



Saksframlegg

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

Økonomirapportering 2.tertial 2014

Rådmannens forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret tar vedlagte økonomirapport til orientering

Til kommunestyret, formannskap, komiteer, nemnder:

- Økonomirapportering 2.tertial. Tall pr enhet blir presentert for respektive komiteer.
- Sykefravær 2.tertial
- Finansrapport 2.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 august 2014

Økonomirapportering pr rammeområde					
		Avvik pr 30.04.14	Avvik pr 31.08.14	Årsprognose (30.08)**	Bud(end) 2014
1A	Rådmann/Org. Enheten		450	-	22 679
1B	Fellesutgifter		-470	-	9 565
1C	Stjørdals andel av Værnesregion	-1 700	-2 800	-4 200	79 661
2	Oppvekst og Kultur	-2 600	-300	-1 700	449 720
3	Omsorg	-3 500	-5 600	-6 000	312 564
4	Teknisk drift	130	4 200	1 000	76 934
5	Kirker og øvrige ansvarsomr.	-100	-200	-300	12 292
6	Politiske organ etc.	-	-	-	11 198
8	Værnesregion				
9	Finans*	5 000	-	-	-
0	Kulturhus (oppvekstramma i -14)				1 000
SUM		-2 770	-4 720	-11 200	975 613
<i>* Inklusive skolesaldering, ekskl salderingssak</i>					
Budsjettet netto overføring disposisjonsfond				15 474	
Prognose overskudd/overføring til disp.fond:				4 274	

Oppvekst og kultur

Totalt sett har etaten et regnskapsmessig merforbruk ved utgangen av august på kr 0,3 mill. Etatens hovedutfordringer har gjennom regnskapsåret vært knyttet til nedbemanningsprosesser og tilpasning til gitt budsjettramme. Skolene og barnehagene har fortsatt utfordringer med å holde seg innenfor lovpålagte krav om sikkerhet og pedagogisk forsvarlighet. Samlet sett skyldes etatens overforbruk lønnskostnader i forhold til budsjett. Staten viser samlet sett et høyt sykefravær 7,6 % per 2. tertial mot 4,7 % i samme periode i fjor. Alle enheter blir gitt tett økonomisk oppfølging, og det jobbes aktivt med innsparinger og tilpasninger til gitte budsjettrammer.

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 11 barnehager store utfordringer med å opprettholde et pedagogisk godt tilbud til 590 barnehagebarn. Enhet kultur sliter fortsatt med sviktende inntekter. Prognoser tilsier at kommunen kan vente seg en lavere KLP-sats enn avsatt for budsjettet 2014. Om dette blir 1 % vil dette utgjøre et positivt avvik for OPK på kr 1,0 mill. Med dette tatt i betraktning ligger etaten an til et negativt avvik på kr 1,7 mill. innen den ordinære driften per 31.12.2014.

Omsorg

Omsorg rapporterer et overforbruk på 5,6 mill pr 2. tertial og en prognose for året på 6 mill.

Halsen sykeheim har avvik knyttet til ekstrahjelp/sykevikar og inntektstap grunnet økt bruk av korttidsplasser.

Størsteparten av Fosslia bosenter sitt avvik skyldes høye etterbetalinger i forbindelse med opprettelse av ny avdeling Enga fra november 2013.

Lånke og Skatval sone har til sammen 2,7 mill. i negativt avvik. Korttidsfløyen på Lånke ble åpnet tidlig i sommer grunnet mange utskrivningsklare pasienter. Denne prekære situasjonen medførte økt ressursbruk både dag, kveld og natt. På Skatval bosenter har man i 3-4 måneder

vært nødt til å leie inn ekstra nattevakt. I tillegg har behovet for hjemmesykepleietjenester økt både på Skatval og Lånke.

Kjøp av tjenester fra Fides AS har et negativt avvik på 3,1 mill. kroner per februar. Dette skyldes at Fides håndterer flere brukere fra Stjørdal Kommune, samt redusert husleie for Voksenopplæringsbygget.

NAV Sosiale tjenester har et estimert merforbruk på 1,3 mill. kroner. Avviket er knyttet til både lønn og kvalifiseringsprogrammet. Tidligere år har man hatt en bedring utover 2.halvår. Avvik ved øk.sosialhjelp ble rettet opp i budsjettsalderingen i sommer.

Etatsadministrasjonen har positivt avvik knyttet til ressurskrevende tjenester. Hegratunet AS har fått 0,3mill. i driftstilskudd. Dette lå ikke inne i etatens budsjett for 2014.

Flyktningtjenesten har et positivt avvik når saldering i tråd med vedtak i bosettingssak 2011/7071-6 hensyntas.

Andre utfordringer omsorg:

Etaten mottar økt tilskudd fra ordningen «tjenester til ressurskrevende brukere», men flere enheter sliter med å dekke egenandelen som staten ikke gir tilskudd for. Flere enheter har utfordringer knyttet til dette. Dette har etaten tidligere orientert om.

