



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	49/17	06.06.2017
Kommunestyret		

Budsjett 2017- Økonomisk rapport pr. 30.04.

Vedlegg

- 1 Avviksrapport fra avdelingsledere og budsjettansvarlige
- 2 Budsjett 2017- Økonomisk rapport pr. 30.04.

Saksopplysninger

Den framlagte økonomiske rapporten pr. 30.04. er bl.a. tatt utgangspunkt i skriftlige rapporter fra avdelingslederne/ budsjettansvarlige. Denne rapporten omtaler status av den økonomiske situasjonen på nåværende tidspunkt. Ut i fra den kunnskap vi vet i dag om den økonomiske situasjonen, er det forsøkt å lage en prognose ut året 2017 med all den usikkerhet som ligger der. Forhold som vi faktisk ikke vet i dag og som kan ha økonomiske konsekvenser, vil påvirke det økonomiske resultat.

Prognose 2017 etter 1. kvartal.

Fra budsjettåret 2017 er budsjettet periodisert. Dette betyr at budsjettet er delt opp etter måneder, enten fordelt etter 12 måneder, kvartalsvis, fordelt på bare en måned, eller andre hensiktsmessige fordelinger. Dette krever stor nøyaktighet og forutsigbarhet når inntekter og utgifter vil påløpe gjennom året, samtidig at de skal treffe på riktig budsjettert måned. I mange tilfeller er slike utgifter og inntekter umulig å vite eksakt når de kommer. Derfor vil tall i kolonnen for budsjett nedenfor ofte være basert på skjønn/ estimat, og derfor avvike mot regnskapstabellen for perioden. «Avvikene» kan i enkelte tilfeller framkomme til dels betydelige, uten at det av den grunn nødvendigvis trenger å være reelle avvik.

Prognose for regnskapsmessig resultat for hele året viste et avvik/ merforbruk mellom tildelt ramme og vedtatt tjenesteproduksjon/ driftsnivå i størrelsesorden kr. 451 000 etter 1. kvartal. Av dette kunne kr. 171 000 relateres til areal og drift, kr. 30 000 til kulturkontoret. I tillegg var det negativ prognose på avvik mht. skatt, rammer og inntektsutjevning på kr. 250 000.

Kommunestyret gjorde slikt enstemmig vedtak i k-sak 22(17 i møte 30.05.:

«

1. Kommunestyret tar den økonomiske rapporten til etterretning.

Den økonomiske rapporten for 1. kvartal 2017 viser et regnskapsmessig resultat på årsbasis med et merforbruk på kr. 481 000. Merforbruket dekkes bl.a. inn gjennom reduserte driftstiltak på de enkelte ansvarsområder.

2. Kommunestyret godkjenner at lånerammen for investeringsoppgaver for 2017 på kr. 20 890 000 reduseres med kr. 5 815 000.
Kommunestyret godkjenner at det blir tatt opp lån på kr. 15 075 000 til finansiering av investeringsoppgaver for 2017.

Avdragstid på lån stipuleres til ca. 30 år. Rådmannen får fullmakt til å godkjenne lånevilkåra

»

Prognose 2017 pr. 30.04.

I kolonnen for «Endret prognose» nedenfor viser et samlet netto avvik/ merforbruk i.f.t. budsjett i hovedsak slik pr ansvarsområde pr. 30.04.:

