

## SAKSFRAMLÉGG

Saksbehandler: Arnfinn Brasø

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet - Ørland kommune	
	Kommunestyret - Ørland kommune	

**ØKONOMIRAPPORT ETTER 1.TERTIAL 2007****Vedlegg**

1 Økonomirapport pr. 30.04.2007

**Sakens bakgrunn og innhold**

Ihht Økonomireglementets kap. 10.3 skal rådmannen rapportere skriftlig til formannskapet "om den økonomiske situasjonen" etter utløpet av hvert tertial. Den samme rapporteringen skal legges fram for kommunestyret.

Økonomirapporten etter 1.tertial 2007 er vedlagt og skiller mellom rapporteringen fra driftsenhetene og det vi benevner som finansdelen av budsjettet. Rapporteringen fra driftsenhetene er en talloppstilling som viser forbruk pr utgangen av april samt det som er hovedfokus; prognosen for resultat ved regnskapsårets slutt. Videre går det fram hva den enkelte budsjettansvarlige som prognoserer merforbruk, har planlagt iverksatt av tiltak for komme i mål innenfor det som er sin tildelte ramme.

Finansdelen, slik den framstilles i sammendraget i rapporten under kapittel 1, viser prognosen for avvik ved årsslutt med referanse til vedtatt budsjett.

Til slutt i rapporten er det tatt inn en fondsoversikt pr 31.04.2007.

**Administrasjonens vurdering**

Kommunen er inne i en kritisk periode når det gjelder å få samsvar mellom driftsutgifter og tilgjengelige driftsmidler. I de siste fem årene er det brukt betydelige mer midler til drift enn det som var forutsatt brukt hvert av årene. For alle år har redningen vært avsatte midler, ofte benevnt som "sparepengene våre".

Regnskapet for 2006 viser at det i tjenesteproduksjonen er et merforbruk på 7,6 mill kroner. "Farten" på den kommunale skuta er imidlertid så langt i år uendret, og det kan bety en ressursbruk på samme nivå som i 2006 dersom ikke kraftige grep blir tatt for å gjøre nødvendige endringer.

I budsjettet for 2007 er det forutsatt, ifm omstillingsarbeidet, at det skal presteres

kostnadsreduksjoner på i alt 6,7 mill kroner på årsbasis. Denne summen ble fordelt på alle tjenesteområdene med en forventning om at man ville klare reduksjonen i løpet av kalenderåret. Endelig beslutning om hvilke tiltak som skulle gjennomføres for å klare

denne summen ble ikke behandlet i kommunestyret før 11.mai og effekten av de vedtatte tiltakene vil ikke kunne materialiseres før i andre halvår 07. Det vil derfor ligge en tidsforskyvning i når effekten av tiltakene vil bli synlige i regnskapet.

Et uttrekk av tallmaterialet i økonomirapporteringen for driftsenhetene viser følgende oppstilling:

