



Vår ref.: 18/4908 / 17/2439 / FE - 210

Saksbehandler: Tore L. Oliversen

E-post: tore.ludvig.oliversen@eigersund.kommune.no

Dato: 15.02.2018

Direkte telefon: 51 46 80 41 / 900 67 425

Mottakere: Kommunestyret

Informasjon om årsregnskapet for 2017 - Eigersund kommune

Hovedbildet for 2017

Administrasjonen har 15.02.2018 oversendt kommunens årsregnskap for 2017 til Rogaland Revisjon IKS og det er nå under revidering i tråd med kommunelov og regnskapsforskrift.

Eigersund kommune hadde et netto driftsresultat på 32.641.999 kroner (2,65 %) for 2017. Netto driftsresultat framkommer før bruk av fond (oppsparte penger), avsetninger til fond og overføring til investeringer. Årsregnskapet viser videre et regnskapsmessig mindreforbruk (udisponert overskudd etter avsetninger) på 1.675.092 kroner. Kommunestyret skal ta stilling til hvordan disse midlene skal disponeres.

Årsakene til mindreforbruket i driftsregnskapet er relatert til flere forhold, noe vi vil komme nærmere inn på i årsberetningen. Følgende forhold kan nevnes spesielt:

- Fortsatt god økonomistyring. En viser til at flere avdelinger har hatt mindreforbruk i flere år.
- Høyere inntekter enn budsjettert.
- Lavere pensjonsutgifter enn budsjettert.
- Lavere inntektsutjevning i skatt pga. at høyere skatteinngang for landet enn oss.

Årsregnskapet viser et tilfredsstillende resultat. Det er en følge av at det i løpet av 2017 har vært gjennomført driftsreduksjoner og bruk av fondsmidler i henhold til politiske vedtak. Det er gjort en rekke driftsmessige endringer som gir resultater, i tillegg til tett oppfølging av tjenestene og fokus på budsjettkontroll og økonomistyring i et år med ekstraordinær aktivitet. Det har ikke minst vært gjort en betydelig innsats av kommunes ledere og ansatte, for å oppnå resultatet som nå foreligger.

Det er svært gledelig at årsresultatet gir oss handlingsrom til å ha fullt fokus på varig omstilling og bærekraftige løsninger, slik at vi kan skape tjenester for alle til rett kvalitet, tid og kostnader.
Fullt fokus på varig omstilling for å sikre tjenestene for alle til rett kvalitet, tid og kostnader

Det presiseres betydningen og viktigheten av at omstillingen av dagens praksis fortsetter som planlagt, slik at vi kan levere tjenester for alle til rett kvalitet, tid og kostnader og dermed oppfylle de økonomiske forventninger om gevinstrealisering i budsjett og økonomiplan for 2018 – 2021.

Målet er å rigge organisasjonen for en *framtidig drift som koster mindre og samtidig er lovlig og forsvarlig*. Dette innebærer både kostnadsreducerende og kvalitetsøkende tiltak i et krevende omfang innen de største tjenesteområdene. Kunsten er å gjennomføre tiltak som gir en varig effekt, og nøkkelen ligger i menneskene som får og gir tjenestene. Omlegging av praksis for å unngå framtidige kostnader må skje i hele organisasjonen. For å understøtte gevinstrealiseringen i

tjenestene er det etablert et eget prosjektprogram FRAM for felles omstillingsaktiviteter i hele organisasjonen.

Vi har en rekke uløste utfordringer, deriblant store investeringsbehov pga. etterslep i vedlikehold og oppgraderinger. Her må vi lukke flere avvik, spesielt når det gjelder vedlikehold, inn klima og funksjonalitet i våre bygninger. I tillegg må vi rigge organisasjonen for bedre formålsstyring for å få bedre effekt av innsatsen vår totalt sett. Dette kan innebære økte administrasjonskostnader i en omleggingsfase. Hovedfokus i omstilling og videreutvikling av dagens praksis er å:

- legge om driften til bærekraftige løsninger som vi utvikler i fellesskap
- sikre kontinuerlig forbedring med mennesker og deres behov i fokus
- spille hverandre gode gjennom å ansvarliggjøre og dyktiggjøre alle involverte
- utvikle et forsvarlig system for betryggende kontroll i henhold til Kommuneloven.

