

Status økonomi

Årsberetning 2018 ferdig, KST 27.05
Kvartalsrapport 1/19 i arbeid
Oppstart økonomiplan 2020-2023

Formannskapet 11.04.19

www.verdal.kommune.no





Verdal kommune

Årsberetning 2018

Rådmannen - 2. april 2019



Verdal
kommune

Regnskap 2018

Kvartalsrapporter i 2018

Økonomiplan 2019-2022

Sammenheng mellom dokumentene

Dokumentene viser de samme utfordringene

Årsberetningen er oppsummering og læring

Kommunen har ingen årsrapport.

www.verdal.kommune.no

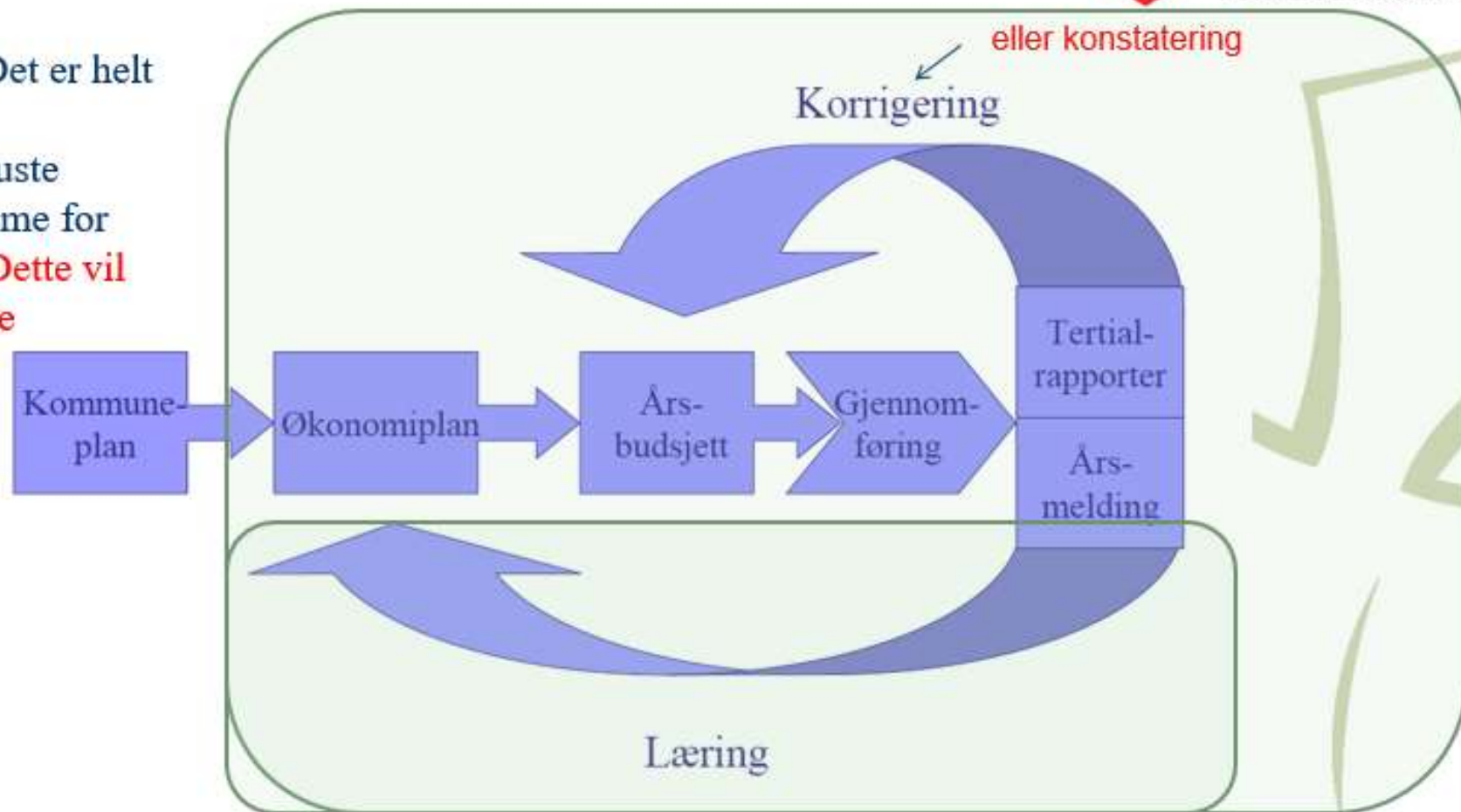
Tilbakeblikk: Hva har endret seg i 2018 og hvor står vi nå!

