

MØTEINNKALLING

Personal- og økonomiutvalget

Personal- og økonomiutvalget holder møte mandag 05.09.2011 kl. 18.00 på Rådhuset.

Innkalte til møtet:

Funksjon	Navn
Ordfører	Tor Arvid Myrseth KSL
Varaordfører	Eli Annie Liland SP
Medlem	Willy Holmgren KOBL
Medlem	Ragnar Olsen AP
Medlem	Randi Solli Pedersen AP

Husk å ta med årsmelding og regnskap.

Dersom du ikke kan møte må du melde fra til servicekontoret, på tlf. 78415555, så snart som mulig.

Forfallsgrunn må oppgis.

Varamedlemmer innkalles etter nærmere varsel.

Saksdokumentene er utlagt til gjennomsyn på servicekontoret, biblioteket og kommunens hjemmeside www.kvalsund.kommune.no.

Kvalsund 31.08.2011

Tor Arvid Myrseth
ordfører

SAKSLISTE

Utvalgssakstype/nr.	Arkivsaksnr. Tittel
30/11	11/777 REFERATER
31/11	11/780 GODKJENNING AV PROTOKOLLER
32/11	11/633 KVALSUND KOMMUNES ÅRSMELDING 2010
33/11	11/676 KVALSUND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2010
34/11	11/689 REGNSKAPSORIENTERING PR. AUGUST 2011

Eventuelt senere innkomne saker.

SAKSFREMLEGG
KVALSUND KOMMUNE
Personal- og økonomiutvalget

Saksbehandler: Grete Olsen

Arkiv: 033

Arkivsaksnr.: 11/777

Saksnr.: Utvalg

Møtedato

30/11 Personal- og økonomiutvalget

05.09.2011

REFERATSAKER

Ordførers innstilling:

Referatsakene tas til orientering.

SAKSGRUNNLAG:

1. Omsorg- og oppvekstutvalget – Protokoll fra møte 06.06.11.
2. Utviklingsutvalget – Protokoll fra møte 30.06.11.
3. NAV Finnmark – Pressemelding av 20.06.11 – Brukerne føler seg godt i varetatt av NAV
4. NAV Finnmark – Pressemelding av 21.06.11 – Finnmark eneste fylke med nedgang i sykefraværet 1. kvartal 2011
5. NAV Finnmark – Pressemelding av 01.07.11 – Fortsatt lav ledighet i Finnmark for juni måned.
6. Arbeidstilsynet – Brev av 03.08.11 – Tilsynsrapport og varsel om pålegg.

Rådmannens tilråding

Referatsakene tas til orientering.

Oddbjørn Nilsen
rådmann

SAKSFREMLEGG
KVALSUND KOMMUNE
Personal- og økonomiutvalget

Saksbehandler: Grete Olsen

Arkiv: 033 &17

Arkivsaksnr.: 11/780

Saksnr.: Utvalg

Møtedato

31/11 Personal- og økonomiutvalget

05.09.2011

GODKJENNING AV PROTOKOLLER

Ordførers innstilling:

Protokoll fra møte 12.05.11, 15.06.11 og 01.07.11 godkjennes.

SAKSFREMLEGG
KVALSUND KOMMUNE
Personal- og økonomiutvalget

Saksbehandler: Knut-Åge Amundsen

Arkiv: 212 &14

Arkivsaksnr.: 11/633

Saksnr.: Utvalg

Møtedato

32/11 Personal- og økonomiutvalget

05.09.2011

/ Kommunestyret

07.09.2011

KVALSUND KOMMUNES ÅRSMELDING 2010

Ordførers innstilling:

Kvalsund kommunes årsmelding for 2010 tas til orientering.

SAKSGRUNNLAG:

- Kvalsund kommunes årsmelding 2010 datert 1. august 2011.

SAKSOPPLYSNINGER:

Grunnet skifte av økonomileder vinter/vår 2011 har vi kommet på etterskudd med hensyn til årsmeldingen 2010 og behandlingen av denne. Etter Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 10, 3. ledd skal *”Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars.”* Årsmeldingen fremmes ikke for kontrollutvalget, men utvalget skal ha denne før de behandler årsregnskapet.

