

Selbu kommune

Rådmannens årsberetning

Regnskapsåret 2015

 I Selbu kommune vil vi gjennom samspill ha fornøyde innbyggere og stolte ansatte ved å legge til grunn disse verdier:

- Engasjement
- Positivitet
- Respekt
- Omtanke
- Åpenhet

INNHALDSFORTEGNELSE

1.	Resultatvurdering	3
2.	Driftstiltak	4
3.	Vesentlige budsjettavvik - drift	4
	Inntekter	4
	utgifter	5
4.	Vesentlige budsjettavvik - investering	5
5.	Oppsummering - økonomisituasjonen	6
6.	Nøkkeltall	7
	Befolkningsutvikling	7
	Driftsinntekter	7
	Driftsutgifter	8
	Netto driftsutgifter pr sektor	8
	Dekningsgrader	10
	Driftsresultat	10
	Investeringer	11
	Langsiktig gjeld	11
	Renter og avdrag	13
	Likviditet	13
	Soliditet	14
	Fond	15
7.	Etikk	15
	Diskriminering	15
	Likestilling	16
8.	Folkevalgte	16
9.	Ansatte:	16

1. RESULTATVURDERING

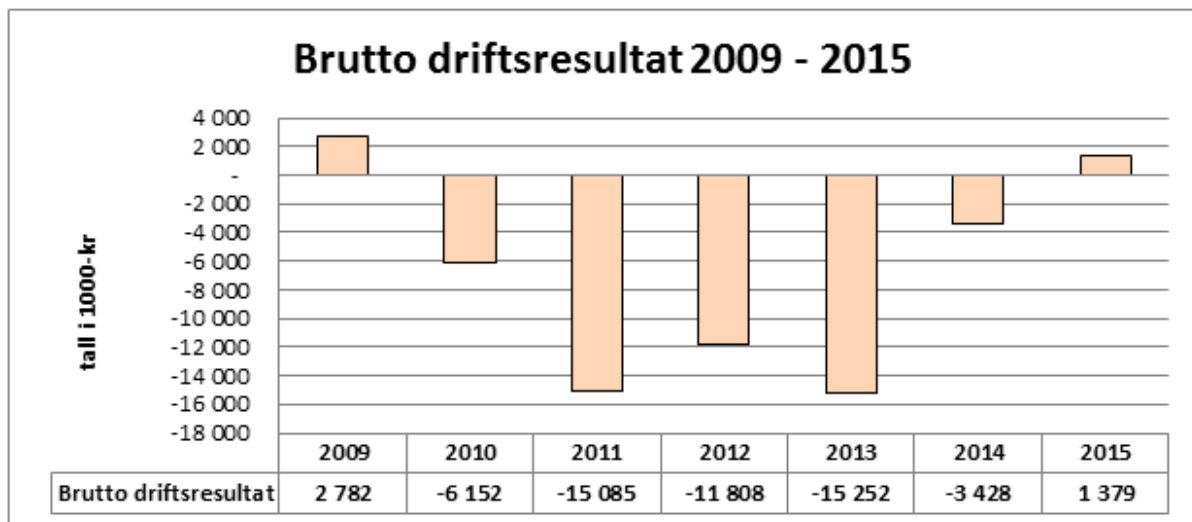
Selbu kommune hadde i 2013 en ubalanse i driften på - kr 12 430 697. I 2014 er tilsvarende resultat på + kr 4 156 308. Dette innebærer en forbedring på kr 16 587 005 fra 2013 til 2014.

Korrigert for avsetning og bruk av disposisjonsfond samt bruk av forrige års regnskapsmessige underskudd viser regnskapet for 2015 et resultat på – kr 90 792.

Videre viser regnskap 2015 et mindreforbruk på kr 5 175 049 i forhold til Justert budsjett 2015. Rådmannen vil foreslå at mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond. Dersom rådmannens forslag vedtas vil disposisjonsfondet etter avsetning få en saldo på kr 5 960 877.

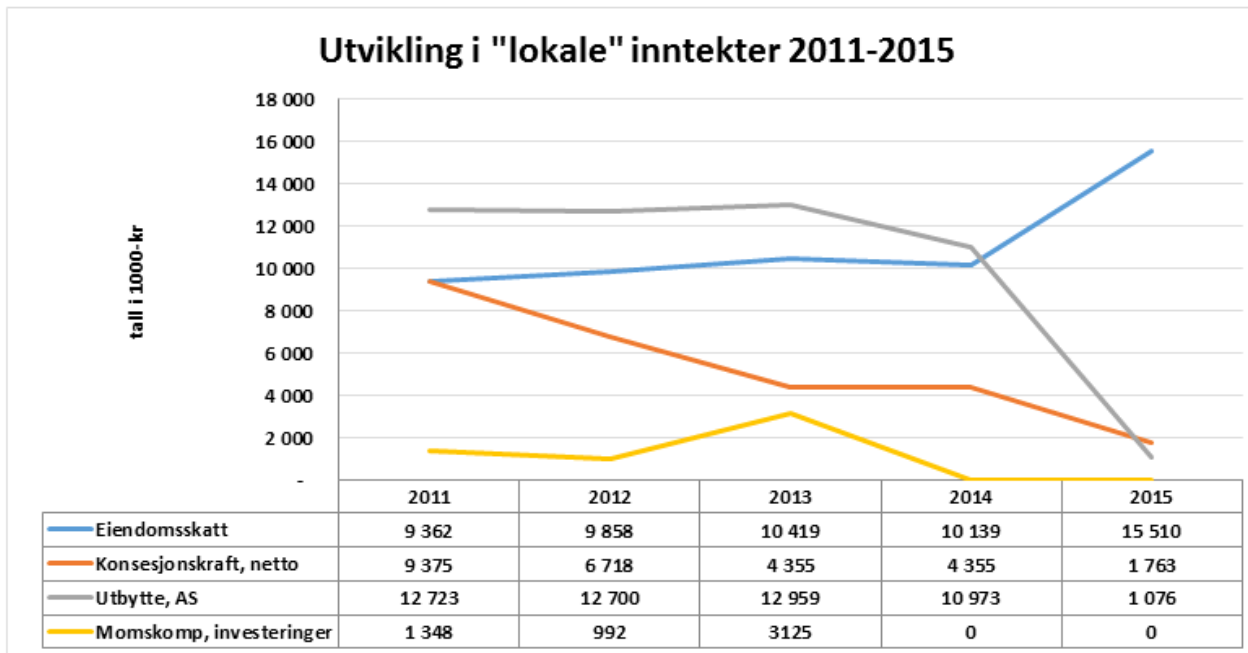
Selbu kommune fikk i 2015 et netto driftsresultat på kr 4 922 270. Netto driftsresultat er inntekter minus utgifter før interne finanstransaksjoner og er et godt uttrykk for kommunens økonomiske situasjon. Tilsvarende tall for 2014 var på kr 8 000 619. Det er verdt å merke seg at justert budsjett ved utgangen av 2015 balanserer med et budsjettert netto driftsresultat på – kr 6 568 202. Dette innebærer at regnskapet for 2015 viser en forbedring av netto driftsresultat med kr 11 490 472 i forhold til justert budsjett.

Brutto driftsresultat er inntekter minus utgifter eksklusive finanstransaksjoner og avsetninger og bruk av avsetninger. Dette resultatbegrepet er dermed et godt uttrykk for kommunens driftsøkonomi.



Som tabellen ovenfor viser er kommunens brutto driftsresultat i 2015 positivt for første gang siden 2009.

På bakgrunn av at Selbu kommune de siste fem år i tillegg har «mistet» ca 44 % av sine «lokale» inntekter (se grafen nedenfor), så sier det noe om de kraftige reduksjonene som er gjennomført i driften de senere år for å oppnå et positivt brutto driftsresultat.



2. DRIFTSTILTAK

For å skape et bedre økonomisk handlingsrom legger rådmannen opp til at det i forkant av økonomiplanprosessen i 2016 foretas en kartlegging av aktuelle tiltak som kan redusere driftsnivået .

Kartleggingen tar utgangspunkt i KOSTRA-tallene for de ulike tjenestene, med hovedfokus på områder hvor KOSTRA-tallene indikerer et potensiale for innsparinger. Undervies i prosessen vil rådmannen legge fram et strateginotat for Formannskapet med sikte på å få fram politiske signaler vedr ulike veivalg.