Tjenerkolonne1	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Endret prognose	Ny prognose
1000 Folkevalgte	668 094	848 000	-179 906	2 544 000	150 000	2 694 000
1100 Rådmannen	2 290 372	2 087 449	202 923	4 916 000	0	4 916 000
1200 Økonomisjef	2 610 203	2 378 185	232 018	5 387 000	0	5 387 000
1300 Assisterende rådmann- personal	1 079 922	999 747	80 175	2 841 852	0	2 841 852
1400 NAV	937 877	667 734	270 142	1 824 000	200 000	2 024 000
2000 Skolefaglig kompetanse	1 555 999	2 509 109	-953 110	7 230 000	0	7 230 000
2050 Barnehagefaglig kompetanse	3 647 148	3 656 279	-9 131	6 699 000	790 000	7 489 000
2100 Rektor Angvik skole	2 172 461	2 322 845	-150 384	6 373 000	0	6 373 000
2200 Rektor Batnfjord skule	7 421 024	8 277 724	-856 700	23 141 000	220 000	23 361 000
2500 Styrer Angvik barnehage	1 012 899	995 122	17 777	2 804 148	0	2 804 148
2600 Styrer Solsida barnehage	2 108 153	2 209 765	-101 613	6 157 000	0	6 157 000
2800 Styrer Bergsøy barnehage	680 475	644 021	36 453	1 800 000	0	1 800 000
2900 Styrer Astaddalen friluftsfelt og musikk	613 454	781 471	-168 017	2 191 000	0	2 191 000
3000 Avdelingsleder helse- og omsorg	22 465 376	23 172 186	-706 810	65 870 000	280 000	66 150 000
4000 Avdelingsleder areal og drift	6 068 397	5 430 768	637 629	12 930 000	232 000	13 162 000
5000 Kulturkontoret	1 322 643	640 258	682 386	1 830 000	125 000	1 955 000
5100 Rektor kultur- og musikk skolen	484 123	422 761	61 363	1 069 000	0	1 069 000
6010 VAR- området vann	-489 861	-467 144	-22 717	45 862	0	45 862
6020 VAR- området avløp	-847 768	-535 831	-311 936	-320 862	0	-320 862
6030 VAR- området slam	-364 274	111 473	-475 748	0	0	0
6040 VAR- området renovasjon	-127 659	-646 436	518 778	0	0	0
6050 VAR- området feiing	-208 495	-167 923	-40 573	0	0	0
7000 Kommunestyrets reservepost	0	33 333	-33 333	3 850 000	0	3 850 000
7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar	27 654	0	27 654	0	0	0
8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-59 985 184	-57 539 667	-2 445 517	-170 219 000	250 000	-169 969 000
9000 Finansutgifter, resultat m.v.	1 423 240	1 820 872	-397 632	11 037 000	0	11 037 000
9999 Investeringsoppgaver- prosjekter	2 018	0	2 018	0	0	0
TOTALT	-3 431 711	652 100	-4 083 811	0	2 247 000	0

Prognose for regnskapsmessig resultat for hele året basert på rapportene fra avdelingslederne og budsjettansvarlige, viser et avvik/ merforbruk mellom tildelt ramme og vedtatt tjenesteproduksjon/ driftsnivå i størrelsesorden kr. 2 247 000. Dette inkluderer også negativ prognose og avvik mht. skatt, rammer og inntektsutjevning på kr. 250 000.

Drifts- og kapitalbudsjettet 2017

Brutto driftsresultat i regnskapet skal være så stort at det dekker renter og avdrag på kommunen sine innlån. Budsjetterte renter og avdrag (finanskostnader) utgjør 11,926 mill. kr.

I tabellen nedenfor er det medtatt lønnsutgifter pr. april måned. Vedlagte hovedoversikt viser regnskapstall pr. 30.04, og kan sammenfattes slik i hele 1000 kr.:

Tekst	R 30.04.2017	Årsbudsjett 2016	% Forbruk	R 30.04	% Forbruk
Sum driftsinntekter	78 693	212 580	37,0	77 708	36,7
Sum driftsutgifter	72 622	199 529	36,4	70 951	36,2
Brutto driftsresultat	6 072	13 051	46,5	6 758	43,8
Resultat eksterne finansransaksjoner	- 1 422	- 11 062	12,9	- 1 499	15,1
Netto driftsresultat	4 649	1 989	233,7	5 259	95,4
Netto finansransaksjoner	- 1 323	- 1 989		- 4 575	
Regnskapsmessig resultat	3 326	0		684	

Overnevnte tabell viser regnskapsførte tall pr. d.d., og er derfor ingen prognose for 2017.