	Vedtatt budsjetttramme for 2007	Hvorav innbakt i budsjetttrammen som andel av krav i omstillingsplanen	Prognosert avvik pr 31.12.07 ift vedtatt budsjetttramme	Avvik når kravet i omstillingsplanen holdes utenfor
Fellesutgifter politiske styringsorg.	2 615 000	0	0	0
Rådmannskontoret/Tilskuddsordn.	5 555 000	450 000	-50 000	400 000
Personaltjenesten	1 930 000	150 000	0	150 000
Servicetorg/Fellesutg administrasj.	3 425 000	150 000	-160 000	-10 000
Økonomitjenesten	2 125 000	150 000	-150 000	0
IKT	1 825 000	150 000	0	150 000
Fellesutgifter oppvekst	7 575 000	680 000	-680 000	0
Kulturskolen	1 775 000	0	-20 000	-20 000
Ørland ungdomsskole	13 345 000	1 750 000	-325 000	1 425 000
Hårberg skole	13 708 000			
Opphaug skole	11 032 000			
Storfosna skole	3 620 000			
Hårberg/Sydvesten/Åpen bhg.	1 110 000	200 000	-110 000	90 000
Tommelise/Askeladden bhg.	670 000			
Borgen barnehage	725 000			
FUTURA	0	0	-740 000	-740 000
Barnevern og sosialtjeneste	10 555 000	150 000	-340 000	-190 000
Helse	2 725 000	50 000	0	50 000
Pleie	24 880 000	965 000	-225 000	740 000
Hjemmebaserte tjenester	21 755 000	245 000	-1 460 000	-1 215 000
Drift	9 490 000	915 000	-785 000	130 000
Landbruk	2 355 000	100 000	-150 000	-50 000
Kultur	1 790 000	480 000	-180 000	300 000
Beredskap og sikkerhet	2 080 000	50 000	-150 000	-100 000
Plan, bygning og oppmåling	825 000	50 000	0	50 000
	147 490 000	6 685 000	-5 525 000	1 160 000

Tabellen viser et prognosert negativt avvik ved årsslutt på kr 5 525 000. Dersom prestasjonskravet som ligger i omstillingsplanen holdes utenfor viser imidlertid oppsettet at det prognoseres et mindreforbruk på vel 1 million kroner. Det er viktig å også ha dette perspektivet når en skal vurdere prestasjonene til den samlede ledergruppen.

Årsaken til det enkelte tjenesteområdes avvik framgår av rapporten. *Hjemmebaserte tjenester* er det område som rapporterer størst negativt avvik. Av summen på kr 1 460 000 utgjør forventede merkostnader knyttet til driften av Fjæratangen

kr 1 100 000. Fjæratangens videre drift skal behandles av kommunestyret i juni og utfallet her vil ha betydning for det som blir endelig merforbruk i prosjektet.

Det er videre prognosert at *virksomhetsområde Helse* skal være i balanse 31.12.07. Ifm utarbeidelsen av rapporten har det oppstått uklarhet i om dette er en reell situasjon og det vil derfor bli gjennomført en egen analyse av dette budsjettområdet før neste økonomi- rapportering presenteres - jfr kommentar på side 16 i rapporten. Det samme gjelder for budsjettområdet *Fellesutgifter oppvekst*. Her viser rapporteringen et merforbruk på kr 680.000 ved årsslutt.

Med vedtatt budsjetttramme som referanse prognoseres det et merforbruk på ca 5,5 millioner kroner ved årsslutt. Denne situasjonen er drøftet i den administrative ledergruppen. Her ble det skissert tre alternative løsninger for å håndtere avviket:

1. Finansiere avviket ved oppdekking fra disposisjonsfondet
2. Finansiere avviket ved rammekutt til virksomhetene
3. En kombinasjon av 1 og 2

Ledergruppen var imidlertid av den formening at de samlet ville ta ansvar for å ikke gå ut over den samlede tildelte budsjetttramme på kr 147 490 000. Det var fra ledergruppens side to forutsetninger knyttet til denne prestasjonen:

1. Stillingsreduksjoner må tillates
2. Nivået på tjenesteytingen må kunne endres

Med en slik forutsetning på plass i første halvår ville de prøve å nå målet om å ikke overforbruke den tildelte rammen.

Som det går fram av rapportens kap 1, ser det ut til at finansdelen av regnskapet vil balansere ved årsslutt. Det er gitt egne kommentarer til de postene som har avvik.

### **Ordførerens innstilling**

1. Økonomirapport etter 1.tertial 2007 tas til etterretning
2. Administrasjonen bes innen medio august å presentere for formannskapet et forslag til tiltakspakke for å håndtere prognosert budsjettavvik slik det framkommer i økonomirapporten. Tiltakene kan omfatte forslag om stillingsreduksjoner og om endringer i tjenestestandarden og må være drøftet med arbeidstakerorganisasjonene.