



Arkivnr: 2016/8047-1

Saksbehandlar: Karl Viken

## Saksframlegg

### Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Fylkesutvalet		23.08.2016

### Rekneskapsrapport pr. juni 2016.

#### Samandrag

I samsvar med rapporteringsrutinane legg fylkesrådmannen fram rapport om rekneskapsutviklinga etter 1. halvår 2016.

Prognosen etter fyrste halvår er eit negativt budsjettavvik i 2016 for HFK på 25 mill. kr.

Prognosen er justert i høve til det som låg i rapport for 1. tertial som vart handsama i fylkestinget i juni. Det vart då rekna med eit negativt avvik på 40 mill. kr. Den betra årsprognosen for fylkeskommunen skuldast endring av skatteoverslaget. I revidert nasjonalbudsjett vart skatteanslaget for kommunesektoren for 2016 auka, og skattetal til Hordaland fylkeskommune i mai og juni samsvarer med denne auken. Prognosen for skatteinngangen er no samsvar mellom budsjett og rekneskap og dette betrar den samla prognosen med 15 mill. kr samanlikna med tertialrapporten.

Det er god kontroll på dei fleste budsjettområda. Det vert arbeidd med tiltak på dei områda og i dei sektorane som pr. fyrste halvår ligg an til budsjettoverskridingar. Det er framleis mange utfordringar i den økonomiske situasjonen til HFK, men det er likevel ikkje grunnlag for å frykte eit rekneskapsunderskot for 2016. Dette grunna i at det er sett av 90 mill. kr til finansiering av investeringar som kan strykast dersom det vert trong for det.

#### Forslag til vedtak

Fylkesutvalet tek rekneskapsrapporten pr. juni 2016 til orientering.

Rune Haugsdal  
fylkesrådmann

Ingrid Kristine Holm Svendsen  
fylkesdirektør økonomi og organisasjon

*Saksframlegget er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.*

## Fylkesrådmannen, 01.08.2016

Rapporteringsrutinane inneber at ein i tillegg til tertialrapportane til fylkestinga i juni og oktober skal rapportera til fylkesutvalet ved utgangen av månadane februar, juni og oktober. Fylkesrådmannen legg med dette fram rekneskapsrapporten pr. juni 2016.

Det vedlagde tabelloversynet, som viser rekneskapen etter 1. halvår, gjev ein peikepinn på utviklinga. Ved jamt forbruk gjennom heile året skal omlag 50% av budsjettet vera brukt ved halvårsskiftet. I hovudsak samsvarer rekneskapstala pr. juni med dette. På nokre område kan det variere noko kva tid på året store inntekts- og utgiftspostar vert førte. I desse tilfella vil det følgjeleg førekoma tekniske avvik mellom rekneskap og budsjett.

I 1. tertialrapport til fylkestinget i juni rapporterte fylkesrådmannen at prognosen for 2016 var eit meirforbruk på 40 mill. kr for driftsbudsjettet totalt sett. I hovudsak er denne prognosen uendra, med unnatak for skatteinngangen. Her har tala betra seg noko i høve til tala som prognosen pr. 1. tertial var basert på. Årsprognosen pr. utgangen av juni er 25 mill. kr i meirforbruk.

Under følgjer ein kort gjennomgang av dei ulike sektorane og områda. Ein gjennomgang av driftsøkonomien, investeringar og eventuelle behov for budsjettjusteringar vil fylkesrådmannen kome attende til i 2. tertialrapportering pr. august til fylkestinget i oktober.

### Status for dei ulike driftsområda

#### Sektorar utan større budsjettavvik pr. juni

Innanfor dei to sektorane Regional utvikling og Kultur og Idrett er det pr. d.d. liten risiko for større avvik i forhold til budsjettet. Ut frå forbruk pr. juni og samanlikna med forbruk tidligare år ligg ein ikkje an til å få betydelege overskridingar på desse områda ved utgangen av året.

#### Politiske organ og administrasjon

Samla sett er det god budsjettkontroll for dei sentrale administrasjonsbudsjetta. Årsprognosen er eit positivt budsjettavvik på 3 mill. kr. Gjennomgåande er det merksemd på kontinuerleg forbetring og gevinstrealisering, og ein reknar med at dette gjev utslag i budsjettmessig mindreforbruk.

#### Eigedom

Eigedomsavdelinga rapporterer eit meirforbruk i 2016. Dette kjem som følgje av fleire økonomiske utfordringar i sektoren; mellom anna svikt knytt til husleige, personalkostnader, skysstasjonar/ terminalar og drift av fleire skulebygg som no ikkje vert nytta til opplæring lenger. Totalt vert det meldt ein negativ årsprognose på 5 mill. kr.