Hovedtall fra oversikten pr. 31.03. og 30.04.17, og i prosent av brutto driftsinntekter:

	31.03.2017	I prosent	30.04.2017	I prosent
Brutto driftsresultat	9,195 mill. kr.	4,3 %	6,072 mill. kr.	7,7 %
Netto driftsresultat	7,848 mill. kr.	3,7 %	4,649 mill. kr.	5,9 %
Regnskapsmessig resultat	7,453 mill. kr.		7,453 mill. kr.	

Prognose lønnsutgifter regnskapsåret 2017

Samlet utgjør lønnsutgiftene pr. april 41,689 mil kr., som tilsvarer 38,3 % av budsjetterte lønnsutgifter.

Det er kommet inn kr. 1 799 000 mer i sykepengen enn budsjettert etter 4 måneder. Ved hovedrevisjonen nå i juni vil sykepengen på de enkelte ansvarsområdene bli budsjettert.

Prognosen for lønn, sosiale utgifter og sykepengen for hele året framkommer i kolonnen for «Avvik i kr.» (i hele 1000 kr.):

	Jan-april	% forbruk	Årsbudsjett	Periodebudsjett	Avvik i kr
Lønnsutgifter	41 689	38,3	108 834	39 692	1 997
Sykepengen	1 879		60	-	- 1 819
Netto lønnsforbruk	39 810	39,6	108 774	-	178
Sosiale utgifter	11 822	31,6	35 312	11 771	51
Netto avvik lønn	51 632	35,8	144 086		229

Lønnsforbruket skal etter fratrukk av sykepengen ligge på ca. 36 %. Lønnsforbruket ligger omtrent på prognosen. Prognosen for hele året viser et avvik på ca. kr. 229 000 i merforbruk i lønn inkl. sykepengen og sos. utg. Dette må anses som svært lite avvik når det gjelder lønn.

Merknader til driftsbudsjettet- lønnsutgifter.

Lønnsutgiftene og sosiale utgifter er den største utgiftsposten i kommunens budsjett og utgjør over 70 % av budsjettet. Derfor er det viktig med en nærmere analyse av lønnsforbruket så langt i år.

Nedenfor vises oversikt over lønnsforbruket etter 4 måneder i.f.t budsjett på de enkelte ansvarsområder. Øvrige kommentarer fra avdelingslederne/ budsjettansvarlige ligger ved som eget vedlegg til saken.

Ansvar 1000: Folkevalgte

For de Folkevalgte er lønnsforbruket pr. april følgende i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Folkevalgte	294	29,4	0	29,4

Lønnsforbruket holder seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 1010-1400: Sentraladministrasjonen og NAV.

For sentraladministrasjonen og NAV er lønnsforbruket pr. april måned følgende i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Sentraladministrasjonen, Nav	4 742	52,7	16	52,5

Lønnsforbruket ligger for høyt pr. d.d. Utgifter til introduksjonsordningen er en del av årsaken til dette, men dette dekkes av fond. Sentraladministrasjonen er involvert i flere investeringsprosjekter, og som medfører en avregning av lønn mot prosjekt i investeringsregnskapet. Refusjonskrav mot bl.a. andre kommuner og interne føringer skjer senere.

Ut i fra disse forhold holder lønnsforbruket seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 2000: Skolefaglig kompetanse- fellesutgifter skole

Ansvarsområdet for skolefaglig kompetanse- fellesutgifter skole viser et lønnsforbruk pr. april måned i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Skole	650	35,2	0	35,2

Lønnsforbruket holder seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 2050: Barnehagefaglig kompetanse- fellesutgifter barnehage

Ansvarsområdet for barnehagefaglig kompetanse- fellesutgifter skole viser et lønnsforbruk pr. april måned i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Barnehage	426	44,7	3	44,7

Ut i fra dette ligger lønnsprognosen ca. 9 % over budsjettet.