Årsberetning 2017: «Det er helt nødvendig å få til en økonomiplan med robuste marginer og god realisme for perioden 2019-2022. Dette vil kreve tydelige politiske prioriteringer»



Fikk vi det?

- Prioriteringer
- Korrigeringer



Tydeligere retning for 2019-2022

Ryddet og konsolidert i 2018, men også sterk utgiftsvekst (lønn)

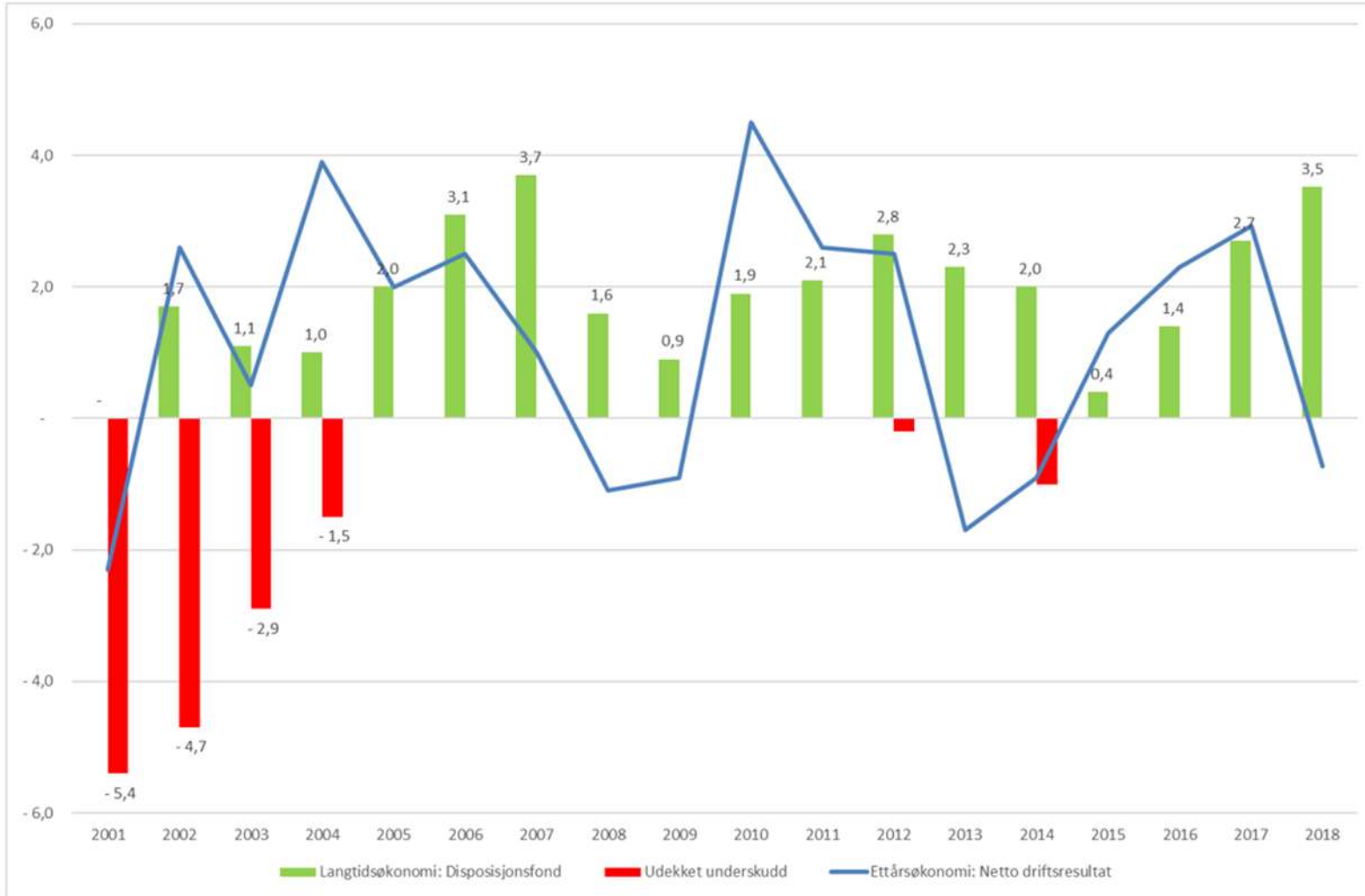
Ingen større prosess i 2018 på omprioriteringer mellom tjenester