Årsmeldingen er forsøkt laget på en mal som oppvekst- og kulturavdelingen har laget slik at vi får en ensartet framstilling av meldingen.

Rådmannens tilråding:

Kvalsund kommunes årsmelding for 2010 tas til orientering.

Oddbjørn Nilsen
rådmann

SAKSFREMLEGG
KVALSUND KOMMUNE
Personal- og økonomiutvalget

Saksbehandler: Knut-Åge Amundsen

Arkiv: 210

Arkivsaksnr.: 11/676

Saksnr.: Utvalg**Møtedato**

33/11 Personal- og økonomiutvalget

05.09.2011

/ Kommunestyret

07.09.2011

KVALSUND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2010

Ordførers innstilling:

- 1) Kommunestyret godkjenner det framlagte årsregnskapet for 2010 som Kvalsund kommunes regnskap.
- 2) Mindreforbruket i driftsregnskapet på kr 1.071.685,20 settes av til disposisjonsfond.
- 3) Manglende finansiering av investeringsprosjektene dekkes inn på følgende måte:

SUM MANGLEDE FINANSIERING	-2 378 464,36
Bruk av momskompensasjon overført til investeringsregnskapet	57 554,00
Bruk av regnskapsmessig mindreforbruk 2010	7 284,00
Salg av faste eiendommer	2 240 000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	74 626,36
Sum	0,00

- 4) Bruk av lån fra prosjekter som hadde kortere framdriftsplan enn beregnet utgjorde kr 255 170,33. Dette beløpet tilbakeføres til sine opprinnelige prosjekter.

5) TABELL 2: PROSJEKTER MED MINDREFORBRUK

Ansvar	Prosjekt	Regnskap	Budsjett	Mindreforbruk	Overforbruk
2850	Nærmiljøanl.	0,00	150 000,00	150 000,00	
5160	Utleieboliger	824 281,50	1 160 000,00	335 718,50	
5220	Kommunale veier	213 949,00	800 000,00	586 051,00	
SUM				1 061 769,50	

Disse prosjektene videreføres i 2011 innenfor det enkeltes prosjekts totale kostnadsramme, samlet kr 1 061 769,50.

SAKSGRUNNLAG:

- Revisjonsberetning av 15.04.2011 fra Vest-Finnmark kommunerevisjon
- Kvalsund kommune årsregnskap 2010 datert 24.06.2011
- Revisjonsberetning av 08.08.2011 fra Vest-Finnmark kommunerevisjon
- Uttalelse fra kontrollutvalgets møte 31.08.11 sak 15/11 ettersendes

SAKSOPPLYSNINGER:

Grunnet skifte av økonomileder vinter/vår 2011 har vi kommet på etterskudd med hensyn til årsregnskapet 2010 og behandlingen av denne, noe vi beklager sterkt. Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 10, 2 og 1. ledd sier at: *"Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret. Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt."*

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 regulerer kontrollutvalgets uttalelse av kommunens årsregnskap: *"Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tid nok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget."*

KUSEK opplyser at det blir avholdt kontrollutvalgsmøte 31. august 2011.

DRIFTSREGNSKAPET 2010

Årsregnskap 2010 for Kvalsund kommune viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 1.071.685,20 i driftsregnskapet. Netto driftsresultat utgjorde kr 5.257.693,27.

Samlet rammetilskudd utgjorde kr. 52,1 mill., dvs 2,3 mill. mindre enn budsjett. Ordinært rammetilskudd fikk en økning på 0,3 mill sammenlignet med budsjett, mens inntektsutjevningen hadde en nedgang på 2,6 mill sammenlignet med budsjett. Sammenlignet med 2009 hadde vi en liten økning i samlet rammetilskudd med 0,3 mill. Dette utgjør en vekst på 0,4 %, noe som gjør at vi ikke får kompensasjon for lønns- og prisvekst i løpet av året.

For skatt på inntekt og formue ble det en betydelig økning på 2,3 mill. i forhold til regulert og ordinært budsjett. Sammenlignet med 2009 fikk skatt på inntekt og formue en økning på 1,0 mill., en økning på 5,9 %.