Ansvar 2100-2200 Rektor Angvik skole og Batnfjord skule

For skolene er lønnsforbruket pr. april måned følgende i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Angvik skole	1 880	40,3	15	40,3
Batnfjord skule	6 301	39,2	276	37,5
SUM skoler	8 181	39,4	291	38,1

Samlet merforbruk på lønn for skolene ligger ca. 2,1 % over budsjett så langt.

Ansvar 2500-2900 Styrere barnehager

For barnehagene er lønnsforbruket pr. april måned følgende i hele 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenges	Nto lønnsforbr.
Alle barnehager	4 260	38,6	393	32,4

Lønnsforbruket holder seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 3000: Avdelingsleder helse- og omsorg

For helse- og omsorgsavdelinga er lønnsforbruket pr. april måned i.f.t. budsjett i 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenger	Nto lønnsforbr.
Helse og omsorg	18 360	37,4	1 071	35,6

Lønnsforbruket holder seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 4000: Avdelingsleder areal og drift

For areal- og driftsavdelinga er lønnsforbruket pr. april måned i.f.t. budsjett i 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenger	Nto lønnsforbr.
Areal og drift	4 172	37,1	77	36,5

Lønnsforbruket ligger ca. 0,5% over budsjett så langt.

Ansvar 5000: Kulturkontoret

For kulturkontoret er lønnsforbruket pr. april måned i.f.t. budsjett i 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenger	Nto lønnsforbr.
Kulturkontoret	308	38,8	2	38,5

Ut i fra overnevnte ligger lønnsutgiftene ca. 2,5 % over budsjett.

Ansvar 5100: Kulturskolen

For kulturskolen er lønnsforbruket pr. april måned i.f.t. budsjett i 1000 kr:

	Sum lønn	Forbruk %	Sykepenger	Nto lønnsforbr.
Kulturskolen	709	36,4	14	35,6

Lønnsforbruket holder seg innenfor budsjett så langt.

Ansvar 6010-6050: VARSF- området

Ansvar 6010- 6050 VARSF- områdene (vann, avløp, renovasjon, slam og feiing) belastes driftsregnskapet direkte avhengig av om sjølkostregnskapet viser over- eller underskudd.

VARSF- områdene er budsjettet med en netto merutgift på kr. 977 000. Med unntak av feiing er tidligere års underskudd på VAR- området nå nedbetalt. Det er for tidlig å si noe om hvordan selvkostregnskapet vil komme ut. Forutsatt nedbetalt VAR- område, vil overskudd her bli satt av til selvkostfond.

I budsjettet er det forutsatt et tilskudd fra kommunestyret på kr. 300 000, som må ses på som et subsidiert beløp for vanngebyret.

Ansvar 7000: Kommunestyrets reservepost

Kommunestyreposten er tenkt brukt for å dekke opp uforutsette utgifter/ brutte forutsetninger i driftsregnskapet gjennom året. Den skal også være en «buffer» mot underskudd i regnskapsåret.

Kommunestyrets reservepost utgjør 100 000 kr. Utover dette er det satt av 3,750 til årets lønnsoppgjør. Rådmannen foreslår at reserveposten på kr. 100 000 blir brukt under salderingen av budsjettet for 1. hå.

Renter og avdrag

Det er ingen endringer mht. rentesituasjonen for våre innlån. Det er fortsatt en stabil lav rentesituasjon i markedet. Forrige økonomirapport for mars måned beskrev endringer i

kostandene mht. bl.a. Batnfjord skule på 7 mill. kr. Samtidig omprioriteres 1,185 mill. kr. fra dette prosjektet og over til uforutsatte investeringsoppgaver i år for å unngå ekstra låneopptak.

Nettovirkningen i redusert låneopptak utgjør dermed 5,815 mill. kr.

Skatteinntekter/ rammeoverføringer/ eiendomsskatt.

