



Halden kommune

Arkivkode: 151
Arkivsaksnr: 2017/611-2
Journal dato: 13.03.2017
Saksbehandler: Iren Vestskogen

Utvalgssak

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		23.03.2017
Kommunestyret		
Hovedutvalg for administrasjon		
Hovedutvalg for samfunnsutvikling og kultur		
Hovedutvalg for plan, teknisk, landbruk og miljø		
Hovedutvalg for helse, omsorg og sosiale tjenester		
Hovedutvalg for undervisning og oppvekst		

Utsendte vedlegg

1	Fellesinntekter
2	Fellesfunksjoner
3	NAV
4	Sentraladministrasjonen
5	Undervisning og oppvekst
6	Kultur
7	Helse & Omsorg
8	Teknisk
9	Eiendom
10	Oversikt pr. enhet

Medsaksbehandlere

<Kommunalsjefer> <Alle kommunalavdelinger> <Tall og tekst til de respektive områder>
<Økonomikonsulenter> <Avd. Økonomi> <Bistand i økonomiarbeidet>

Økonomirapport februar 2017

Denne saken er utredet etter prinsippet for fullført saksbehandling.

Sammendrag av saken:

Økonomirapport pr. februar viser samlet en prognose ved årets slutt på 0,84 mill.kr mer enn budsjettet. Med en omsetning på om lag 2,4 mrd er det å anse som en prognose i balanse. Halden kommunes foreløpige resultat for 2016 viser et mindreforbruk på 53,5 mill.kr etter inndekning av 20 mkr av tidligere års underskudd. Dette gode resultatet skyldes i all hovedsak økte skatteinntekter og lavt rentenivå.

I driftsåret 2017 skal det dekkes inn 35 mill.kr i hht. forpliktende plan. Det kan ikke påregnes hverken økte skatteinntekter eller fortsatt lavt rentenivå gjennom 2017. Kommunen er helt avhengige av å få full effekt av vedtatte driftstiltak, for at det overordnede målet om budsjettbalanse skal nås.

2017 blir dermed et krevende år med sterkt fokus på gjennomføringen av vedtatte tiltak.

Rådmannens innstilling:

1. Økonomirapporten tas til etterretning.

Saksutredning:

Bakgrunn

Vurderingskriterier

Følgende kriterier anses som vesentlige for vurdering av saken:

<input checked="" type="checkbox"/>	Økonomiske forhold	<input type="checkbox"/>	Juridiske forhold
<input type="checkbox"/>	Personalspørsmål	<input type="checkbox"/>	Organisasjonsspørsmål
<input type="checkbox"/>	Betydning for næringsutvikling	<input type="checkbox"/>	Betydning for miljøet
<input type="checkbox"/>	Betydning for eiendomsforhold	<input type="checkbox"/>	IKT og innovasjon
<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder barn og unge	<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder eldre
<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder universell utforming	<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder folkehelsen
<input type="checkbox"/>	Forhold som gjelder samfunnsikkerhet/beredskap	<input type="checkbox"/>	Annet:

Kommunestyret vedtok 15.12.2016 i sak PS2016/144 for 2017:

«....4. Rådmannen skal påse at rammer og vedtak følges opp og rapporterer månedlig sektorenes økonomi samt fremdrift på innsparinger og andre tiltak til formannskapet og kommunestyret...»

Rådmannen fremlegger med dette økonomirapporten pr. februar 2017. Økonomirapporten pr. februar viser et tallmessig merforbruk på 0,84 mill. kr. Rådmannen har balanse som overordnet mål og forventet resultat for 2017. Inneværende år vil bli nok et krevende år med fokus på systematisk arbeid for å sikre god økonomistyring, sunn økonomi, gode tjenester og et handlingsrom for framtiden.

Tall i mkr	Årsbudsjett, opprinnelig	Årsbudsjett, inkl. endringer	Årsprognose pr. februar	Prognoseavvik pr. februar
Fellesinntekter	-1 508,292	-1 506,192	-1 506,192	-
Fellesfunksjoner	11,473	5,855	5,855	-
Sentraladministrasjon	109,684	115,302	115,376	-0,074
NAV	57,349	57,349	55,766	1,583
Undervisning og oppvekst	618,252	616,152	616,147	0,005
Helse og omsorg	599,164	599,164	599,148	0,016
Teknisk	70,538	70,538	71,232	-0,694
Kultur og idrett	41,832	41,832	41,832	0,000
VAR og Havn	-	-	-	-
Totalt	-0,000	-0,000	-0,836	0,836

Kommentarer

Fellesinntekter

Skatteinngangen pr. januar 2017 viser for hele landet en økning på 9,6 % sammenlignet med samme periode i fjor. For Halden kommune, som nå har en relativ skatteandel på 79,17 %, er økningen på 9,4 %. Grunnlaget for skatteinntekter mottatt i januar (og februar) gjelder forhold i 2016 og gir således ikke indikasjoner på den videre skatteveksten i 2017.

