



Saksgang	Møtedato	Saksnr.
Økonomiutvalget	12.03.2019	1/19
Fylkestinget 2015 - 2019	13.03.2019	12/19

Fylkesrådmannens statusrapport med budsjettregulering nr.1 2019

Sammendrag

I fylkesrådmannens statusrapport presenteres økonomisk og organisasjonsmessig status som legges frem for fylkestinget fire ganger årlig. Saken fremmes for at fylkestinget skal være orientert om økonomisk og organisasjonsmessig status samt gjennomføre nødvendige reguleringer i drifts- og investeringsbudsjettet.

Fylkesrådmannens innstilling

1. Fylkestinget tar fylkesrådmannens statusrapport nr. 1 til orientering.
2. Fylkestinget gjør følgende reguleringer i budsjettet:

Driftsbudsjettet	Budsjettreguleringer og innmeldt behov	Budsjett i år
Næring		
63 - Internasjonalt arbeid – forslag til netto regulering	1 175 000	1 092 000
Prosjekt 172007 - Lederskapet i Nordkalottrådet	175 000	
Prosjekt 172008 - Lederskapet i Barentsregionen	1 000 000	
Udekket behov i driftsbudsjettet	1 175 000	
Forslag til finansiering		
Bruk av disposisjonsfond	-1 175 000	
Totalsum		0

3. Fylkestinget vedtar følgende nye handlingsregler og finansielle måltall for sin drift (alle nøkkeltall er angitt i % av frie inntekter)

	Handlingsregel	B2019	B2020	B2021	B2022
Netto driftsresultat	Aldri lavere enn 2 % f.o.m. 2020	1,6 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Disposisjonsfond	Aldri lavere enn 2 %	2,1 %	2,4 %	2,7 %	3,0 %
Gjeldsnivå	Aldri høyere enn 265 %	152,6 %	189,0 %	234,9 %	262,2 %

Vadsø 08.02.2019

Øystein Ruud
fylkesrådmann

Heidi Brandt
stabssjef

Vedlegg

1. Statusrapport FT mars 2019

Bakgrunn

I fylkesrådmannens statusrapport presenteres økonomisk og organisasjonsmessig status som legges frem for fylkestinget fire ganger årlig. I statusrapport nr. 1 presenteres status på rammeområdene inkludert eventuelt merbehov i budsjettet. Det rapporteres i tillegg om utviklingstrekk i organisasjonen samt status på oppfølging av politiske vedtak og status for sykefraværssituasjonen (HMS). Saken fremmes for at fylkestinget skal være orientert om den økonomiske og organisasjonsmessige status samt gjennomføre nødvendige reguleringer i drifts- og investeringsbudsjettet mellom rammeområdene.

Beskrivelse

Statusrapporten

Det er i fylkesrådmannens statusrapport nr. 1 meldt inn et økt behov innenfor driftsbudsjettet for rammeområdet næring innenfor regionalutvikling og internasjonalt arbeid, samt på eiendom som omfatter diverse driftskostnader.

Det rapporteres om omdisponering i kostnadskuttene innen rammeområde videregående opplæring, som dekkes gjennom generelle kutt i eget budsjett innenfor rammeområdet.

På samferdsel er det rapportert om et merbehov på 11,6 mill. kr grunnet indeksregulering av driftskontraktene. Merbehovet dekkes i eget budsjett innenfor rammeområdet.

Når det gjelder HMS og sykefravær rapporteres det om en forbedret sykefraværprosent sammenlignet med samme periode i fjor (per 3. tertial).

I siste del av statusrapporten rapporterer fylkesrådmannen på oppfølging av politiske vedtak.

Budsjettreguleringer på driftsbudsjettet

Budsjettreguleringens formål er å melde om avvik i forhold til vedtatt budsjett og foreslå nødvendige reguleringer. I henhold til fylkeskommunens økonomireglement skal fylkestinget vedta budsjettreguleringer mellom rammeområdene.

