnspost.

Ansvar 5: Teknisk drift

Tjenesteområde 5	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	3 833 486	3 576 554	256 932	107 %	12 514 601	0

Kommentar: Avviket skyldes i hovedsak periodiseringsfeil.

Ansvar 6: Samferdsel

Tjenesteområde 6	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	1 191 859	1 668 778	-476 919	71 %	3 293 156	0

Kommentar: Det ser ut til at vintervedlikehold for april i all hovedsak ikke er blitt bokført innen tide og kan forklare det meste av avviket.

Ansvar 7: NAV

Tjenesteområde 7	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	1 893 200	1 673 991	219 209	113 %	5 475 049	0

Kommentar: Hovedårsaken til merforbruk skyldes at prosjekter (kommunalt rusarbeid og boligsosialt arbeid) på ansvar 710 inntil nå bare er utgiftsført og ikke inntektsført. Vi har ikke fått svar på søknadene for 2018, men har fond som vil dekke utgiftene første halvår. Bruk av fond er foreløpig ikke inntektsført i påvente av svar på søknadene.

Ansvar 8 og 9: Rammeoverføring, skatt, diverse

Tjenesteområde 8	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	-63 834 548	-67 415 042	3 580 494	95 %	-187 155 763	0

Tjenesteområde 9	Regnskap hittil i år	Budsj. Hittil i år	Mer (+) / mindre (-)	Forbruk	Årsbudsj.	Prognose mer /mindre
	1 543 331	2 500 152	-956 821	62 %	8 589 660	0

Kommentar: Skatteinntekter ligger over budsjett. Skatteinntektene pr. april gir en årsprognose på 63 mill,- totalt, som er 6 mill. kr. over budsjett. Dette vil få mindre betydning ved årets slutt, på grunn av kompensasjonsordningen. **Rammeoverføringer** ligger hittil under periodisert budsjett (mer enn det som kan relateres til økt skatteinngang). Vi må gå nærmere igjennom hva som er årsaken, før vi kan si om det ligger an til en inntektssvikt her. Det forventes ikke avvik på egen- inntekter.

Likviditet

Belastning på kassakreditt pr. 30. 04.18 var 44 mill. kr. Pr. 28. mai er beløpet 42,6 mil. Kr.

Vi har foreløpig ikke satt ned igjen kredittrammen som ble økt til 60 mill. kr. i mars. Straks økonomilederen er på plass vil det bli gjort en gjennomgang med tanke på å redusere innvilget kreditt.

Sykefravær 1. kvartal

	1. kvart. 2018	1. kvart. 2017
Område	Fravær i %	Fravær i %
Sentraladm/Adm. oppvekst	5,2 %	4,6 %
Renhold/vaskeri	13,1 %	13,9%
Skolene, inkl voksenopplæringa	7,8 %	8,7 %
Barnehagene	11,2 %	7 %
Helse/Kjøkken/merk stab/Nav	9,7%	7,3 %
Pleie, sykehjem	11,8 %	11,3 %
Omsorgsboliger / hj.tjenesten	8,9%	9,3 %
Adm PUD / Utearbeidere	1,1 %	6,3 %
TOTALT SYKEFRAVÆR	8,9 %	8,5 %

Kommentar:

Sykefraværet i Steigen kommune pr 1. kvartal 2018 er på 8,9%, som er økning fra samme periode i 2017. Egenmelding utgjør 1,1% av det totale sykefraværet. Legemeldt fravær i arbeidsgiverperioden (inntil 16 dager) utgjør 1,2% av totalt fravær. Legemeldt fravær ut over arbeidsgiverperioden utgjør 6,6% .

Steigen kommunes har siden 2014 hatt et jevnt stigende sykefravær tilsvarende 1% økning pr år.

Økningen i sykefravær synes å ha nær sammenheng med den økonomiske situasjonen og iverksetting av flere effektiviserings- og omstillingstiltak som har bidratt til å skape usikkerhet og høyt arbeidspress både på ledere og medarbeidere i organisasjonen. Hovedverneombud og tillitsvalgte varsler om et høyt stressnivå med påfølgende helsemessige belastninger.

Arbeidsmiljøutvalget har nylig behandlet det økende sykefraværet i kommunen. Utvalget har besluttet å starte opp et arbeid med å analysere og dokumentere årsakene til denne utviklingen som et grunnlag for å arbeide frem tiltak for å bidra til å snu den negative trenden. Bedriftshelsetjenesten og Nav Arbeidslivssenter vil være viktige bidragsyttere i dette arbeidet.