



Steigen kommune  
*-kyst som gir lyst*

# Økonomirapport

## 1. tertial 2020

## § 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Periodisert Opprinnelig			Regnskap 2019
	Regnskap 2020	budsjett 2020	budsjett 2020	
<b>Generelle driftsinntekter</b>				
Rammetilskudd	-46 012	-45 784	-120 550	-46 190
Innteks- og formuesskatt	-20 608	-18 978	-66 496	-18 909
Eiendomsskatt	-1	0	-12 660	-174
Andre generelle driftsinntekter	-3 237	-3 003	-31 335	-3 327
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-69 858</b>	<b>-67 765</b>	<b>-231 040</b>	<b>-68 600</b>
<b>Netto driftsutgifter</b>				
Sum bevilgninger drift, netto	81 419	78 860	221 920	76 920
Avskrivninger	0	0	0	0
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>81 419</b>	<b>78 860</b>	<b>221 920</b>	<b>76 920</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>11 561</b>	<b>11 095</b>	<b>-9 121</b>	<b>8 320</b>
<b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>				
Renteinntekter	-308	-189	-1 170	-222
Utbytter	0	0	-6 860	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	1 486	1 517	8 233	1 374
Avdrag på lån	2 024	2 067	8 800	1 969
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>3 202</b>	<b>3 396</b>	<b>9 003</b>	<b>3 121</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>14 763</b>	<b>14 491</b>	<b>-118</b>	<b>11 441</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>				
Overføring til investering	0	0	0	0
Nto avsetninger til eller bruk av bundne	-776	0	-1 292	-125
Nto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	0	1 410	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
<b>Sum disp. eller dekning av nto driftsresultat</b>	<b>-776</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>-125</b>
<b>Fremført til inndeckn i senere år</b>	<b>13 987</b>	<b>14 491</b>	<b>0</b>	<b>11 316</b>

### Overordnet kommentar:

Pr. utgangen av april viser regnskapet et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner i forhold til periodisert budsjett, mens en har en prognose som tilsier at vi kan få et merforbruk på ca. 4 mill. kroner på årsbasis i forhold til budsjett 2020.

Det er innenfor helse/omsorg vi finner det største avvikene i forhold til budsjett, men alle ansvarsgruppene har avvik i forhold til periodisert budsjett.

### Ansvarsgruppe 1001, 1002 og 1003

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
1001	1 855 536	2 060 087	-204 551	90 %	5 972 427	0
1002	7 865 981	7 979 572	-113 591	99 %	21 713 233	1 210 000
1003	574 182	552 400	21 782	104 %	642 150	0

**Kommentar:** Redusert reisevirksomhet kan gi noe besparelser både innenfor politisk virksomhet og i sentraladministrasjonen. Merforbruk som meldt i februar-rapporten gjør seg fortsatt gjeldende: Vi har dessverre gjort en feil i budsjett for økonomiavdelinga: Lønnsutgifter til skatteopprekker er trukket ut av lønnsbudsjettet med dobbel virkning. Dette har en helårseffekt på kr. 683.000 inkl. sosiale utgifter. Videre forventes det merforbruk av advokatutgifter knyttet til del II av KOFA-saken, og kr. 180.000,- i utgifter til forlik med Braathe-gruppen som det ikke var budsjettet med. Konsulentutgifter til anskaffelsesprosessen for ny driftsavtale på IKT kommer også ut over budsjett, med et beløp på ca. 160.000,-. Totalt er prognosen for merforbruk på årsbasis på 1,2 mill. kr. Eventuelt gebyr ilagt i KOFA del II kommer i tillegg.

### Ansvarsgruppe 2001, 2002 og 2003

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
2001	1 942 950	2 158 078	-215 128	90 %	6 982 998	0
2002	15 232 489	16 015 695	-783 206	95 %	43 613 202	-500 000
2003	7 225 347	7 293 778	-68 431	99 %	18 810 234	0

**Kommentar ansvarsgruppe 2001:** Det er brukt mindre på varer og tjenester enn det periodisert budsjett tilsier. Har også mottatt tilskudd som ikke er budsjettet. Disse tilskuddene vil bli brukt ifm nytt læreplanverk.

