



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Komite Levekår		
Komite plan		
Komite kultur, næring og miljø		
Formannskapet		
Kommunestyret		

Økonomirapportering 1.tertial 2014

Rådmannens forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret tar vedlagte økonomirapport til orientering.

Til kommunestyret, formannskap, komiteer, nemnder:

- Økonomirapportering 1.tertial. Tall pr enhet blir presentert for respektive komiteer.
- Sykefravær 1.tertial
- Finansrapport 1.tertial

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Budsjett 2014

Saksopplysninger

Tertialrapporteringen er en del av den formelle rapporteringen fra Rådmann.

Tertialrapporteringen skal i tillegg til økonomirapporteringen også gi orientering om sykefravær og en rapport på finansforvaltningen til kommunestyret.

Plan for rapportering 2014:

Rapportering	Formannskapet	Kommunestyret
Pr. mars	16.mai	
Pr. 1.tertial	5.juni	19.juni
Pr. 2.tertial	16.oktober	23.oktober
Pr. oktober	2.desember	

I tillegg rapporteres det månedlig til Rådmannens ledergruppe

Vurdering:

Økonomirapportering pr. april 2014

Økonomirapportering pr rammeområde						
		Avvik pr 31.03.14	Avvik pr 30.04.14	Årsprog (31.03)	Årsprog (30.04)*	Bud(end) 2014
1A	Rådmann/Org. Enheten	72				22 679
1B	Fellesutgifter	-22				9 565
1C	Stjørdals andel av Værnesregion	16	-1 700		-2 500	79 661
2	Oppvekst og Kultur	-2 000	-2 600	-7 000	-3 000	449 720
3	Omsorg	-3 000	-3 500	-4 000	-5 000	312 564
4	Teknisk drift	-300	130		-	76 934
5	Kirker og øvrige ansvarsomr.		-100		-300	12 292
6	Politiske organ etc.		-		-	11 198
8	Værnesregion					
9	Finans	4 000	5 000	11 000	10 000	-
0	Kulturhus (oppvekst i -14)					1 000
SUM		-1 234	-2 770	-	- 800	975 613

* Inklusive skolesaldering, eksklusive salderingssak

Budsjettet netto overføring disposisjonsfond		15 472	15 473
Prognose overføring til disp.fond:		15 472	14 673

Oppvekst og kultur

Totalt sett har etaten et regnskapsmessig merforbruk ved utgangen av april på kr 2,6 mill. Etatens hovedutfordringer er knyttet nedbemanning og tilpasning til gitt budsjetttramme. Etaten fikk i Kommunestyret den 22.mai tilført kr 5,0 mill. til drift av skolene og en ramme på kr 2,5 mill. til oppgradering av it-utstyr i skolene og barnehagene. Noe som vil lette arbeidsvilkårene i skolene noe. Redusert driftsramme inn i 2014 og virkning av finansieringssystemet til barnehagene gir kommunens 12 barnehager store utfordringer med å opprettholde et pedagogisk godt tilbud til ca 640 barnehagebarn. Enhet kultur sliter fortsatt med sviktende inntekter. Etaten ligger an til et negativt avvik på kr 3 mill. innen den ordinære driften per 31.12.2014.

Omsorg

Etat omsorg har et negativt avvik på 3,5 mill. ved utgangen av april. NAV Sosiale tjenester har et overforbruk på 0,9 mill. knyttet til øk.sosialhjelp, kvalifiseringsprogram og lønnsmidler. Halsen sykeheim og sonene/bosentra har til sammen 2,5 mill. i avvik. Mye av avviket hos Fossli bosenter oppstod i forbindelse med opprettelse av ny avdeling, samt ressurskrevende tjenester. Etatsadministrasjonen har negative avvik knyttet til medfinansiering, utskrivningsklare pasienter og driftstilskudd til Hegratunet AS.

Teknisk drift

Reelt avvik pr. 30.04.13 er et positivt avvik på 0,1 mill. Etaten har et aktivitetsavvik i forhold til budsjett på kjøpte tjenester, men sett sammen med positivt avvik på salgsinntekter går dette opp mot hverandre.

Alle enhetene forsøker å drive mot balanse, og etat Teknisk drift har en årsprognose som sier balanse. Det vil nok være enkelte enheter som vil ha et merforbruk, men ikke større enn at dette kan bli dekket inn av andre enheter som kan få en liten pluss. Kommunalteknikk har begynt å få inn effekten av lite brøyting i vinter, og har snudd sin minus fra forrige rapportering til pluss. Også enhet Eiendom rapporterer positivt avvik. Merforbruket er det brann- og redningstjenesten, enhet Arealforvaltning og enhet Renhold som rapporterer.