Det legges videre opp til også i 2016 å gjennomføre månedlige kontroller av budsjetttrammene og en kontinuerlig dialog med de enkelte enhetslederne i forbindelse med økonomistyringen.

3. VESENTLIGE BUDSJETTAVVIK - DRIFT

I store trekk er det godt samsvar mellom regulert budsjett og regnskap. Vesentlige budsjettavvik i skjemaene Økonomisk oversikt – drift, Regnskapsskjema 1B – drift og Regnskapsskjema 1A - drift er kommentert nedenfor.

INNTEKTER

Andre salgs- og leieinntekter viser en merinntekt på ca kr 2,9 mill i forhold til regulert budsjett. Dette skyldes i hovedsak høyere avgiftspliktige gebyrer innen området vann og avløp. Nivået på salg av konesjonskraft er avhengig av spot-prisen på elektrisk kraft og er vanskelig å fastsette nøyaktig.

Overføringer med krav til motytelse viser en merinntekt på ca kr 16,5 mill. Dette skyldes at refusjon av sykelønn på ca 10 mill kun er budsjettert med kr 350 000 samt ikke-budsjetterte tilskudd til flyktninger og videreutdanning av lærere.

Andre statlige overføringer viser en merinntekt på ca kr 4,2 mill. Dette skyldes ikke-budsjetterte prosjektskjønnsmidler på ca kr 2 mill samt for lavt budsjettert integreringstilskudd.

UTGIFTER

Lønnsutgifter viser en økning på ca kr 9,4 mill. Dette må sees i sammenheng med ikke-budsjettert sykelønnsrefusjon på ca kr 10 mill. Dersom det tas hensyn til sykelønnsrefusjon er lønnsutgiftene i realiteten redusert i forhold til regulert budsjett.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen viser et merforbruk på ca 3,6 mill. Merforbruket er spredt over en rekke underposter og antas i hovedsak å skyldes akkumulert behov som følge av innkjøpsstopp i 2014. Spesielt strømutfgiftene og personforsikringer er budsjettert for lavt. En vesentlig årsak til merforbruket på strøm antas å være overgangen fra bruk av konsesjonskraft til strøm etter markedspris.

Avsatt til bundne fond viser en regnskapsmessig avsetning som ligger ca kr 4,8 mill høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak ikke-budsjetterte avsetninger på ansvarene Vann og Avløp.

Ansvar 200 Sektorsjef oppvekst viser et mindreforbruk på ca kr 600 000 i forhold til regulert budsjett. Avviket skyldes i hovedsak høyere tilskudd til voksenopplæring enn budsjettert.

Ansvar 203 Flyktingetjenesten har et mindreforbruk på 966 000 som skyldes at kommunen i oppstartsåret la opp til en forsiktig opptrapping av tjenesten slik at en kunne planlegge og etablere gode løsninger basert på erfaring og kunnskap fra andre kommuner som har arbeidet med flyktinger en årrekke.

Ansvarene 274 Mebonden barnehage, 277 Vikvarvet og Øverbygda barnehage og 278 Kvellohaugen barnehage: Regnskap og budsjett må ses i sammenheng. Kvellohaugen hadde i utgangspunktet ikke avsatt noe budsjett. Ser man regnskapet til Kvellohaugen opp mot regnskapet til Øverbygda og Mebonden barnehager, viser det et samlet sett lite avvik.

Ansvar 820 Sentral økonomiforvaltning viser et merforbruk på ca kr 1,7 mill. Dette skyldes i hovedsak redusert netto inntekt ved kjøp og salg av konsesjonskraft.

4. VESENTLIGE BUDSJETTAVVIK - INVESTERING

Vesentlige avvik i Regnskapsskjema 2A – investering og Regnskapsskjema 2B – investering er vist i tabellen nedenfor. Status og framdrift av investeringene blir beskrevet nærmere i årsmeldingen.

Objekt	Investering	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Avvik, kr
4058	UTVIDELSE SELBUSTRAND KIRKEGÅRD (overf.7405)	72	120	-48
4089	PLANLEGGING INNBYGDA RENSEANLEGG (overf.7001)	106	168	-62
4097	FLISFYRT FJERNVARMEANLEGG BELLOMRÅDET (overf.7412)	75	240	-165
4104	KOMMUNALE VEGER - ASFALTERING (overf.7701)	838	617	221
4116	OVERVIK RENSEANLEGG (overf.7002)	55	150	-95
4120	OPPGRADERING, KOMMUNALE BYGG (overf.7406)	3 744	2 265	1 479
4154	NYTT RENSEANLEGG TØMRA (overf.7006)	55	150	-95
4158	Gang- og sykkelvei Molia (overf.7705)	187	720	-533
4163	OPPGRADERING TRYGDEILIGHETER (overf.7409)	391	240	151
4164	NYTT VENTILASJONSANLEGG PÅ SYKEHJEMMET (overf.7502)	2 008	1 500	508
4166	ADGANGSKONTROLL, NESTVED 1 OG 2, SYKEHJEMMET (overf.7504)	13	257	-244
4170	GJELHAUGEN BOLIGFELT, UTBYGGING AV INFRASTRUKTUR (overf.7101)	62	600	-538
7102	OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSLIA BOLIGFELT	50	600	-550
9571	SELBU FLERBRUKSHALL AS (overf.7600)	2 414	1 800	614
9910	BRANN- OG AMBULANSESTASJON (overf.7410)	88	986	-898

I Regnskapsskjema 2A – investering er Avdrag på lån på kr 2 272 996 avdrag på startlån som ikke er budsjettert. Manglende budsjettering av startlån resulterer i et udekket finansieringsbehov kr 1 080 317. Ubalansen vil bli dekket gjennom et justeringsvedtak i 2016.

Overført fra driftsregnskapet på kr 11 905 er tilbakeførte renter og omkostninger i sammenheng med startlån. Redusert bruk av avsetninger og lånemidler skyldes lav aktivitet og forsinkede investeringsprosjekter.

5. OPPSUMMERING - ØKONOMISITUASJONEN

Selbu kommune har en vekst i inntektene fra 2014 til 2015 på ca 4,9 %. Det er verdt å merke seg at noen av inntektene er usikre og kan variere fra år til år.

- Eiendomsskatten er en av inntektene som kan variere mye. Dersom det blir en oppheving av maksimalsatsen for kraftanlegg vil dette bety en årlig inntektsøkning for kommunen. LVK jobber med denne saken. Så langt er maksimalsatsen noe utvidet – noe som har gitt en viss økning i inntekten fra eiendomsskatt for kommunen. Det ble i 2015 gjennomført alminnelig taksering av av verk og bruk i hht eiendomsskatteloven. Regnskapet viser at vi som en følge av dette i 2015 hadde en inntektsøkning av eiendomsskatten på ca kr 5,37 mill i forhold til 2014 og en økning på ca kr 3 mill i forhold til opprinnelig budsjett 2015.
- Konesjonskraftinntektene er også en inntekt som vil variere fra år til år. Pga fallende spotpriser på strøm og stadig økende innkjøpspriser ligger disse inntektene nå på kun ca kr 1,76 mill i 2015. Det er verdt å merke seg at konesjonskraftsinntektene er redusert med ca kr 7,76 mill fra 2011 til 2015. Det gjøres oppmerksom på at Selbu kommune er i forhandlinger med Statkraft AS om innkjøpsprisen på konesjonskraft. Dette har så langt resultert i at Selbu kommune har tilbakeholdt betaling av konesjonskraft på til sammen kr 1 674 688 i påvente av at Statkraft legger fram underliggende beregninger på konesjonskraftprisen. Dersom Selbu kommune ikke vinner fram i disse forhandlingene må den tilbakeholdte summen føres til utgift. Kommunen får advokatbistand fra LVK under forhandlingene.
- Utbytte fra aksjeselskaper ble i 2015 på 1,076 mill mill kr. Beløpet er ca kr 10 mill lavere enn opprinnelig budsjett. Årsaken til den kraftige reduksjonen er at styret i Selbu Everk vedtok å ikke dele ut aksjeutbytte i 2015.
- I 2014 foretok Skatteetaten en stikkprøvekontroll vedrørende refusjon av moms for terminen mars/april 2014. Det viste seg at Selbu kommune ikke har godt nok dokumentasjonsunderlag for krav om momsrefusjon. Pr dato foreligger det dermed et krav fra Skatteetaten om tilbakeføring av kr 824 272 av momsrefusjonen de siste tre år. Selbu kommune har oversendt klage på vedtaket og anmodet om lengere frist med sikte på å framskaffe manglende dokumentasjon. Dersom klagen ikke fører fram må beløpet på kr 824 272 føres til utgift. Klagen på vedtaket ble oversendt Skatteetaten i juni 2015. Pr dato er det fortsatt ikke kommet noe svar.

