

Presentasjon

13.02.2020

Kontrollutvalget

10.03.2020

Regnskap 2019 Harstad kommune

Kommunedirektør Hugo Thode Hansen
Økonomisjef John G. Rørnes
Regnskapsleder Rita Kristensen



Harstad kommune
Attraktivt hele livet

Behandling regnskap og årsrapport

Oversendt revisjonen	13.02.2020
Formannskapet m.fl. – orientering	13.02.2020
Enhetslederne	13.02.2020
Kontrollutvalget – orientering	10.03.2020
Årsberetning ferdig fra rådmannen	31.03.2020
Revisjonen – snarest – senest 15.04.2020	15.04.2020
Kontrollutvalget – behandling	28.04.2020
Øvrige utvalg	
Formannskapet - behandling	19.05.2020
Kommunestyret – senest 01.07.2020	28.05.2020



Revisjonsberetning 2018



Beretning med forbehold om budsjett
- Innenfor tekniske tjenester



Regnskapsavleggelsen



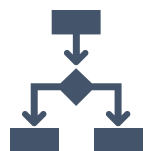
- Regnskapet avlagt innen fristen; 13.02.2020



- Stor organisasjon
mange ansatte som må gjøre riktig jobb til riktig tid, og i riktig rekkefølge > fortløpende



- Rammepreget regelverk > strenge krav



- Mange transaksjoner «gjennom regnskapet»
 - ofte vesentlige tall som kan medføre store feil



- Alle kjente kontroller og avstemminger er foretatt



Hovedtall – regnskap 2019

Driftsinntekter

2 214

millioner

Netto driftsresultat

- 1

millioner

Mindreforbruk

35

millioner

Investering

297

millioner

Langsiktig gjeld

2 949

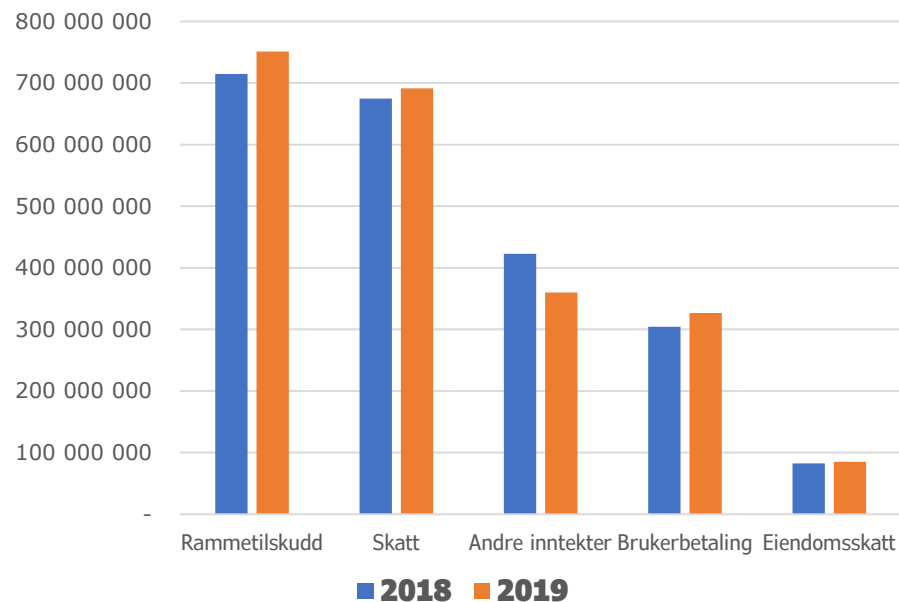
millioner

Oppsparte midler

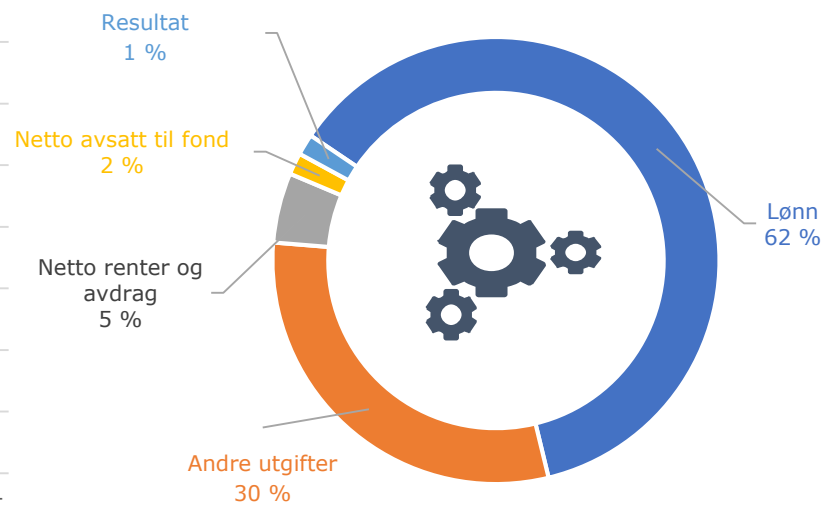
321

millioner

Hvor kommer pengene fra?

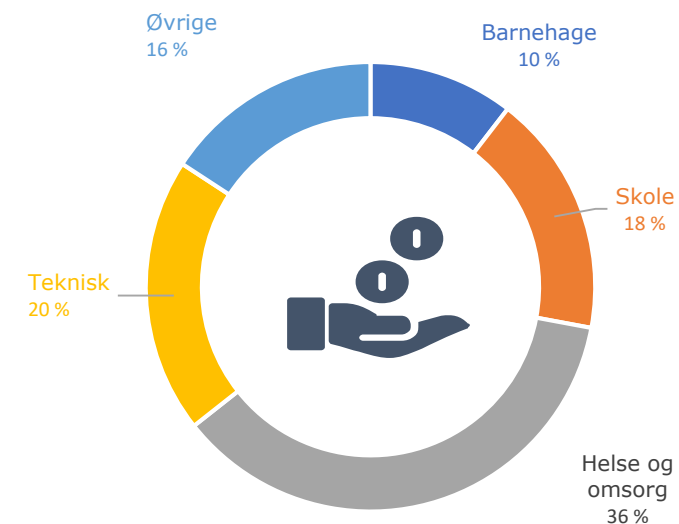


Hva går pengene til?



2 099 446 271

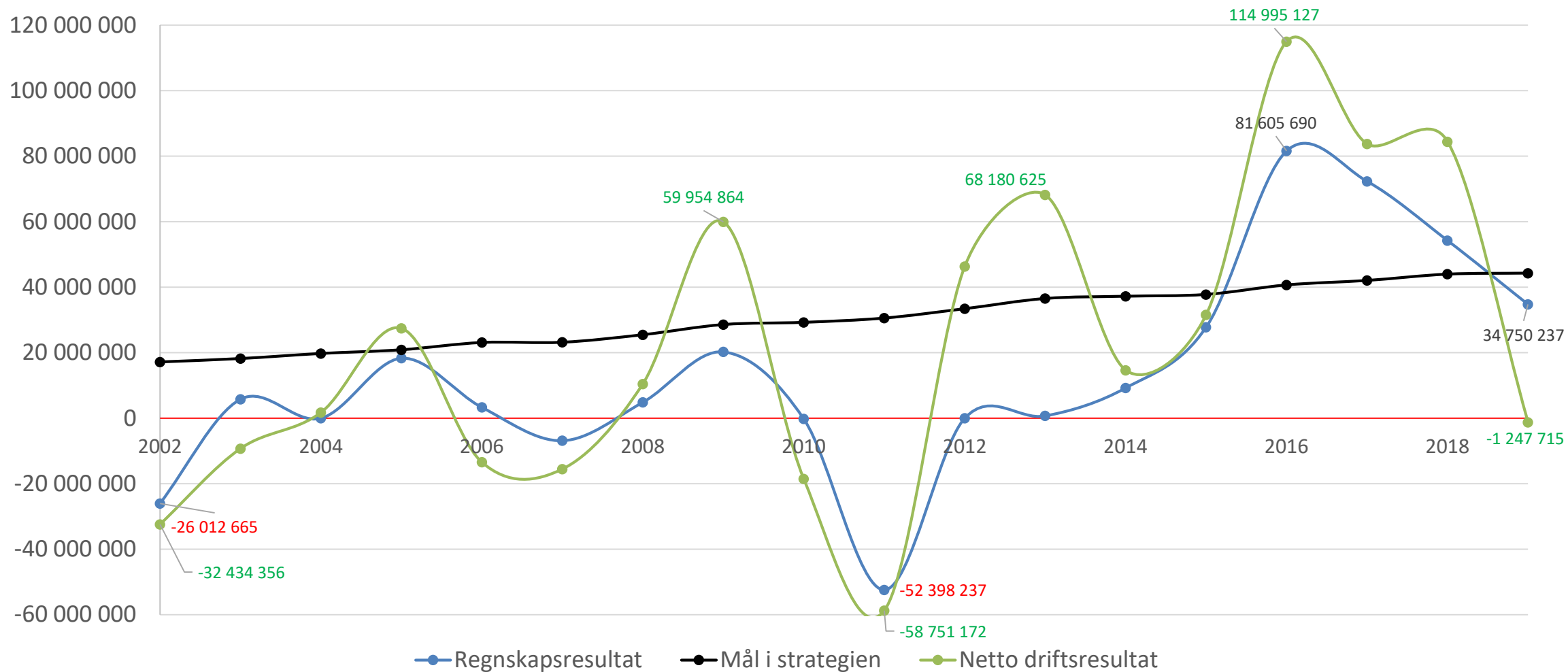
Hvem går pengene til?