Sammenligning nettodriftsresultat

Det tekniske beregningsutvalg for kommuner og fylkeskommunal økonomi anbefaler at en kommune bør ha et netto driftsresultat på 1,75% av samlede driftsinntekter (endret fra 3% i 2014). Vi har følgende nettodriftsresultat i prosent (de 3 siste år):

Nettodriftsresultat (før fondsavsetning)	2017	2016	2015
Beløp	32 641 999	56 705 271	68 693 759
Prosent	2,65 %	4,71 %	6,4 %

Resultat for tjenesteområdene

Administrasjonen vil komme tilbake med mer informasjon om driften i årsberetningen. Tabellen nedenfor viser netto driftsrammer (dvs. brutto driftsutgifter fratrukket egne inntekter) for avdelingene i 2017. Som tabellen viser så har Teknisk avdeling et merforbruk i 2017. Merforbruket er knyttet opp mot blant annet høyere energiutgifter enn budsjettert i tråd med rapportering underveis i året samt underskudd på selvkostområdene byggesak og feier. Øvrige avdelingene er i balanse og har et mindreforbruk.

Drift Avdeling	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik R17 - B17
SENTRALADMINISTRASJONEN	66 749 219	66 770 000	-20 781
KULTUR- OG OPPVEKSTAVDELING	376 272 727	376 945 000	-672 273
HELSE- OG OMSORGS AVDELING	391 237 461	394 273 000	-3 035 539
TEKNISK AVDELING	88 708 243	85 036 000	3 672 243
DIV. FELLESUTGIFTER	20 418 384	20 621 000	-202 616
SKATTER, RAMMETILSKUDD M.V.	-964 999 455	-964 817 000	-182 455
RENTER, AVDRAG, FINANSKOSTNADER M.V.	19 938 329	21 172 000	-1 233 671
Mindreforbruk	-1 675 092	0	-1 675 092

Inntekter, bruk av fond og avsetning til fond

Våre samlede driftsinntekter (inkludert finansinntekter) er i 2017 på 1,32 milliarder kroner. Vi har da holdt ute bruk av fond og motpost avskrivninger. Hvis vi tar med samtlige regnskapsførte inntekter (inkludert fondsmidler og avskrivninger) utgjør dette 1,47 milliarder kroner.

Det er for 2017 avsatt følgende beløp:

- Til frie driftsfond: 91.267.403 kr (budsjettert 59.301.905 kr)
- Til bundne driftsfond: 29.597.134 kr (budsjettert 6.300.000 kr)
- Til investeringsregnskapet (overført fra drift): 3.683.441 kr (budsjettert 2.500.000 kr)
- Disse avsetningene kommer i tillegg til mindreforbruket på 1.675.092 kroner.

I 2017 har vi hatt følgende bruk av fond:

- Bruk av driftsfond: 39.796.360 kr.
- Bruk av bundne fond: 32.517.805 kr.

Investeringsregnskapet

Når det gjelder investeringsregnskapet for 2017 så er samlede utgifter på totalt 132.760.268 kroner – mot 144.638.564 kroner i 2016. Investeringsregnskapet i 2017 er samlet sett gjort opp med en udisponert beløp på 334.971 kroner – som kommunestyret skal ta stilling til disponering på. Samlet langsiktig gjeld (lån) er for 2017 på totalt 1.110.737.000 kroner. En har da tatt hensyn til låneopptaket i 2017, som ble utbetalt i januar 2018.

Veien videre

Rådmannens forslag til disponering av mindreforbruket (overskuddet) i saken om godkjenning av regnskapet, vil omfatte omstilling og eventuelt andre forhold som er dukket opp siden budsjettet for 2018 ble vedtatt.

Det påpekes at årsregnskapet ikke er revidert og endringer kan komme i forbindelse med revideringer. I henhold til forskrift er fristen for utarbeidelse av årsberetning 31.03.2019, mens frist for revidering er medio april.

Årsregnskap og årsberetning for 2017 skal behandles i Kontrollutvalget, Levekårsutvalget, Planteknisk utvalg, Formannskapet og Kommunestyret i mai 2018.

Med vennlig hilsen

Gro Anita Trøan
Rådmann

Tore L. Oliveren
Kommunalsjef økonomi

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift

Kopi til:

Anne-Grethe Woie	Kommunalsjef tekniske tjenester	Stab/TEK
Arild Sandstøl	Kommunalsjef personal og organisasjonsutvikling	SPE/SEN
Bente Bø Torvaldsen	Regnskapsleder / Regnskapskontor	
Dag Kjetil Tonheim	Plansjef	SPK/SEN
Eivind Galtvik	Kommunalsjef kultur og oppvekst	Stab/KO
Ellen Nilsen Skogen	Rådgiver/skattekontoret	
Ingeborg Havsvø	Kommunalsjef helse og omsorg	Stab/HO
Jan Henning Kristensen	Rådgiver / Seksjon økonomi	
Jorunn Stapnes	Seniorrådgiver / Seksjon økonomi	
Leif E. Broch	Kommunalsjef informasjon	INT/SEN
Tove Sofie Asbjørnsen	Rådgiver/seksjon økonomi	