Pr i dag bruker vi det meste av inntektene til drift. Gitt den fortsatt anstrengte økonomiske situasjonen bør Selbu kommune kontinuerlig vurdere hvordan eventuelle investeringer påvirker den årlige driftsbalansen.

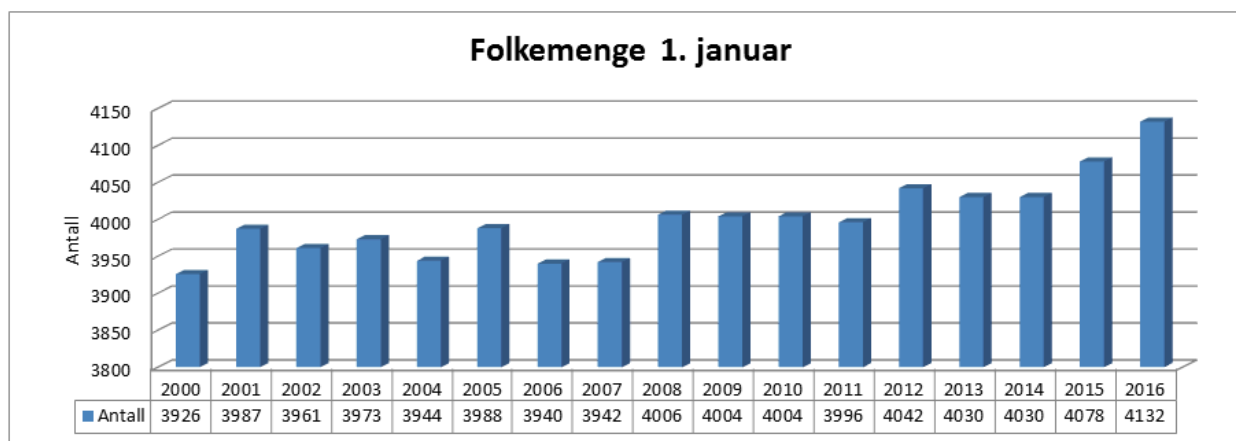
Rådmannen vil også påpeke positive elementer i kommunens økonomi. KOSTRA-analysene viser at vi fortsatt har et vesentlig økonomisk potensiale som utgangspunkt for å foreta endringer.

Kommunen har hatt/vil få en merkbar reduksjon av sine overordnede inntekter, spesielt når det gjelder salg av konesjonskraft, utbytte fra aksjeselskaper og momskompensasjon fra investeringer. Dette er stort sett tatt høyde for i budsjett 2016 og gjeldende økonomiplan.

Nøkkeltallene nedenfor viser en positiv utvikling som det er helt nødvendig å stabilisere de kommende år. For at vi skal nå målet om et stabilt positivt netto driftsresultat er vi avhengig av fortsatte merkbare endringer i prioriteringene. Dette blir en utfordring både administrativt og politisk.

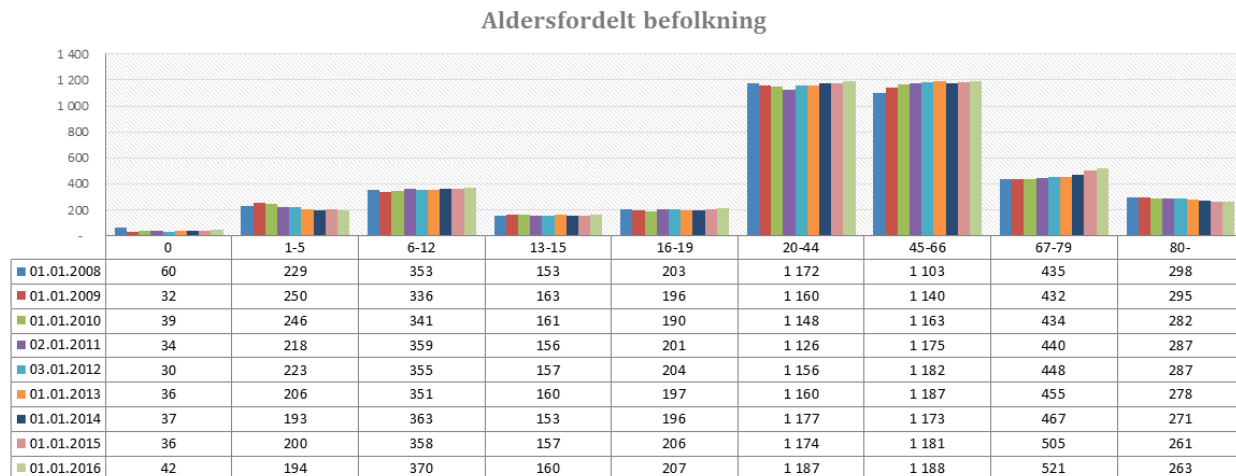
6. NØKKELTALL

BEFOLKNINGSUTVIKLING



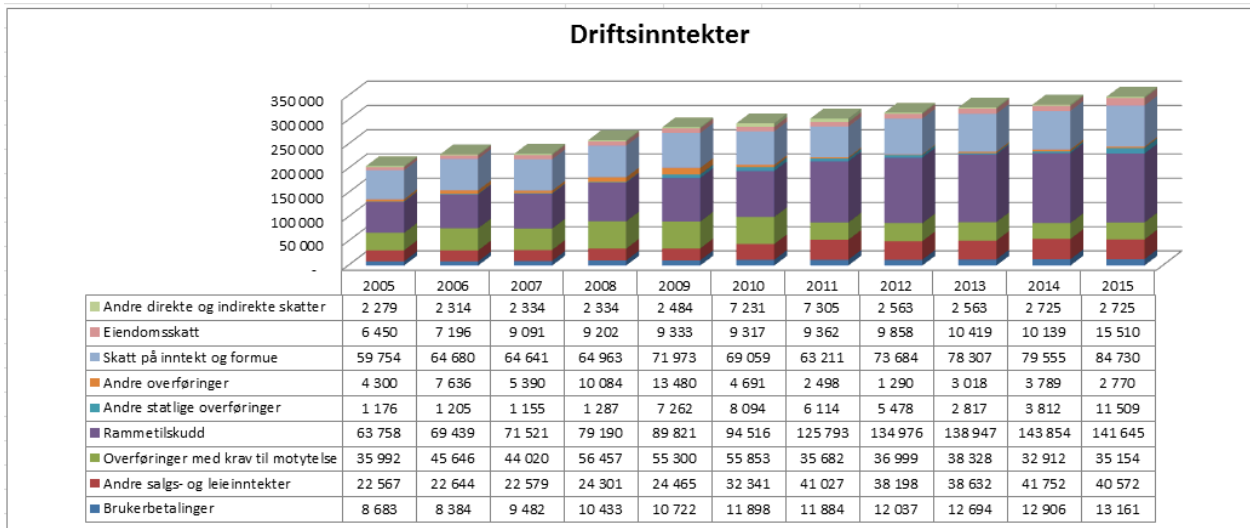
Diagrammet ovenfor viser folkemengden pr 1. januar i perioden 2000 – 2016. Vi ser at vi har en økning på 101 personer fra 2014 til 2016. Over hele perioden er folketallet høyest i 2016 med 4132 innbyggere og lavest i 2000 med 3 926 innbyggere.