Rammeområde eiendom

01 – Fylkeshuset drift

Kostander til strøm og brøyting/strøing har økt betydelig det siste året pga. klimatiske forhold og ulike markedskrefter som påvirker strømpriser. Området ble i tillegg saldert med kr 392 000 i 2017. Ved å gjøre endringer innen fylkeshuset drift vil en kunne ta inn de økte kostnader på service og strøm, men ikke ta inn det salderte beløp slik budsjettet er i dag. Fylkeshuset drift har et behov for en budsjettregulering på kr 700 000 for å ha et forsvarlig driftsnivå uten å måtte redusere antall ansatte.

Rammeområde videregående opplæring

Prosjektet Visma InSchool er igangsatt igjen etter en midlertidig pause i piloteringen. Grunnet en vesentlig økning i antall nye lærekontrakter er det behov for kostnadskutt hvor det er foreslått å ta kr 4 mill. kr som et generelt kutt innen opplæring. Det er også vedtatt å kutte kr 3 mill. på tilbudsstruktur og funksjonsfordeling i de videregående skolene i løpet av de fire neste årene som tas som generelt kutt innen opplæring. Det er vedtatt å redusere kostnader tilknyttet voksenopplæring i Finnmark på kr 1 mill. som tar som et generelt kutt innen opplæring de fire neste årene.

Rammeområde næring

62 – Regionalutvikling

Merbehov på kr 170 000 til Reiselivsstrategien for å ferdigstille forsinket arbeid fra i fjor.

63 – Internasjonalt arbeid

Lederskapet i Nordkalottrådet og lederskapet i Barentsregionen

Det søkes om ny bevilgning i 2019 slik at Finnmark fylkeskommune kan fullføre lederskapet i løpet av 2019, både for Barentssamarbeidet og Nordkalottsamrådet. Det er rapportert om et merbehov på totalt kr 1 175 000 for å fullføre prosjektene.

Tilbakeføring av midler fra fond

I sak FT 65/18 ble det rapportert om at avsatte midler til Barentssamarbeidet og Nordkalottrådet i 2018 ville forskyves til 2019. Dette med tanke på at lederskapet i Nordkalottsamrådet varer frem til april 2019 og lederskapet i Barentssamarbeidet varer frem til oktober 2019. Her inngår bl.a. lønn til rådgiver for lederskapet i Barentssamarbeidet, men også møter i begge samarbeidsorganisasjonene. For å kunne tilbakeføre midlene fra fond er det behov for et nytt vedtak i fylkestinget. Det foreslås at rammeområde næring får tilbakeført disponible midler på kr 1 156 119.

Vurdering

Det rapporteres om et merbehov på totalt kr 2 045 000 i driftsbudsjettet som kan forklares med økte kostnader tilknyttet fylkeshuset drift på eiendom samt regionalutvikling og internasjonalt arbeid innenfor rammeområde næring. Fylkesrådmannen foreslår inndekning for kostnader tilknyttet lederskapet i Nordkalottrådet og lederskapet i Barentsregionen ved bruk av fond. Resterende innmeldte behov tas innenfor egen ramme. For videregående opplæring foreslås det å redusere kostnader med generelle kutt på totalt 8 mill. kr. innenfor økt antall læreplaner, tilbudsstruktur og funksjonsfordeling i de videregående skolene samt voksenopplæring. For samferdsel vil økte kostnader grunnet indeksreguleringer på 11,6 mill. kr dekkes innenfor egen ramme. Midler som tilbakeføres rammeområde næring er midler som ble avsatt i 2018.

Fylkesrådmannen er svært bekymret for fylkeskommunens fremtidige økonomi, og pga. økt investeringsaktivitet fremover må fylkestinget vedta hvordan finanskostnadene skal fordeles gjennom spesifisert inndekning. Fylkestinget må selv definere hvordan det uspesifiserte kuttet skal dekkes inn for å redusere usikkerhet i sammenslåingsprosessen. Beregnede nøkkeltall viser økende finanskostnader som betyr et større innsparingsbehov for de kommende årene.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Finanskostnader	11,5	28,5	51,6	77,1	94,1	92,2	91,0

Fylkesrådmannen er av den formening at det vedtatte budsjettet til Finnmark fylkeskommune setter store krav til innsparinger i årene fremover som en følge av vedtatt låneopptak. Med utgangspunkt i budsjettrenten for 2019 så utgjør det høyeste innsparingsbehovet 94,1 mill. kr i 2024. Samtidig er fylkesrådmannen meget bekymret over mengden av investeringer som gjennomføres med lånefinansiering på kort tid og de kravene dette legger til reduksjoner i drift.

Budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2019-2022 ble vedtatt i fylkestingets sak 66/18. Vedtaket i sak 66/18 avviker fra de finansielle nøkkeltallene som ble vedtatt i fylkestingets sak 34/18 og handlingsreglene for budsjett og økonomiplan som ble vedtatt i fylkestingets 47/17.

For vedtatt budsjett 2019 er estimert netto driftsresultat på 1,6 %.

Finansielle nøkkeltall

Budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2019-2022 ble vedtatt i fylkestingets sak 66/18. Vedtaket i sak 66/18 avviker fra de finansielle nøkkeltallene som ble vedtatt i fylkestingets sak 34/18 og handlingsreglene for budsjett og økonomiplan som ble vedtatt i fylkestingets sak 47/17. De finansielle nøkkeltallene Finnmark fylkesting har vedtatt er ikke bindende for det nye fylkestinget, men er viktig som bakgrunnsinformasjon i budsjettprosessen for den nye fylkeskommunen. Det er derfor viktig at Finnmark fylkesting selv definerer finansielle måltall med utgangspunkt i budsjettvedtaket for 2019. Fylkesrådmannen anbefaler at fylkestinget nå vedtar nye finansielle måltall og handlingsregler.

Fylkesrådmannen foreslår følgende handlingsregler for budsjettet i Finnmark:

Handlingsregler i budsjettet			
	Vedtaket FT 47/17	Vedtatt øk.plan 2019-2022	Forslag til ny handlingsregel
Netto driftsresultat	Aldri lavere enn 2%	1,6% (2019)	Aldri lavere enn 2% fom. 2020
Netto lånegjeld	Aldri høyere enn 150%	262,2% (2022)	Aldri høyere enn 265%
Disposisjonsfond	Aldri lavere enn 2%	2,1% (2019)*	Aldri lavere enn 2%**
* Uten mulig bruk av fond for inndekning i 2018 og uten avsetning til Havbruksfondet. Korrigert for disse er disposisjonsfondene ved inngangen til 2019 2,5%			
** Inklusive Havbruksfondet			

Fylkesrådmannen foreslår samtidig følgende finansielle måltall for budsjettet i Finnmark, med utgangspunkt i vedtatt økonomiplan 2019-2022

Nøkkeltall: Fond	B-2018	B-2019	B-2020	B-2021	B-2022
Driftsfond 31.12	34 845	34 213	39 213	44 213	49 213
Frie inntekter	-1 591 697	-1 630 800	-1 628 052	-1 628 052	-1 628 052
Fond i % av frie inntekter	2,2 %	2,1 %	2,4 %	2,7 %	3,0 %
Nøkkeltall: Gjeld	B-2018	B-2019	B-2020	B-2021	B-2022
Gjeld per 31.12	2 155 755	2 488 308	3 076 905	3 824 697	4 268 511
Frie inntekter	-1 591 697	-1 630 800	-1 628 052	-1 628 052	-1 628 052
Gjeld i % av frie inntekter	135,4 %	152,6 %	189,0 %	234,9 %	262,2 %
Nøkkeltall: Netto driftsresultat	B-2018	B-2019	B-2020	B-2021	B-2022
Netto driftsresultat		-25 741	-48 110	-48 110	-48 110
Frie inntekter	-1 591 697	-1 630 800	-1 628 052	-1 628 052	-1 628 052
Netto driftsresultat i % av frie inntekter		1,6 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

Driftsfond inkluderer alle disposisjonsfond, inklusive Havbruksfondet med faktisk status ved utløpet av 2018 og budsjettert utvikling frem mot 2022.