Selv om økningen på 9,4 % er langt over det som er budsjettet er det for tidlig å kunne trekke noen konklusjoner knyttet til skatteinntekten på årsbasis. Rådmannen velger derfor å prognostisere skatteinntektene i tråd med departementets prognoser.

Fellesfunksjoner

Fellesfunksjoner inneholder blant annet AFP ordninger, forsikringer og konto til formannskapetets disposisjon. Det meldes ikke om noe avvik i februar 2017.

NAV

Resultatet for februar viser et mindreforbruk, men det kan påløpe noe mer utgifter videre når vi satser ytterligere på aktivitetsplikten for økonomisk sosialhjelp.

Sentraladministrasjon

Per februar rapporterer Sentraladministrasjon en prognose i balanse.

Helse & omsorg

Kommunalavdelingen rapporterer en prognose i balanse. Det vil gjennom hele 2017 være nødvendig med stram kontroll med kostnadsnivå i alle enheter. Tiltak i henhold til budsjett 2017 er konkretisert, men det knytter seg usikkerhet til enkelte poster som vil kreve særskilt fokus.

Behovet for å besette stillinger, samt behovet for vikarbruk ved fravær hos fast ansatte vurderes kontinuerlig. For tiden er det utfordringer vedrørende tilsetting av sykepleiere og dette gir økte bemanningsutgifter fra byrå, men det er kontinuerlig fokus på å holde denne kostnaden så lav som mulig.

Undervisning & oppvekst

Prognosen viser balanse per februar. Den enkelte enhetsleder har fokus på å tilpasse tjenestetilbudet i henhold til tildelt ramme. En restriktiv ressursbruk skal ikke medføre permanent sammenslåing av klasser og bortfall av spesialundervisning. Kommunalavdelingen må være offensive med å fremskaffe kvalifiserte vikarer i barnevern, PPT, skole og barnehage.

Kultur & Idrett

Enheten er i balanse pr februar.

Teknisk

Rammen til teknisk sektor for 2017 er på totalt 70,5 mill.kr. For 2016 var budsjettet på 67,2 mill.kr. Økningen på 2,8 mill.kr. er i hovedsak lagt på drifts- og vedlikeholdsutgifter på eiendom. Teknisk kan for årets første måned rapportere om et prognostisert merforbruk på ca. 0.7 mill.kr. Avviket skyldes i hovedsak at tilbakekjøp av Fayegården foreløpig ikke gjennomført. Dette er foreløpig lagt inn halvt års husleie for denne. Det er imidlertid veldig tidlig på året og fokus holdes nå på å kvalitetssikre enhetenes budsjett og sikre god periodisering, for utover året å kunne gi gode og realistiske prognoseoversikter.

VAR

På selvkostområdene rapporteres det pr. februar med et positivt avvik på tilsvarende 1,0 mill.kr. Dette er i hovedsak, som et resultat av positive avvik på vann. På de andre selvkostområdene avløp, renovasjon, feiervesen, havn og rapporteres det om balanse.

Eiendom

Avdelingen rapporterer, pr. februar om et merforbruk i størrelsesorden 600 000 kr. Dette er hovedsakelig knyttet til husleie for Fayegården. I budsjettprosessen var denne planlagt kjøpt i løpet

av 2016, og det er dermed ikke budsjettert med husleieutgifter til dette bygget. Det er i første omgang lagt inn kostnader for et halvt års husleie til Fayegården.

Brutto lønnsutvikling

Tabellen under viser forbruk på fast og variabel lønn under respektive kommunalavdelinger/-områder, og hvordan disse er forbrukt i forhold til periodisert budsjett, samt prognose.

Artsgruppe 10 Lønn til fast ansatte, også tillegg som kveld, helg, natt og helligdag.