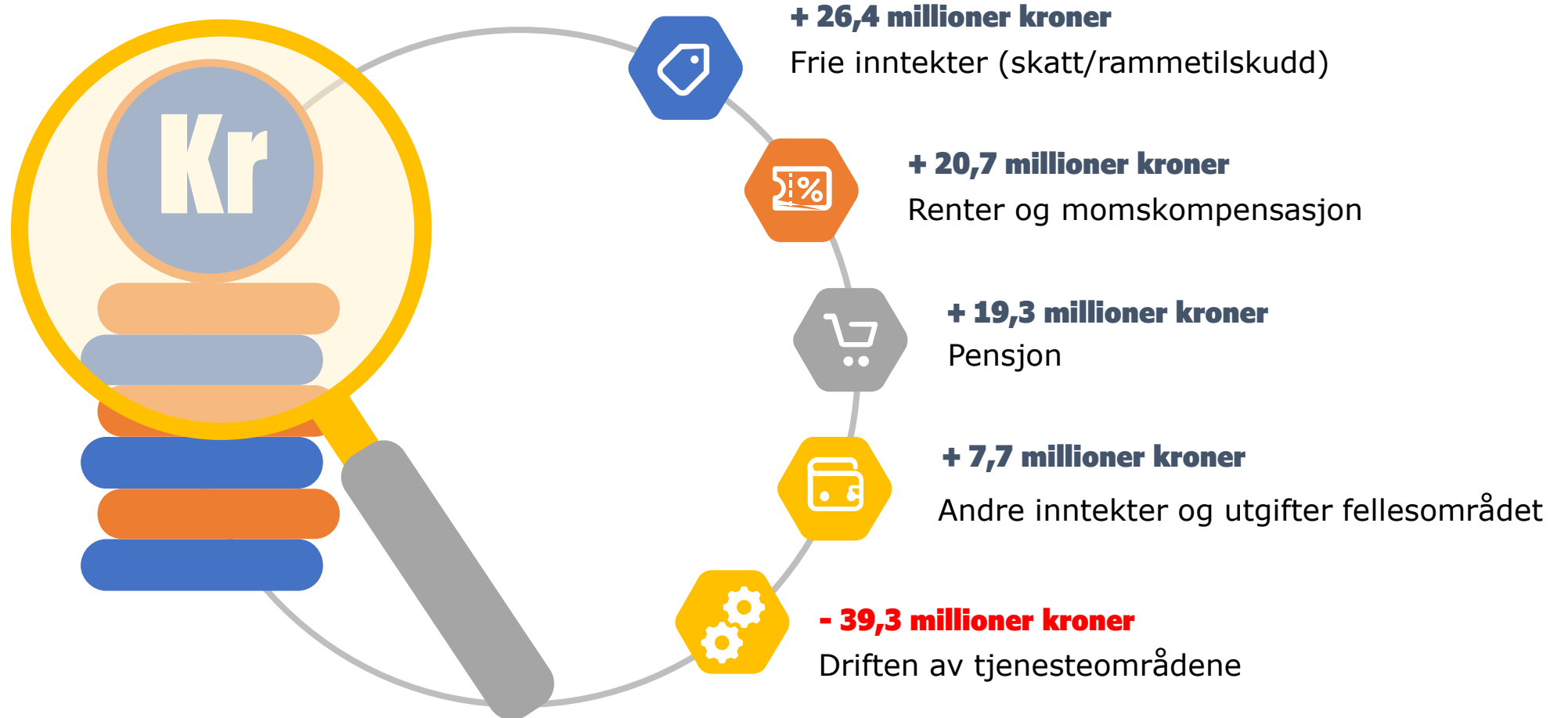
2 099 446 271



Netto driftsresultat og regnskapsresultat 2002-2019



Avvik regnskap vs budsjett i 2019



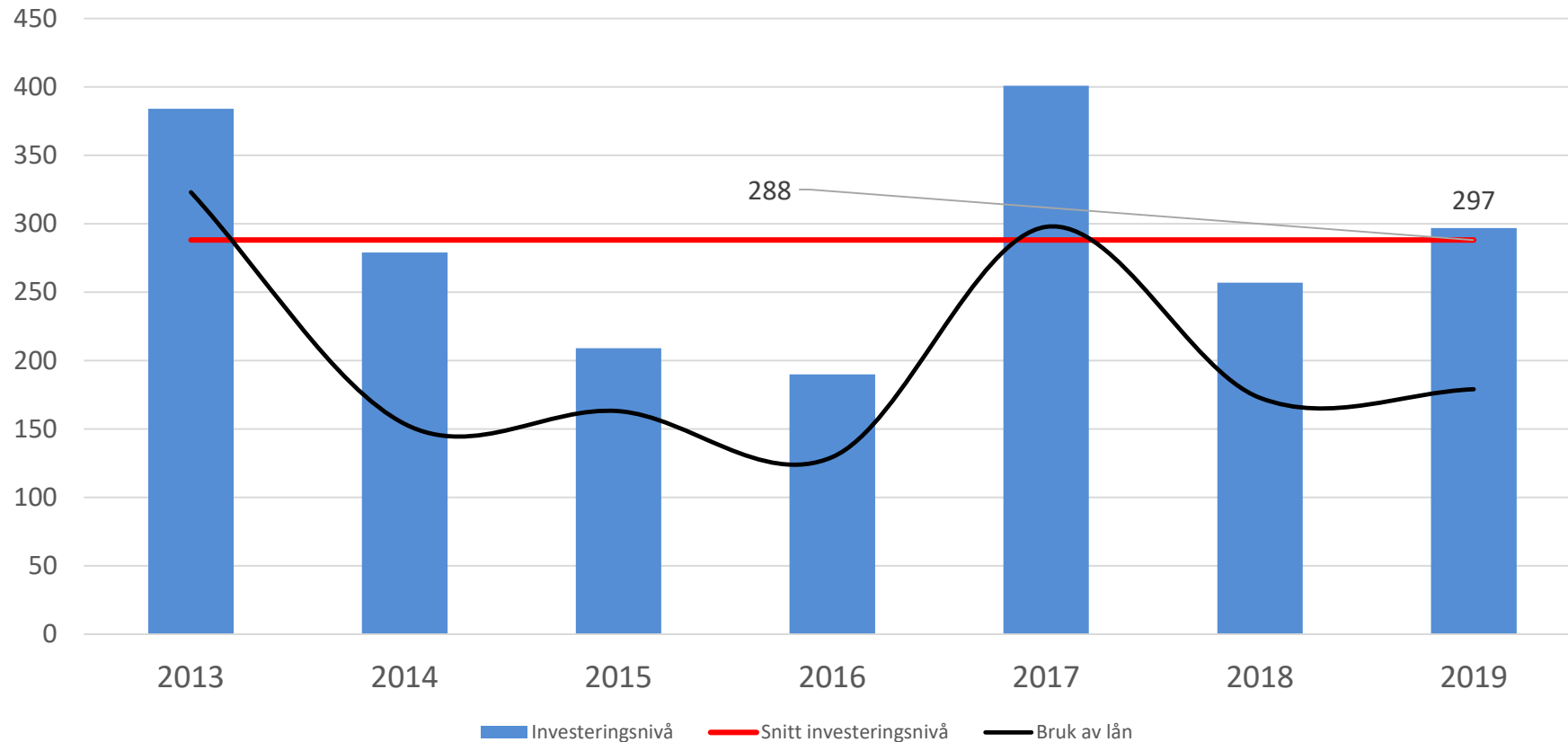
Nøkkeltall fra driftsregnskapet 2019

Sum driftsinntekter	2 214 mill kr
Sum driftsutgifter	2 204 mill kr
Sum netto finansutgifter	116 mill kr
Motpost avskrivning	105 mill kr
<u>Netto driftsresultat</u>	<u>- 1 mill kr</u>
Bruk av fond	21 mill kr
Bruk av tidligere års overskudd	54 mill kr
Overført til investeringer	0 mill kr
Avsatt til fond	39 mill kr
<u>Regnskapsmessig overskudd</u>	<u>34,75 mill kr</u>