Figuren nedenfor viser folkemengde etter alder



DRIFTSINNTEKTER

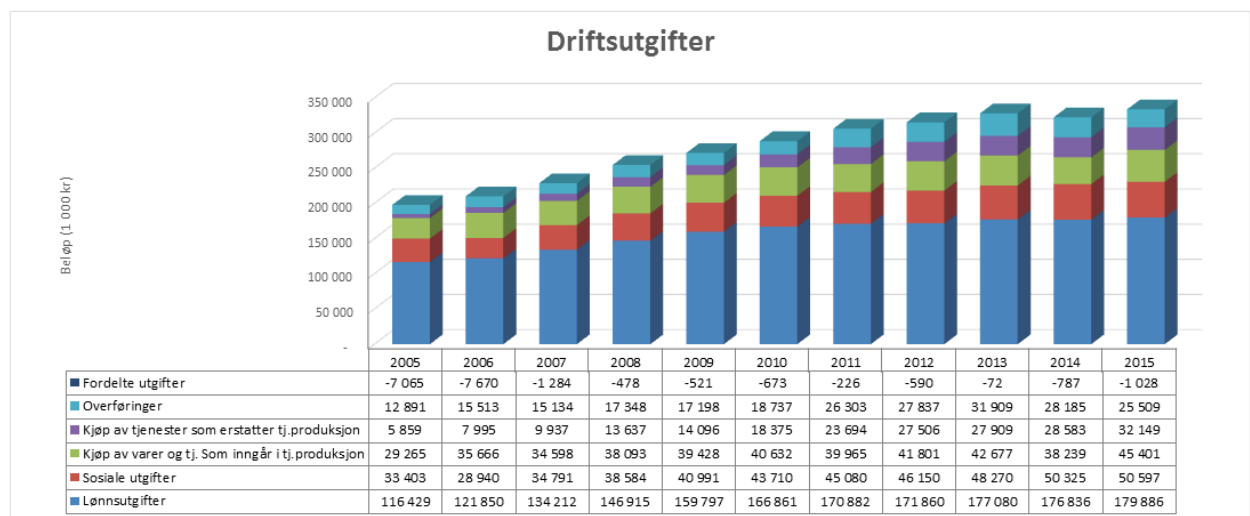
Neste figur viser sammensetningen av kommunens totale driftsinntekter, som utgjør 348 mill kr i 2015. Sammenlignet med 2014 er dette en økning på 4,9 %.



Av figuren ser vi at overføringer med krav til motytelse (refusjon sykepenger, fødselspenger, merverdiavgift, øremerkede statstilskudd og andre refusjoner), salgsinntekter, rammetilskudd og skatt på inntekt for formue er kommunens viktigste inntekter.

DRIFTSUTGIFTER

Figuren viser sammensetningen av kommunens totale driftsutgifter ekskl avskrivninger som utgjør kr 332,5 mill i 2015. Sammenlignet med 2014 er dette en økning på ca 3,5 %.



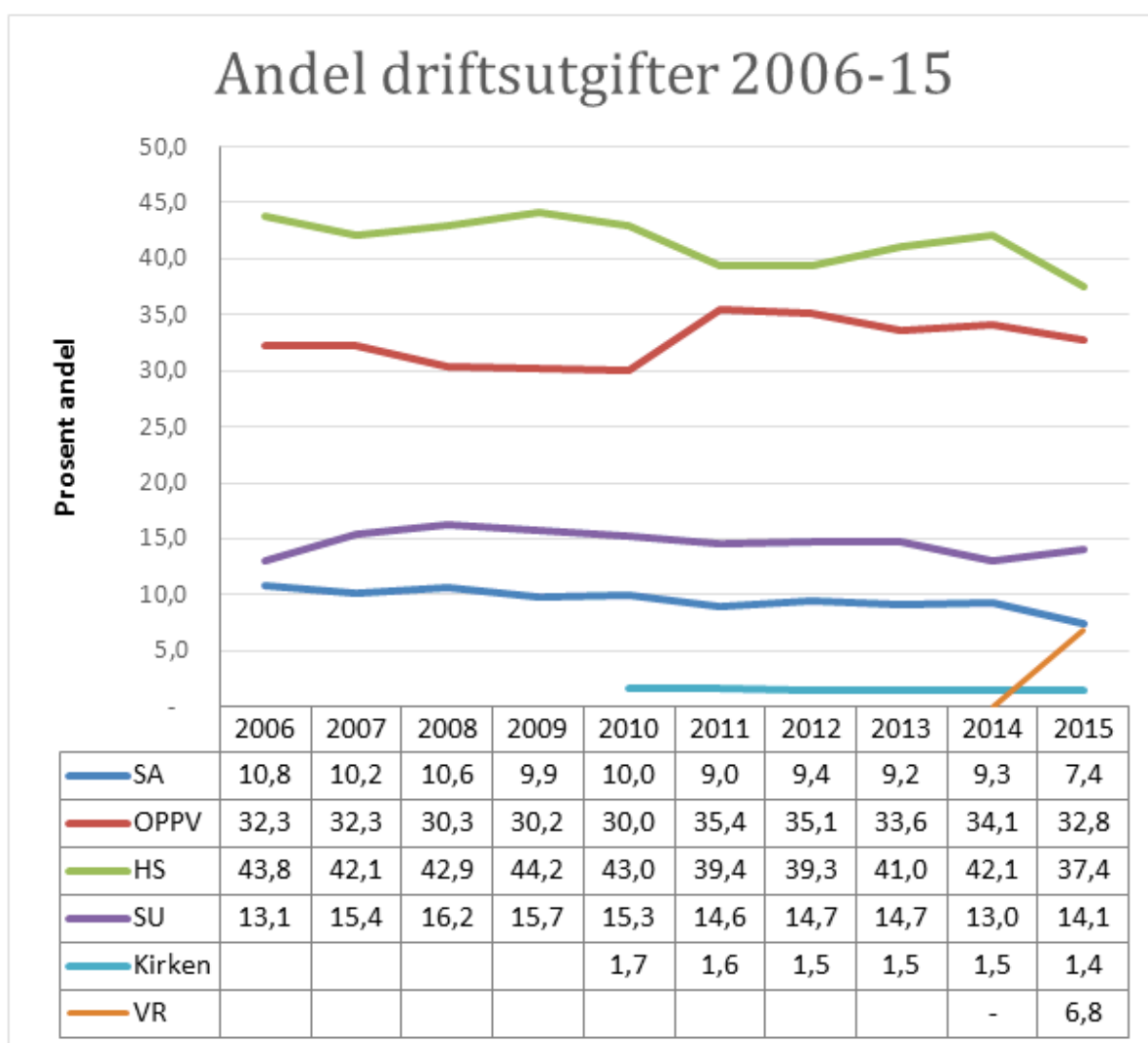
Lønn og sosiale utgifter er kommunens største utgifter. Disse utgjør ca 69,3 % av driftsutgiftene ekskl avskrivninger i 2015.

NETTO DRIFTSUTGIFTER PR SEKTOR

Tabellen og figuren nedenfor viser hvordan netto driftsutgifter fordeler seg mellom sektorene.

Netto driftsutg

	R2015	Prosent									2015
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
SA	17 154	10,8	10,2	10,6	9,9	10,0	9,0	9,4	9,2	9,3	7,4
OPPV	76 382	32,3	32,3	30,3	30,2	30,0	35,4	35,1	33,6	34,1	32,8
HS	87 204	43,8	42,1	42,9	44,2	43,0	39,4	39,3	41,0	42,1	37,4
SU	32 892	13,1	15,4	16,2	15,7	15,3	14,6	14,7	14,7	13,0	14,1
Kirken	3 358					1,7	1,6	1,5	1,5	1,5	1,4
VR	15 917									-	6,8
Sum	232 907	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0



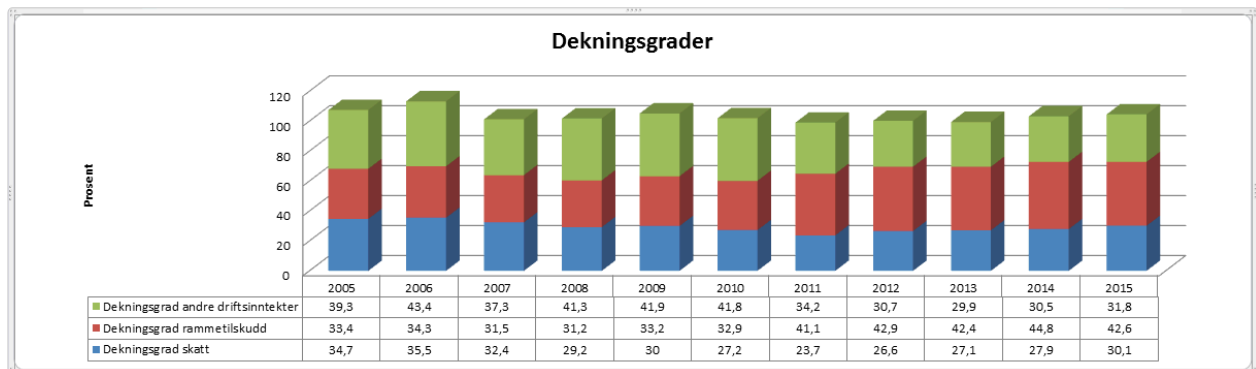
Værnesregionen er fra 2015 skilt ut som egen sektor.