Budsjettjusteringer som delvis ga resultat, men også virksomheter som ikke klarte å justere ned

Nøkkeltall fra regnskap og årsberetning

- Driftsinntekter nesten 1,2 mrd (ca 58 mer enn budsjett)
- Driftsutgifter 1,2 mrd (ca 70 mill over budsjett)
- Driftsmargin -8,6 mill (burde vært + 24)
- Årsresultat +9,6 mill (kunne vært rundt 25)
- Disposisjonsfond + 42 mill (6% tilsier 72)
- Investeringer i anlegg 132 mill, bruk lån 141 mill (inkl startlån)
- Gjeld ca 1,5 mill + pensjonsforpliktelser blir samlet gjeld 2,92 mrd

Status ved utgangen av 2018



«Vi er der vi skal være»

Eller

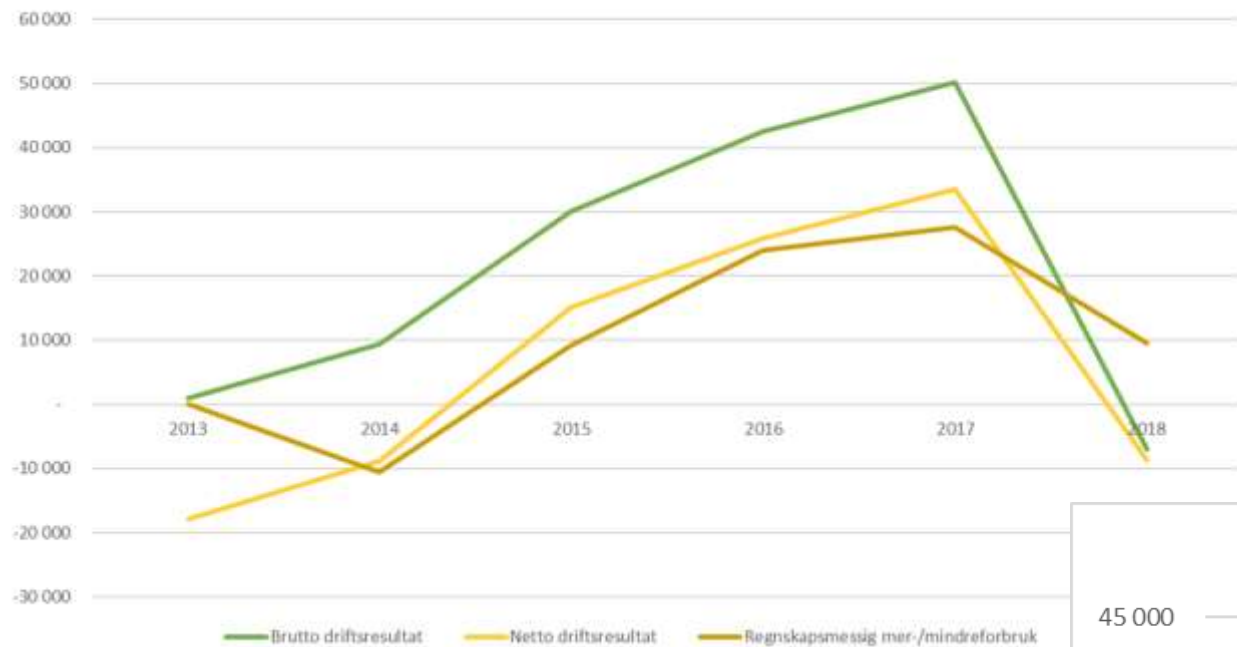
«Det gikk bra i år også»

