

Selbu kommune

Rådmannens årsberetning

Regnskapsåret 2017

 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	4
2.	Driftstiltak	5
3.	Handlingsregler	5
4.	Vesentlige budsjettavvik - drift	6
	Regnskapsskjema 1A drift	7
	Regnskapsskjema 1B drift	7
5.	Vesentlige budsjettavvik – investering	7
	Regnskapsskjema 2A Investering	8
	Regnskapsskjema 2B Investering	8
6.	Oppsummering - økonomisituasjonen	9
7.	Nøkkeltall.....	10
	Befolkningsutvikling	10
	Driftsinntekter	10
	Driftsutgifter	11
	Netto driftsutgifter pr rammeområde	11
	Dekningsgrader	12
	Driftsresultat	12
	Investeringer	13
	Langsiktig gjeld	14
	Renter og avdrag	15
	Likviditet	16
	Soliditet	16
	Fond	17
8.	Etikk.....	18
	Diskriminering	18
	Likestilling	18



9.	Folkevalgte	18
10.	Ansatte:.....	18
11.	Sykefravær Selbu kommune	19

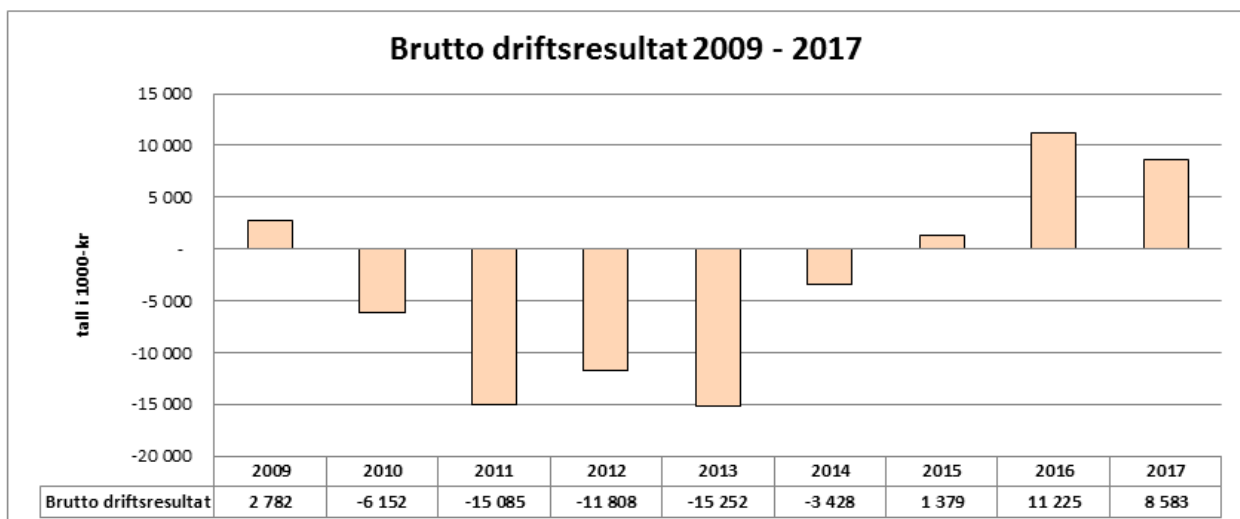
1. RESULTATVURDERING

Korrigert for avsetning og bruk av disposisjonsfond samt bruk av forrige års regnskapsmessige overskudd viser regnskapet for 2017 et resultat på kr 15 760 454.

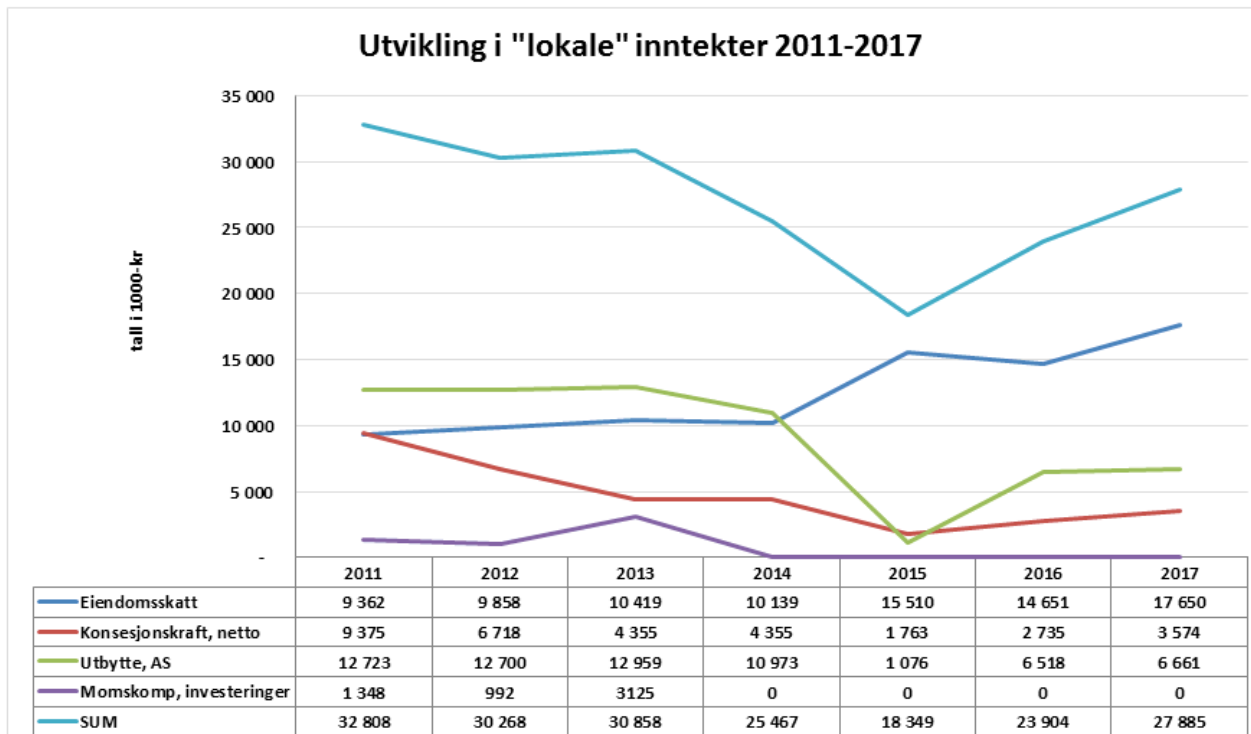
Videre viser regnskap 2017 et mindreforbruk på kr 6 782 290 i forhold til Justert budsjett 2017. Dersom mindreforbruket i sin helhet avsettes til disposisjonsfond vil disposisjonsfondet etter avsetning få en saldo på kr 37 199 172. Når det gjelder forslag til disponering av mindreforbruket vises det til saksframlegget til årsmeldingen og rådmannens forslag til vedtak.

Selbu kommune fikk i 2017 et netto driftsresultat på kr 18 213 824. Netto driftsresultat er inntekter minus utgifter før interne finanstransaksjoner og er et godt uttrykk for kommunens økonomiske situasjon. Tilsvarende tall for 2016 var på kr 19 783 953. Det er verdt å merke seg at justert budsjett ved utgangen av 2017 balanserer med et budsjettert netto driftsresultat på kr 8 410 967. Dette innebærer at regnskapet for 2017 viser en forbedring av netto driftsresultat med kr 9 802 857 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 forbedret med ca kr 23,8 mill fra 2013 til 2017. På bakgrunn av at Selbu kommune de siste fem år i tillegg har «mistet» ca 3,0 mill 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 godt positivt brutto driftsresultat.



2. DRIFTSTILTAK

For å sikre et økonomisk handlingsrom legger rådmannen opp til at det i forkant av økonomiplanprosessen i 2018 foretas en vurdering av aktuelle tiltak med sikte på både reduksjoner og økninger av driften.