Kan få økte utgifter ifm. fosterhjemsplasserte barn i andre kommuner. Dette henger sammen med sakkyndige vurderinger fra PPT.

Forventer å være i balanse ved årets slutt om ikke nye sakkyndige vurderinger fra PPT tilrår ressurser ut over det som allerede er lagt inn i budsjett.

**Kommentar ansvarsgruppe 2002:** Mindreforbruk skyldes i hovedsak at det ikke er leid inn vikar ved sykefravær.

Skole og SFO forventes å ha et mindreforbruk på en halv million kroner ved årets slutt om ikke uforutsette utgifter oppstår.

Kulturskolen har tapte inntekter på grunn av Covid-19 situasjonen. De forventes et inntektstap ved årets slutt.

**Kommentar ansvarsgruppe 2003:** Forventes å være i balanse ved årets slutt

### Ansvarsgruppe 3001 og 3002

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
3001	8 802 334	9 415 156	-612 822	93 %	28 303 684	-350 000
3002	24 000 755	20 019 463	3 981 292	120 %	55 677 343	3 930 000

**Kommentar:** Stipulert merforbruk pr utgangen av 2020, 3 580 000 mill. kroner. For pleie- og omsorg er det lønnskostnader som utgjør merforbruket, fordi folk som er i jobb utløser overtid ved mer-/ekstraarbeid. Vakanse og sykefravær krever at det må settes inn vikarer. Bruk av vikarbyrå er høyere enn budsjettet, og nødvendig for å ha forsvarlig drift. I perioder er det behov for økt bemanning knyttet til enkelte brukere. Det gjelder hele døgnet. Oppbemanningen er nødvendig for å sikre forsvarlig drift i tjenestene. Det har vært rettet opp en flerårig feil som gjelder lovpålagt deltvakttillegg, og det er et engangstilfelle. Mangeårig ordning med deltvakter blir avvirket fra 1. juni.

Dagaktivitetstilbudet må regne på egenandelen på nytt, for å komme nærmest mulig selvkost. Øremerket tilskudd fra staten ble fjernet i år. Det er særlig kostnader tilknyttet skyss som utgjør merforbruk.

Steigentunet drift har en uforutsett utgift for kjøp av tjenester fra andre, for ressurskrevende bruker, se egen sak om budsjettregulering. Netto utgift utgjør merforbruket, og noe dekkes inn ved tilskudd til særlig ressurskrevende tjenester. Kjøp av liggedøgn påfører også merforbruk, og har vært spesielt høyt noen måneder. Det er pr. utgangen av april måned betalt kr. 287.052 for totalt 57 liggedøgn.

### Ansvarsgruppe 4001 - Eiendomsdrift

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
4001	1 587 474	1 915 227	-327 753	83 %	3 046 911	-1 000 000

**Kommentar:** Ansvar 400/402 ser ok ut så langt. Noe redusert inntekt på leieinntektene i forhold til budsjett. I sum ingen grunn til å endre årsprognose.

To driftstiltak vedtatt i budsjett (garderobe laskestad og basseng sentralskole) gir noen periodiseringsfeil. Så langt ingen kjente/vedtatte endringer i forhold til årsbudsjett/prognose på disse. Vi har avdekt større skadeomfang på garderobe laskestad, men utreder fortsatt omfang og kjører ny runde opp mot forsikringa for å avklare hva som er dekt eller ikke gjennom den. Dersom det blir tydelig at vi får en betydelig overskridelse på dette arbeidet, det må avklares i egen sak.

Strømforbruket: Vi har hatt svært lave strømpriser hittil i 2020. Foreløpig mindreforbruk på drøyt 600.000,-.

Oppussing Mølmoa ca. 100.000,- over budsjett. Vi har en kjent kommende overskridelse på ca 150.000,- i forbindelse oppussing Toppen.

Årsprognose 1 mill. under budsjett for ansvarsgruppe 4001.

### Ansvarsgruppe 5001 - Teknisk drift

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
5001	4 312 229	3 772 026	540 203	114 %	12 226 608	750 000

**Kommentar:** Ansvar 501-502. Vakanser på 501(driftsoperatører) , noe overforbruk på 502 (renholdstjenesten) relatert til ferieavvikling og sykefravær. Antar å komme ca i null ut på disse to i årsprognosen. Det er blitt en radikal kostnadsøkning på innkjøpsavtalen renholdsutstyr. Estimert økning for de vanligste produktene på Steigentunet alene er en økning fra ca 30.000,- pr år til drøyt 200.000,- pr år.