Eller

«Nå begynner tallene å vise nedturen»

«De tapte muligheters år»

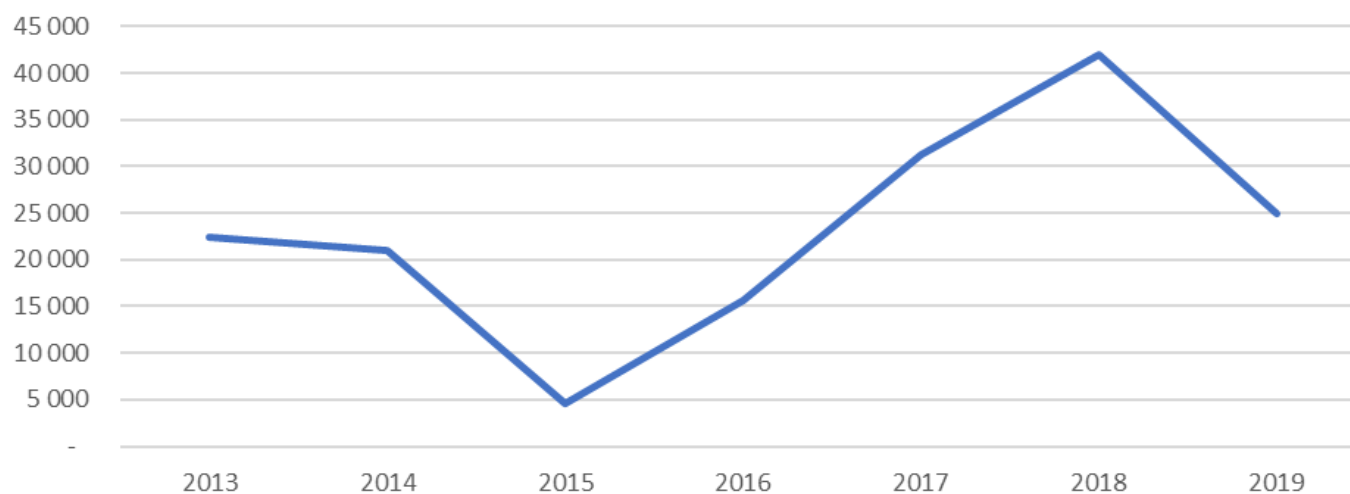
Utvikling i de ulike resultatbegrepene i driftsregnskapet (tall i hele tusen)



«Toppen er passert»

«2018 var et romslig år økonomisk!»
-slik oppleves det nok ikke

Disposisjonsfond - tall i hele tusen





Det stemmer ganske bra med årsprognosene.

Farten inn i 2019. Det fortsetter i samme mønsteret.

Vi må finne bremsepedalen og/eller noe må omprioriteres... men da med kunnskap om kostnadsdriverne