Kartleggingen tar bl.a. utgangspunkt i KOSTRA-tallene for de ulike tjenestene, samt kommunens utfordringsdokument og handlingsregler innenfor økonomiområdet. Underveis i prosessen vil rådmannen legge fram utfordringsdokumentet med sikte på å få fram politiske signaler vedr ulike veivalg. Det legges videre opp til også i 2018 å gjennomføre månedlige kontroller av budsjetttrammene og en kontinuerlig dialog med de enkelte enhetslederne i forbindelse med økonomistyringen.

3. HANDLINGSREGLER

I kommunestyrets møte 29. mai 2017 la rådmannen fram et forslag til økonomiske handlingsregler. Forslaget i prosent av brutto driftsresultat var som følger:

% av brutto driftsinntekter				
	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Renteeksponert gjeld	Netto avdrag
Handlingsregler	3,0 %	8,0 %	50,0 %	3,5 %

Reglene legger opp til at netto driftsresultat skal være minimum 3,0 % av brutto driftsinntekter. Videre at disposisjonsfondet skal ha en saldo som minst utgjør 8,0 % av brutto driftsinntekter, at vår renteksponerte gjeld ikke skal overstige 50 % og at netto avdragsutgifter skal være på minst 3,5 % av brutto driftsinntekter.

De faktiske tall i mill-kr er i perioden 2015-17 vist i tabellen nedenfor.

tall i mill-kr

	Brutto driftsinntekter	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Renteeksponert gjeld	Netto avdrag
Selbu 2015	347,8	4,9	6,0	181,8	8,7
Selbu 2016	375,3	19,8	23,2	190,6	10,0
Selbu 2017	384,0	18,2	37,2	*	11,0

** pr dato ikke registrert i KOSTRA*

Tallet for renteeksponert gjeld hentes fra KOSTRA og tall for 2017 er ikke angitt i foreløpig publisering av KOSTRA-tall pr 15. mars.

Ved omregnet til prosentverdi av brutto driftsinntekter får vi følgende sammenligning med handlingsreglene:

% av brutto driftsinntekter

	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Renteeksponert gjeld	Netto avdrag
Handlingsregler	3,0 %	8,0 %	50,0 %	3,5 %
Selbu 2015	1,4 %	1,7 %	52,3 %	2,5 %
Selbu 2016	5,3 %	6,2 %	50,8 %	2,7 %
Selbu 2017	4,7 %	9,7 %	*	2,9 %

Som tabellen viser ligger netto driftsresultat og saldo på disposisjonsfond godt innenfor handlingsreglene. Pr dato foreligger ikke 2017-tall for renteeksponert gjeld, men vi ser at tallene for 2015 og 2016 ligger ganske nært målsettingen i handlingsregelen. Netto avdrag ligger noe lavere enn ønskelig, noe som skyldes at det de senere år er foretatt en bevisst refinansiering med sikte på en reduksjon i avdragsutgiftene. Det er grunn til å tro at både renteeksponert gjeld og netto avdrag vil øke som følge av investeringsprogrammet som er vedtatt i gjeldende økonomiplan. Det vil videre være en stor utfordring å opprettholde et netto driftsresultat som er i tråd med handlingsregelen.

4. VESENTLIGE BUDSJETTAVVIK - DRIFT

Det er varierende samsvar mellom regulert budsjett og regnskap. Vesentlige budsjettavvik i skjemaene Regnskapsskjema 1A – drift og Regnskapsskjema 1B - drift er kommentert nedenfor.

REGNSKAPSSKJEMA 1A DRIFT

	tall i 1000-kr			
	R-2017	RB-2017	Avvik-kr	Avvik-%
Skatt på inntekt og formue	94 622	96 721	2 099	2,2 %
Ordinært rammetilskudd	59 340	55 424	-3 916	-7,1 %
Skatt på eiendom	17 650	16 454	-1 196	-7,3 %
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	
SIO-tilskudd	91 064	91 575	511	0,6 %
Andre generelle statstilskudd	10 911	12 160	1 249	10,3 %
Sum frie disponible inntekter	273 587	272 334	-1 253	-0,5 %
Renteinntekter og utbytte	10 582	10 100	-482	-4,8 %
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	5 707	5 500	-207	-3,8 %
Avdrag på lån	12 045	10 200	-1 845	-18,1 %
Netto finansinnt./utg.	-7 170	-5 600	1 570	-28,0 %
Til ubundne avsetninger	19 617	19 617	-	0,0 %
Til bundne avsetninger	38	-	-38	
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	10 638	10 638	-	0,0 %
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	
Netto avsetninger	-9 016	-8 978	38	-0,4 %
Overført til investeringsregnskapet	11	-		
Til fordeling drift	257 389	257 756		
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	250 607	257 756		
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6 782	-		

Det er jevnt over relativt små avvik mellom regnskap og justert budsjett. *Frie disponible inntekter* har noen vesentlige avvik, men samlet sett er avviket svært lite. Størst avvik finner vi for *Netto finansinntekter/-utgifter*. Her er det største utslaget på posten *Avdrag på lån*. Dette skyldes at Selbu kommune har en avdragsprofil som ligger under det lovlige minimumsnivået. Dette ble ikke tatt hensyn til under budsjetteringen.

REGNSKAPSSKJEMA 1B DRIFT

De fleste poster i Regnskapsskjema 1B Drift har akseptable avvik. *Rammeområde 8 Kultur* har et avvik på 15,2%, noe som skyldes at det er brukt mindre enn budsjetterte midler avsatt til utvikling av bygdas arrangement. *Rammeområde 12 Fellesformål* viser et avvik på 81,6 %. Dette skyldes i hovedsak ubrukte avsetninger til tilleggsbevilgninger og lønnsoppgjør samt konsulenttjenester og kjøp av tjenester.

Under posten *Sentral økonomi* skyldte avviket reduserte inntekter av konsesjonskraft og underbudsjetterte feilførte forsikringer.

5. VESENTLIGE BUDSJETTAVVIK – INVESTERING

Avvik i Regnskapsskjema 1A er kommentert nedenfor. Avvik i Regnskapsskjema 2A er vist i neste avsnitt i tabell med kommentarer.

REGNSKAPSSKJEMA 2A INVESTERING

Avvikene i postene *Investeringer i anleggsmidler, Bruk av lånemidler og Kompensasjon for merverdiavgift* er konsekvenser av investeringsnivået i anleggsmidler i regnskapet ligger på under halvparten av justert budsjett. Se for øvrig avvikskommentarer til Regnskapsskjema 2B.

Avviket vedr posten *Utlån og forskutteringer* skyldes at utlån av startlån ikke er budsjettert. Posten *Avdrag på lån* skyldes manglende budsjettering av avdrag og ekstraordinære avdrag på startlån.

Avviket på posten *Mottatte avdrag på utlån og refusjoner* skyldes et manglende budsjettert statstilskudd til finansiering av investeringen *Nye boliger til funksjonshemmede* (objekt 7104), et ikke budsjettert anleggsbidrag i sammenheng med objekt 7102 *Opparbeidelse BOTN-Dyrdalslia boligfelt* samt ikke-budsjetterte mottatte avdrag på startlån.