Investeringsregnskapet 2019

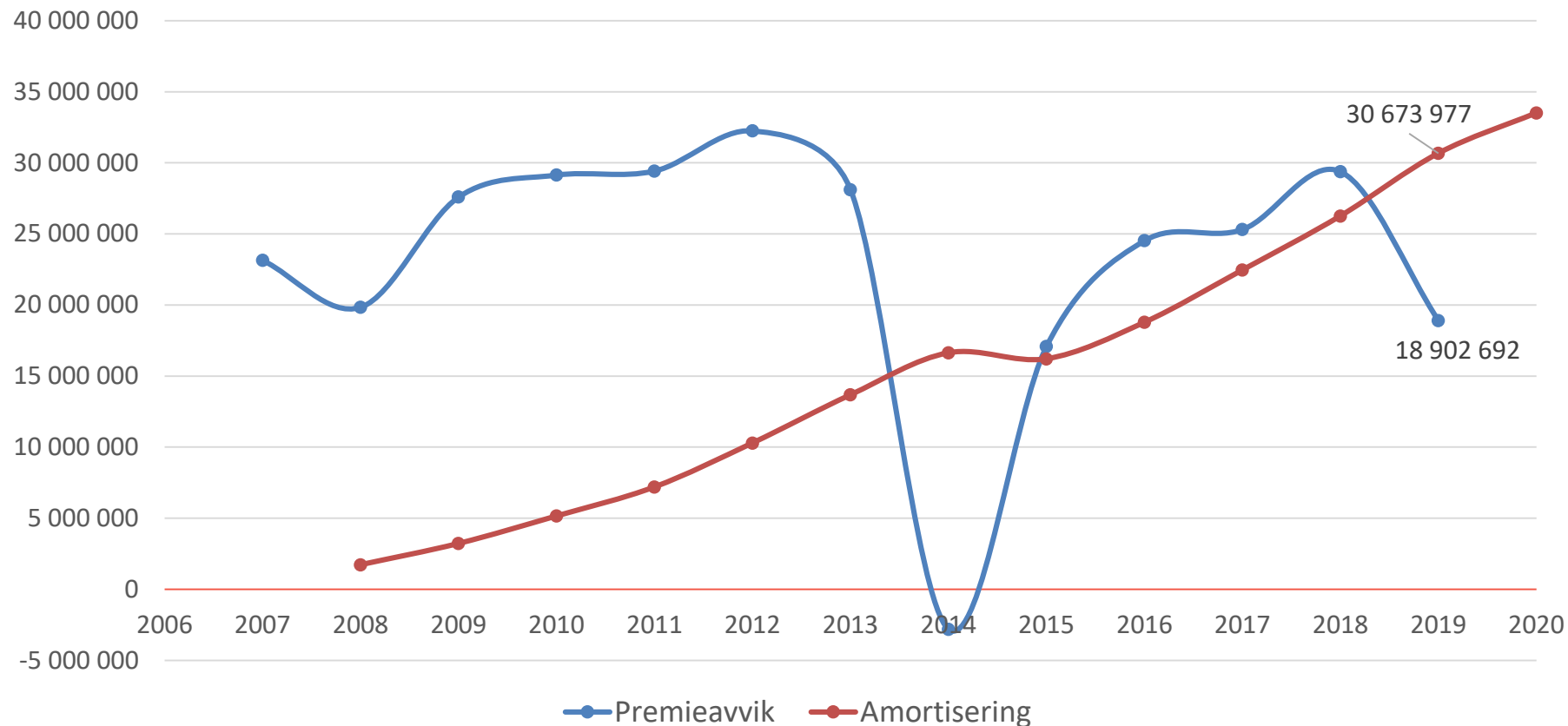
Gjort opp i balanse



Høy grad av lånefinansiering over tid. For 2019 er bruk av lån «bare» 179 mill på grunn av refusjonsinntekter, samt bruk av disposisjonsfond, ubundet investeringsfond og bundne fond på 84 mill kroner.



Premieavvik pensjon



* Akkumulert premieavvik på vel 148 mill kroner skal utgiftsføres i regnskapet de neste 7 årene (2020-2026), og vil i 2020 gi en utgift på 33,5 mill kroner. I 2021 vil denne utgiften øke med 1/7 av premieavviket for 2020 osv



Selvkost – regnskap drift

	Resultat 2019	Akkumulert Pr 31.12.19	Bruk 2020	Bruk 2020-2022
Vann	-5 849 739	11 871 237	-5 300 000	-12 100 000
Avløp	-423 972	13 439 083	-2 600 000	-11 200 000
Renovasjon	4 058 786	4 254 386		
Slam	-484 834	1 082 886	-500 000	-1 100 000
Feiing	-713 814	-45 298	-250 000	-450 000
Sum selvkost	-3 413 573	30 602 294	-8 650 000	-24 850 000



Hovedtallene i driftsregnskapet

(tall i million)	2019	2018	2017	2016	2019 % av DI*	Endring 2018-2019
Brutto Driftsresultat	10,1	101,6	109,1	141,1	0,5 %	-91,5
Netto Driftsresultat	-1,2	84,4	83,7	115	-0,6 %	-85,6
Regnskapsresultat	34,8	54,2	72,3	81,6	1,6 %	-19,4

*DI = Brutto driftsinntekter



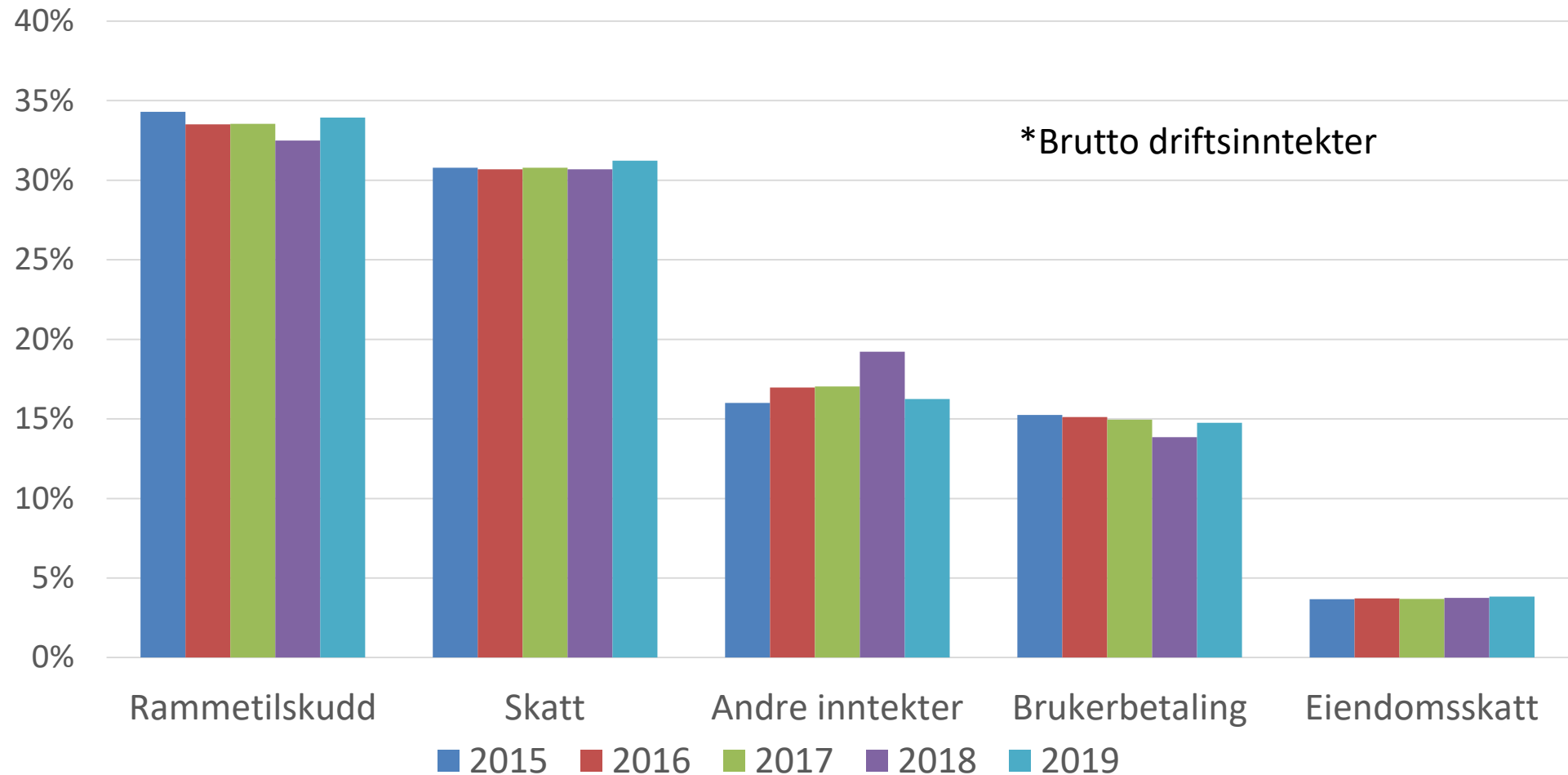
Andre nøkkeltall

(tall i million)	2019	% av DI	2018
Investeringer i anleggsmidler	297	13 %	257
Sum langsiktig gjeld	2 949	133 %	2 762
Disp.fond inkl. resultat 2019*	259	11,7 %	287
Akkumulert premieavvik	148	-6,7 %	159
Ubundet investeringsfond	63	2,8 %	108