Fram til 2013 ble deltidsansatte som jobbet mindre enn 37,5 % stilling ikke innmeldt i tjenstepensjonsordningen. En dom i arbeidsretten slo fast at dette diskriminerer deltidsansatte. Med relativt mange småstillinger, helgestillinger osv. opplever etaten derfor i 2014 en stor økning i pensjonsutgifter knyttet til dette. Omfanget er ikke beregnet, men foreløpig anslått til flere millioner kroner.

Teknisk drift

Teknisk drift rapporter pr. 31.08.14 et positivt avvik på 4,2 mill. Års prognosen er 1 mill i mindre forbruk.

Positivt avvik er det hovedsakelig enhet Eiendom og enhet Kommunalteknikk som står for. Mindre avvik hos de andre.

Etaten har en prognose på rundt 1 mill i mindre forbruk. Det kan være enkelte enheter som vil ha et merforbruk, men ikke større enn at dette kan bli dekket inn av andre enheter som kan ha mindre forbruk. Kommunalteknikk har et mindre forbruk på ca 1,3 mill. som kommer fra effekten av lite brøyting og merinntekter som følge av leie av gategrunn. Også enhet Eiendom rapporterer positivt avvik. Her er det ikke igangsatte prosjekt og merinntekt fra utleieboliger som fører til mindre forbruk. Både kommunalteknikk og eiendom har prosjekter i gang som ved utgangen av året vil gjøre at enheten går i balanse. Merforbruk er det enhet Renhold som rapporterer, men enheten har hatt en nedgang i merforbruket siden forrige rapportering. Forventer balanse ved utgangen av året.

Prognosene viser et årsresultat på ca 1 mill i mindre forbruk samlet for etat Teknisk Drift. Selvkostområdet feiing forventer å kunne dekke inn overskridelsene fra 2013.

Værnesregionen:

Pr utgangen av 2. tertial har Stjørdal sin andel av Værnesregionen et merforbruk på ca 3,3 mill. Avviket skyldes hovedsakelig barnevern (1,1 mill) og IKT (2,5 mill). IKT forventer billigere 3. tertial, da effekten av tilskuddsmidler vil slå inn. IKT betaler mange fagsystem som ved årsoppgjøret fordeles ut til hver enkelt etat. Nytt av året er også at lønnsmidler for ansatte som jobber i prosjekt er utgiftsført her uten at dette er fordelt. For 2. tertial 2013 ble det rapport et avvik på 1,7 mill, men det ble balanse ved årets slutt.

For barnevern er det vanlig at siste tertial er vesentlig høyere enn 2. tertial, så merforbruket ved utgangen av året vil bli høyere enn det er i dag. IKT forventer billigere 3. tertial, da effekten av tilskuddsmidler vil slå inn.

Rådmann/organisasjonsenhet, Politisk organ og Andre ansvarsområder:

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

Pr utgangen av 2. tertial har fellesutgifter et merforbruk på ca 0,5 mill. Avviket skyldes hovedsakelig kontingenter som har et merforbruk på 0,5 mill. KS-kontingenten og OU-midler føres her, og i desember har det de siste årene blitt tilbakeført en sum på ca 0,4 mill kr fra OU-fond. Forventer derfor at avviket ikke blir så mye større enn 100.000 ved årets slutt.

Finans:

Skatt og rammetilskudd må ses under ett. Etter fremlegget av revidert nasjonalbudsjett i mai er skatteanslaget for kommunene ytterligere justert ned. Siste prognose nå tilsier at kommunesektoren får 1,3 milliarder mindre i skatteinntang enn anslaget i RNB 2014. For Stjørdal er det samme utvikling, dessverre. Til grunn for prognosen er det forutsatt en noe bedre skatteinntang de siste månedene og at avvik i forhold til revidert budsjett blir på 3-4 mill.

	Skatt				
	2013	2014	Rev bud	avvik	%
Januar	64 578	67 062	66 419	643	0,3 %
Februar	68 753	70 923	70 897	26	-0,6 %
Mars	156 537	161 383	161 251	132	-0,6 %
April	162 129	166 280	167 189	-909	-1,2 %
Mai	264 644	269 075	272 848	-3 773	-2,0 %
Juni	267 411	273 813	275 785	-1 972	-1,4 %
Juli	329 526	336 765	339 569	-2 804	-1,5 %
August	335 353	342 509	345 681	-3 172	-1,6 %

Avsatt til tariffoppgjør er 25 mill. Fortsatt gjenstår det å se hvor mye årets lønnsoppgjør faktisk vil koste.

Kommunens samlede kapitalutgifter ble nedjustert i vår og brukt som finansiering i salderingssaken i juni. Imidlertid forventer vi at de samlede netto kapitalutgifter for 2014 kan bli enda lavere. Med bakgrunn i dette er det håp om at finans totalt sett vil komme ut i balanse.