REGNSKAPSSKJEMA 2B INVESTERING

Objektnr	Objekt	Bevilgningsrammer pr 1/1-17	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Avvik
7002	OVERVIK/TØMRA RENSEANLEGG	5 615	5 491	5 617	126
7003	RENSEANLEGG INNBYGDA (4117)	24 721	8 415	12 000	3 585
7005	HØYDEBASSENG MEBONDEN (4125)	2 011	1 803	1 878	75
7009	VANNFORSYNING BOTN - DYRDALSLIA	1 185	1 125	1 185	60
7010	HØYDEBASSENG ÅSBARET	4 300	120	1 300	1 180
7101	GJELHAUGEN BOLIGFELT, UTBYGGING AV INFRASTRUKTUR (4170)		-7	-	7
7102	OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSLIA BOLIGFELT	3 236	2 352	1 824	-528
7103	ENØK-PROGRAM	3 535	433	1 200	767
7104	NYE BOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE	38 320	8 543	36 787	28 244
7401	RENOVERING UNGDOMSSKOLEN (2123)	2 274	22	240	218
7403	MED.REHAB. - NY GARDEROBE (3005)	6 997	1 517	2 400	883
7405	UTVIDELSE SELBUSTRAND KIRKEGÅRD (4058)	386	227	240	13
7409	OPPGRADERING TRYGDELEILIGHETER (4163)	2 363	452	960	508
7411	UTVIDELSE SELBU KIRKEGÅRD (4146)	1 764	158	257	99
7412	FLISFYRT FJERNVARMEANLEGG BELLOMRÅDET (4097)		251	-	-251
7413	REHAB SELBU BYGDEMUSEUM (4168)	771	660	766	106
7414	NYTT ARKIV	900	375	990	615
7416	FORPROSJEKT NY UNGDOMSSKOLE	2 000	1 088	1 200	112
7500	INVESTERINGER IT - VARIT (1003)	1 874	1 205	1 772	567
7508	INVESTERINGER IT - LOKALE SERVERE	100	167	100	-67
7509	Nytt ventilasjonsanlegg i garderobebygg Sentralbanen	182	160	-	-160
7510	FREMSKUTT ENHET - BRANNBIL	1 900	-	1 892	1 892
7608	BREDBÅND OG MOBILUTBYGGING	400	313	400	87
7609	VEISKILT 705 (VELKOMMEN TIL SELBU)	200	-	200	200
7701	KOMMUNALE VEGER - ASFALTERING (4104)	1 018	105	314	209
7704	INFRASTRUKTUR ØYSTRAND - GARBERG (4157)	5 670	-	5 614	5 614
7705	GANG- OG SYKKELVEI MOLIA (4158)	7 642	3 059	7 576	4 517
7707	OPPGRADERING MØLNÅ BRU	1 613	1 975	1 936	-39
7709	SKILTING AV VEINAVN	500	479	480	1
TOTALT			40 488	89 128	48 640

Objekt 7006 *Tømra renseanlegg* er slått sammen med objekt 7002 *Overvik renseanlegg* til objekt 7002 *Overvik/Tømra renseanlegg*.

De tallmessig største avvikene i regnskapsskjema 2B forklares som følger:

Objekt 7003 Renseanlegg Innbygda: Justering av aktivitet ga mindreforbruk i 2017 i hht betalings- og framdriftsplan.

Objekt 7104 Nye boliger for funksjonshemmede: Mindreforbruket skyldes senere oppstart enn antatt, forbruk er i hht framdrifts- og betalingsplan.

Objekt 7510 Framskutt enhet – brannbil: Den fremskutte enheten er nylig levert. Regningen på beløpet har kommet med betalingsfrist i slutten av mars.

Objekt 7704 Infrastruktur Øystrand – Garberg: Prosjektet er satt på vent.

Objekt 7705 Oppgradering Mølnå bru: Overbygning veg med kantstein og asfaltering utsatt til våren

6. OPPSUMMERING - ØKONOMISITUASJONEN

Selbu kommune har en vekst i inntektene fra 2016 til 2017 på ca 2,3 %. Det er verdt å merke seg at noen av inntektene fortsatt er usikre og kan variere fra år til år.

- Eiendomsskatten er en av inntektene som kan variere noe. Det ble i 2015 gjennomført alminnelig taksering av av verk og bruk i hht eiendomsskatteloven. Regnskapet viste at vi som en følge av dette i 2015 hadde en inntektsøkning av eiendomsskatten på ca kr 5,4 mill i forhold til 2014. Regnskapet for 2017 viser en økning av denne inntekten på ca kr 3,0 mill i forhold til 2016. Dette skyldes i hovedsak en ekstraordinær inntekt i 2017 på bakgrunn av endringer i skattegrunnlaget for eiendomsskatt.
- Konsesjonskraftinntektene 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 3,6 mill i 2017. Dette innebærer likevel en liten økning av nettoinntekten på ca kr 0,9 mill i forhold til 2016. Det er verdt å merke seg at konsesjonskraftsinntektene fortsatt er redusert med ca kr 5,8 mill fra 2011 til 2017.
- Utbytte fra aksjeselskaper ble i 2017 på ca kr 6,7 mill. Beløpet er ca kr 5,6 mill høyere enn tilsvarende inntekt i 2015. Årsaken til den kraftige økningen fra 2015 til 2016 var at styret i Selbu Everk vedtok å ikke dele ut aksjeutbytte i 2015.

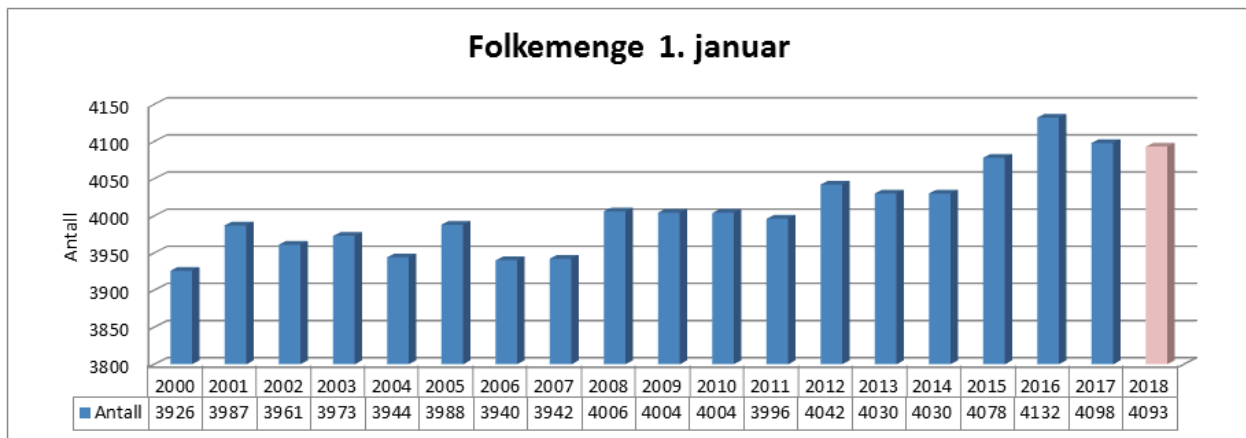
I 2014 foretok Skatteetaten en stikkprøvekontroll vedrørende refusjon av moms for terminen mars/april 2014. Det viste seg at Selbu kommune ikke har godt nok dokumentasjonsunderlag for krav om momsrefusjon. Dette resulterte i et krav fra Skatteetaten om tilbakeføring av kr 775 819 av momsrefusjonen de siste tre år. Selbu kommune har oversendt klage på vedtaket og anmodet om lengere frist med sikte på å framskaffe manglende dokumentasjon. Klagen førte ikke frem og beløpet er ført til tap i 2017.

På tross av et relativt stort mindreforbruk i 2017 bruker Selbu kommune fortsatt det meste av inntektene til drift. Summen av mindreforbruket og budsjettert avsetning til disposisjonsfondet (eksklusive fjorårets mindreforbruk) er på ca kr 15,8 mill. Dette utgjør ca 4,1 % av driftsinntektene på ca kr 384 mill. Tallene representerer en gledelig forbedring i forhold til de seneste år, men usikre rammebetingelser gjør at det fortsatt er nødvendig med prioriteringer og god økonomistyring. Gitt den fortsatt labile økonomiske situasjonen bør kommunen kontinuerlig vurdere hvordan det store investeringsprogrammet i inneværende økonomiplanperiode påvirker den årlige driftsbalansen.