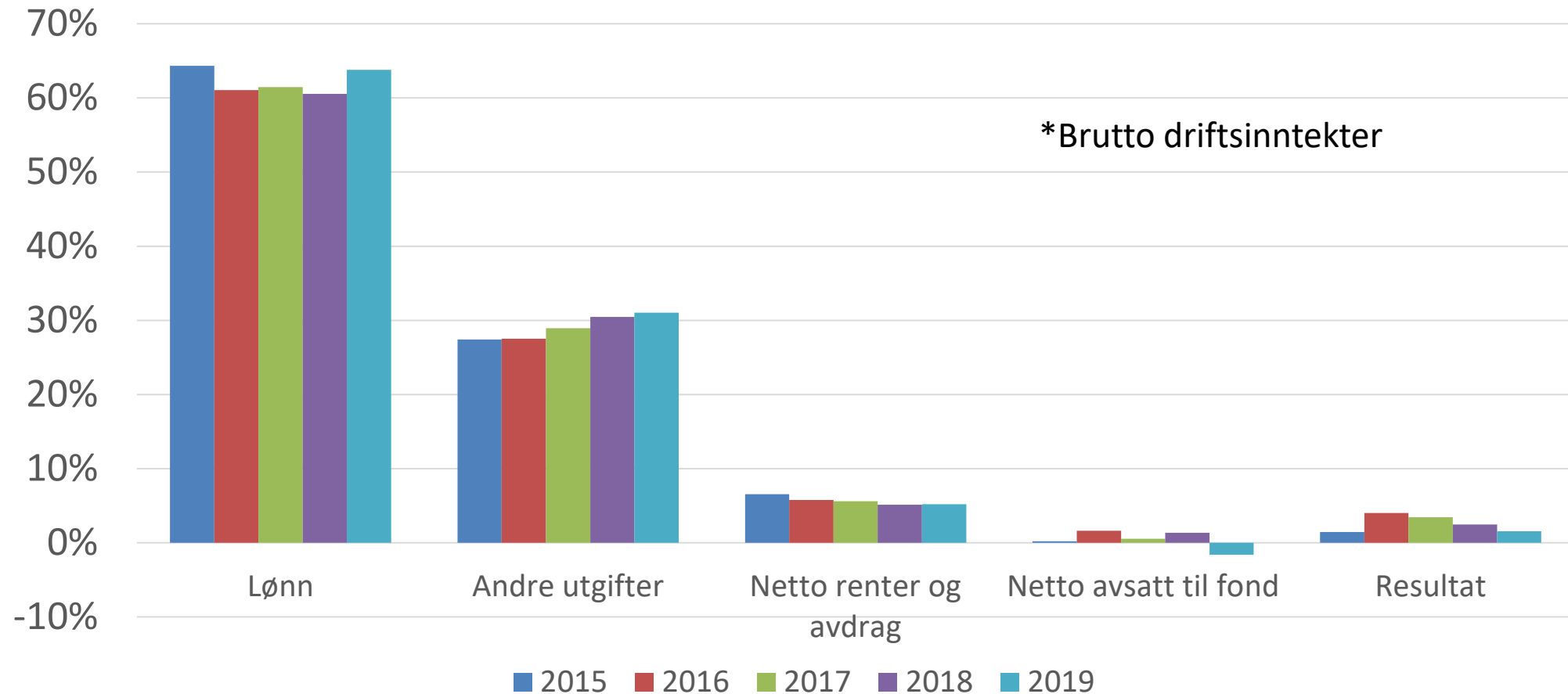
* Av dette er 44,6 mill disposisjonsfond utvikling



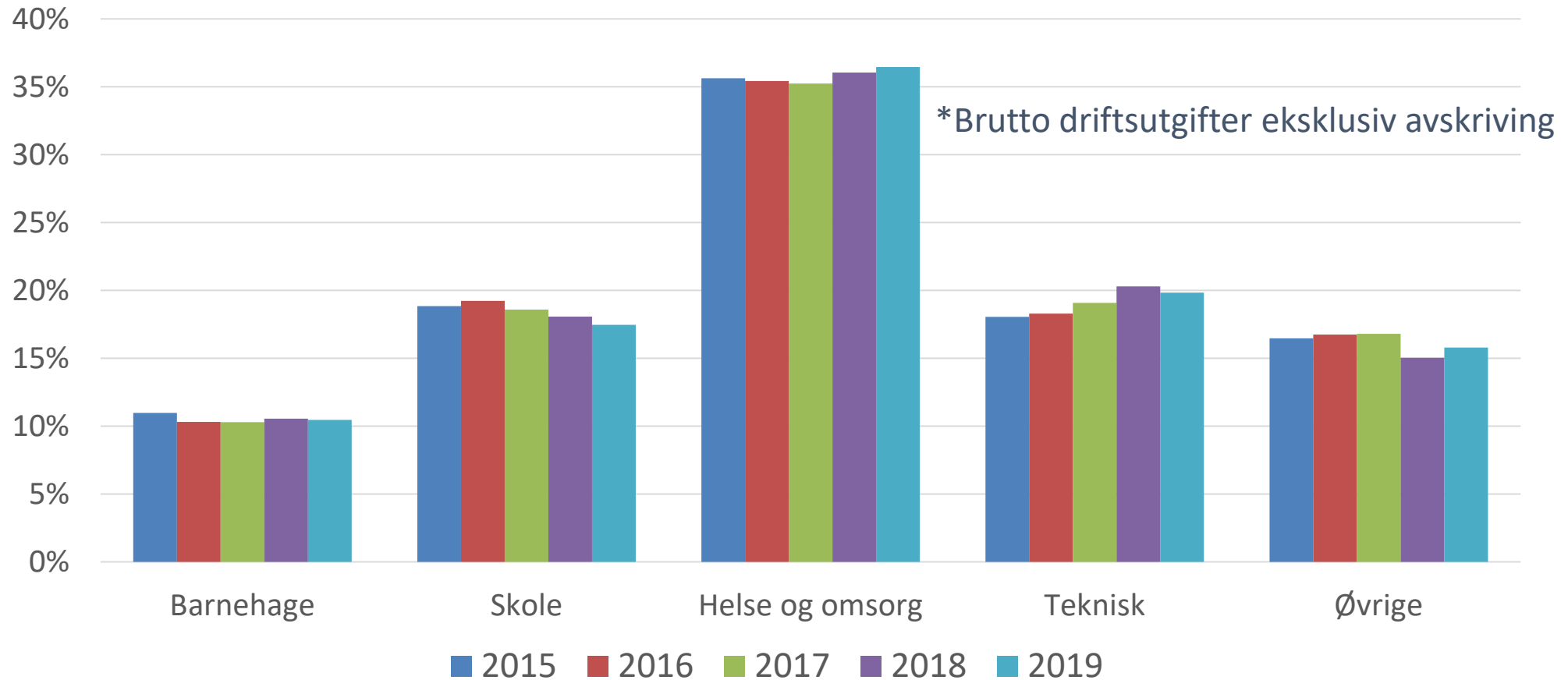
Hvor komme pengene* fra



Hva går pengene* til



Hvem går pengene* til



Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift (tall i 1000)	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Regnskap 2018	Avvik 2019	Endring 2018-2019
Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	1 442 424	1 416 000	1 388 915	1,9 %	3,9 %
Sum driftsinntekter	2 213 851	2 130 614	2 198 355	3,9 %	0,7 %
Lønn og sosiale utgifter	1 411 975	1 385 639	1 331 173	1,9 %	6,1 %
Sum driftsutgifter	2 203 742	2 160 043	2 096 788	2,0 %	5,1 %

Driftsutgiftene er økt vesentlig mer enn driftsinntektene, og det er Lønn som er økning i lønnsutgiftene som er viktigste årsak til økningen i utgiftene