Eiendomsskatt for verker og bruk hadde en normal utvikling i 2010 og økte med 0,1 mill. sammenlignet med 2009.

Samlede lønnsutgifter inkl. sosiale kostnader utgjorde 56,8 mill eller 55,7 % av samlede driftsutgifter i 2010. Dette betyr at i underkant 4/6 går med til å betale lønn til de ansatte. Lønnsutgiftene fikk en nedgang på 1,1 mill eller 1,6 % i forhold til regulert budsjett og en økning på 4,1 mill eller 7,8 % over ordinært budsjett. Sammenlignet med regnskap for 2009 utgjorde nedgangen i lønnsutgiftene 3,7 mill eller 6,5 %.

Sykefraværet hadde en svært negativ utvikling, og økte med over 50 % fra 7,5 % i 2007 til 11,5 % i 2008. Egenmeldt fravær har holdt seg stabilt, mens det er langtidsfraværet som har økt. Langtidsfravær er definert som legemeldt sykefravær over 16 dager. Høyt sykefravær medfører økte utgifter for kommunen, og for 2008 utgjorde dette en netto utgift på over 1 mill kroner.

Når det gjelder ordinær drift hadde vi et mindreforbruk på 2,6 mill i 2010. De største avvikene i kroner finner vi innen oppvekst og kultur med et avvik på kr. 0,2 mill eller 0,9 % og innen helse og sosial med kr. 0,9 mill eller 3,1 %. Mindreforbrukene skyldes i stor grad at det har vært en god økonomistyring i driftsenhetene. Rutinene for budsjettkontroll er meget gode.

Avdrag og renter på lån gikk ned fra 5,4 mill i 2009 til 4,5 mill i 2010. Årsaken til dette er at avdragene er tilpasset minimumsavdrag i henhold til lovverket.

INVESTERINGSREGNSKAPET 2010

Årsregnskapet ble avsluttet med et mindreforbruk på kr 7 284,00.

Der var enkelte prosjekter som ikke hadde finansiering eller hadde et overforbruk. Disse listes opp nedenfor i Tabell 1.

Samtidig var det prosjekter som ikke var kommet så langt som planlagt, og som det må gjøres nye vedtak på om de skal fortsette, dette kommer fram Tabell 2.

TABELL 1: PROSJEKTER MED MANGLENDE FINANSIERING ELLER OVERFORBRUK

Ansvar	Prosjekt	Regnskap	Budsjett	Mindreforbruk	Overforbruk
5010	IT-program	336 217,00	0,00		-336 217,00
5030	Bil – teknisk etat	163 500,00	0,00		-163 500,00
5032	Markopneset	50 573,75	0,00		-50 573,75
5150	Kommunale bygg	1 096 769,10	100 000,00		-996 769,10
5310	Neverfjord vannverk	109 700,00	0,00		-109 700,00
5311	Grøtnes vannverk	206 436,40	0,00		-206 436,40

5321	Avløp	551 868,13	200 000,00		-351 868,13
5322	VA gang og sykkelsti	100 000,00	0,00		-100 000,00
9200	Startlån	63 399,98	0,00		-63 399,98
SUM MANGLEDE FINANSIERING					-2 378 464,36

TABELL 2: PROSJEKTER MED MINDREFORBRUK

Ansvar	Prosjekt	Regnskap	Budsjett	Mindreforbruk	Overforbruk
2850	Nærmiljøanl.	0,00	150 000,00	150 000,00	
5160	Utleieboliger	824 281,50	1 160 000,00	335 718,50	
5220	Kommunale veier	213 949,00	800 000,00	586 051,00	
SUM				1 061 769,50	

SAKSVURDERING:

Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på 1,1 mill, mens budsjettet la opp til balanse. Mindreforbruket skyldes i hovedsak god økonomistyring i kommunen.

Kommunen har hatt et regnskapsmessig merforbruk fram til og med 2008, og tendensen har vært en svak økning fra år til år. Denne trenden fikk vi snudd i 2009 og ytterligere forsterket i 2010. Kommunen har oppnådd en bedre balanse mellom inntekter og kostnader, og vi må arbeide videre i årene fremover for å fortsette den gode utviklingen. Målet bør være å oppnå en handlefrihet på 3-5 % av samlede driftsinntekter hvert år.