#### Samferdsel

I 1. tertialrapport var prognosen for året eit positivt budsjettavvik på 15 mill. kr. Positive moment i sektoren var at talet på reisande var aukande og at inntektssida var høg. Vidare vart det meldt om lågare kostnader enn budsjettert mellom anna i høve til kontraktar, oljepris, renter og løn. I negativ retning vart det teke høgde for tilleggskostnader knytt til oppstart av bybanedrift til Birkelandsskiftet og tilhøyrande bussopplegg fram til Flesland. I tillegg vart det meldt om eit meirforbruk innanfor vegvedlikehaldet.

Fylkesrådmannen er tilfreds med den økonomiske trenden innanfor kollektivtransporten. Framleis held ein fast på førre prognose som tilsa eit negativt avvik for fylkesvegvedlikehald på 19 mill. kr og positivt avvik for kollektivtransporten på 34 mill. kr. Samla sett for samferdselsområdet vert då årsprognosen pr. 1. halvår framleis eit positivt resultat på 15 mill. kr.

#### Tannhelse

For tannhelsesektoren syner tala eit negativt budsjettavvik etter fyrste halvår av 2016. Pr. 1. tertial vart det meldt ein negativ årsprognose på 9 mill. kr. Fylkesrådmannen vil, som nemnt i 1. tertialrapport, vurdere ei

større budsjettendring til sektoren ved 2. tertialrapportering. I tillegg er det uvisse rundt kor mykje som må tapsførast i sektoren etter gjennomgang av uteståande krav m.v. Eit siste moment med risiko er økonomien rundt TK Vest i 2016.

Desse momenta vert nærare gjennomgått i 2. tertialrapport. Fylkesrådmannen legg førebels til grunn prognosen som vart sett ved rapporteringa for 1. tertial.

#### Opplæring

Årsprognosen pr. 1. tertial for opplæringssektoren var ei budsjettoverskriding samla sett på 43 mill. kr. Det er ikkje nye opplysningar pr. d.d. som skal tilseie endringar i høve til førre prognose.

Fylkesrådmannen vil koma attende med ein grundigare prognose for sektoren etter 2. tertial. Moment som kan endre prognosen vil då verta klårare. Viktige område vil framleis vera samla resultat for skulane, vaksenopplæring, fagopplæringstilbod og inntakstala for skuleåret 2016/2017.

#### Skatt og rammetilskot

Ser ein på faktisk skatteinngang pr. utgangen av juni, og korrigerer for stipulert inntektsutjamning, har skatteinngangen vore noko høgare enn det som var budsjettert. Grunna denne positive utviklinga i skatteinngangen sidan førre rapportering vert det ei justering av årsprognosen på dette området pr. juni; frå eit negativt avvik på 15 mill. kr til balanse. I revidert nasjonalbudsjett vart skatteoverslaget for kommunesektoren oppjustert. Om denne auken viser att også i Hordaland fylkeskommune sine skatteinntekter, kan ein vona på ei vidare positiv utvikling i skatten.

Totalt er budsjettet for frie inntekter på 6 mrd. kr., og små konjunkturutslag kan gje større budsjettavvik på dette området.

#### Renter og avdrag

For dette området er framleis prognosen at fylkeskommunen får ei netto innsparing i renter og avdrag på 15 mill. kr. i 2016. Dette slik som meldt i 1. tertialrapport.

#### Fylkeskommunal næringsverksemd/ konsesjonskraftinntekter

Det er budsjettert med netto inntekt på 50 mill. kr i 2016. Prognosen for 2016 er på knapt 40 mill. kr, og dermed svikt i budsjettet for kraftinntekter på 10 mill. kr. Det er ikkje teikn til at prisane vil stiga med det første; tvert om heller at det vert eit varig lågt prisbilette for kraft.

#### Pensjon

Det vert pr. juni lagt til grunn at berekningane til pensjonsleverandørane KLP og Statens Pensjonskasse framleis held seg, og at desse ikkje endrar seg så mykje at vi får vesentlege budsjettavvik. Prognosen er difor at dette området endar opp i balanse.

#### Fellesfunksjonar/ Lønsavsetjing

På dette området er prognosen ei innsparing på knapt 9 mill. kr. i høve til budsjett. Dette er grunna i semja som vart oppnådd i dei sentrale lønsforhandlingane for kommunesektoren. Semja gjev ein stipulert årslønsveksten på 2,4 %, medan HFK i budsjettet har teke høgde for ein lønsvekst på 2,7 %.