DEKNINGSGRADER

Dekningsgraden er beregnet i forhold til kommunens driftsutgifter. Figuren nedenfor viser dekningsgrad for skatt, rammetilskudd og andre driftsinntekter (eks avskrivninger).

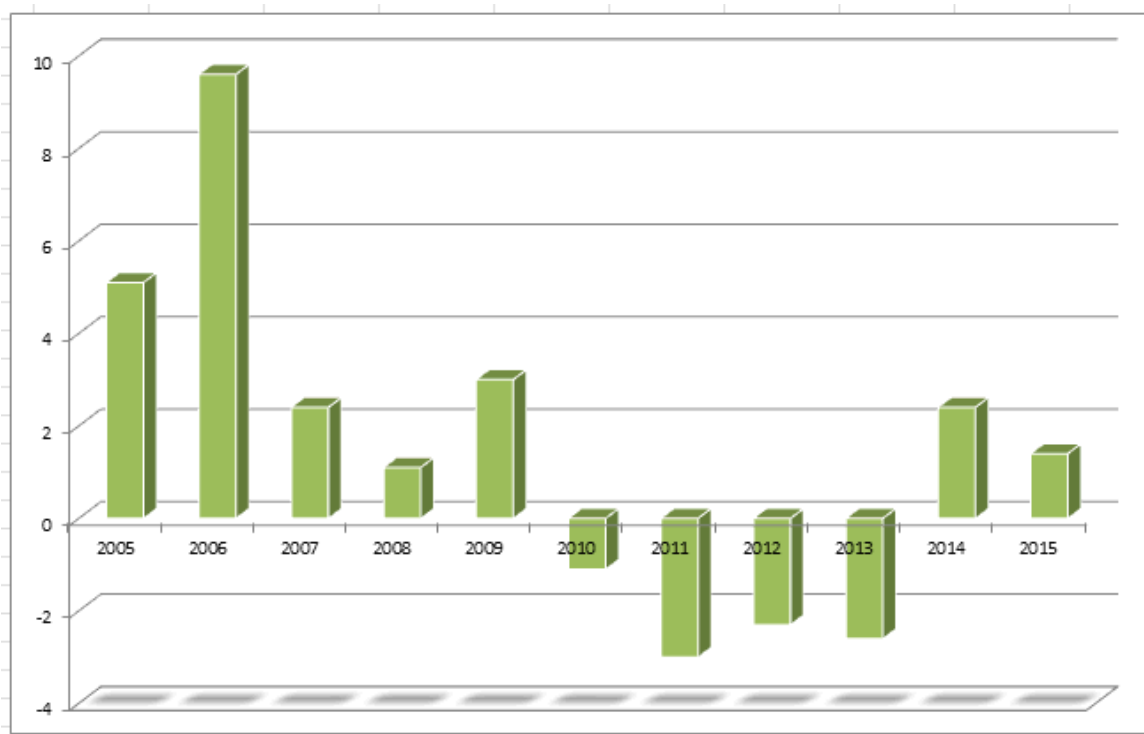
I skatt inngår skatt på inntekt og formue og eiendomsskatt på verker og bruk. I driftsinntekter inngår brukerbetaling, salgs- og leieinntekter, overføringer fra staten, og andre direkte og indirekte skatter.

For 2015 utgjør inntektene totalt 104,5 % av driftsutgiftene (eks avskrivninger). Dette betyr at driften i 2015 gir et bidrag til dekning av renter/avdrag.



DRIFTSRESULTAT

Figuren viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat gir uttrykk for handlefriheten i økonomien. Netto driftsresultat viser hvor store midler som blir frigjort i løpet av året, og som kan brukes til finansiering av investeringer eller til avsetninger. Selbu kommune har et positivt netto driftsresultat på 1,4 % i 2015. Anbefalt minimum er et positivt resultat på 3 – 3,5 %. Figuren viser tydelig den positive endringen i kommunens driftsbalanse fra 2014. I 2015-kroner er driftsresultatet på kr 4,9 mill.



INVESTERINGER

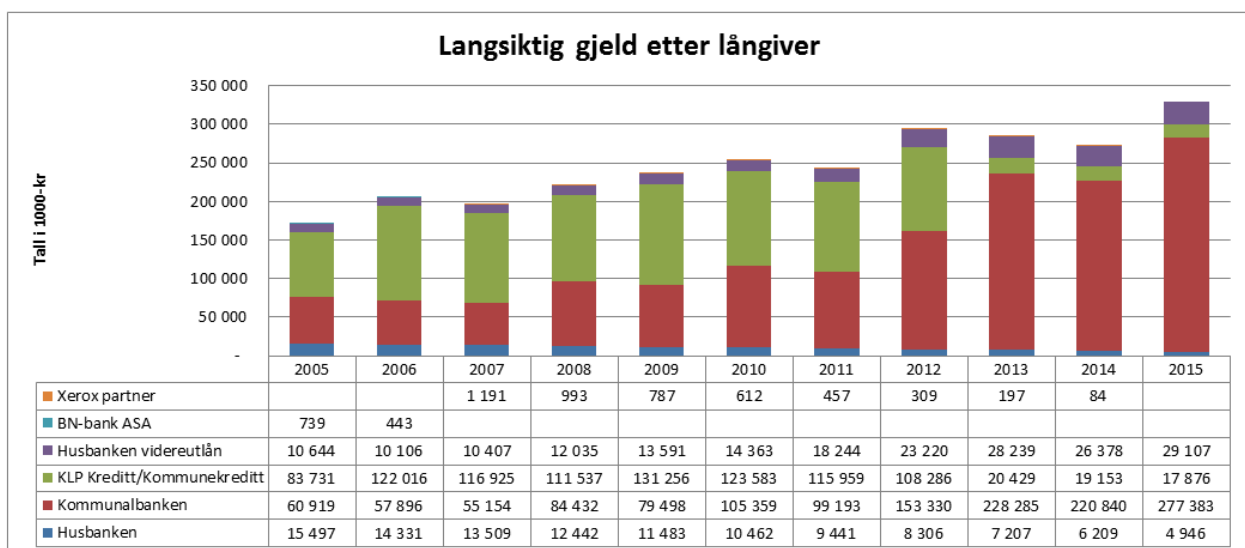
Figuren nedenfor viser brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter. I 2015 utgjør brutto investeringsutgifter 17,6 % av brutto driftsinntekter. Anbefalt maksverdi er 15 %.



Investeringsutgiftene er knyttet til både selvfinansierende og ikke selvfinansierende tjenester.

LANGSIKTIG GJELD

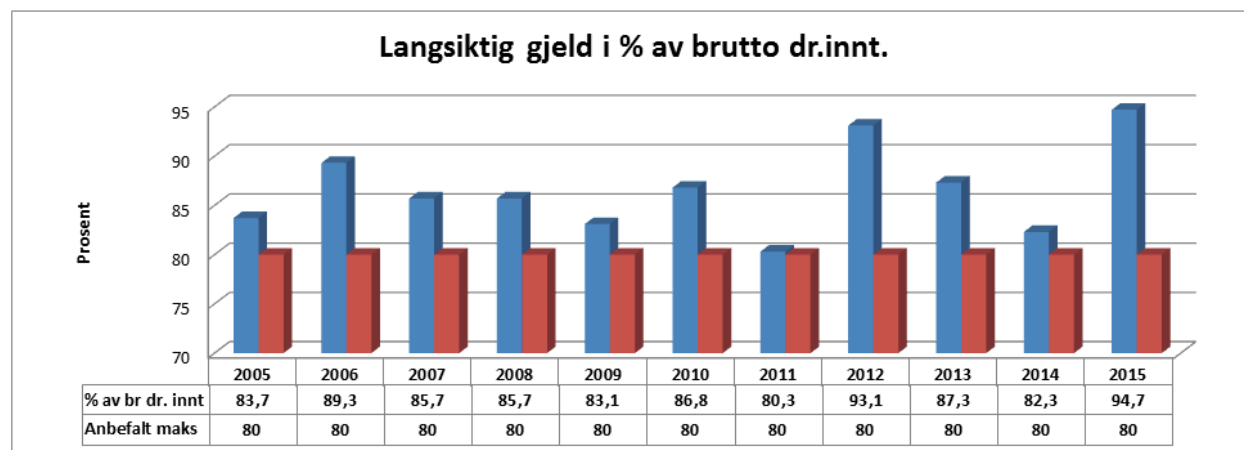
Figuren nedenfor viser langsiktig gjeld fratrukket pensjonsforpliktelser fordelt på långiver. Totalt har vi langsiktig lånegjeld (ekskl. pensjonsforpliktelser) på kr 329,3 mill pr. 31.12.2015. Dette er en økning på kr 56,6 mill fra 2014.