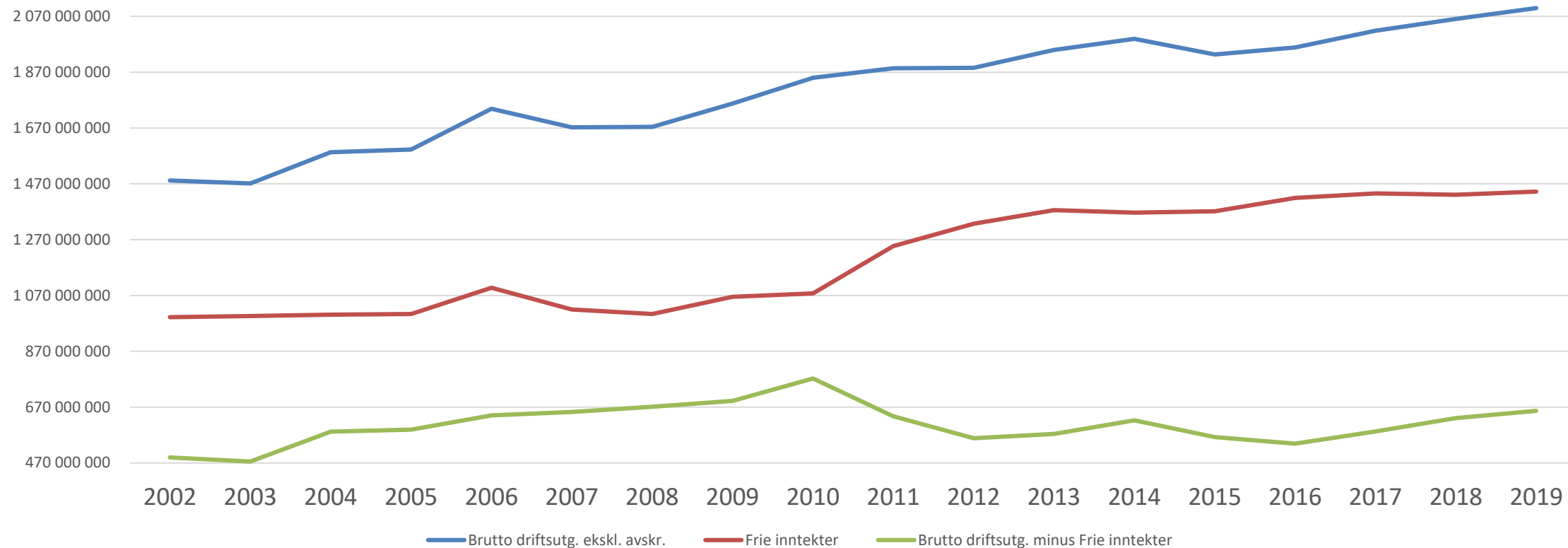
Netto driftsresultat på tjenesteområdene

(tall i 1 000)	Brutto driftsutg.*	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik	Avvik i % av *
Barnehage	218 320	182 608	186 975	4 367	2,0 %
Skole	360 962	296 129	297 687	1 558	0,4 %
Helse- og omsorgstjenester	722 085	617 255	578 395	-38 860	-5,4 %
Tekniske enheter	390 200	136 687	125 784	-10 904	-2,8 %
Øvrige tjenester	332 517	242 336	246 869	4 533	1,4 %
Sum	2 024 085	1 475 015	1 435 709	-39 305	-1,9 %



Brutto driftsutgifter 2003-2019*

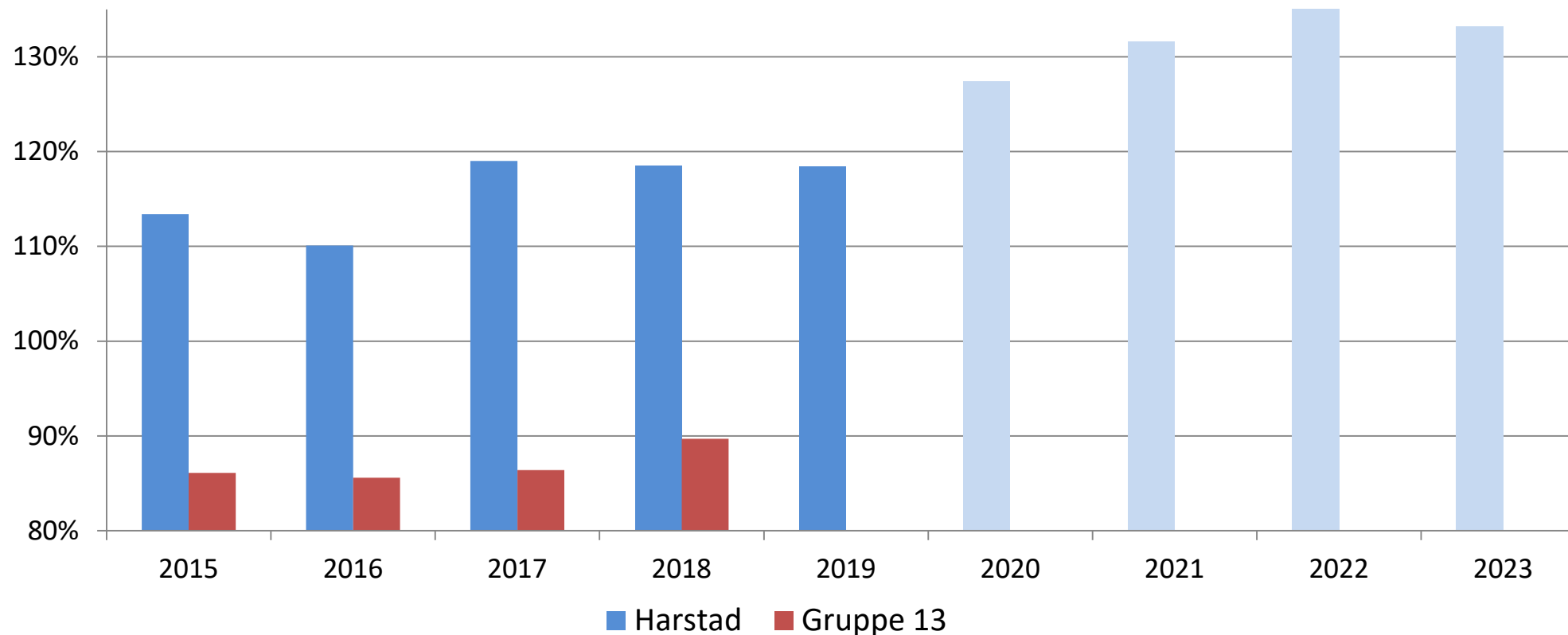
Endring i utgifter og inntekter over tid



* Korrigeret for lønns- og prisvekst



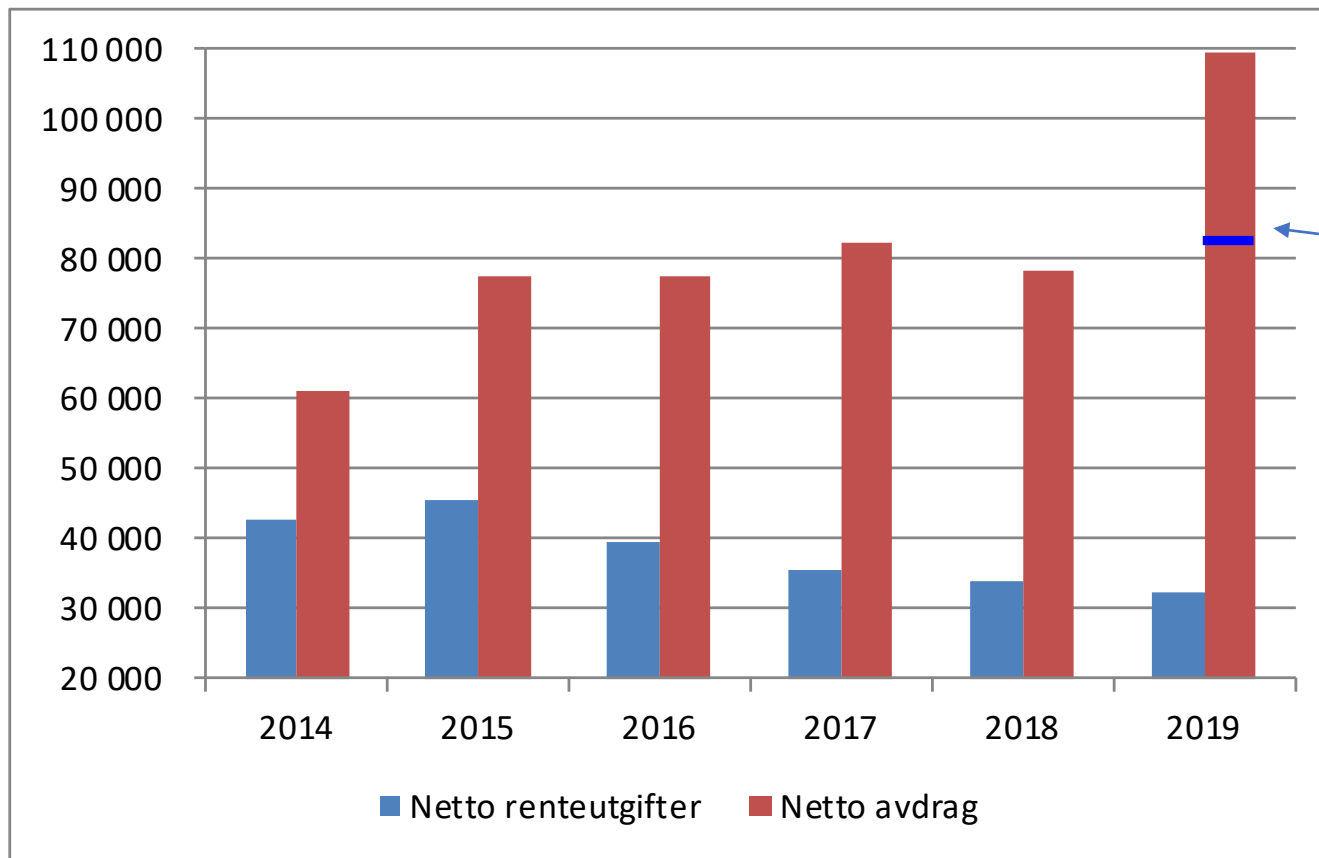
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Gjennomsnittet i KOSTRA-gruppe 13 hadde i 2018 netto lånegjeld på 89,7% av Brutto driftsinntekter. Med samme gjeldsgrad som gruppe 13 ville Harstad kommune i 2018 hatt 790 mill kroner i lavere netto lånegjeld.