ÅRSBERETNING TABELL	Tidslinje 2017-2018			Budsjett mot resultat i 2018		Endring fra 2017	
	Virksomhetsområder	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Regnskap 2018	1000 kr	% forbruk	1000 kr
Rådmann - Stab og tilskudd trossamfunn	7 540	22 224	19 845	2 379	89 %	12 305	
Rådmann - Fellesområdet (politikk, tillitsvalgte, tilskudd mv))	19 349	19 259	19 948	-689	104 %	599	3 %
Sum rådmann	26 889	41 483	39 793	1 690	96 %	12 904	
Fellesområdet - Avsetninger lønn og pensjon mv	466	11 910	8 845	3 064	74 %	8 380	
Kulturtjenesten	20 402	20 957	20 261	696	97 %	-140	-1 %
Oppvekst felles	113 919	124 960	124 347	613	100 %	10 428	9 %
Skole / SFO	191 103	194 476	200 797	-6 322	103 %	9 694	5 %
Barnehage	197	966	-1 997	2 962	-207 %	-2 194	
Ressursenter oppvekst	47 592	51 403	51 739	-336	101 %	4 147	9 %
NAV Sosial- og flyktningetjenesten	22 810	22 186	24 848	-2 662	112 %	2 039	9 %
Landbruk, miljø og arealforvaltning	-57	6 307	6 437	-129	102 %	6 494	
Teknisk drift	35 828	36 118	36 827	-709	102 %	999	3 %
Integrering og mangfold	-2 050	-899	-794	-105	88 %	1 256	
Hjemmetjenesten	79 886	82 263	86 376	-4 113	105 %	6 491	8 %
Institusjonstjenesten	87 855	91 511	92 542	-1 030	101 %	4 687	5 %
Bo- og dagtilbudstjenesten	83 777	87 072	85 559	1 512	98 %	1 783	2 %
§ 27 Kommunesamarbeid - Regnskap, innfordring og lønn - Verdal	5	4 480	3 208	1 272	72 %	3 204	
§ 27 Kommunesamarbeid - Geodata og oppmåling - Verdal	7	82	561	-479	686 %	554	
§27-samarbeid -IKT, Kemner, innkjøp og jus - Levanger	0	11 451	12 202	-751	107 %	12 202	
§ 27 Kommunesamarbeid - Brann og feiervesen -Levanger	0	10 160	9 607	553	95 %	9 607	
Kommunens andel til ISK	38 117	0	-32	32	0 %	-38 149	-100 %
Sum for virksomheter	746 744	796 885	801 128	-4 243	100,5 %	54 384	
Virksomhetenes bidrag til årsresultatet				-4 243			
Virksomhetenes bidrag ekskl fellesområdet				-7 307			

Utvikling i utgifter	tall i hele tusen				Endring i % 2017-2018
Type utgift	2015	2016	2017	2018	
Lønnsutgifter, alle oppgpl ytelser, sosiale utgifter	669 827	695 446	715 540	796 463	11,3 %
Kjøp av varer og tjenester	244 831	261 732	262 606	257 612	-1,9 %
Overføringsutgifter	110 101	57 426	64 245	79 730	24,1 %
Avskrivninger	45 624	46 279	48 936	66 534	36,0 %
	1 070 383	1 060 883	1 091 326	1 200 340	

Lønnsvekst – mye større enn lønnsoppgjør
 Avskrivninger styrer minsteavdraget fra år 2020

Utgangspunktet og utvikling gjennom 2018



Verdal
kommune

- Oppstart av året med midlertidig saldering (eiendomsskatt og kuttliste)
- Ingen ambisjoner om driftsmarginer («konsolidering før stormen»)
- Relativt mye som ikke var på plass i nye Verdal i starten av året
 - Ressurser brukt på rydding og manglende symmetri, mangel på historiske data, IT utgifter i sterk vekst med uklar fordeling, virksomheter i økonomisk ubalanse.
- Utgangspunktet for et godt økonomisk år var ikke det beste!
 - Forsterket gjennom merutgifter barnevern, økte rentenivå høsten osv
- Snudde utover høsten
 - Skattevekst, forsiktige anslag på pensjoner og renter.
 - Altså kunne et svakt utgangspunkt snu til gode tall.
- Det kunne snudd til en bra pluss
 - For mye merforbruk i deler av virksomheten. Klarte ikke budsjettmålene.