Prognosene viser et årsresultat i balanse samlet for etat Teknisk Drift. Selvkostområdet feiing forventer å kunne dekke inn overskridelsene fra 2013.

Værnesregionen:

Avvik barnevern per 1.tertial er på 1,7 mill, hvorav tiltak utenfor hjemmet utgjør 1,3 mill. Prognose for året er minus 4 mill (overforbruk). Enkelte Værnesregionområder forventes å gi positive avvik, slik at samlet årsprognose for Stjørdals andel av Værnesregionen blir – 2,5 mill.

Rådmann/organisasjonsenhet, Politisk organ og Andre ansvarsområder:

Rådmann/organisasjonsenhet, Politisk organ og Andre ansvarsområder er det relativt marginale avvik.

Finans:

Skatt og rammetilskudd må ses under ett. I fremlegget til revidert nasjonalbudsjett for 2014 er kommunesektorens skatteinntekter for 2014 beregnet å bli 1,2 milliarder lavere enn hva statsbudsjettet forutsatte. For Stjørdal er dette beregnet å utgjøre ca 3 mill korrigert for befolkningsvekst. Imidlertid er det bekymringsfullt at avviket per 1.tertial er på 1,6 mill.

Skatt – inklusive skatteutjevning					
	2013	2014	Budsjett	avvik	%
Januar	64 578	67 062	66 871	191	0 %
Februar	68 753	70 923	71 363	-440	-1 %
Mars	156 537	161 383	162 326	-943	-1 %
April	162 129	166 639	168 287	-1 648	-1 %

Avsatt til tariffoppgjør er 25 mill. Basert på et lønnsoppgjør med 3,3 % lønnsvekst vil dette antas å gi en pluss.

Kommunens samlede kapitalutgifter viser pr. april et positivt avvik på ca. på 2 mill.kr., og det forventes en årsprognose på pluss 6 mill. kr. Avviket knyttes til lavere avdragskostnader og høyere renteinntekter.

For 2014 er det budsjettet med 3,05 mill.kr. til overføring fra drift til investeringsregnskapet knyttet til startlån. Rådmannen endrer dette prinsippet for 2014 slik at disse føringene gjøres kun i investeringsregnskapet. Dette frigjør 3 mill som tidligere er belastet drift.

Det er i økonomiplanen lagt inn en merbelastning knyttet til pensjonskostnader på 8 mill. Dette prinsippet videreføres i forslag til ny økonomiplan. Imidlertid vil denne merkostnaden ikke fremkomme av årets regnskap. I salderingssaken er det brukt 2,5 mill av disse midlene for å dekke kostnader til ikke-kommunale barnehager pga av høyere pensjonskostnader som disse skal godskrives.

Samlet prognose for finans for 2014 er anslått til pluss 15 mill. Imidlertid er det fortsatt usikkerhet knyttet til skatteinntangen og effekten av tariffoppgjøret.

Prognose ved utgangen av året:

På grunnlag av rapporteringen pr. utgangen av april antydes det et marginalt negativt driftsresultat ved årets slutt i størrelsesorden 0,8 mill.kr.

SYKEFRAVÆR STJØRDAL KOMMUNE TOM 30.04.14

	Egenmeldinger 1-8 dager	Sykmeldinger 1-16 dager	Sykmeldinger 17-365	Totalt Sykefravær
Rådmann/org.enhet/VR	1,3	0,9	4,6	6,8
Etat oppv. og kultur	1,5	1,2	5,8	8,4
Etat omsorg	1,4	1,2	8,2	10,9
Etat teknisk drift	1,1	0,7	4,1	5,9
Totalt 1. tertial 2014	1,4	1,1	6,1	8,6
Totalt 1. tertial 2013	1,6	1,2	5,9	8,7
Totalt 1. tertial 2012	1,4	1,1	6,4	8,9

Tabellen gir en oversikt over egenmeldt og sykemeldt fravær for 1. tertial 2014, sammenlignet med 1. tertial 2012 og 2013.

Den positive tendensen i det totale sykefraværet fortsetter også inn i 2014. Korttidsfraværet har gått noe ned sammenlignet med samme periode i fjor, mens langtidsfraværet marginalt har økt.

I 2013 hadde Stjørdal kommune en gledelig nedgang i sykefraværet gjennom hele året og avsluttet året med et totalt sykefravær på 7,8 %.

2014 starter med en noe høyere fravær, men som tabellen viser så er vi ca på samme nivå som samme periode i 2013.

Likevel er det bekymringsfullt at etat omsorg har hatt en svært negativ tendens hittil i år. Det totale sykefraværet på omsorg er på 10,9 % ved utgangen av april 2014. Ved utgangen av april i 2013 var samme fraværet på 9,7 %.