Netto rente- og avdragsutgifter



Avdrag over blå strek er ekstraordinært avdrag ført i investeringsregnskapet

I 2019 er summen av ordinære renter og avdrag 115 mill kr (+27 mill i ekstraordinært avdrag) og det utgjør 5,2 % av DI. Tilsvarende tall for 2018 var 113 mill og 5,1%



Utfordringer framover



Demografi

Antall eldre vokser, mens
antall unge minker.

Høyt driftsnivå

Fortsatt et høyere driftsnivå enn
sammenlignbare kommuner, spesielt
innenfor de store tjenesteområdene
skole og pleie- og omsorg



Høyt investeringsnivå

I tillegg til det vedtatte høye
investeringsnivået, er det
politisk initierte prosjekt som
ikke ligger i VHP

Vedlikehold

Forsinket vedlikehold og
miljøforpliktelser



Omstilling 2022

Budsjettkontroll; rutiner/systemer,
prosesser og kultur

Gradvise bemanningsreduksjoner på 45
årsverk fra 2017-2020

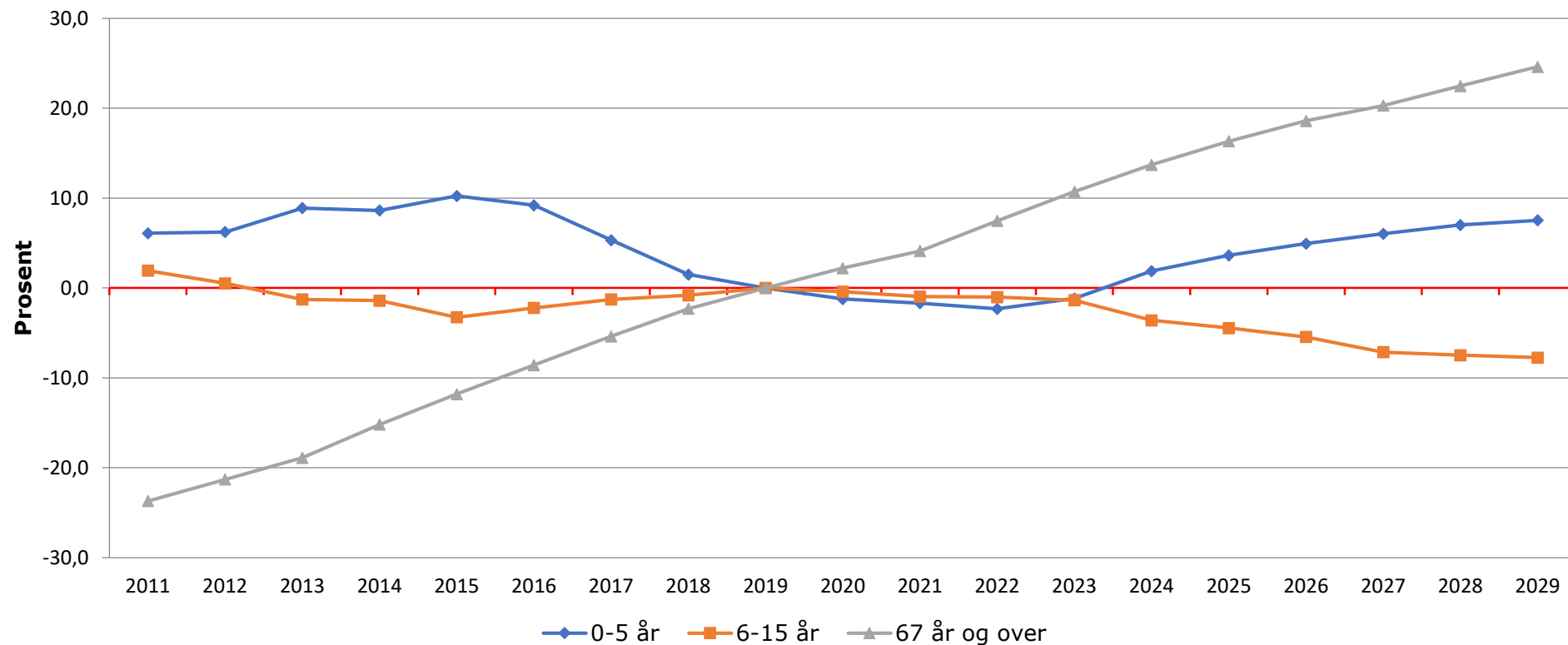
Mål om ytterligere 40 mill kroner i
reduserte driftsutgifter for å oppnå
tilfredsstillende driftsresultat

Fortsette arbeidet med å redusere
sykefraværet



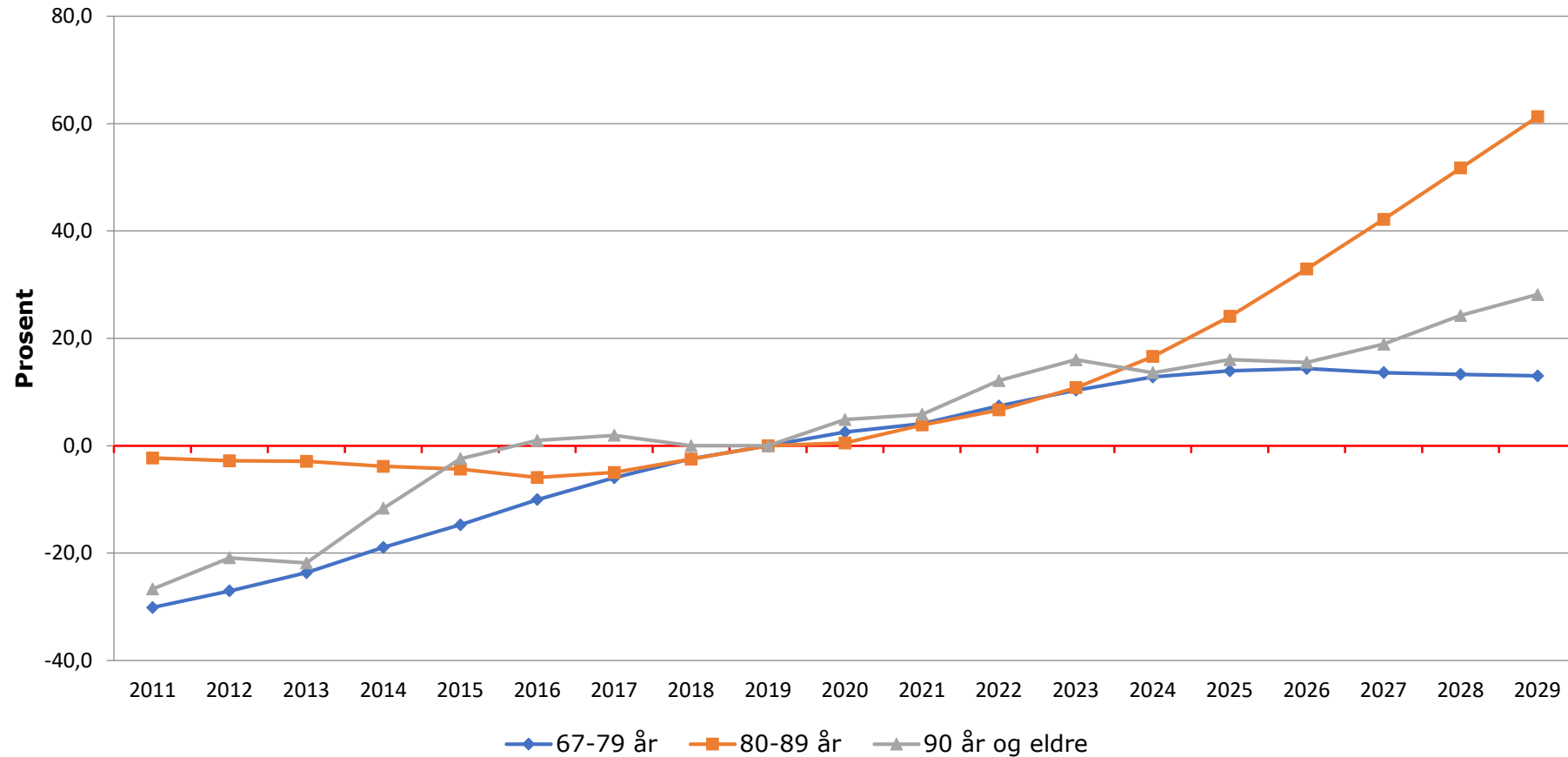
Utvikling folketall 0-5 år, 6-16 år og 67 år + per 1.1