Samlet er det kommet inn 36,865 mill. kr. i rammeoverføringer og inntektsutjevning pr. april måned. Beregning av inntektsutjevningen avgjør hvor store inntektene blir for vår del til slutt. Det er derfor for tidlig å si hvordan prognosen for inntektsutjevning vil bli for 2017 på nåværende tidspunkt.

Skatteinntekter pr. april måned for kommunen utgjør bare ca. 110 000 kr. Skatteinntegangen ligger nærmere 500 000 kr. lavere enn prognosen så langt i år. Det er stor sannsynlighet at budsjettmålet for denne posten ikke nås. Så langt ligger inntektsutjevningen 250 000 kr. bedre an enn budsjett. Netto virkning skatt, rammer, inntektsutjevning ligger m.a.o. 250 000 kr. under budsjett.

Rådmannen forutsetter at inntektsutjevningen vil fange opp den foreløpige lave skatteveksten.

Inntektene fra eiendomsskatt ligger i rute i.f.t. budsjett.

Investeringsregnskapet

Så langt er det ført 2,223 mill. kr. i investeringsregnskapet pr. 30.04. hoveddelen av kostandene på prosjektene kommer i 2. hå.

Status på prosjektene i investeringsbudsjettet kommenteres nedenfor:

9200 Batnfjord skule

Det er forsinkelse i prosjektet da arbeid for arkitekt/ konsulent har tatt lengre tid enn forutsatt. Byggestart av skolen skjer først i november/ mot slutten av året. Estimert kostnad for 2017 utgjør 1,5 mill. kr. Hovedtyngden av kostnadene og låneopptak overføres 2018. Dette betyr at låneopptak til skolen på 7,5 mill. kr. utgår. Nettstasjon flyttes i år og ligger i årets kostnader.

9205 Angvik skole

Ferdig.

9302 Helsehus

Skisseplan av romprogram ferdig - godkjenning avventes fra PBK.

9216 Astadalen BHG/2 etg

Oppstart prosjektering etter sommerferie.

9612 Hjorten

Maling pågår.

9106 KP sykehus

Avsluttet 2016. Arkeologisk utgraving tomtealternativ Høgset.

9105 KP generell

Sjøarealplan, kommuneplan (arealdel og samfunnsdel).

9501 Ørstua - rehabilitering

Vinduer bestilt for levering august. Konkurransgrunnlag pågår, gjennomføres til høsten.

9607 Solsida boligfelt 3 og 4

Igangsatt, skredutredning og ny reguleringsplan.

9638 Torvikbukt sentrum

Igangsatt, arkeologi og reguleringsplan.

9603 Vassforsyning Øre vassverk

Konsulent vurderer løsning, bygging i høst.

9610 Øra Vest

Avløp og overvannssystem bygd.

9615 Rehabilitering flata 7A

Oppstart 6. juni.

9616 Sletnesvegen

Arbeid startet, fullføres til høsten.

9617 Gjenneshallen - ny port

Tilbudsforespørsel utsendt

9621 Kjøp av vaktmester bil

Utført.

9637 Nåstad boligfelt

Grunnkjøp - advokat jobber med saken. Reguleringsendring - avtale med konsulent inngått.

9645 Renseanlegg Astad

Konsulent jobber med konkurransegrunnlag. Ferdig 1.07.

9646 Renseanlegg Torvik vest

Opprydding pågår.

9652 Batnfjord brannstasjon- ombygging

Arkitekt engasjert.

9653 Kjøp av redningsbil brannvern

Type bil er valgt, kontrakt forberedes.

9654 Høgset vassverk

Utredning pågår.

9655 Avløp Haltbakken

Oppstart beregnet til 15. juni.

9303 Helse- og omsorgssenter- rehabilitering

Pågår

9618 Batnfjord samfunnshus- ventilasjonsanlegg

Løsning vurderes

9503 Gjemnes kirke- rehabilitering

Planlegging pågår.