Ansvar 662 (vei). Vintervedlikeholdet har blitt dyrt. Påfølgende nødvendig sommervedlikehold har også blitt dyrt. Pr utgang april er kjent overskridelse ca 700.000,- over periodisert budsjett. Det ventes en del større sommervedlikeholdskostnader utover normalen i vår.

Hvis vi får en «normal» vintersesong november-desember, så er prognosen at vi kommer ut med et overforbruk på 750.000,-.

### Ansvarsgruppe 6001 - Forvaltning

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
6001	2 109 344	1 808 875	300 469	117 %	5 193 067	0

**Kommentar:** Ansvar 458 (veterinær). Tildelt stimuleringstilskudd ble på 400.000,- mindre enn budsjettet (på hele året). Regnskap er ca i balanse med budsjett per første tertialrapport.

### Ansvarsgruppe 7001 - NAV

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
7001	2 084 378	3 093 909	-1 009 531	67 %	7 528 037	0

**Kommentar:** Mindreforbruket pr. utgangen av februar skyldes tiltak som ikke er igangsatt, men de vil bli gjennomført i løpet av året. Regnskap forventes å bli avlagt i henhold til budsjett.

## Ansvarsgruppe 8001 og 9001: Rammeoverføring, skatt, diverse og finans

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
8001	-66 476 602	-64 579 397	-1 897 205	103 %	-218 880 671	0

Ansvars- gruppe	Regnskap pr. 30.04.20	Budsjett pr. 30.04.20	Mer (+) / Mindre(-) forbruk	Forbruk %	Årsbudsjett 2020	Årsprognose mer (+) / Mindre (-) forbruk
9001	2 870 649	3 393 986	-523 337	85 %	9 170 777	0

**Kommentar:** Mindreforbruket på ansvarsgruppe 8001 skyldes det ekstra rammetilskuddet på 2,17 millioner kroner som ble utbetalt i forbindelse med korona- epidemien. Det er mottatt 1,63 millioner kroner mer i skatteinntekter enn det som periodisert budsjett skulle tilsi, mens det i ordinært rammetilskudd, inntektsutjevning og andre refusjoner er innkommet kr. 1,9 millioner mindre enn periodisert budsjett tilsier.

Mindreforbruket på ansvarsgruppe 9001 er knyttet til forsikringsoppgjør for saker som oppstod i 2019, samt litt høyere renteinntekter på videre utlån i forhold til periodisert budsjett.

## Likviditet

Belastning på kassakreditt pr.30.04.20 var 11,35 mill. kr. Pr. 25. mai er beløpet 14,64 mil. kr.

## FINANSRAPPORTERING

### 1. Innledning

I henhold til Steigen kommunes finansreglement som ble vedtatt av kommunestyret 16. juni 2010 skal kommunedirektøren rapportere om finansforvaltningen ved utgangen av hvert tertial. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang rapportere til kommunestyret om utviklingen av finansforvaltningen gjennom året og status ved utgangen av året.

Administrasjonen legger med dette fram en finansrapport over Steigen kommunes forvaltning av likvider og gjeld i perioden januar til april 2020.

### 2. Rapportering om likviditetsforvaltningen og verdipapirer

#### 2.1 Markedsverdi

Per 30. april 2020 hadde Steigen kommune en samlet saldo på sine innskuddskonti på 14,8 mill. kroner. Beløpet er fordelt på følgende konti i Sparebank 1 Nord-Norge:

#### 2.2 Rentebetingelser

Gjennomsnittlig innskuddsrente på Steigen kommunes konti i Sparebank 1 Nord-Norge var 1,75 prosent fra januar til april 2020.

Referanseindeks ST1X fra Oslo Børs viser en gjennomsnittlig rente for 1. tertial på 0,91 prosent.

