



SAKSFRAMLEGG

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
	Formannskapet - Bjugn kommune	
	Kommunestyret - Bjugn kommune	

Saksbehandler: Geir Aune/Tor Langvold

Saldering I - 2014

Vedlegg:

- 1 Særutskrift - Midler til styrkning av helsestasjonene, - overført til kommunene over statsbudsjettet for 2014

Sakens bakgrunn og innhold:

I tillegg til kravet om å ta inn akkumulert merforbruk, er det tre områder/saker til på driftsbudsjettet som må behandles.

Note 18 i årsregnskapet hadde følgende oppstilling

Bjugn kommune

Merforbruk 2011 kr 5.915.535

- Inndekket 2012 kr 469.108

Rest merforbruk 2011 kr 5.446.427

Merforbruk 2013 kr 4.267.529

SUM kr 9.713.957

Campus Fosen KF

Merforbruk 2010 kr 2.210.323

- Inndekket 2011 kr 1.203.993

Rest merforbruk 2010 kr 1.006.330

Merforbruk 2012 kr 2.094.112

SUM kr 3.100.442

Sum totalt kr 12.814.399

Det merforbruk som det kommunale foretaket ikke har dekket inn, må dekkes inn av kommunen.

I følge forskriften for Kommunale Foretak skal foretaket dekke inn merforbruk i det året regnskapet avlegges. Dersom foretaket ikke kan gjennomføre det, skal kommunen bevilge midler det påfølgende året.

Det vil si at kommunen må overføre 3,1 mill kroner til Campus Fosen i inneværende år til dekning av akkumulert merforbruk.

Kommunelovens § 48.4 er styrende for inndekking av merforbruk. Merforbruk kan dekkes inn over fire år inklusiv det året regnskapet legges fram. Det vil si at merforbruket fra 2011 må dekkes inn senest i 2015.

Merforbruket fra 2013 skal prinsipielt dekkes inn i 2015 (året etter at regnskapet er lagt fram). Dersom det ikke lykkes, vil vi ha ytterligere to år til å dekke det inn.

Vi har følgende alternativ:

Alternativ 1

	2014	2015	2016	2017
Overføring Campus	3,1 mill kr			
Dekning merforbruk 2011	2,7 mill kr	2,7 mill kr		
Dekning merforbruk 2013		4,3 mill kr		
Sum	5,8 mill kr	7 mill kr		

Dersom denne framgangsmåten lykkes, vil vi bli meldt ut av ROBEK i august 2016.

Alternativ 2

	2014	2015	2016	2017
Overføring Campus	3,1 mill kr			
Dekning merforbruk 2011	2,7 mill kr	2,7 mill kr		
Dekning merforbruk 2013		2,2 mill kr	2,1 mill kr	
Sum	5,8 mill kr	4,9 mill kr	2,1 mill kr	

Dersom denne framgangsmåten velges, vil vi bli meldt ut av ROBEK i august 2017.

Det vil selvsagt være flere mulige løsninger mellom alternativ 1 og 2.

I tillegg til inndekning av merforbruket, er det tre saker til som må med i salderingen. I rammetilskuddet til kommunene ble det lagt inn en styrking av helsesøsterfunksjonen. Denne ble dessverre avglemt i budsjettarbeidet.

På helse og familie er det en tilleggsutfordring da det er lagt inn et innsparingskrav på 1,6 mill kroner. Det kan se ut som om innsparingen ved å ta bort enhetsleder er lagt inn to ganger.

Vi har hatt tilsyn fra Statsarkivet hvor vi har fått pålegg om å overføre det papirbaserte arkivet til en forsvarlig lagringsplass inklusiv en oppdatert katalogisering. Det interkommunale arkivsamarbeidet (IKA) vi er med i kan gjennomføre dette arbeidet i løpet av en treårsperiode.

Det er et stort ønske om å gjeninnføre støtten til de politiske partiene. Rådmannen legger inn samme beløp som ble tatt ut ved budsjettbehandlingen.

Det fjerde punktet som rådmannen ikke finner dekning for, er tilskuddet til Mølnargården. Fram til møtet vil vi se om det kan finnes rom for et beløp som kanskje ikke er i samme størrelsesorden som tidligere, bl.a fordi Mølnargården skaffer seg annen inntekt.

Dette var kostnadsdelen av salderingen.

Dette foreslås inndekket gjennom tre poster:

- Redusert arbeidsgiveravgift
- Rest tilleggsbevilgning
- Avlyst eiendomsskattetaksering.

Forslaget om redusert arbeidsgiveravgift gir en brutto kostnadsreduksjon på 7,8 mill kroner for siste halvår. Vi har blitt kompensert for økningen (fra 2008) med 5,4 mill kr pr år (halvår: 2,7 mill kr) i et DAA tilskudd. Samlet gir dette en netto kostnadsreduksjon i 2014 på 5,1 mill kroner.