Konklusjon investeringsbudsjett

Det er budsjettert med et lånebehov for investeringsoppgaver for 2017 på 20,890 mill. kr. Det er lagt fram egen sak for tilleggsfinansiering av akutte investerings- og driftsoppgaver for 2017, k-sak 18/17.

Korrigert låneopptak i denne saken utgjør kr. 15 075 000.

Sykefraværet

I henhold til IA-avtalen vi har inngått lokalt, så har Gjemnes kommune et mål om at sykefraværet skal være 5,5%.

Enkelte avdelinger har til dels høyt sykefravær.

Utvikling av sykefraværet 1. kvartal de siste 3 årene:

År	2015	2016	2017
1.kvartal			
Egenmelding	1,7	1,5	1,2
Sykemelding	4,9	7,9	7,6
Totalt	6,7	9,4	8,8

Utvikling av sykefraværet 30.04. de siste 3 årene:

År	2015	2016	2017
Pr. 30.04.			
Egenmelding	1,5	1,3	1,1
Sykemelding	4,8	7,3	7,5
Totalt	6,3	8,6	8,7

Vi ligger 3,2 % over målsetningen om 5,5% sykefravær for 2017. Det jobbes aktivt for å få ned sykefraværet for å nå målsettingen. Fra mars til april er det 0,1 % reduksjon.

HMS

Kommunen fokus på dette arbeidet er beskrevet i økonomirapporten for mars måned.

Kvalitetssystemet

Det meldes nå inn avvik gjennom kvalitetssystemet fra avdelingene opp til leder.

Konklusjon

Driftsbudsjettet som legges fram pr. 30.04. har forverret seg vesentlig siden forrige rapport. Dette skyldes flere forhold. Deriblant at gjennomgangen av budsjettet er bedre denne gang, og tendensen for avvik er mere framtrødende. Prognosen på merforbruk ut året utgjør 2,247 mill. kr.

Det er positivt at det ikke er vesentlige avvik i.f.t. lønnsbudsjettet. Dette er viktig i og med at lønnsbudsjettet tar 70-75% av driftsbudsjettet. Vi ser likevel en stigende tendens til at det er enkeltstående utgifter som dukker opp når vi minst venter det.

Jeg forutsetter i utgangspunktet at merforbruket innenfor de enkelte ansvarsområdene dekkes inn/ finansieres av driftstiltak innen avdelingen. Derfor er det etter mitt syn ikke riktig at ansvarsområdene får tilført midler fullt ut for å få dekket opp merforbruket på dette stadiet i året. Det skal være fullt mulig å greie balanse i driftsbudsjettet gjennom reduksjonstiltak. Det forutsettes at det blir satt i gang driftstiltak for å få balanse i budsjettet umiddelbart.

Videre er en del av summen en prognose for året, og ikke et allerede etablert merforbruk.

Kommunen har bar satt av 100 000 kr. på reserveposten for å møte uforutsatte utgifter.

Etter nøye vurdering vil jeg derfor sette opp følgende forslag til hvilke ansvarsområde som får dekt sitt merforbruk:

- | | |
|--|--------------------|
| • Batnfjord skule- ressurs (egen sak til k-styret) | kr. 220 000 |
| • Barnehagfaglig kompetanse- tilskudd private barnehager | kr. 500 000 |
| • Kulturkontoret- ekstrakostnad 2016 | <u>kr. 60 000</u> |
| SUM merforbruk for inndekning | <u>kr. 780 000</u> |

Ny stilling/ ressurs ved Batnfjord skule legges fram som egen sak til kommunestyret. Jeg vurderer behovet som vesentlig, og er positivt innstilt til saken som legges fram. Tilskudd til private barnehager er en stor utgiftspost for kommunen- kostnader som vi må se på nøyer i fortsettelsen. Reduserte kostnader i barnehagene kommer først ut som reduserte utgifter til de private barnehagene to år etter. Lov og forskrift regulerer likevel kommunens forpliktelser og utgifter i stor grad her. Kulturkontoret bør få dekket inn kr. 60 000 som representerer en feil som oppstod i 2016- regnskapet, som har fått konsekvenser i 2017 for ansvarsområdet.