(2019 = 0, SSB MMMM-alternativet / kommunens egen fremskriving)

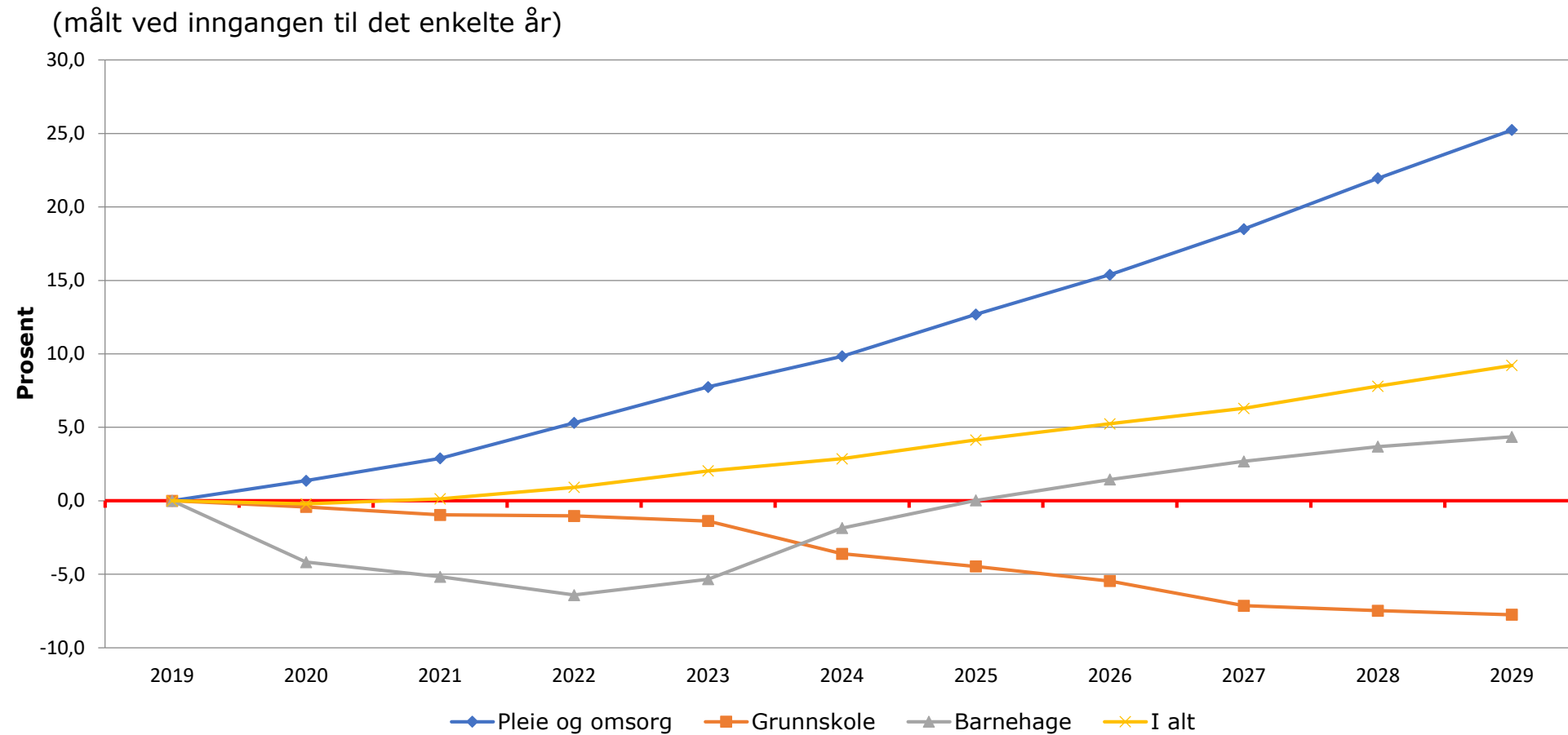


Utvikling folketall 67-79 år, 80-89 år og 90 år + per 1.1

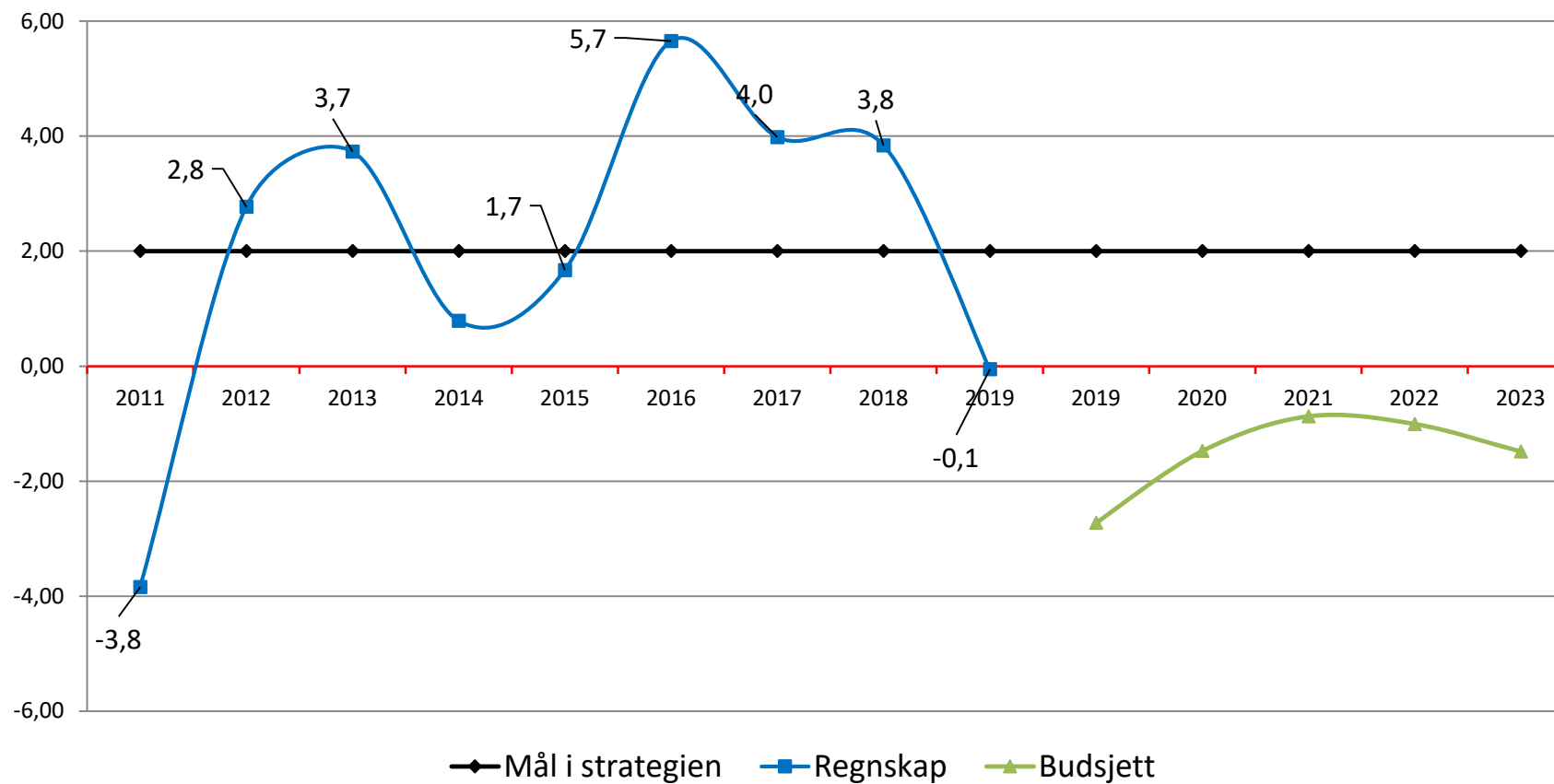
(2019 = 0, SSB MMMM-alternativet / kommunens egen fremskriving)



Endret utgiftsbehov demografi 2019 - 2029



Netto driftsresultat i % av DI



Hvor stort er overskuddet og de oppsparte midlene

Eksemplifisert med utgangspunkt i en årslønn på kr 500.000,-



Lønnskonto:

- 2019; Overskudd 34,75 mill = **kr 7.848,-** (654,- pr mnd)
- 2018; Overskudd 54,2 mill = **kr 12.335,-** (1.028,- pr mnd)



Sparekonto:

- 2019; Disp.fond 224,1 mill = oppsparte midler **kr 50.609,-**
- 2018; Disp.fond 232,9 mill = oppsparte midler **kr 52.975,-**



Fondssparing:

- 2019; Saldo på Ubundet inv.fond 63 mill tilsvarer **kr 14.133,-**
- 2018; Saldo på Ubundet inv.fond 108 mill tilsvarer **kr 24.467,-**



Hovedtall – regnskap 2019

Driftsinntekter

2 214

millioner

Netto driftsresultat

- 1

millioner

Mindreforbruk

35

millioner

Investering

297

millioner

Langsiktig gjeld

2 949

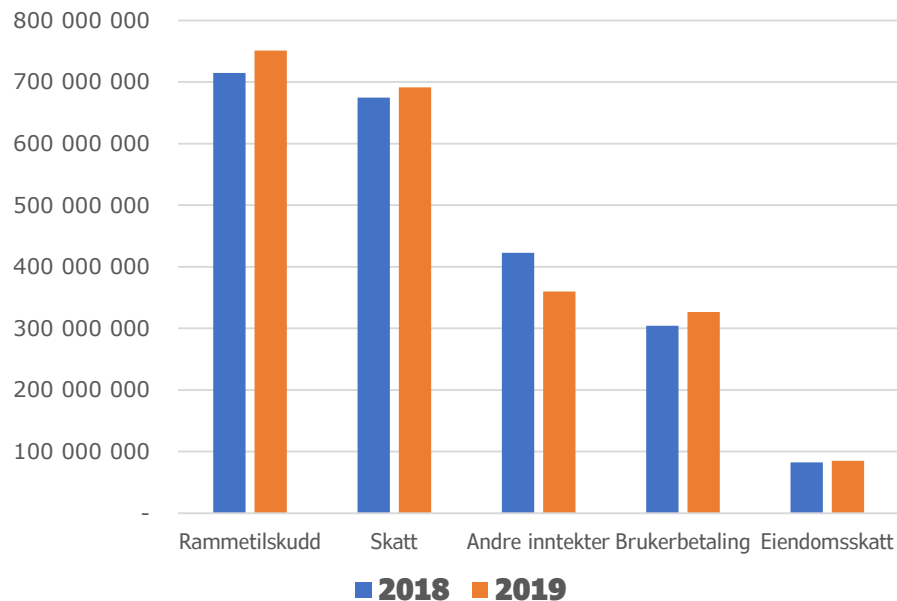
millioner

Oppsparte midler

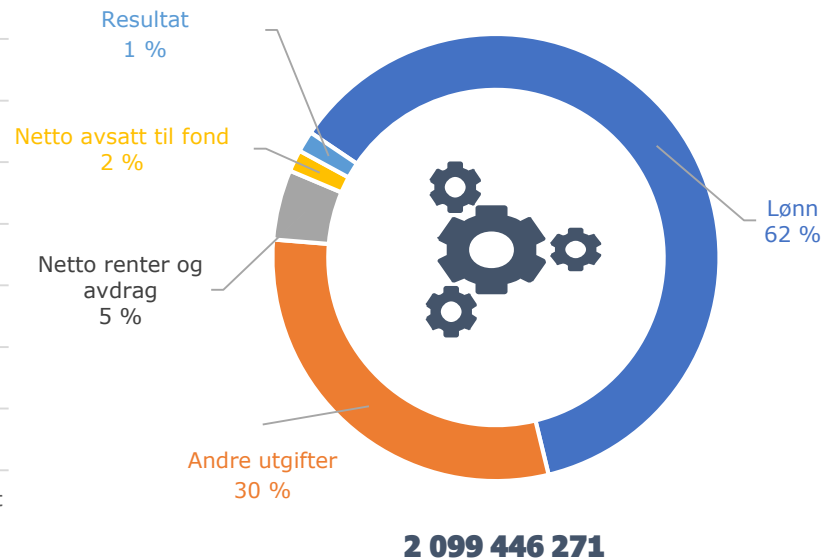
321

millioner

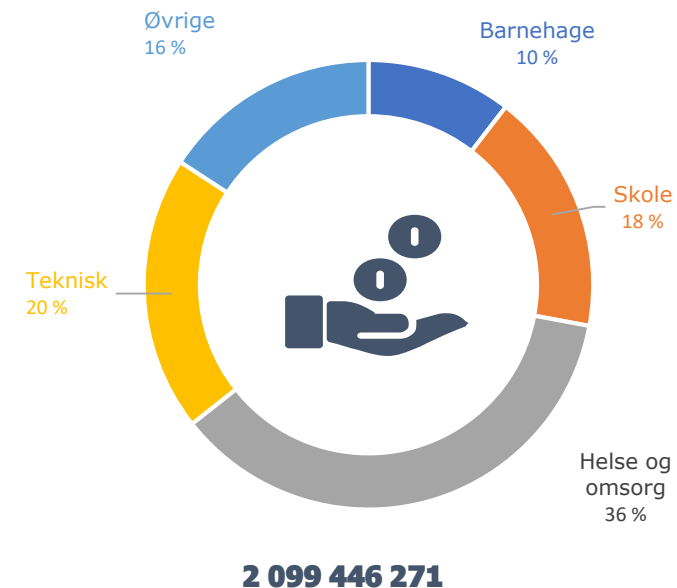
Hvor kommer pengene fra?



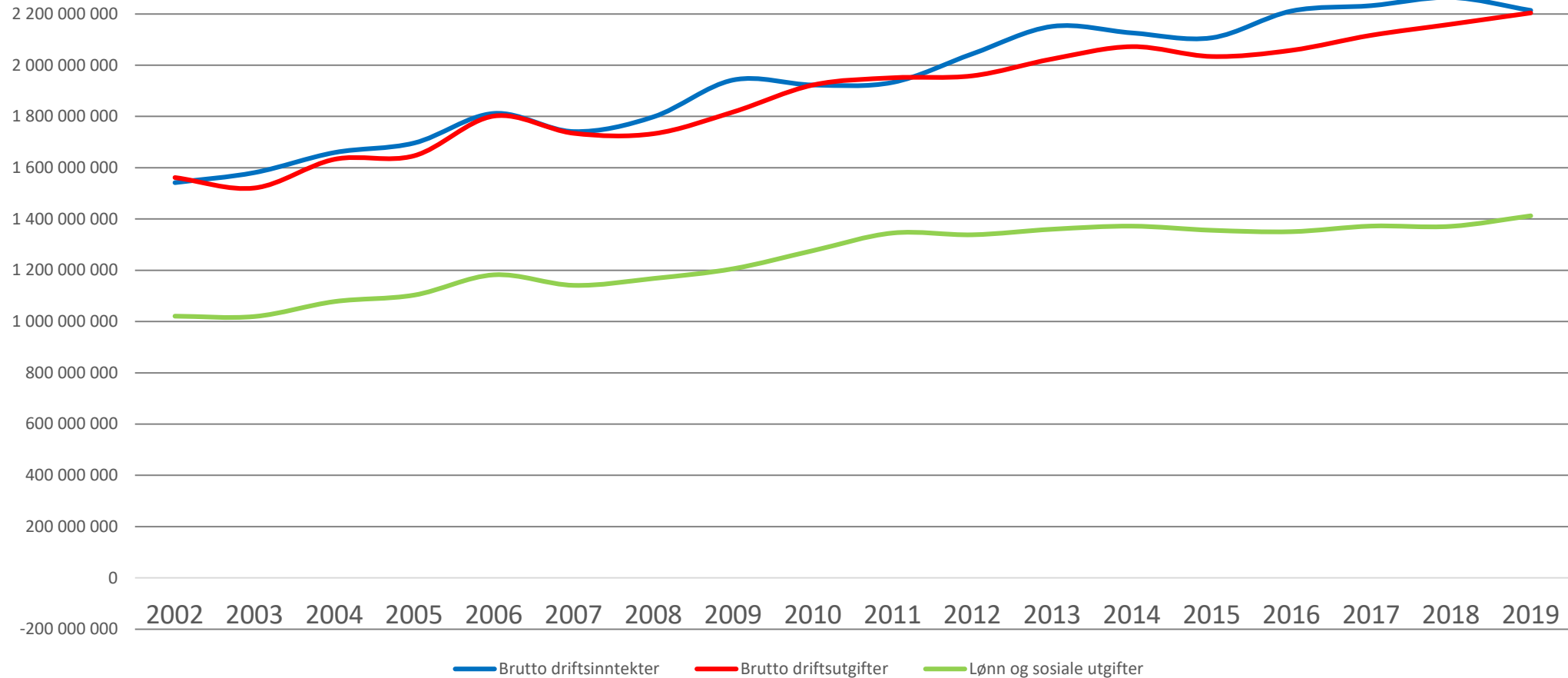
Hva går pengene til?



Hvem går pengene til?



Inntekter og utgifter over tid*



* Korrigeret for lønns- og prisvekst