### 2.3 Kommunedirektørens kommentarer

- Oppdelingen i ulike konti har delvis historiske årsaker
- Kommunens rentebetingelser har i perioden vært bedre enn referanseindeksen og vurderes dermed som tilfredsstillende.
- Innskuddsrenten har gått ned gjennom perioden fra et nivå på rundt 2,16 prosent ved årsskiftet til rundt 0,88 prosent ved utgangen av april. Dette har blant annet sammenheng med at Norges bank har satt ned styringsrenten med 1,25 prosentpoeng i 1. tertial 2020 som følge av corona-pandemien.

### 2.4 Avvik

Faktisk forvaltning av kommunens midler er i henhold til rammene i finansreglementet for perioden januar til april.

## **3. Verdipapirer**

### 3.1 Bokførte verdier

Pr. 30.04.2020 var det ingen endringer fra forrige rapport pr. 31.12.2019.

### 3.2 Avvik

Faktisk forvaltning av kommunens aksjer og andeler er i henhold til rammene i finansreglementet for perioden januar til april 2020.

## **4. Rapportering om gjeldsforvaltningen**

### 4.1 Opptak av ny gjeld

For å finansiere investeringer i 2020 ble det i april 2020 tatt opp et nytt lån på 25,68 mill. kroner i KLP Kommunekreditt. Lånet ble tatt opp med fast rente i 5 år. Rentetilbud ble hentet inn fra Kommunalbanken og KLP Kommunekreditt, og beste tilbud ble valgt.

### 4.2 Konvertering lån

Ingen eldre lån er blitt konvertert i perioden.

### 4.3 Låneporteføljen

Per 30. april 2020 hadde Steigen kommune lån på til sammen 333,73 mill. kroner. Av dette var 293,1 mill. kroner investeringslån, 40,63 mill. kroner lån til videreutlån, mens 4,39 mill. kroner var ubrukte lånemidler. Andel av investeringslån som gjelder investeringer i selvkostområdene utgjør 38,47 mill. kroner og 14,28 mill. kroner er lån hvor kommunen har avtale om refusjon av renter og avdrag fra næringslivet. Det er betalt 2,02 mill. kroner i avdrag på lån knyttet til investeringer, og 0,6 mill. kroner i avdrag på Husbanklån som benyttes til videreutlån i 1. tertial 2020.

#### 4.4 Løpetid og rentebinding

Veid gjenværende løpetid for låneporteføljen er 22,73 år.

Andelen av låneporteføljen som er fastrentelån er 32,17 prosent.

#### 4.5 Rentebetingelser

Veid gjennomsnittlig rente for låneporteføljen har vært 1,78 prosent i perioden januar til april 2020. Når en ser bort fra lån med fastrente har porteføljen en veid gjennomsnittlig rente på 1,52 prosent.

Referanseindeks NIBOR 3 måneder hadde en gjennomsnittlig rente på 1,55 prosent i 1. kvartal 2020.

#### 4.6 Kommunedirektørens kommentarer

- Kommunens flytende rentebetingelse har i perioden vært høyere enn referanseindeksen, men vurderes likevel som tilfredsstillende. Når en tar hensyn til fastrenteavtalen er kommunens lånerenter noe høyere enn referanseindeksen. Binding av renten anses likevel som hensiktsmessig i forhold til risiko for økning i rentemarkedet.
- Det har ikke vært vesentlige endringer i Steigen kommunes risikoeksponering i gjeldsforvaltningen i perioden.
- Markedsrenten har gått ned gjennom perioden.. Dette har blant annet sammenheng med at Norges bank har satt ned styringsrenten med 1,25 prosentpoeng i 1. tertial 2020.

Finansreglementet fastsetter at gjeldsporteføljen skal ha en fastrenteandel på minimum 25 prosent og at gjennomsnittlig gjenværende rentebindingstid skal være mellom 1 og 5 år. Da kommunestyret vedtok finansreglementet ble det vedtatt at den delen av reglementet som omfatter rentebinding skal tre i kraft fra 1. januar 2011.

#### 4.7 Avvik

Gjeldsforvaltningen er gjennomført i henhold til rammene i gjeldende deler av finansreglementet for perioden januar til august 2010.



