



Halden kommune

Arkivkode: 151
Arkivsaksnr: 2019/1223-9
Journal dato: 05.11.2019
Saksbehandler: Siri Gundersen

Utvalgssak

| Utvalg | Utvalgssak | Møtedato |
|---------------|------------|------------|
| Formannskapet | | 05.12.2019 |
| Kommunestyret | | 12.12.2019 |

Utsendte vedlegg

Medsaksbehandlere

<navn> <adm.enhet> <beskrivelse av bidrag til saken>

Kommunedirektørens rapportering til kommunestyret 2020

Denne saken er utredet etter prinsippet for fullført saksbehandling.

Sammendrag av saken:

Denne saken inneholder informasjon om de elementer som vil inngå i den månedlige, og den tertialvise, rapporteringen til formannskap og kommunestyre i 2020. Kommunedirektøren legger opp til at den tertialvise rapporteringen vil være mer omfattende enn de månedlige rapporteringene. Fra kommunedirektørens side legges det ikke opp til store endringer fra den rapporteringsstrukturen som har vært gjeldende i 2019. Som grunnleggende prinsipp skal det rapporteres tilbake til kommunestyret på det nivået kommunestyret vedtar budsjett.

Kommunedirektørens innstilling:

Saken 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 |

Forhold som gjelder samfunnssikkerhet/beredskap Annet:

Kommunedirektøren vil med denne saken informere kommunestyret om innholdet i rapporteringen for 2020. Kommunedirektør vil også i 2020 utarbeide månedlige økonomirapporter i henhold til kommunestyrets vedtak til budsjett for 2019 den 13.12.2018 sak 2018/3300-6, punkt 3.

Tertialrapportene vil være mer utfyllende enn månedsrapportene og det fremkommer i saken hvilke elementer som vil være inkludert i de ulike rapportene. Kommunedirektørens målsetting er at tertialrapporten skal være en effektiv og komplett rapportering som inneholder alle elementene kommunestyret skal ha tilbakemelding på.

Rapporteringen i 2020 vil bygge på tilsvarende format som i 2019. Rapporteringen vil også bli publisert digitalt i kommunes rapporteringssystem «Framsikt».

Månedsrapportene tas opp som politisk sak (PS) i Formannskapet og Kommunestyret. Tertialrapportene tas opp som politisk sak (PS) i Hovedutvalgene, Formannskapet og Kommunestyret. Hovedutvalgene tar opp månedsrapporten som referat sak (RS).

Månedsrapportering

Det vil utarbeides månedlige økonomirapporter som vil inneholde informasjon om faste punkter. De ulike avsnittene i månedsrapporteringen er beskrevet kort under.

Innledning/ generelt – Innledning med henvisning til budsjettvedtaket som ligger til grunn for rapporteringen.

Årsprognose pr. aktuell måned – Tabellen viser budsjettområdenes årsbudsjett og regnskapsprognose ved utgangen av året samt en kolonne med avvik i forhold til budsjett.

Kommentarer til prognosen - Under dette avsnittet kommenteres de største enkeltårsakene til avvikene innenfor kommunalavdelingene.

Fellesinntekter

Utgiftsområdene

- ✓ NAV
- ✓ Sentraladministrasjon
- ✓ Fellesfunksjoner
- ✓ Kultur & Idrett
- ✓ Undervisning og oppvekst
- ✓ Helse og omsorg
- ✓ Teknisk

Lønnsutvikling - Av kommunens driftsbudsjett utgjør lønn og sosiale avgifter en vesentlig del. Kontroll over kommunens utgifter kan derfor bare oppnås gjennom en kontroll over bruk av lønnsmidler og kommunedirektøren vil derfor videreføre et avsnitt om dette i den månedlige rapporteringen.

Oppsummering av prognose og avvik – Oppsummering gjennom en tabell som viser avvikene pr. artsgruppe totalt for Halden kommune.

Kommunedirektørens fokus for balanse i 2020 – Ved avvik vil kommunedirektøren beskrive tiltak for å komme i balanse i 2020. Kommunestyret gjøres likevel oppmerksom på at kommunedirektøren ikke vil kunne foreslå tiltak som berører ansatte uten å overholde drøftingsplikten i henhold til hovedavtalen del B §§ 1-4-1 og 3-1. Det vil derfor ikke komme tiltak som krever drøfting i samme måned som et eventuelt avvik oppstår. Til det er tiden for kort mellom stenging av aktuell regnskapsperiode og fremleggelse av rapporten.

Budsjettendringer – Ved tiltak som krever budsjettendring vil kommunedirektøren komme med forslag til budsjettendringer i økonomirapporten.

Likviditet – Halden kommune har lenge hatt en anstrengt likviditetssituasjon. Selv om likviditetssituasjonen er bedre enn på mange år vil kommunedirektøren likevel månedlig informere kommunestyret om likviditetssituasjonen ved grafisk fremstilling av kommunens konsernkonto samt en eventuell gjennomsnittlig bruk av trekkrettighet.

Vedlegg – Detaljert oversikt over fellesinntekter og kommunalavdelingenes økonomirapporter vil følge som vedlegg til det månedlige saksfremlegget.