Rådmannens tilråding:

1. Kommunestyret godkjenner det framlagte årsregnskapet for 2010 som Kvalsund kommunes regnskap.
2. Mindreforbruket i driftsregnskapet på kr 1.071.685,20 settes av til disposisjonsfond.
3. Manglende finansiering av investeringsprosjektene dekkes inn på følgende måte:

SUM MANGLEDE FINANSIERING	-2 378 464,36
Bruk av momskompensasjon overført til investeringsregnskapet	57 554,00
Bruk av regnskapsmessig mindreforbruk 2010	7 284,00
Salg av faste eiendommer	2 240 000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	74 626,36
Sum	0,00

4. Bruk av lån fra prosjekter som hadde kortere framdriftsplan enn beregnet utgjorde kr 255 170,33. Dette beløpet tilbakeføres til sine opprinnelige prosjekter.

5. TABELL 2: PROSJEKTER MED MINDREFORBRUK

Ansvar	Prosjekt	Regnskap	Budsjett	Mindreforbruk	Overforbruk
2850	Nærmiljøanl.	0,00	150 000,00	150 000,00	
5160	Utleieboliger	824 281,50	1 160 000,00	335 718,50	
5220	Kommunale veier	213 949,00	800 000,00	586 051,00	
SUM				1 061 769,50	

Disse prosjektene videreføres i 2011 innenfor det enkeltes prosjekts totale kostnadsramme, samlet kr 1 061 769,50.

Oddbjørn Nilsen
rådmann

SAKSFREMLEGG
KVALSUND KOMMUNE
Personal- og økonomiutvalget

Saksbehandler: Knut-Åge Amundsen

Arkiv: 153

Arkivsaksnr.: 11/689

Saksnr.: Utvalg

Møtedato

34/11 Personal- og økonomiutvalget

05.09.2011

/ Kommunestyret

07.09.2011

REGNSKAPSORIENTERING PR. AUGUST 2011

Ordførers innstilling:

Dersom det er noen sektorer som signaliserer at de ikke klarer å holde egne rammer nedsettes det ei arbeidsgruppe som må se på de/den sektor.

Arbeidsgruppen bør bestå av ordfører, utvalgsleder, sektorleder, økonomileder og rådmann.

SAKSGRUNNLAG:

Vedtatt budsjett 2011.

Budsjettprognoser pr. 29. august 2011

SAKSOPPLYSNINGER:

Som vedlegg følger rådmannens orientering om regnskapet for pr. august 2011.

Driftsbudsjettet:

Budsjettene de senere år har vært veldig stramme for alle sektorene, da kommunen har vært nødt til å dekke inn underskudd for å komme seg ut av ROBEK-listen. Slik er også budsjettet for 2011. Situasjonen for ordinære driftsutgifter inkl. lønn pr. august 11 viser at enkelte sektorer sliter med å holde rammene og det er svært usikkert om det lar seg gjøre å finne inndekning innenfor egne rammer. Dette kommer av uforutsette utgifter som ikke kunne forutses da budsjettet for 2011 ble behandlet, og da ofte i form av lovbestemte oppgaver som kommunen er nødt til å forholde seg til.

Som vedleggene viser har sektorene samlet ytret ønske om en tilleggsbevilgning på om lag 3,7 mill kroner. Fordelt på den enkelte sektor viser tallene seg slik:

Politisk og administrativ styring:	kr. 100 000,-
Oppvekst og kultur:	kr. 600 000,-
Helse og sosial:	kr. 2 900 000,-
Plan og utvikling:	kr. 100 000,-

For øvrig er det kun mindre usikkerhet.

SAKSVURDERING:

Den enkelte sektorleder med større behov for tilleggsbevilgning legger fram sin sak for Personal- og økonomiutvalget.

Rådmannens tilråding:

Dersom det er noen sektorer som signaliserer at de ikke klarer å holde egne rammer nedsettes det ei arbeidsgruppe som må se på de/den sektor.

Arbeidsgruppen bør bestå av ordfører, utvalgsleder, sektorleder, økonomileder og rådmann.

Oddbjørn Nilsen
rådmann