## Sykefraværet i Steigen kommune pr. 1. kvartal 2020, sammenlignet med 1. kvartal 2019

	1. kvart. 2019	1. kvart. 2020
Område	Fravær i %	Fravær i %
Sentraladm/adm.oppvekst	9,0 %	0,6 %
Skolene	12,4 %	8,6 %
Barnehagene	15,9 %	12,9 %
Helse/Kjøkken/Stab/Nav	8,7 %	9,8 %
Pleie, sykehjem	14,8 %	12,9 %
Hjemmetjenesten	9,7 %	15,3 %
Plan, utvikling drift inkl uteseksjonen	7,8 %	0,9 %
Renholdstjenesten	24,1 %	12,0 %
<b>TOTALT SYKEFRAVÆR</b>	<b>12,4 %</b>	<b>9,7 %</b>

### KOMMENTARER:

Sykefraværet pr. 1. kvartal 2020 viser en nedgang sammenlignet med 1. kvartal 2019. Når vi ser på sykefraværsutviklingen over tid, hadde vi det høyeste registrerte fravær i 1. kvartal 2019.

Første kvartal i år utgjør langtidsfraværet 79 % av det totale sykefraværet, mens 21 % er fravær innenfor arbeidsgiverperioden, 0-16 dager.

Det totale fraværet fordeler seg på egenmeldt fravær som utgjør 1,3 %, og legemeldt fravær på 8,6%.

Fravær som skyldes koronarelatert sykdom er ikke med i den fremlagte sykefraværsstatistikken. Dette fraværet holdes utenfor ordinært sykefravær og vil være en del av det totale korona-regnskapet.

Situasjonen vi har hatt siden midten av mars med korona-fokus har dessverre satt det påbegynte arbeidet med å redusere sykefraværet på vent. Når samfunnet nå åpnes forsiktig, er det et mål om å komme i gang igjen med dette arbeidet.

Dag Robertsen  
Personalsjef

## Investeringsprosjekter 2020

Oljekjel, Nordfold skole	Inngått kontrakt på utbedring, skjer etter planen i løpet av sommeren
Omsorgsboligene	Prosjektet pågår. Stort sett i rute.
El-parkering Steigentunet	Følger prosjekt omsorgsbolig
Laskestad Barnehage	Stoppet opp i påvente av kulturminnefaglig befaring fra NFK. Stått i ro siden november. Befaring var forventet i løpet av mai.
Parkeringsplass Frumoa	Ferdigstilles i vår.
Ombygging kontor hjemmetjenesten	Ikke igangsatt som planlagt pga omrioritering av ressurs/kapasitet til gjennomføring andre prosjekt på Steigentunet. Nå stoppet opp pga coronasituasjonen, det aktuelle rommet er mobilisert som midlertidig garderobe - smitteverntiltak.
Ombygging legekantor	Så å si ferdigstilt, noe «finpuss» gjenstår.
Kai Nordfold	Første befaring gjennomført av konsulent, vi venter på avklaring kostnadsbilde for gjennomføring av forprosjektet. Mulig kostnadsrammen må økes.
Toalett sentralskolen	Ferdigstilt
Rådhuset, lensmannskontor og fasade	Utsatt til neste år, det meste av rammen er omdisponert sak 36/20 (fks) og 14/20 (kst).
Søppelskur	Ikke igangsatt.
Brannverntiltak rådhuset	Se sak 14/20 (kst)
Lastebil	Pågår (forespørsel om tilbud sendt).
Plenklipper	Pågår (tilbud innhentet)
Kai Storskjæret Vest	Venter på avklaring finansiering. Jobber med en kvalitetssikring av prosjekteringen/nøyaktig plassering av kaia.
Helikopterlandingsplass Leines	Ikke igangsatt.
Utbedring Nordfold vannverk	Planlegging/forberedelser pågår. Tenkes utført i løpet av sommersesong.
Skiltplan	Kommet et steg videre etter lang saksbehandling hos vegvesen/fylkeskommune/kartverk. Ikke prioritert grunnet corona.
Velferdsteknologi	Ikke igangsatt.
Innkjøp PC personell	Innkjøp gjennomført
Innkjøp elev PC	25 pc'er er innkjøpt, rammen må økes (se budsjettreguleringssak).
Nytt saksbehandlingssystem	Er igangsatt, rammen må økes (se budsjettreguleringssak).
IKT NAV	Er igangsatt