Tertialrapportering

Tertialrapporteringen vil være mer utfyllende enn månedsrapporteringen. Tertialrapporteringen vil i tillegg til punktene over inneholde informasjon og vurdering av utviklingen/ måloppnåelsen innen følgende områder:

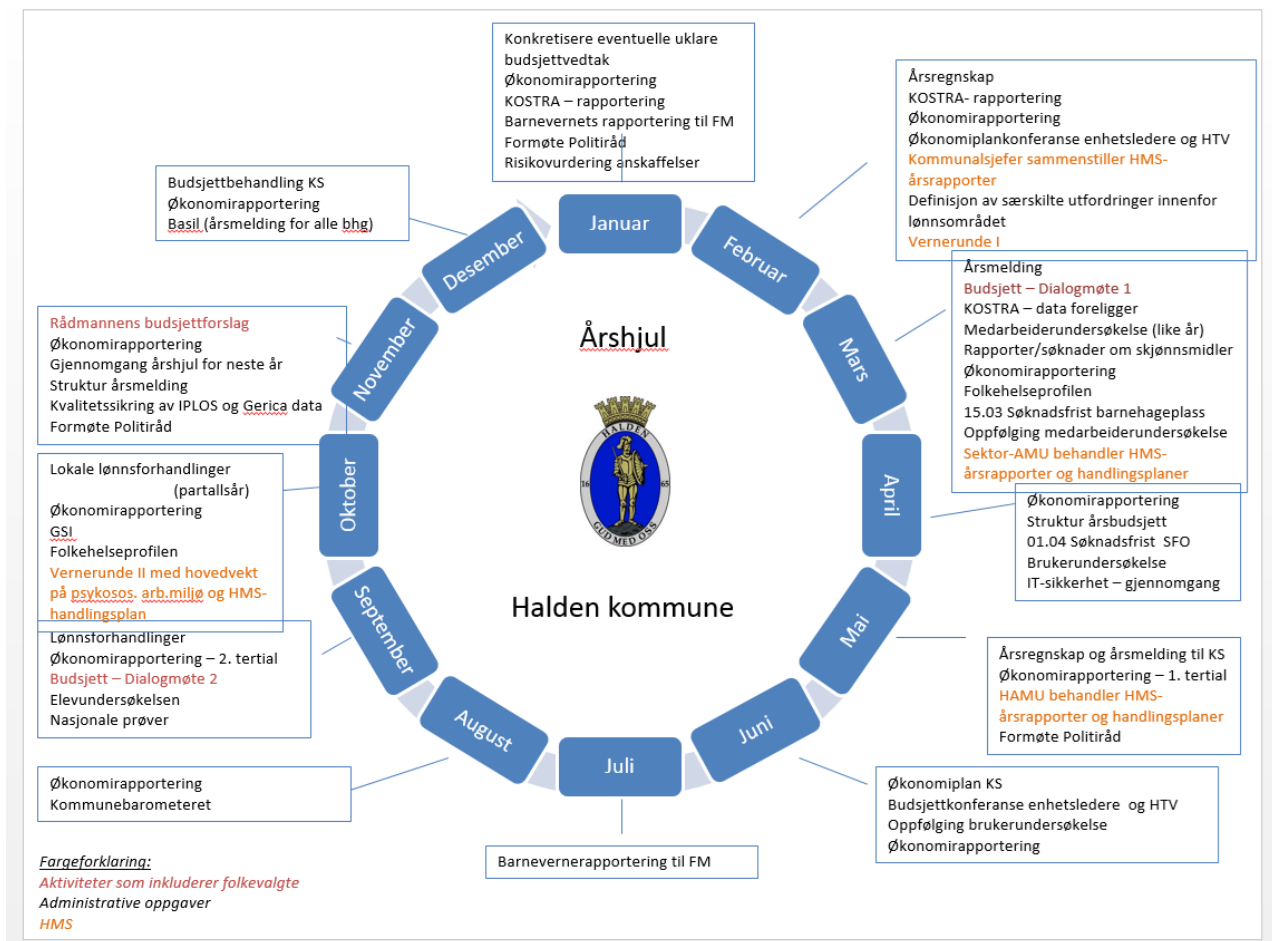
- ✓ Styringsindikatorer – måloppnåelse og videreutv. av styringsindikatorene i vedtatt budsjett
- ✓ Årsverk
- ✓ Vedtak
- ✓ Nærvær
- ✓ Tilsyn – opplysning om hvilke tilsyn som har blitt utført i perioden
- ✓ Overordnet avviksrapportering fra kommunens internkontrollsystem RiskManager

I henhold til gjeldende finansreglement skal det rapporteres to ganger pr. år i forhold til status på gjeldsporteføljen. Denne rapporteringen vil bli lagt inn som en del av den ordinære rapporteringen. Kommunedirektøren anser det mest hensiktsmessig at det følger rapporteringen ved 1. og 2.tertial.

Kommunedirektøren vil i 2020 legge til ett nytt punkt i tertialrapporteringen. Kommunedirektøren ønsker et videre fokus på arbeidet rundt avviksrapportering.

Årshjul

Helhetlig styring for Halden kommune handler om å integrere rapportering med andre viktige elementer. Et element i denne sammenheng har vært å utarbeide et overordnet årshjul for Halden kommune. Årshjulet har til hensikt å vise hvordan de ulike plandokumentene og prosessene skal fases inn i hverandre i forhold til ulike rapporteringer og politisk behandling gjennom året. Ved å øke bevisstheten om når ulike planer og rapporteringer skal ferdigstilles gjennom kalenderåret er målsettingen å få effektive og gode prosesser og unngå ekstraarbeid.



Dokumentet er elektronisk godkjent av: Roar Vevelstad