Status på kommunens lån er som følger:

	LåneID	Opprinnelig lån	Startdato	Innløsningsdato	Gjenværende løpetid	Fast Flytende	Bundet til	Rente	Saldo pr 31.12.2015
HUSBANKEN - VIDERE UTLÅN									
24519934 HUSBANKEN 146263454 VID UTLÅN	14626345	1 500 000	27.02.2003	01.03.2021	5,00	Flytende		1,69 %	550 000
24519935 HUSBANKEN 146290366 VID UTLÅN	14629036	1 500 000	21.06.2005	01.07.2020	4,33	Flytende		1,69 %	456 778
24519936 HUSBANKEN 146298989 VID UTLÅN	14629898	1 500 000	25.09.2006	01.10.2021	5,58	Flytende		1,69 %	703 280
24519937 HUSBANKEN 146307783 VID UTLÅN	14630778	2 500 000	15.03.2007	01.04.2022	6,08	Flytende		1,69 %	1 259 082
24519938 HUSBANKEN 146314067 VID UTLÅN	14631406	2 500 000	03.04.2008	01.05.2023	7,17	Flytende		1,69 %	188 998
24519939 HUSBANKEN 146320291 VID UTLÅN	14632029	2 500 000	05.03.2009	01.04.2024	8,08	Flytende		1,69 %	1 511 587
24519941 HUSBANKEN 146333391 VID UTLÅN 20	14633339	2 000 000	20.12.2011	01.01.2037	20,83	Flytende		1,69 %	1 779 775
24519941 HUSBANKEN 146333391 VID UTLÅN 10	14633339	3 000 000	28.06.2011	01.07.2036	20,33	Flytende		1,69 %	3 000 000
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 40	14633904	1 000 000	03.07.2012	01.08.2037	21,42	Flytende		1,69 %	890 715
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 10	14633904	4 000 000	16.04.2012	01.05.2037	21,17	Flytende		1,69 %	3 562 857
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 50	14633904	2 000 000	17.12.2012	01.01.2038	21,83	Flytende		1,69 %	1 814 000
24519943 HUSBANKEN 146345561 STARTLÅN	14634556	7 000 000	09.04.2013	01.05.2038	22,17	Flytende		1,69 %	6 462 921
24519944 HUSBANKEN 146352489 STARTLÅN	14635248	2 000 000	13.11.2014	01.12.2044	28,75	Flytende		1,69 %	1 951 079
Husbanken startlån, dellån 10	14636158	2 000 000	01.04.2015	01.05.2045	29,17	Flytende		1,69 %	1 976 029
Husbanken startlån, dellån 30	14636158	3 000 000	30.10.2015	01.11.2045	29,67	Flytende		1,69 %	3 000 000
									29 107 101
HUSBANKEN - LÅN									
24519103 HUSBANKEN 146056676 MARIENBOR	14605667	914 000	22.09.1995	01.10.2020	4,58	Flytende		0,69 %	228 500
24519104 HUSBANKEN 146046917 NESTANSR	14604691	2 535 000	25.09.1995	01.10.2020	4,58	Flytende		0,69 %	797 188
24519105 HUSBANKEN 146047428 BOL HAUGEN	14604742	984 000	24.01.1996	01.12.2021	5,75	Flytende		0,69 %	313 451
24519209 HUSBANKEN 146037460 TØMRA BHA	14603746	290 000	26.01.1995	01.02.2025	8,92	Flytende		1,69 %	15 746
24519304 HUSBANKEN 149131294 NESTVED II	14913129	3 020 000	09.06.1987	01.07.2017	1,33	Flytende		1,69 %	317 100
24519305 HUSBANKEN 149228447 MARIENB I	14922844	1 610 000	05.07.1991	01.08.2021	5,42	Fast	01.06.2019	3,30 %	555 450
24519306 HUSBANKEN 149228454 MARIENB II	14922845	820 000	05.07.1991	01.08.2021	5,42	Flytende		0,69 %	282 900
24519307 HUSBANKEN 149228462 NERVIK II	14922846	1 150 000	05.07.1991	01.08.2021	5,42	Flytende		0,69 %	396 750
24519308 HUSBANKEN 149228470 NERVIK I	14922847	1 680 000	05.07.1991	01.08.2021	5,42	Flytende		0,69 %	579 600
24519310 HUSBANKEN 149144040 ELDREBOLIG	14914404	1 400 000	05.06.1992	01.07.2022	6,33	Flytende		1,69 %	567 000
24519311 HUSBANKEN 146004148 TRYGDEBOL	14600414	1 700 000	30.08.1994	01.09.2024	8,50	Flytende		1,69 %	892 500
									4 946 185
KOMMUNALBANKEN									
24519643 NKB 20050637 BELL NYE SKOLE	20050637	20 000 000	15.11.2005	15.11.2045	29,67	Flytende		1,66 %	15 789 440
24519645 NKB 20080741 DIV INV 2008	20080741	18 030 000	29.12.2008	29.12.2028	12,75	Flytende		1,66 %	11 719 500
24519646 KOMMUNALBANKEN 20100646 (2010)	20100646	30 795 000	15.10.2010	15.10.2035	19,58	Fast	17.10.2016	1,65 %	24 636 000
24519648 KOMMUNALBANKEN 20120605	20120605	47 832 000	17.12.2012	17.12.2052	36,75	Flytende		1,66 %	44 244 600
24519650 KOMMUNALBANKEN 20140491	20140491	60 595 198	02.09.2014	02.09.2054	38,50	Fast	02.09.2016	1,65 %	59 080 310
24519651 KOMMUNALBANKEN 20140492	20140492	60 000 000	02.09.2014	02.09.2054	38,50	Fast	02.09.2016	1,65 %	58 500 000
Sertifikatlån Kommunalbanken	20150345	63 413 000				Fast	15.01.2016	1,63 %	63 413 000
									277 382 850
KLP									
24531611 KLP KOMMUNEKREDITT AS 2009	20080741	25 537 000	22.12.2008	29.12.2028	12,75	Flytende		2,25 %	17 875 900
SUM									329 312 036

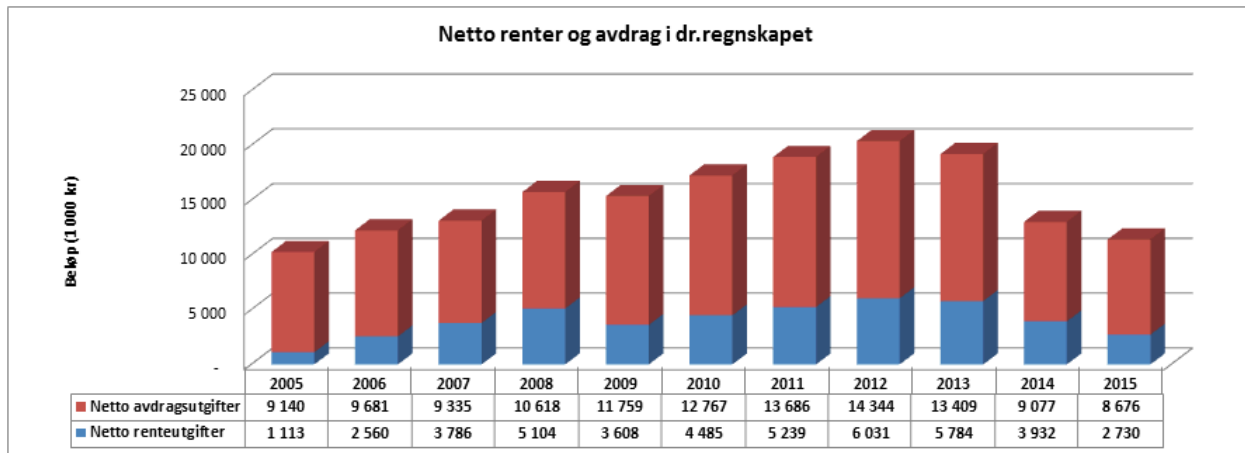
Neste figur viser langsiktig gjeld fratrukket pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter. Ordinære renter og avdrag på lån skal finansieres av driftsinntektene, og indikatoren viser lånegjeldsbelastning i forhold til disse. Lån beregnet for viderefremidling inngår også i indikatoren.