Gjemnes kommune opplever en skattesvikt i budsjettet. 2016 var et unntaksår når det gjelder økte skatteinntekter til kommunesektoren. Takket være en betydelig inntektsutjevning fikk vi en stor ekstraintekt i fjorårets regnskap. Denne store skatteveksten i kommunesektoren kan vi ikke regne med skal vedvare.

Rådmannen forutsetter likevel at skatteanslaget sammen med inntektsutjevningen vil gi balanse ved årets slutt, selv om det som sagt knytter seg stor usikkerhet rundt kommunens skatteinntekter i år.

Redusert låneopptak pga. forskyvning av kostandene til 2018 vil medføre reduserte finanskostnader. En gevinst i størrelse 680 000 kr. kan brukes for å dekke inn merforbruk. Ytterligere gevinst er avhengig av renteutviklingen videre i år.

Årets sentrale lønnsoppgjør er ferdig med en økonomisk ramme på 2,4 % i kommunesektoren. Det gjenstår lokale forhandlinger. Jeg ønsker ikke å bruke avsatte midler til lønnsoppgjøret i år, slik som vi har gjort enkelte tidligere år. Erfaringsvis er det satt av for lite midler til lønnsoppgjørene.

Jeg ber om at kommunestyret tar den økonomiske rapporten til etterretning. Den økonomiske rapporten pr. 30.04.17 viser et regnskapsmessig resultat på årsbasis med et merforbruk på kr. 2 247 000.

Merforbruket på kr. 2 247 000 foreslår jeg dekket inn på følgende måte:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| • Kommunens reservepost | kr. 100 000 |
| • Reduserte driftstiltak - samlet | kr. 1 217 000 |
| • Reduserte finanskostnader | kr. 680 000 |
| • Inntektsutjevning | kr. 250 000 |

Jeg foreslår også at kommunestyret godkjenner at disse ansvarsrammene får tilført til sammen kr. 780 000:

- | | |
|--|-------------|
| • Batnfjord skule- ressurs (egen sak til k-styret) | kr. 220 000 |
| • Barnehagfaglig kompetanse- tilskudd private barnehager | kr. 500 000 |
| • Kulturkontoret- ekstrakostnad 2016 | kr. 60 000 |

Økonomirapporten omhandler årets 4 første måneder. En økonomisk rapport såpass tidlig på året er beheftet med usikkerhet. Den kommunale tjenesteproduksjon må derfor styres godt i tiden framover, og innenfor de driftsrammer som er satt. Et svekket netto driftsresultat vil påføre kommunen mindre egenkapital til planlagte investeringer.

Det er forutsatt at det settes i gang reduserte driftstiltak i avdelingene på samlet 1,217 mill. kr. Dette arbeidet er allerede startet.

Rådmannens innstilling

1

Kommunestyret tar den økonomiske rapporten til etterretning.

Den økonomiske rapporten pr. 30.04.17 viser et regnskapsmessig prognostisert resultat på årsbasis med et merforbruk på kr. 2 247 000. Merforbruket dekkes inn på følgende måte:

- Kommunens reservepost kr. 100 000
- Reduserte driftstiltak - samlet kr. 1 217 000
- Reduserte finanskostnader kr. 680 000
- Inntektsutjevning kr. 250 000

2

Kommunestyret godkjenner at disse ansvarsrammene får tilført til sammen kr. 780 000:

- Batnfjord skule- ressurs (egen sak til k-styret) kr. 220 000
- Barnehagefaglig kompetanse- tilskudd private barnehager kr. 500 000
- Kulturkontoret- ekstrakostnad 2017 kr. 60 000

Rådmannen i Gjemnes

31. mai 2017