#### Oppsummering

Alle sektorar og område oppsummert gjev ein årsprognose lik eit meirforbruk på 25 mill. kr; som vist i tabellen nedanfor. Samla sett er prognosen betra med 15 mill. kr samanlikna med 1. tertial.

Tabell med status pr. 30. juni etter funksjonsgruppe (tal i heile tusen)

	Rekneskap		Forbruk i %	Prognose	Rekneskap	Prognose
	juni 2016	Årsbudsjett	av årsbud	budsj.avvik	juni 2015	budsj.avvik Pr 1. tertial
<b>Politiske organ og adm.</b>						
Kostnader:	114 105	213 379	53,5 %		102 039	
Inntekter:	-10 538	-9 650	109,2 %		-11 646	
<b>Netto</b>	<b>103 567</b>	<b>203 729</b>	<b>50,8 %</b>	<b>3 000</b>	<b>90 393</b>	<b>3 000</b>
<b>Eigedom</b>						
Kostnader:	79 720	142 725	55,9 %		96 192	
Inntekter:	-23 880	-26 624	89,7 %		-30 949	
<b>Netto</b>	<b>55 840</b>	<b>116 101</b>	<b>48,1 %</b>	<b>-5 000</b>	<b>65 243</b>	<b>-5 000</b>
<b>Regional utvikling</b>						
Kostnader:	95 843	227 334	42,2 %		101 337	
Inntekter:	-121 811	-139 707	87,2 %		-103 361	
<b>Netto</b>	<b>-25 968</b>	<b>87 627</b>	<b>-29,6 %</b>	<b>0</b>	<b>-2 024</b>	<b>0</b>
<b>Samferdsel</b>						
Kostnader:	1 473 397	2 986 591	49,3 %		1 438 186	
Inntekter:	-779 131	-1 099 282	70,9 %		-503 467	
<b>Netto</b>	<b>694 266</b>	<b>1 887 309</b>	<b>36,8 %</b>	<b>15 000</b>	<b>934 719</b>	<b>15 000</b>
<b>Kultur og idrett</b>						
Kostnader:	167 998	340 630	49,3 %		160 490	
Inntekter:	-66 238	-147 993	44,8 %		-29 841	
<b>Netto</b>	<b>101 760</b>	<b>192 637</b>	<b>52,8 %</b>	<b>0</b>	<b>130 649</b>	<b>0</b>
<b>Tannhelse</b>						
Kostnader:	162 516	304 438	53,4 %		150 369	
Inntekter:	-65 797	-111 826	58,8 %		-51 449	
<b>Netto</b>	<b>96 719</b>	<b>192 612</b>	<b>50,2 %</b>	<b>-9 000</b>	<b>98 920</b>	<b>-9 000</b>
<b>Opplæring</b>						
Kostnader:	1 537 765	2 974 672	51,7 %		1 467 496	
Inntekter:	-309 979	-203 172	152,6 %		-231 427	
<b>Netto</b>	<b>1 227 786</b>	<b>2 771 500</b>	<b>44,3 %</b>	<b>-43000</b>	<b>1 236 069</b>	<b>-43 000</b>
<b>Skatt og rammetilskot</b>						
Inntekter:	-3 398 596	-6 152 800	55,2 %		-3 264 098	
<b>Netto</b>	<b>-3 398 596</b>	<b>-6 152 800</b>	<b>55,2 %</b>	<b>0</b>	<b>-3 264 098</b>	<b>-15 000</b>
<b>Renter og avdrag</b>						
Kostnader:	90 342	694 200	13,0 %		99 172	
Inntekter:	-25 164	-39 300	64,0 %		-34 037	
<b>Netto</b>	<b>65 178</b>	<b>654 900</b>	<b>10,0 %</b>	<b>15 000</b>	<b>65 135</b>	<b>15 000</b>
<b>Kraftinntekter</b>						
Kostnader:	30 646	50 000	61,3 %		29 669	
Inntekter:	-62 982	-120 000	52,5 %		-60 736	

<b>Netto</b>	<b>-32 336</b>	<b>-70 000</b>	<b>46,2 %</b>	<b>-10 000</b>	<b>-31 067</b>	<b>-10 000</b>
<b>Fellesfunksjonar/lønsavsetj.</b>						
Kostnader:	-383	152 180	-0,3 %		-5 255	
Inntekter:	-19 914	-26 980	73,8 %		4 999	
<b>Netto</b>	<b>-20 297</b>	<b>125 200</b>	<b>-16,2 %</b>	<b>9 000</b>	<b>-256</b>	<b>9 000</b>
<b>NETTO FYLKET TOTALT</b>	<b>-1 132 081</b>	<b>8 815</b>		<b>-5 000</b>	<b>-676 317</b>	<b>-40 000</b>