Anbefalt maksimumsverdi er 70 – 80 %. I 2015 ligger Selbu kommune på 94,7 %. Dette viser at vi har vesentlig mer lånegjeld enn anbefalt med vårt inntektsnivå.

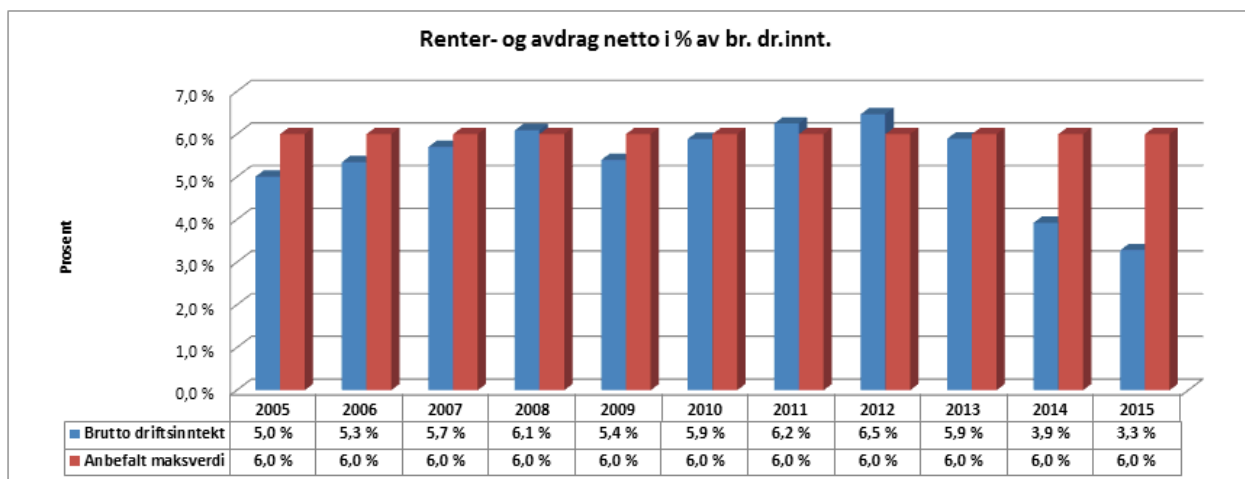
RENTER OG AVDRAG

Figuren nedenfor viser netto rente- og avdragsutgifter. Ekstraordinære avdrag og avdrag på videreutlån er ikke tatt med, fordi dette føres i investeringsregnskapet.



En medvirkende årsak til de merkbare reduksjonen i renter og avdrag de siste tre år er at det er foretatt en refinansiering av kommunens lånemasse med sikte på lengere avdragstid. Kommunen bruker nå maksimalt tillatt avdragstid.

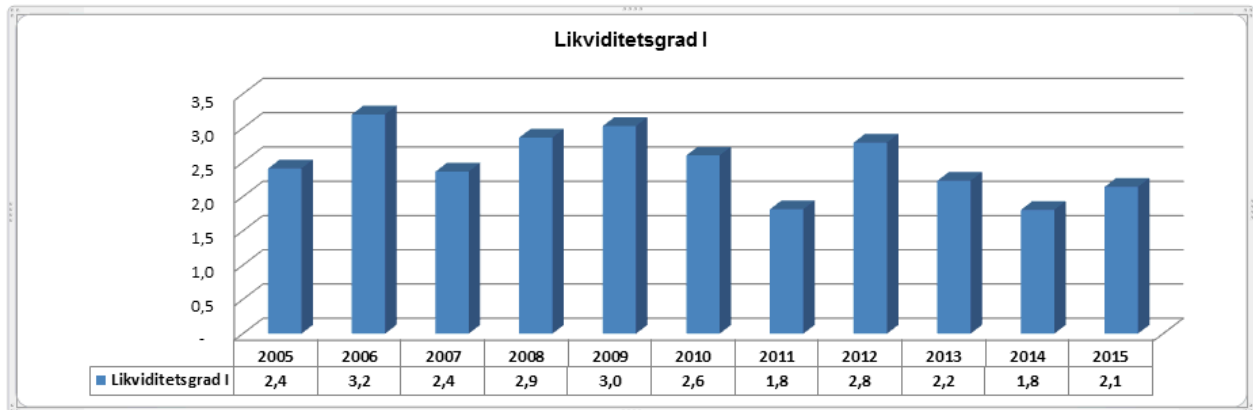
Neste figur viser netto rente- og avdragsutgifter ført i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter. Resultatbegrepet viser hvor stor andel av driftsinntektene som er bundet opp til tilbakebetaling av lån. For 2015 utgjør dette 3,3 %. Anbefalt maksimumsverdi er 6 %.



LIKVIDITET

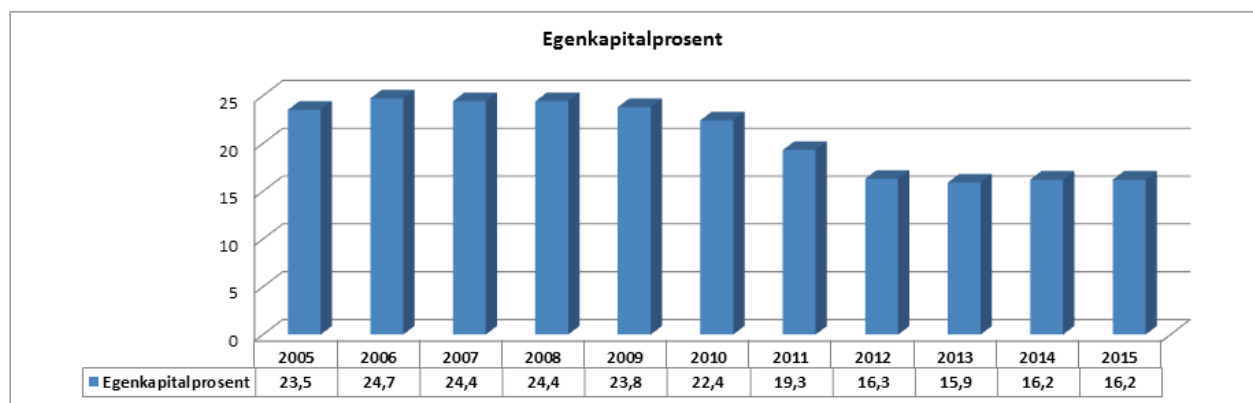
Likviditetsgrad 1 sier noe om hvor godt grunnlag kommunen har for å dekke de løpende forpliktelsene. Likviditetsgrad 1 viser omløpsmidler i forhold til kortsiktig gjeld.

Figuren nedenfor viser at vi har bedret likviditeten i 2015 i forhold til 2014.

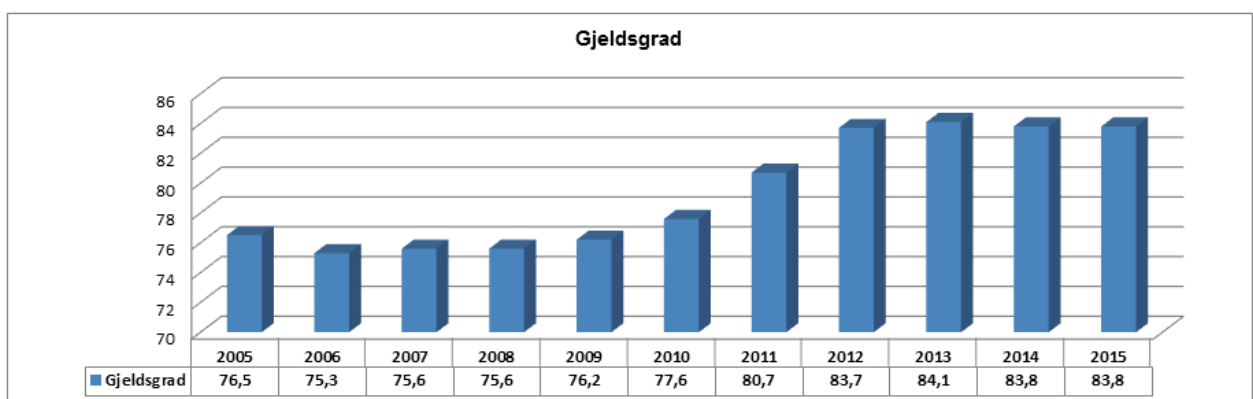


SOLIDITET

Begrepet soliditet står for forholdet mellom egenkapital og totalkapital. Jo større egenkapitalprosenten er, jo bedre er soliditeten. God soliditet gir større handlefrihet og muligheter til å frigjøre midler til å finansiere investeringer. Figuren nedenfor viser at egenkapitalprosenten har hatt en noenlunde stabil utvikling de siste årene. Pr 31.12.2015 er den på 16,2 %, dvs det samme som i 2014.