For etat oppvekst og kultur er det en positiv tendens sammenlignet med 1. tertial 2013. Spesielt ser vi det på barnehageområdet hvor fraværet har gått ned fra 12,4 % ved utgangen av april 2013 til 11,6% ved utgangen av april 2014.

For rådmann/organisasjonsenhet/Værnesregionen og teknisk drift har det vært en nedgang i fraværet fra i fjor til i år.

Rapport finansforvaltning pr. 1. tertial 2014

Av økonomireglementets pkt 9.1.8 går det frem at rådmannen etter 1. og 2. tertial og ved utgangen av hvert år skal rapportere til Kommunestyret vedrørende status for kommunens finansforvaltning. Rapporten skal omfatte:

- a) Aktiva
 - Sammensetning av plasseringer i bank, rentepapirer og andeler i rentefond samt løpetid og gjennomsnittlig rentebinding.
 - Markedsverdi på plasseringer i rentepapirer/rentefond.
 - Vesentlige markedsendringer.
 - Endringer i risikoeksponering.
 - Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet.
 - Markedsrenter og egne rentebetingelser.

- b) Passiva
 - Sammensetning av låneporteføljen med gjennomsnittlig rente og dens sammensetning av lån med fast og flytende rente.
 - Verdi på låneporteføljen.
 - Vesentlige markedsendringer.
 - Endringer i risikoeksponering.
 - Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet.
 - Markedsrenter og egne rentebetingelser.

Aktiva:

Ved utgangen av 1.tertial 2014 var kommunens midler plassert som følger:

Skattetrekkskonti	37,8 mill.kr
Pengemarkedsfond (ingen binding)	0,8 mill.kr
Øremerkede konti	4,1 mill.kr
Ordinære driftskonti (ingen binding)	<u>401,2 mill.kr</u>
Sum	443,9 mill.kr

Stjørdal kommune har tatt opp lånene for 2014 basert på kommunestyrets vedtak. Dette gir en god likviditet. Stjørdal har en god bankavtale som regulerer rentevilkårene på driftskonti. Avkastningen på driftskonti har hatt en gjennomsnittlig avkastning tilsvarende ca. 3,1 % i 2014.

Det er ikke skjedd vesentlige markedsendringer siden forrige rapportering. Det er heller ikke skjedd vesentlige endringer i risikoeksponeringen.

Det er ingen avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet.

Ved utgangen av 1.tertial 2014 hadde kommunen ingen plasseringer på 3 og 6 mnd. i bank.

Kommunens plasseringer i pengemarkedsfond har hatt en avkastning i 2014 tilsvarende ca 3 % p.a.

Passiva:

Ved utgangen av april 2014 var kommunens låneportefølje sammensatt som følger (tall i mill. kr):

Lånegjeld fordelt på kredittinstitusjoner

	2012	2013	April -14
Statsbanker	1.211,8	1431,0	1 623,0
Forretnings/Sparebanker	37,3	0,0	0,0
Forsikringsselskaper/Kredittforeninger	243,6	232,3	226,3
Nord-Trøndelag fylke	1,8	1,8	
Total verdi på låneportefølje	1.494,5	1.665,1	1 849,3

Gjennomsnittlige rente på gjennomsnittlig gjeld har vært på 2,98 % i 2014.

Ved utgangen av 1.tertial 2014 utgjør fastrenteandelen på kommunes låneportefølje i underkant av 40 % inklusive de inngåtte rentesikringer (renteswaper). Rådmannen vil i løpet av juni 2014 øke rentebindingen innenfor rammene av finansreglementet. 1.juni 2014 vil 2 lån i kommunekreditt bli refinansiert. Rådmann har valgt å bruke sertifikat til denne refinansieringen. Sertifikatmarkedet gir lavere rente enn det som i dag kan oppnås gjennom ordinære pt-lån.

Det har ikke vært noen vesentlige markedsendringer siden utgangen av 2013.

Når det gjelder risikoeksponeringen har denne blitt noe høyere sammenlignet med utgangen av 2013, da fastrenteandelen er redusert. Rentefølsomheten ved 1% renteøkning er for 2014 beregnet til å være ca 3 mill, for 2015 ca 9 mill. Da er det ikke fratrukket eventuell økning av renteinntektene.

Det er ingen avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet.

Når det gjelder markedsrentene og renteforventningene fremover er det ingen vesentlige endringer i forhold til situasjonen ved årsskiftet.

Stjørdal har pr. utgangen av 1.tertial 2014 i alt 13 lån med flytende rente hvor den gjennomsnittlige renten (uveid) er på 2,26 %.