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.

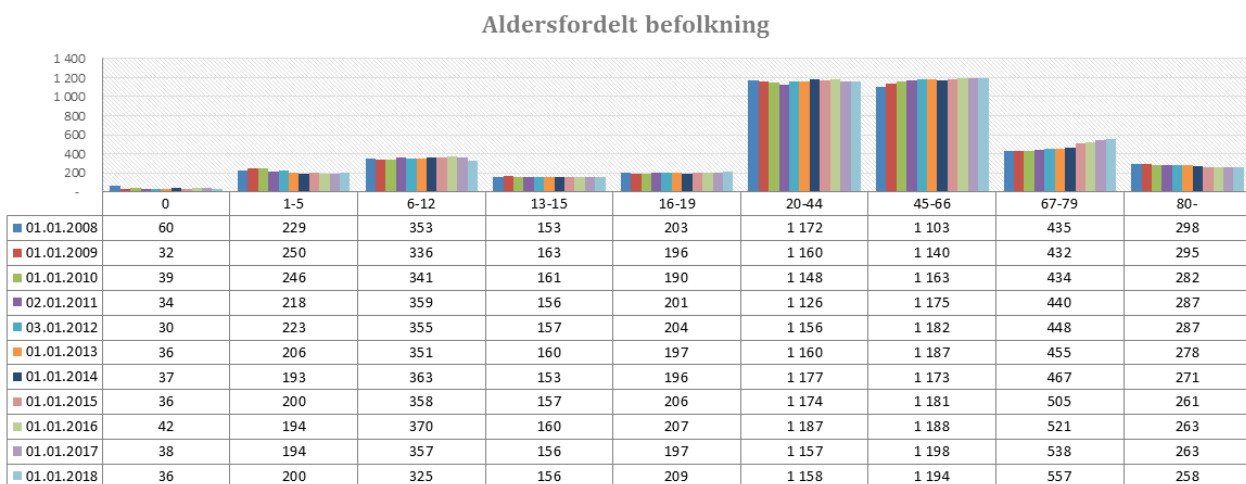
7. NØKKELTALL

BEFOLKNINGSUTVIKLING



Diagrammet ovenfor viser folkemengden pr 1. januar i perioden 2000 – 2018. Vi ser at vi har en økning på 97 personer fra 2011 til 2018. Over hele perioden er folketallet høyest i 2016 med 4132 innbyggere og lavest i 2000 med 3 926 innbyggere.

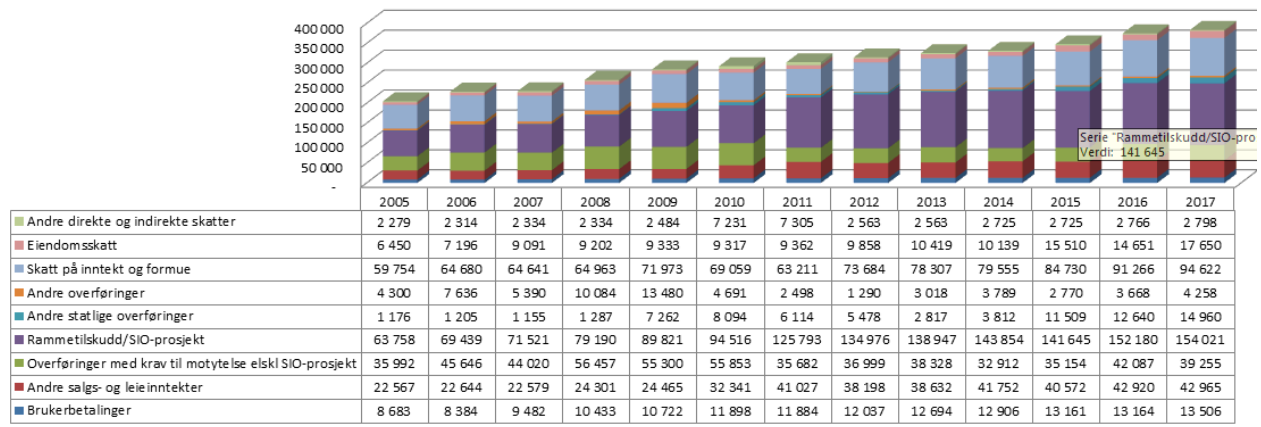
Figuren nedenfor viser folkemengde etter alder



DRIFTSINNEKTER

Neste figur viser sammensetningen av kommunens totale driftsinntekter, som utgjør ca 384 mill kr i 2017. Sammenlignet med 2015 er dette en økning på 2,3 %.

Driftsinntekter

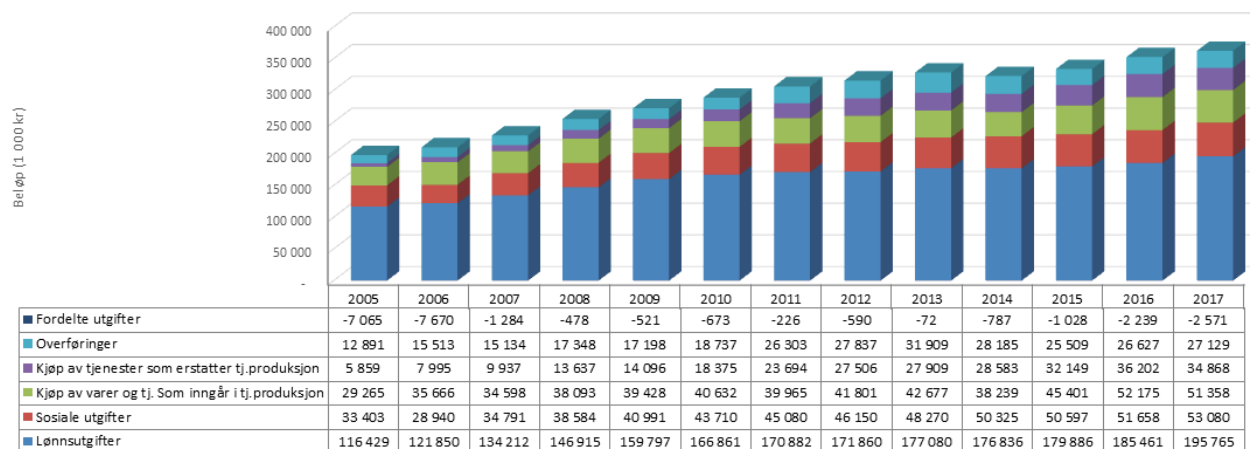


Av figuren ser vi at overføringer med krav til motytelse (refusjon sykepenger, fødselspenger, merverdiavgift, øremerkede statstilskudd og andre refusjoner), salgsinntekter, rammetilskudd og skatt på inntekt for formue er kommunens viktigste inntekter.

DRIFTSUTGIFTER

Figuren viser sammensetningen av kommunens totale driftsutgifter ekskl avskrivninger som utgjør ca 360 mill i 2017. Sammenlignet med 2016 er dette en økning på ca 2,8 %.

Driftsutgifter



Lønn og sosiale utgifter er kommunens største utgifter. Disse utgjør ca 69 % av driftsutgiftene ekskl avskrivninger i 2016.