www.verdal.kommune.no

Kvartalsrapport – i arbeid

- Skatt og rammetilskudd
 - Siste prognose fra KS – lavere utjevnet skatt (ca 3,15 mill)
- Virksomhetene
 - Usikkerhet (metodikk, ikke fått inn all info fra virksomheter)
 - Trenden fra årsberetning fortsetter
 - Skole, NAV, hjemmetjeneste har høyere aktivitet enn vedtatt
 - IT utgifter vokser
- Kommer til politisk behandling

Kommunal Rapport



KOMMUNEBAROMETERET 2019

FORELØPIG UTGAVE | 28. mars 2019

Verdal

31 % av nøkkeltallene er forbedret siste år

104. plass justert for inntektsnivå | Fylke: nr. 9 | Gruppe: nr. 12

Verdal havner på en 104. plass i den foreløpige utgaven av Kommunebarmometeret 2019 fra Kommunal Rapport. Da har vi justert plasseringen med hensyn til økonomiske rammebetingelser. Nøkkeltallene er en god del bedre enn hva økonomiske forutsetninger skulle tilsi. Ser vi bare på nøkkeltallene og ignorerer økonomiske forutsetninger, er kommunen på en 186. plass. Samlet sett er nøkkeltallene til Verdal ørlite bedre enn normalen i Kommune-Norge.

Plasseringer i Kommunebarometeret 2010–2019

Dette er plasseringene slik de faktisk ble rapportert de ulike årene. Serien er ikke sammenliknbar over tid, fordi innholdet i barometeret også har endret seg over tid.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nøkkeltallene alene	208	395	310	335	276	242	197	258	146	186
Totaltabellen - justert for økonomiske forutsetninger	93	347	265	296	202	170	135	172	75	104
Grunnskole	169	324	224	287	247	165	182	292	251	185
Pleie og omsorg	93	266	316	396	288	183	283	248	199	330
Barnevern	150	199	148	62	46	134	19	32	21	29
Barnehage	228	256	204	121	134	131	211	128	62	51
Helse			353	312	303	282	187	133	213	309
Sosial	328	396	315	407	338	332	366	386	266	225
Kultur		246	209	198	146	204	224	236	173	63
Miljø og ressurser	281		49	41		392	44	138	222	116
Saksbehandling			22	124	179	95	232	97	159	169
Vann og avløp			128	32	122	21	11	183	162	418
Økonomi	392	390	411	351	398	337	272	335	303	337
Kostnadsnivå		184	163	116	234	187	186	147	74	102
Nøkkeltall i bruk i barometeret	47	69	110	116	127	123	126	141	152	151
Antall kommuner rangert totalt	429	429	429	429	428	428	428	426	423	422

Finnes også en sammenliknbar tidsserie

Totalen noe ned, men bedre enn 2017

Skole går fram

Tall for helse og pleie og omsorg er svekket

Barnevern og barnehage har gode tall

Bedre på miljø

Vann og avløp har svake tall

Økonomien er svak til tross for økt utgiftsnivå

Kostnadsnivå

5 % vekt i barometeret	Kommunens nøkkeltall			Plass	Snitt	Topp	Kommunens karakter		
	KB 2017	KB 2018	KB 2019				KB 2019	KB 2019	KB 2019
GRUNNSKOLE: Netto utgifter til grunnskole per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	14825	15555	16013	286	14354	12745	3,2	2,6	2,4
PLEIE OG OMSORG: Netto utgifter til pleie og omsorg per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	16120	15184	15688	40	18822	15042	4,8	5,5	5,6
BARNEHAGE: Netto utgifter til barnehage per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	7917	8308	8571	117	8750	7737	5,3	4,4	3,9
BARNEVERN: Netto utgifter til barnevern per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	1725	2182	2256	178	2310	1166	4,4	3,8	3,6
SOSIALTJENESTE: Netto utgifter til sosialtjeneste per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3976	3104	2680	207	2934	1226	2,6	3,3	3,9
KOMMUNEHELSE: Netto utgifter til kommunehelse per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2308	2397	2633	138	2864	2088	4,9	4,7	4,2
ADMINISTRASJON: Netto utgifter til administrasjon per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3744	3677	4379	161	4192	3298	4,2	4	3,3