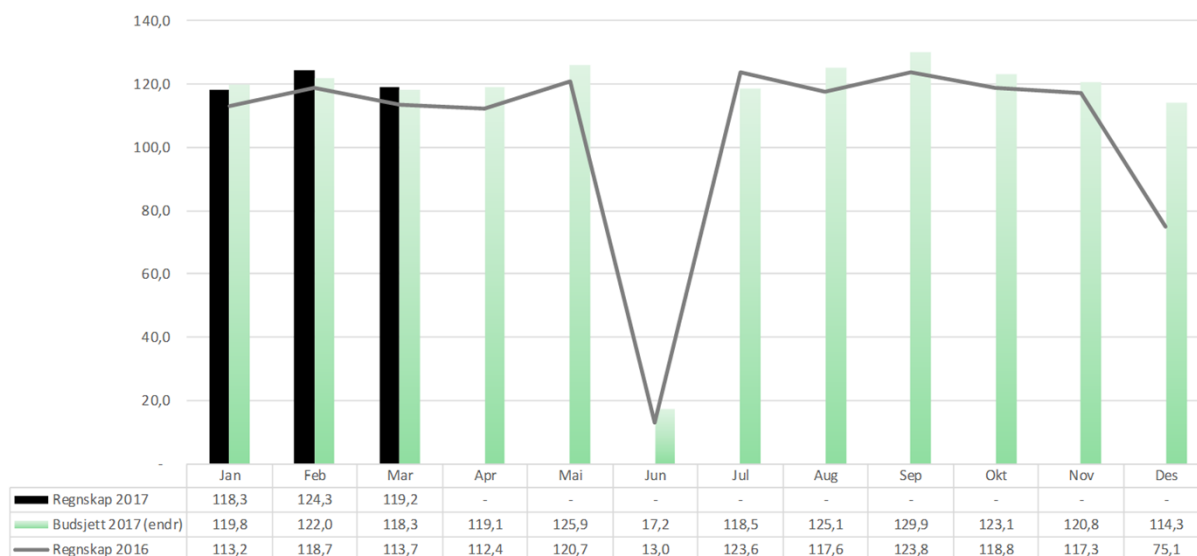
Artsgruppe 20-40 Variabel lønn som vikarutgifter, ekstrahjelp og overtid.

Artsgruppe 70 Fast lønn – vedlikehold. (hovedsakelig knyttet til fordelingskapitler)

Artsgruppe 75 Lønn Renhold

Omr.	Artsgr.	Artsgrp.navn	Akk.regn	Budsjett	Prognose	Avvik årsprognose
Sentraladm. inkl. NAV	10	Fastlønn	11 632	67 274	67 350	75
	20-40	Variabel lønn	155	1 420	1 465	45
						0
Undervisning og oppvekst	10	Fastlønn	59 210	321 727	325 008	3 281
	20-40	Variabel lønn	3 359	13 716	16 008	2 292
						0
Helse og omsorg	10	Fastlønn	75 728	409 707	409 401	-306
	20-40	Variabel lønn	12 084	79 049	74 939	-4 110
	75	Lønn Renhold	868	-	4 799	4 799
						0
Kultur	10	Fastlønn	2 179	13 877	13 675	-202
	20-40	Variabel lønn	153	560	678	118
						0
Teknisk	10	Fastlønn	11 055	63 447	62 550	-896
	20-40	Variabel lønn	268	1 459	1 444	-15
	70	Fastlønn vedlikehold	1 383	7 235	7 353	119
						0
Halden Kommune	10	Fastlønn	159 804	876 031	877 984	1 953
	20-40	Variabel lønn	16 018	96 203	94 534	-1 669
	70	Fastlønn vedlikehold	1 383	7 235	7 353	119
	75	Lønn Renhold	868	-	4 799	4 799

Utvikling brutto lønn, mnd



Utvikling brutto lønn, hiå



Grafene viser bruttolønnsutvikling i antall tusen kroner.

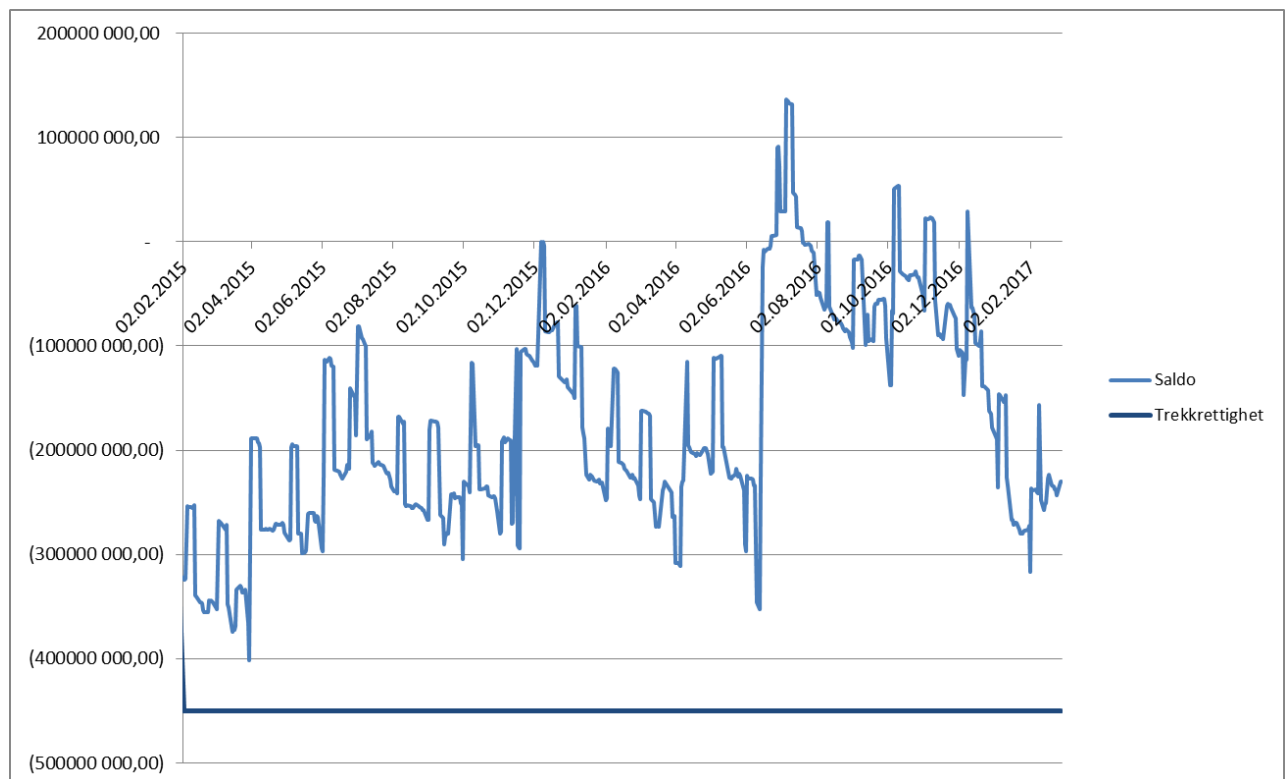
Summering av prognose og avvik, eks. VAR og Havn