NETTO DRIFTSUTGIFTER PR RAMMEOMRÅDE

Tabellen og figuren nedenfor viser hvordan netto driftsutgifter fordeler seg på rammeområdene.

tall i 1000-k

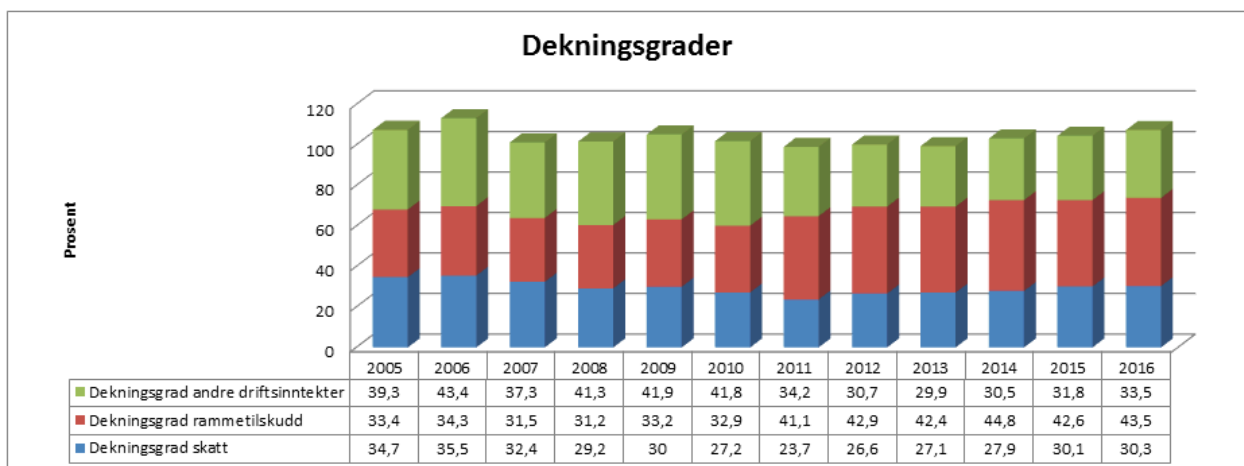
Rammeområder		Regnskap 2017	Prosent- fordeling
1	POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 822	1,6 %
2	RÅDMANN OG STØTTEFUNKSJONER	13 761	5,7 %
3	KIRKE	3 365	1,4 %
4	VÆRNESREGIONEN	23 678	9,8 %
5	OPPVEKST	79 529	32,8 %
6	HS	85 939	35,4 %
7	NÆRING	277	0,1 %
8	KULTUR	1 780	0,7 %
9	BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	22 151	9,1 %
10	VAR	-4 755	-2,0 %
11	TEKNISKE TJENESTER	12 580	5,2 %
12	FELLESFORMÅL	659	0,3 %
Sum rammeområder		242 786	

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.

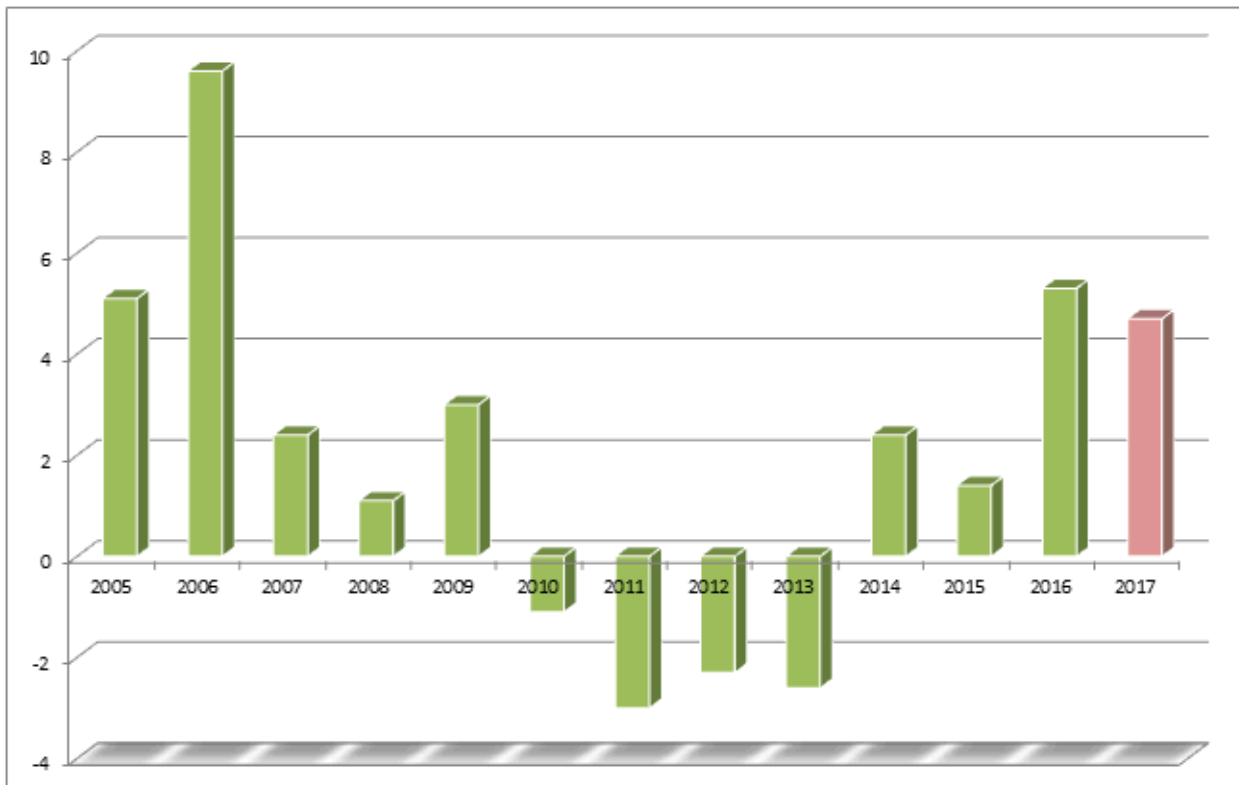
For 2017 utgjør inntektene totalt 106,7 % av driftsutgiftene (eks avskrivninger). Dette betyr at driften i 2017 gir et vesentlig bidrag til dekning av renter/avdrag.



DRIFTSRESULTAT

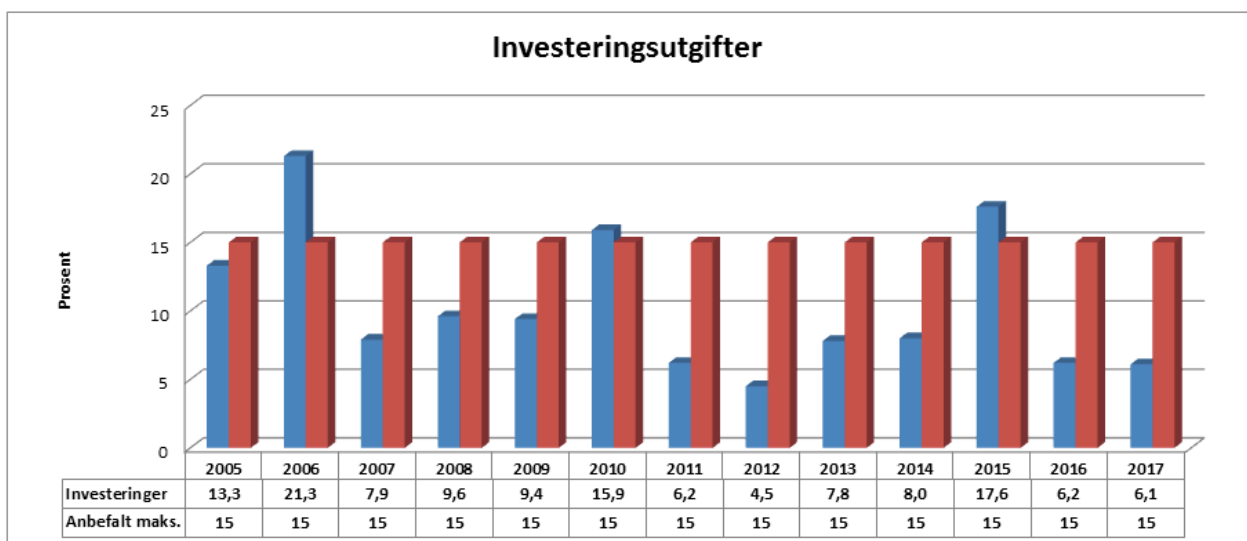
Figuren viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat gir uttrykk for handlefriheten i økonomien. Netto driftsresultat viser hvor store midler som blir frigjort i løpet av året, og som kan brukes til finansiering av investeringer eller til avsetninger. Selbu kommune har et positivt netto

driftsresultat på 4,7 % i 2017. Anbefalt minimum er et positivt resultat på minst 1,75 %. Figuren viser tydelig den positive endringen i kommunens driftsbalanse fra 2014. I 2017-kroner er netto driftsresultat på ca kr 18,2 mill.