I tillegg varsler regjeringen at deflator senkes fra 3,1 til 3,0 prosent og lønnsanslaget senkes fra 3,5 til 3,3 prosent.

Tilleggsbevilgningsposten er så godt som ubenyttet, slik at der står det igjen 1,475 mill kroner.

I budsjettet var det avsatt 0,75 mill kroner til eiendomsskattetaksering. Da det ble vedtatt at det ikke skulle innføres generell eiendomsskatt, kan denne posten fjernes.

Vi har da følgende oppstilling:

Redusert arbeidsgiveravgift	kr 5.100.000
Rest tilleggsbevilgningspost	kr 1.475.000
Avlyst eiendomsskattetaksering	kr 750.000
SUM	kr 7.325.000
Styrking helsesøsterfunksjon	kr 200.000
Overføring arkiv	kr 450.000
Støtte til politiske parti	kr 60.000
Til dekning merforbruk	kr 6.615.000
Minimumskrav inndekning	kr 5.800.000

Vurdering:

Dersom regjeringens forslag om redusert arbeidsgiveravgift får gjennomslag i ESA, vil det gi oss en relativt grei inndekning av akkumulert merforbruk.

Hvis dette forslaget ikke blir realitet, må kommunestyret bestemme hvilke oppgaver som skal reduseres eller helt tas ut av produksjon og deretter må rådmannen starte arbeidet med å redusere antall årsverk fra 337 som vi hadde ved årsskiftet til det nivået vi mente var bærekraftig høsten 2012, i.e. 325 årsverk. Men da snakker vi om å ta i bruk oppsigelsesinstituttet. Stillingsstopp er ikke et godt nok virkemiddel for å nå målet om 325 årsverk.

En av utfordringene er å få gjennomført et innsparingskrav samtidig som en skal øke innsatsen innenfor utvalgte områder, f.eks. barnehage og helsestasjon. Den "enkleste" løsningen er å tilføre helse og familie differansen mellom:

Til dekning merforbruk	kr 6.615.000
Minimumskrav inndekning	kr 5.800.000
Kan overføres	kr 815.000

Og at det resterende beløpet finnes / løses internt i enheten.

Vi har hatt tilsyn på arkivet og fått merknad om at dette må bringes i orden og en løsning over tre år virker akseptabel.

Det er sterkt press i flere enheter og det hadde vært ønskelig å kunne øke ressursbruken noen steder, kanskje spesielt innenfor PRO-tjenesten.

Oppsummering:

Den foreslåtte løsning for inndekning av merforbruk gir ingen direkte virkning på tjenesteleveransene. Det man kan og bør spørre seg om er om ressursene settes inn på rett sted og i rett mengde.

De avsatte reserver brukes opp og det er ikke noe igjen til eventuelle uventede hendelser i de to siste tertialene. På kommunestyrets møte 24. juni vet vi forhåpentligvis hva resultatet av årets lønnsforhandlinger har blitt. I skrivende stund foregår det megling mellom partene.

Investeringsbudsjettet

Det foreslås å overføre budsjettbeløp mellom prosjekt, og det gjelder følgende prosjekt:

Lekkasjesøking overvåking reduseres med	kr 1.000.000 (til null)
Vannledning Barset-Sundset økes med	kr.1.000.000

Vannledning Tørrem - Oksvoll reduseres med	kr 2.000.000
Sjøledning Sundset - Tørrem økes med	kr 1.500.000
Vannledning Kaldkleiva - Tørrem økes med	kr 500.000

Rådmannens innstilling:

Driftsbudsjettet salderes som følger:

Overføring Campus Fosen økes med	kr 3.100.000
Dekning merforbruk økes med	kr 2.700.000
Budsjett helse og familie (reduisert innsparingskrav) økes med	kr 815.000
Budsjett helse og familie (helsesøstersatsing) økes med	kr 200.000
Budsjett serviceavdelingen (overføring arkiv) økes med	kr 450.000
Tilskudd til partiene	kr 60.000
Redusert arbeidsgiveravgift	kr 7.800.000
Redusert rammetilskudd (skjønnsmidler)	kr 2.700.000
Reduksjon tilleggsbevilgning	kr 1.475.000
Reduksjon taksering eiendomsskatt	kr 750.000

Investeringsbudsjettet salderes som følger

Lekkasjesøking overvåking reduseres med	kr 1.000.000
Vannledning Barset-Sundset økes med	kr.1.000.000
Vannledning Tørrem - Oksvoll reduseres med	kr 2.000.000
Sjøledning Sundset - Tørrem økes med	kr 1.500.000
Vannledning Kaldkleiva - Tørrem økes med	kr 500.000