

SAKSFRAMLEGG

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Motedato</i>
16/15	Formannskapet	15.03.2016
	Kommunestyret	

Saksbehandler: Geir Aune**Saldering 1 - 2016****Vedlegg:**

- 1 Videreføring saksframlegg saldering med rådmannens innstilling

Sakens bakgrunn og innhold:

I budsjettframlegget til rådmannen 2016 er det beskrevet at rådmannen ville komme tilbake med ytterligere tiltak for å skape økonomisk balanse, dersom de tiltak som var foreslått i budsjettet ikke i tilstrekkelig grad ga nok effekt.

I utgangspunktet ønsket rådmannen å vente med nye tiltak til 1. tertialrapport. Dette for å få flere måneders erfaring med budsjettet og for slik å kunne se trendlinjer. Rådmannen velger imidlertid å allerede nå legge frem tiltak. Det er rådmannens vurdering etter to måneders drift i 2016, og med sikrere kunnskap om regnskapstall for 2015, trolig at vi styrer mot en mulig overskridelse i størrelsesorden 8 – 10 mill kroner for 2016.

Det er kun sett på mulige kostnadsoverskridelser. Det er for tidlig på året til å vurdere skatteinngang ol. Rådmannen mener at utsettelse forsterker utfordringene og ser ingen grunn til å vente til tertialregnskapet med å foreslå kursendringer.

Forslag til tiltak som er gjengitt nedenfor er ikke beskrevet i detalj. Bakgrunnen for dette er at flere av tiltakene ikke er tilstrekkelig utmeislet og/eller forankret i organisasjonen.

Rådmannen vil fram mot formannskapet og kommunestyret jobbe videre med detaljeringsgraden og presentere forslagene nærmere der.

Foreløpige regnskapstall fra 2015 viser en betydelig ubalanse som ble større enn hva vi la til grunn for budsjettarbeidet for 2016. Beregnet overskridelse fra de to første månedene i 2016 kommer blant annet fra tiltak som det var signalisert i budsjettdokumentet at det var vanskelig å få helårsvirkning på. Det kommer fra den forventede reduksjonen på helsesenteret (stenging av en avdeling), som ikke kan gjennomføres så fort som forventet. Tiltaket videreføres, men det er krevende å spå når tiltaket vil gi full effekt. På grunn av at vi ikke kan forutsi når rommene blir ledige og avdelingen dermed kan stenges, ser rådmannen behov for å gjennomføre ytterligere kutt i organisasjonen.

Rådmannen har allerede i 2016 gjennomført en nedbemanningsprosess i 2016. Antall årsverk i 2015 var på 335. Etter første runde av nedbemanning er det fjernet i overkant av 13 årsverk.

Målet er å komme opp i en kostnadsreduksjon på i størrelsesorden 8- 9 millioner. Den største reduksjonen kommer i PRO/helse med 4,5 – 5 millioner, øvrige områder 2,5 – 3 millioner og finans (avdrag) med 0, 5 millioner. Det er mulig at enkelte av tiltakene ikke blir varig

strukturelle, men kun får effekt for 2016. Det vil bli foretatt en gjennomgang og spesifisering av de enkelte postene i formannskapet da de ikke har vært diskutert og/eller gjennomgått i organisasjonen.

Nye tiltak som ligger innenfor rådmannens fullmakter iverksettes ”fortløpende”.

Regnskap 2015.

Regnskapet for 2015 viser et resultat som er vesentlig dårligere enn anslått. Dette medfører at det akkumulerte merforbruket øker mer enn beskrevet i budsjettet og den årlige avsetning til dekking av merforbruk bør økes.

Årsaken til at vi kom dårligere ut enn anslaget i budsjett 2016 er:

- Avvik på premieavviket
- Redusert refusjon på ressurskrevende brukere
- Økte kostnader til undervisning av fosterhjemsplasserte barn
- Økte kostnader til skoleskyss (ny ordning)

Vi har hatt følgende kostnadsutvikling fra 2010. Tabellen viser utvikling i relativ andel av bruttokostnadene. Det er noen feilkilder på de områdene som har fått relativt store inntekter på prosjekt som f. eks rådmannsfunksjonen og støttefunksjonene:

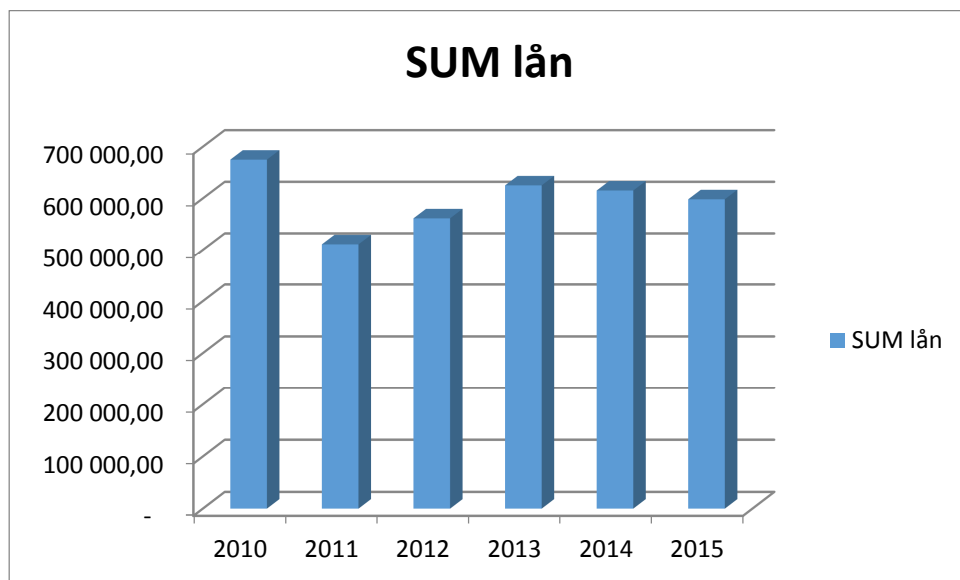
	Regnskap 15	Regnskap 14	Regnskap 13	Regnskap 12	Regnskap 11	Regnskap 10
Politiske styringsorganer	0,86 %	0,82 %	0,99 %	0,92 %	0,96 %	0,90 %
Rådmannsfunksjon mm	2,83 %	2,93 %	2,17 %	1,57 %	1,62 %	1,53 %
Næring	1,35 %	1,26 %	1,50 %	1,92 %	2,32 %	1,81 %
Kirke	0,95 %	0,93 %	0,94 %	0,86 %	0,91 %	0,97 %
Samhandlingsreformen	0,00 %	1,31 %	1,55 %	1,37 %	0,00 %	0,00 %
Støttefunksjoner	8,00 %	7,23 %	7,23 %	7,26 %	7,60 %	7,53 %
Grunnskole	17,02 %	15,72 %	16,04 %	16,50 %	16,77 %	17,81 %
Stranda	0,00 %	0,00 %	1,99 %	2,08 %	2,20 %	2,20 %
Barnehage	10,90 %	10,92 %	10,36 %	9,87 %	9,50 %	8,73 %
Kultur	3,38 %	5,42 %	4,79 %	4,78 %	5,40 %	5,25 %
NAV	1,49 %	1,15 %	1,22 %	1,25 %	1,24 %	1,41 %
Helse + lege	3,27 %	3,25 %	3,23 %	3,14 %	3,35 %	3,22 %
PRO	29,34 %	29,28 %	27,71 %	28,88 %	28,14 %	27,56 %
Barnevern + barn og familie+psyk	4,89 %	4,14 %	4,00 %	3,96 %	4,15 %	5,09 %
Areal	1,43 %	1,42 %	2,19 %	1,78 %	1,61 %	1,80 %
Eiendomsdrift	6,83 %	6,81 %	7,24 %	7,28 %	7,16 %	7,05 %
Vei mm	0,97 %	1,11 %	1,25 %	1,15 %	1,03 %	1,25 %
Brann	0,78 %	0,69 %	0,81 %	0,81 %	0,59 %	0,79 %
VAR	5,71 %	5,62 %	4,81 %	4,65 %	5,45 %	5,12 %
SUM	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %

Dette viser at vi har en relativt stabil fordeling av kostnadene over tid.

Vi har pr i dag ikke mottatt tilbakemelding på budsjettet fra Fylkesmannen. Vi har fulgt samme prosedyre som tidligere år, vi forventer derfor at det blir godkjent i lovlighetskontrollen. Det som er usikkert er om Fylkesmannen vil legge ytterligere beskrankninger på låneopptaket (overføres fra nivå C til D).

Vi har hatt følgende utvikling i lånegjelden:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Lån BK	377 144,00	417 434,00	474 763,00	625 223,00	615 269,00	598 339,00
Lån CF	297 886,00	93 579,00	86 661,00	-	-	-
SUM lån	675 030,00	511 013,00	561 424,00	625 223,00	615 269,00	598 339,00



Den viser en stabilisering i lånegjelden fra 2013 og deretter en gradvis reduksjon.

Det som er bekymringsfullt er at nødvendig oppgradering av den kommunale bygningsmassen blir utsatt slik at vi får økte kostnader når vi først blir i stand til å gjøre jobben og at det da er oppmagasinert et behov som nok en gang vil gi en kraftig vekst i lånegjelden.

Oppsummering:

Regnskapsanslaget etter to måneder viser at det er enkelte større reduksjoner som ikke kan gjennomføres i det tempo som var forutsatt. Det legges derfor opp til ytterligere reduksjoner slik at sannsynligheten for et godt resultat i 2016 økes.

Reduksjonene vil bli spredd over store deler av den kommunale organisasjonen og det må forventes færre/dårligere tjenester.

De konkrete tiltakene vil bli lagt fram i formannskapsmøtet slik at vi kan få informert berørte avdelinger/funksjoner i forkant. Rådmannen ser det som viktig å oppfylle forutsetningene i arbeidsmiljøloven.

Rådmannens innstilling:

Legges fram i møtet