Prognose ved utgangen av året:

På grunnlag av rapporteringen pr. utgangen av august antydes det et positivt driftsresultat ved årets slutt i størrelsesorden 4 mill.kr. Dette er 11 mill lavere enn forutsatt i budsjettet. Avvikene er i hovedsak knyttet til omsorgstjenester.

SYKEFRAVÆR STJØRDAL KOMMUNE TOM 31.08.14 – VEDLEGG TIL
TERTIALRAPPORT

	Egenmeldinger 1-8 dager	Sykmeldinger 1-16 dager	Sykmeldinger 17-365	Totalt Sykefravær
Rådmann/org.enhet/VR	0,9	0,8	4,2	5,8
Etat oppv. og kultur	1,1	1,0	5,2	7,3
Etat omsorg	1,0	1,3	7,7	10,1
Etat teknisk drift	0,9	0,9	4,6	6,3
Totalt 31.08.14	1,0	1,0	5,8	7,8
Totalt 31.08.13	1,0	1,0	5,3	7,4
Totalt 31.08.12	1,0	1,0	6,1	8,1

Tabellen gir en oversikt over egenmeldt og sykemeldt fravær til og med august 2014, sammenlignet med samme periode for 2013 og 2012.

Ved utgangen av august 2014 er det totale sykefraværet i kommunen på 7,8%. Dette er en liten økning sammenlignet med samme periode i 2013.

Hvis vi ser på den enkelte etat, har alle etatene bortsett fra etat teknisk drift, hatt en positiv utvikling fra utgangen av april i 2014 til utgangen av august i 2014. Dette skyldes nok i stor grad at man erfaringsvis har mindre sykefravær i sommermånedene.

I etat oppvekst og kultur har 2014 vært preget av nedbemanning og etaten har beskrevet stort press på ansatte i forbindelse med dette arbeidet. Det er gledelig at på tross av mye usikkerhet og høyt arbeidstempo, så har etaten klart å fortsette den gode utviklingen knyttet både til korttids- og langtids sykefravær.

Etat omsorg derimot, har motsatt utvikling. Ved utgangen av august i 2013 hadde etat omsorg et totalt sykefravær på 8,7% mens vi ser at det er økt til 10,1% ved utgangen av august i år. For rådmann/org.enhet/Værnesregionen og etat teknisk drift er det kun små endringer i sykefraværet fra år til år.

Det er enheter i kommunen som har for høyt sykefravær og det er viktig at enhetene fortsatt har stort fokus på dette område. Det er kun gjennom kontinuerlig fokus på ansatte, at vi lykkes med å redusere det totale fraværet.

Fra 1.7.14 har myndighetene innført endrede regler for oppfølging av sykmeldte. Stjørdal kommune jobber med å tilpasse rutinene til de sentrale føringene. Det er fortsatt slik at tilstedeværende ledelse og kontinuerlig fokus på ansatte, både de som er på jobb hver dag og de som er sykmeldt, er en suksessfaktor for å redusere sykefraværet. Myndighetene forsøker å bidra til at ledere skal bruke mindre tid på byråkrati og skjemavelde og mer tid på hver enkelt ansatt.

Rapport finansforvaltning pr. 2. 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 2.tertial 2014 var kommunens midler plassert som følger:

Skattetrekkskonti	39,4 mill.kr
Pengemarkedsfond (ingen binding)	0,8 mill.kr
Øremerkede konti	26,5 mill.kr
Ordinære driftskonti (ingen binding)	<u>358,1 mill.kr</u>
Sum	424,8 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 2.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	Aug - 14
Statsbanker	1.211,8	1431,0	1 623,0	1625,3
Forretnings/Sparebanker	37,3	0,0	0,0	113,0
Forsikringselskaper/Kredittforeninger	243,6	232,3	226,3	108,5
Nord-Trøndelag fylke	1,8	1,8		
Total verdi på låneportefølje	1.494,5	1.665,1	1 849,3	1 846,8

Gjennomsnittlige rente på gjennomsnittlig gjeld har vært på 2,94 % hittil 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. Det ble i juli inngått 2 rentebytteavtaler for å øke sikringsgraden i porteføljen. 150 mill ble sikret i 6 år til en rente på 2,2 % og 150 mill i 10 år til 2,6%.

I juni 2014 ble 2 lån i kommunekreditt 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. Effektiv rente har vært så lavt som 1,7% for dette sertifikatet. Det ble kjørt konkurranse hvor 4 banker ga tilbud.

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

Når det gjelder risikoeksponeringen er den uforandret sammenlignet med utgangen av 2013, da fastrenteandelen er opprettholdt med 2 nye rentebytteavtaler. Ved utgangen av august var fastrenteandelen på 50%. Rentefølsomheten ved 1% renteøkning er for 2014 beregnet til å være ca 3 mill(siste tertial), for 2015 ca 9 mill i årseffekt. Da er det ikke korrigert for eventuell endring av innskuddsrentene (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 2.tertial 2014 i alt 13 lån med flytende rente hvor den gjennomsnittlige renten (uveid) er på 2,25 %.