Gjeldsgraden er også et uttrykk for soliditeten. Denne viser forholdet mellom total gjeld og totalkapitalen. Soliditeten er bedre jo lavere fremmedkapitalprosenten er.



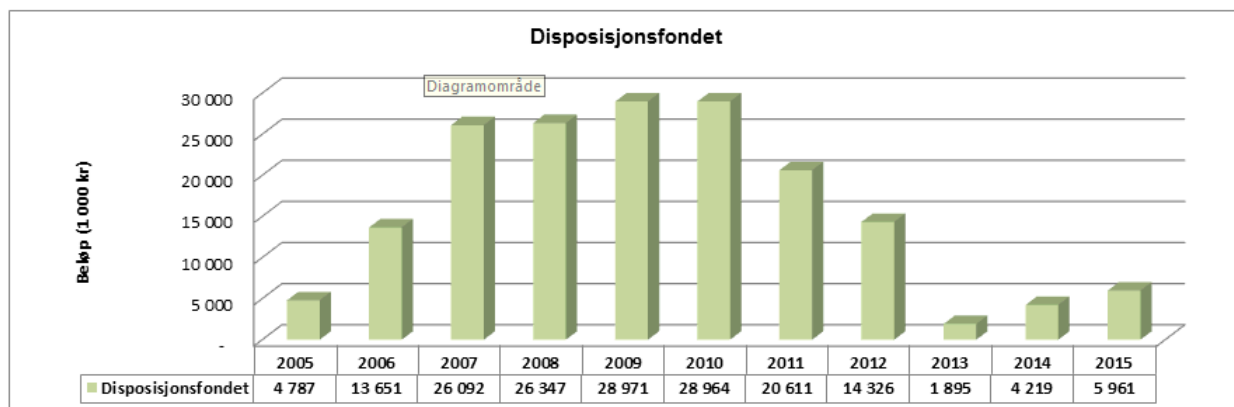
Forholdstallene egenkapitalprosent og gjeldsgrad gir i realiteten uttrykk for det samme.

FOND

Tabellen nedenfor viser saldoen på en del fond pr 31.12.2015.

Driftsfond	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Disposisjonsfondet	5 960 877	4 218 914	1 895 359	14 326 057	20 611 079	28 963 606
Næringsfondet (bundet)	1 518 396	855 678	896 318	1 529 179	2 596 565	4 714 752
Fond vannforsyning (bundet)	4 639 113	3 198 701	1 599 875	641 735	588 000	396 000
Fond kloakk/renseanlegg	4 732 622	3 711 186	2 363 581	1 498 347	1 558 000	1 095 000
Investeringsfond						
Næringsfond til kapitalformål	3 455 417	4 020 000	4 020 000	1 020 000	-	936 328
Kapitalfond	-1 980 337	3 211 080	5 007 872	2 150 951	2 711 739	4 801 189
Fond vannforsyning (bundet)	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037
Fond vannforsyning - gml vannverk (bundet)	25 957	25 957	25 957	25 957	42 811	3 005 210

Disposisjonsfondet er det største fondet. Dette kan brukes fritt. Nedenfor vises utviklingen for fondet de siste 11 årene.



Fra og med 2012 er også øremerkede midler i disposisjonsfondet tatt med (utgjorde i i 2012 kr 128 728)

Regnskapsmessig mindreforbruk er forutsatt avsatt til disposisjonsfondet og er medregnet i fondets saldo pr 31.12.

7. ETIKK

Selbu kommune vedtok i 2008 egne etiske retningslinjer. I retningslinjene inngår også at folkevalgte og ansatte skal registrere sine verv i styrevervregistret til KS. De etiske retningslinjer er med å sikre en høyere etisk standard i kommunen.

DISKRIMINERING

Selbu kommune arbeider for likeverd og likebehandling i tråd med kommunens verdier: Engasjement, positivitet, respekt, omtanke og åpenhet. I vårt tilsetningsreglement er det nedfelt at Selbu kommune har som mål at det så langt det er mulig skal innkalles minst én kandidat med fremmedspråklig/bakgrunn og én

kandidat med nedsatt funksjonsevne til intervju på hver ledige stilling, dersom de er tilstrekkelig kvalifisert for stillingen.

LIKESTILLING

Kommunesektoren er en kvinnedominert arbeidsplass. Slik er det også i Selbu kommune.

8. FOLKEVALGTE

Kommuneloven har bestemmelser som sikrer likestillingen mellom kjønnene. Ved nominasjonen har de politiske partier et ansvar for at kandidatene settes opp etter disse bestemmelsene. Det er imidlertid bygdas innbyggere som hvert 4. år, med bakgrunn i partienes lister, velger kommunestyrets medlemmer. Ved valget for perioden 2011 - 2015 ble kommunestyret sammensatt av 7 kvinner og 18 menn.

Kommunestyret velger formannskap, hovedutvalg og andre utvalg. Formannskapet og de tre hovedutvalgene består av sju medlemmer. For inneværende periode er formannskapet og ett hovedutvalg sammensatt av tre kvinner og fire menn, et annet hovedutvalg av 4 kvinner og 3 menn, og det tredje av 2 kvinner og 5 menn. I 2003 ble formannskapet tillagt oppgaven som likestillingsutvalg.

Ved valget for perioden 2015 – 2019 ble kommunestyret også sammensatt av 7 kvinner og 18 menn. Formannskapet og hovedutvalg oppvekst består av 4 menn og 3 kvinner, hovedutvalg helse og sosial består av 3 menn og 4 kvinner og hovedutvalg samfunnsutvikling består av 5 menn og 2 kvinner.

9. ANSATTE:

KS (Kommunenes Sentralforbund) har inngått to sentrale avtaler med arbeidstakerorganisasjonene; Hovedavtalen (HA) og Hovedtariffavtalen (HTA). Det er der tatt inn bestemmelser som ivaretar likestilling. Lønssystemet som er beskrevet i HTA ivaretar lik avlønning av arbeid av lik verdi for kvinner og menn. Lønn til de ansatte fastsettes og reguleres gjennom sentrale avtaler, der en del av lønnen fastsettes lokalt. Alle våre sentrale avtaler er kjønnsnøytrale. Prinsipper for fastsetting av lønn er bl.a. stillingens ansvarsområde, den ansattes realkompetanse og formelle kompetanse.

HTA har også bestemmelser som sikrer deltidsansatte (i hovedsak kvinner) rett til utvidelse av stilling når vedkommende er kvalifisert for stillingen. Kommunen arbeider bevisst for at antall deltidsstillinger skal reduseres.

Pr. 31.12.2015 var det i Selbu kommune 414 ansatte i faste stillinger, fordelt på 345 (83,33%) kvinner og 69 (16,67%) menn. Dette fordeles på 313,4 årsverk.

Kjønnsfordelingen i kommunens toppledelse avviker fra den totale kjønnsfordelingen ellers i bedriften. I 2015 har rådmannens ledergruppe bestått av 2 kvinner og 3 menn.

Kommunen hadde per 31.12.15 til sammen 2 sektorsjefer, 16 tjenesteledere og 3 seksjonsledere. Stilling som Sektorsjef for Samfunnsutvikling var ikke besatt per 31.12.15. Totalt er kjønnsfordelingen i kommunens ledelse pr. 31.12.2015 14 kvinner og 8 menn, inkludert rådmannen.

Tabell over ledere, fordelt på kjønn pr. 31.12.2015

	Sum	Kvinner		Menn	
		Ant	%	Ant	%
Rådmannens ledergruppe	5	2	40	3	60
Rådmann og sektorsjefer	3	1	33,33	2	66,67
Tjenesteledere/seksjonsledere	19	14	73,7	5	26,3

Tj.ledere/seksj.ledere

Sentraladministrasjonen	3	2	66,67	1	33,33
Sektor oppvekst	10	8	80	2	20
Sektor helse og sosial	4	3	75	1	25
Sektor bygdautvikling	2	0	0	2	100

Selbu, 31.03.2016



Stig Roald Amundsen

rådmann