INVESTERINGER

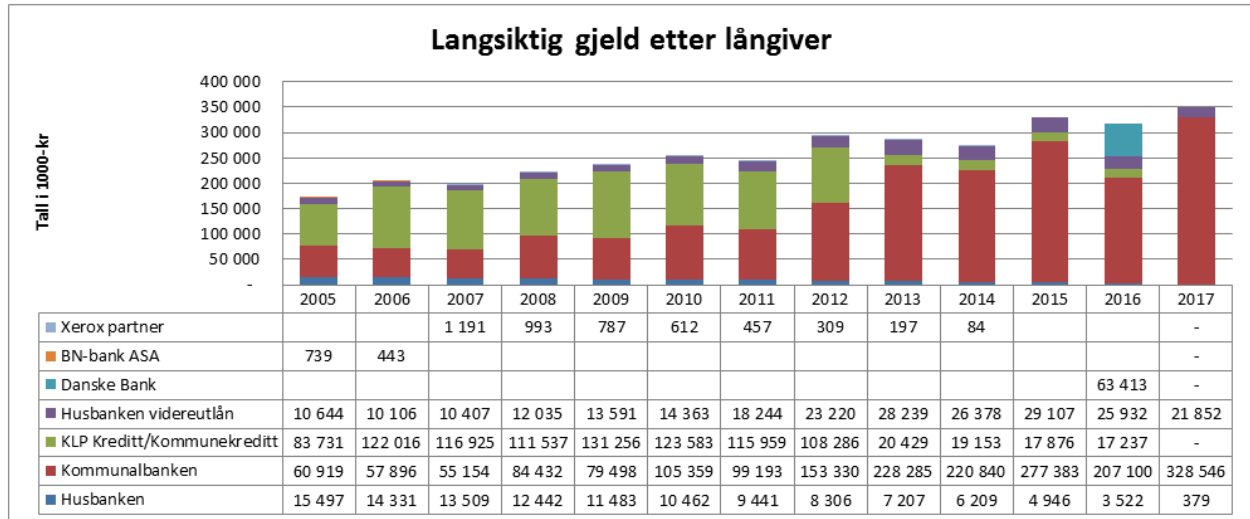
Figuren nedenfor viser brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter. I 2017 utgjør brutto investeringsutgifter 6,1 % av brutto driftsinntekter. Anbefalt maksverdi er 15 %.



Investeringsutgiftene er knyttet til både selvfinansierende og ikke selvfinansierende tjenester.

LANGSIKTIG GJELD

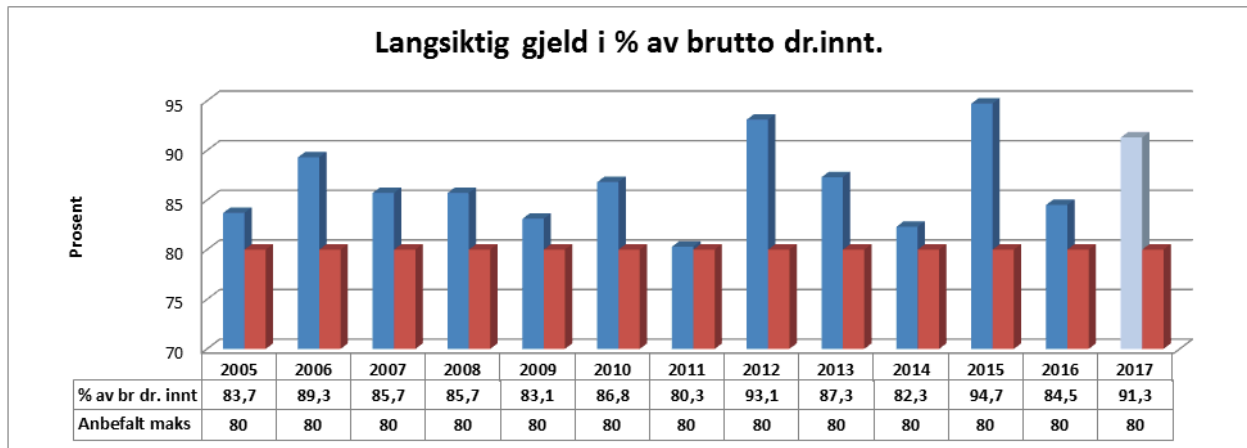
Figuren nedenfor viser langsiktig gjeld fratrukket pensjonsforpliktelser - fordelt på långiver. Totalt har vi langsiktig lånegjeld (ekskl. pensjonsforpliktelser) på kr 350,8 mill pr. 31.12.2017. Dette er en økning på ca kr 33,6 mill fra 2016.



Status på kommunens lån er som følger:

	LånelD	Opprinnelig lån	Startdato	Innløsningsdato	Avdragstid, år	Gjenværende løpetid	Avdrags-type	Fast rente	Fast Flytende	Bundet til	Rente	Saldo pr 31.12.2017
HUSBANKEN - VIDERE UTLÅN												
24519941 HUSBANKEN 146333391 VID UTLÅN	14633339	2 000 000	20.12.2011	01.01.2037	25,08	18,83	Annuitet		Flytende		1,58 %	4 511 302
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 4	14633904	1 000 000	03.07.2012	01.08.2037	25,08	19,42	Annuitet		Flytende		1,58 %	5 774 370
24519943 HUSBANKEN 146345561 STARTLÅN	14634556	7 000 000	09.04.2013	01.05.2038	25,08	20,17	Annuitet		Flytende		1,58 %	5 977 245
24519944 HUSBANKEN 146352489 STARTLÅN	14635248	2 000 000	13.11.2014	01.12.2044	30,08	26,75	Annuitet		Flytende		1,58 %	878 828
Husbanken startlån, dellån 10	14636158	2 000 000	01.04.2015	01.05.2045	30,08	27,17	Annuitet		Flytende		1,58 %	4 710 634
												21 852 379
HUSBANKEN - LÅN												
24519104 HUSBANKEN 146046917 NESTANSR	14604691	2 535 000	25.09.1995	01.10.2020	25,08	2,58	Annuitet		Flytende		0,58 %	16 764
24519305 HUSBANKEN 149228447 MARIENB I	14922844	1 610 000	05.07.1991	01.08.2021	30,08	3,42	Stige	3,30 %	Fast	01.06.2019	3,30 %	362 250
												379 014
KOMMUNALBANKEN												
24519643 NKB 20050637 BELL NYE SKOLE	20050637	20 000 000	15.11.2005	15.11.2045	40,00	27,67	Serie		Flytende		1,50 %	12 553 026
24519645 NKB 20080741 DIV INV 2008	20080741	18 030 000	29.12.2008	29.12.2028	20,00	10,75	Serie		Flytende		1,50 %	9 916 500
24519646 KOMMUNALBANKEN 20100646 (2010)	20100646	30 795 000	15.10.2010	15.10.2035	25,00	17,58	Serie		Flytende		1,50 %	22 172 400
24519648 KOMMUNALBANKEN 20120605	20120605	47 832 000	17.12.2012	17.12.2052	40,00	34,75	Serie		Flytende		1,50 %	41 853 000
24519650 KOMMUNALBANKEN 20140491	20140491	60 595 198	02.09.2014	02.09.2054	40,00	36,50	Serie		Flytende		1,50 %	56 050 550
24519651 KOMMUNALBANKEN 20140492	20140492	60 000 000	02.09.2014	02.09.2054	40,00	36,50	Serie		Flytende		1,50 %	55 500 000
Nytt lån 2017 - Kommunalbanken, innl KLP/sertlån	20170047	132 152 550	15.02.2017	15.01.2057	39,92	38,83	Serie		Flytende		1,50 %	130 500 640
												328 546 116
SUM												350 777 509