Periode 02/17	Regnskap	Årsbudsjett, opprinnelig	Årsbudsjett, inkl. endring	Årsprognose	Prognoseavvik
Fellesinntekter	-227,34	-1 508,29	-1 506,19	-1 506,19	-
Brutto lønn	238,71	1 333,15	1 333,52	1 346,25	-12,73
Refusjoner	-8,75	-53,87	-53,63	-55,37	1,74
Netto lønn	229,96	1 279,28	1 279,90	1 290,88	-10,99
Andre utgifter	120,64	762,32	756,43	768,95	-12,53
Andre inntekter	-75,23	-533,31	-530,13	-554,48	24,35
Totalt	48,02	-	0,00	-0,84	0,84

Likviditet

Grafen viser saldo på konsernkonto og brukt av trekkrettigheten fra 1.1.15 og hittil i år.

Per utgangen av februar var gjennomsnittlig likviditetstrekk på 235,3 mill.kr. Ubrukte lånemidler er inkludert i grafen. Pr. februar utgjør ubrukte lånemidler 18 mill.kr og er i sin helhet knyttet til startlånsordningen som ble tatt opp i 2016. Påløpte utgifter i investeringsregnskapet utgjør 19,9 mill.kr. Netto effekten av ubrukte lånemidler og utgifter til investeringsregnskapet utgjør 1,8 mill.kr. Likviditetssituasjonen for driften isolert sett utgjør da i snitt 233,4 mill.kr Det er ikke foretatt nye låneopptak for 2017. Nye lån vil tas opp i takt med fremdriften av investeringsprosjektene.



Finans

Halden kommune har per desember 2016 et lånevolum på 1,93 mrd. kr. til eksterne långivere eksklusiv startlån. Andelen av gjeldsportefølje med bundet rente mer enn et år frem i tid utgjør 46,1 %. Gjennomsnittlig rentebindingstid for porteføljen er 4,0 år. Porteføljen har en relativt høy sikringsgrad, noe som innebærer at risikoen for en økt rentekostnad i nærmeste fremtid er mindre sammenlignet med portefølje med lavere sikringsgrad.

Halden kommune har 951 mill.kr i låneopptak i sertifikatmarkedet. Alle disse regnes inn som andel flytende lån, i og med at de i all hovedsak har en avtaletid på 3 eller 6 måneder. Når kommunen i tillegg har forfall på et ordinært lån i 2017 medfører dette en høy andel som forfaller de neste 12 måneder. Rådmannen følger denne utviklingen nøye, og vurderer en lavere andel av innlånene gjort i sertifikatmarkedet i forbindelse med økonomiplanarbeidet 2018-2021.

Rådmannen vil utover våren 2017 med bakgrunn i ny finansforskrift gjeldende fra 1.1.17 komme med forslag til nytt finansreglement hvor størrelsen på sertifikatlånene vil være tema.

Nøkkeltall

	Reglement	Status
Gjennomsnittlig rentebinding	2-5 år	4.0 år
Gjennomsnittsløpetid på gjeld	Min 5 år	7.6 år
Fastrenteandel	25% - 75%	46.1 %
Største enkeltlån i % av total gjeld	Max 25%	13.6 %
Max forfall neste 12 måneder	50%	49.2 %

Dokumentet er elektronisk godkjent av:

<Inger-Johanne Røren >