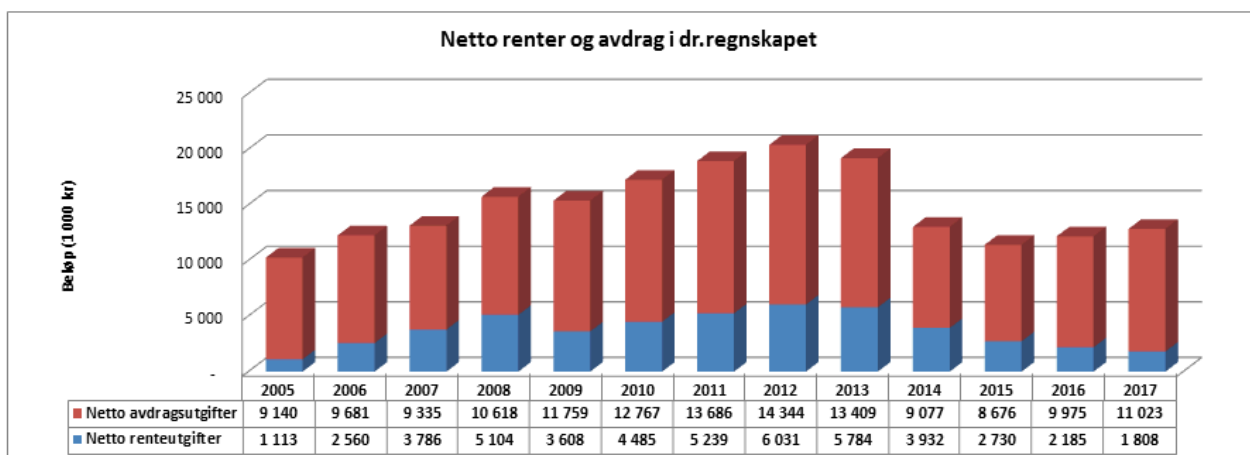
Neste figur viser langsiktig gjeld fratrukket pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter. Ordinære renter og avdrag på lån skal finansieres av driftsinntektene, og indikatoren viser lånegjeldsbelastning i forhold til disse. Lån beregnet for viderefremidling inngår også i indikatoren.



Anbefalt maksimumsverdi er 70 – 80 %. I 2017 ligger Selbu kommune på 91,3 %. Dette viser at vi har noe mer lånegjeld enn anbefalt med vårt inntektsnivå.

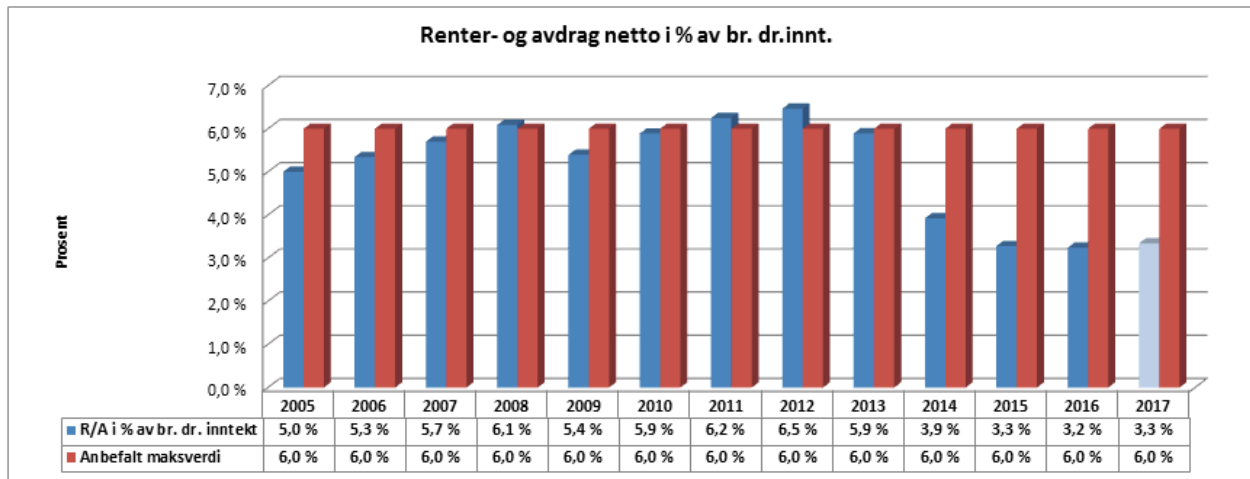
RENTER OG AVDRAG

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 den merkbare reduksjonen i renter og avdrag de siste årene er at det ble 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 2017 utgjør dette 3,3 %. Anbefalt maksimumsverdi er 6 %.



LIKVIDITET

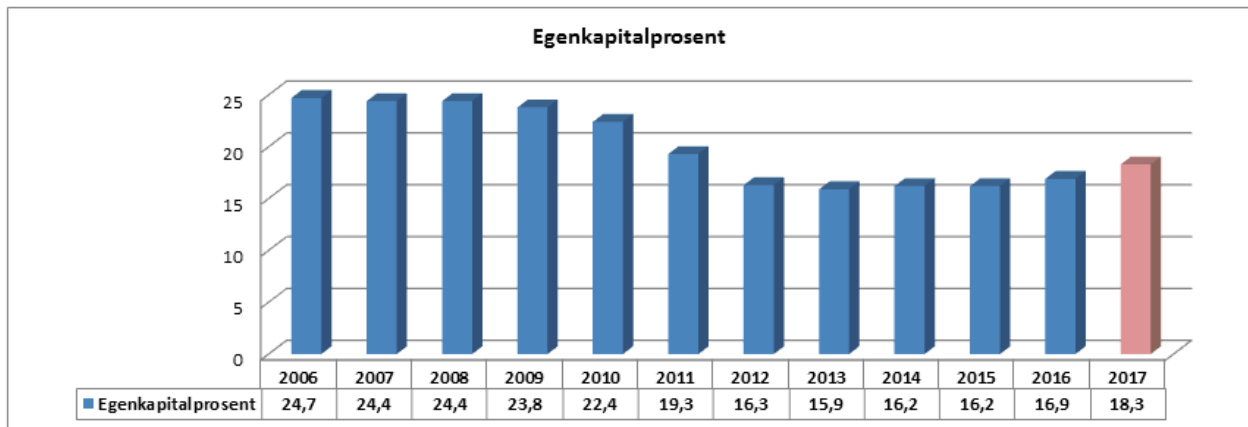
Likviditetsgrad 1 sier noe om hvor godt grunnlag kommunen har for å dekke de løpende forpliktelsene. Likviditetsgrad 1 viser omløpsmidler i forhold til kortsiktig gjeld.

Figuren nedenfor viser at likviditeten er noe forbedret fra 2016 til 2017.

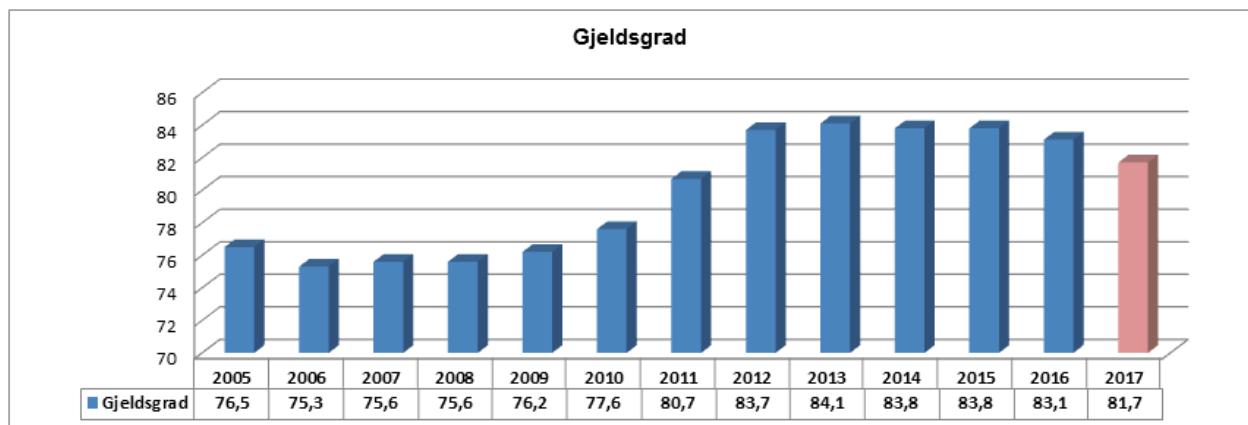


SOLIDITET

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 31.12.2017 er den på 18,3 %, dvs en liten forbedring fra 2016.



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



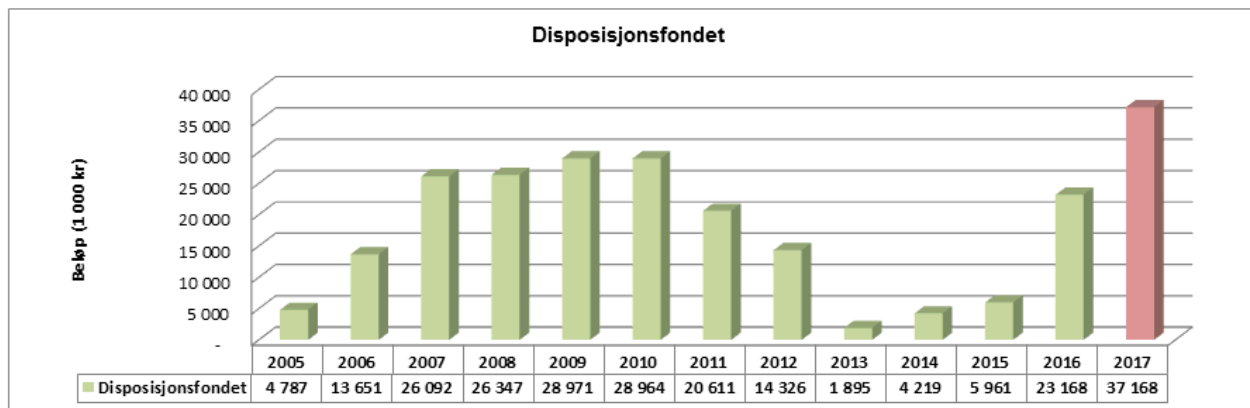
Forholdstallene egenkapitalprosent og gjeldsgrad gir i realiteten uttrykk for det samme.

FOND

Tabellen nedenfor viser saldoen på en del fond pr 31.12.2.17

Driftsfond	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Disposisjonsfondet	37 199 172	23 167 658	5 960 877	4 218 914	1 895 359	14 326 057	20 611 079	28 963 606
Næringsfondet (bundet)	3 556 720	3 146 258	1 518 396	855 678	896 318	1 529 179	2 596 565	4 714 752
Fond vannforsyning (bundet)	7 348 291	6 051 566	4 639 113	3 198 701	1 599 875	641 735	588 000	396 000
Fond kloakk/reanseanlegg	2 193 338	3 205 430	4 732 622	3 711 186	2 363 581	1 498 347	1 558 000	1 095 000
Investeringsfond								
Næringsfond til kapitalformål	3 842 968	4 224 850	3 455 417	4 020 000	4 020 000	1 020 000	-	936 328
Kapitalfond	-	-553 771	-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	246 037	246 037
Fond vannforsyning - gml vannverk (bundet)	25 957	25 957	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 12 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.

8. ETIKK

Selbu kommune vedtok i 2008 egne etiske retningslinjer. I retningslinjene inngår også at folkevalgte og ansatte skal registrere sine verv i styrevervregisteret 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.

9. 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 2015 – 2019 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 hovedutvalg oppvekst sammensatt av tre kvinner og fire menn, hovedutvalg helse og sosial av 4 kvinner og 3 menn, og hovedutvalg samfunnsutvikling av 2 kvinner og 5 menn.

I 2003 ble formannskapet tillagt oppgaven som likestillingsutvalg

10. ANSATTE:

KS har inngått to sentrale avtaler med arbeidstakerorganisasjonene; Hovedavtalen (HA) og Hovedtariffavtalen (HTA). Det er der tatt inn bestemmelser som ivaretar likestilling. Lønnsystemet 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. 31.12.2017 var det i Selbu kommune 397 ansatte i faste stillinger, fordelt på 327 (82 %) kvinner og 70 (18 %) menn. Dette fordeles på 310 årsverk. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner var 78,5 % og for menn 75,8 %. Ser vi bort fra deltidsbrannkonstablene som ikke har annen stilling i Selbu kommune er gjennomsnittlig stillingsprosent for menn 85,6.

Kjønnsfordelingen i kommunens toppledelse avviker fra den totale kjønnsfordelingen ellers i bedriften. I 2017 har rådmannens ledergruppe bestått av 2 kvinner og 5 menn.

Kommunen hadde per 31.12.17 til sammen 2 sektorsjefer, 2 virksomhetsledere, 13 tjenesteledere og 3 seksjonsledere. Totalt er kjønnsfordelingen i kommunens ledelse pr. 31.12.2017 13 kvinner og 8 menn, inkludert rådmannen.

Tabell over ledere, fordelt på kjønn pr. 31.12.2017

	Sum	Kvinner		Menn	
		Ant	%	Ant	%
Rådmannens ledergruppe	7	2	29	5	71
Tjenesteledere	14	10	71	4	29

Tj.ledere/seksj.ledere

	Sum	Ant	%	Ant	%
Sentraladministrasjonen	3	2	66,67	1	33,33
Sektor oppvekst	9	7	78	2	22
Sektor helse og sosial	4	2	50	2	50
Sektor samfunnsutvikling	2	0	0	2	100

11. SYKEFRAVÆR SELBU KOMMUNE

Sykefraværstatistikken er hentet fra Selbu kommunes lønns- og personalsystem Visma HRM

Tabell 1: Sykefravær 2017 i prosent (inklusive legemeldt sykefravær og egenmeldinger)

<i>Fraværsperioder</i>	1. kvartal	2.kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Totalt
<i>Sektor</i>	% fravær	% fravær	% fravær	% fravær	% fravær
Sentraladministrasjonen	6,5	3,6	0,1	5,1	4,1
Sektor Oppvekst	10,5	9,2	8,3	7,7	9,0
Sektor Helse og sosial	12,2	11,8	11,7	14,3	12,5
Samfunnsutvikling	11,3	5,5	3,1	5,5	6,6
Totalt for Selbu kommune	11,1	9,5	8,5	10	9,9

Tabell 3: Utvikling av sykefravær fordelt på sektorer

	fravær % 2015	fravær % 2016	fravær % 2017
Sentraladministrasjonen	2,1	5,0	4,1
Sektor Oppvekst	7,1	7,1	9,0
Sektor Helse og sosial	9,4	9,7	12,5
Samfunnsutvikling	8,0	9,2	6,6
Totalt for Selbu kommune	7,9	8,4	9,9

Alle yrkesgrupper og alle aldre er representert i oversikten ovenfor.

Sykefraværet har økt med i alt 2 prosentpoeng siden 2015.

Selbu, 23.03.2018

Stig Roald Amundsen
Rådmann