

Økonomiavdelingen

Vår ref.: 2016/2717 - 25983/2016 Saksbehandler: David Sande

Dato: 24.11.2016 Telefon: 48 88 41 10

Arkiv: 151 Faks: 21 55 76 11

Internt notat

Til:

Formannskapet

Notat til formannskapet - Budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020

Etter at rådmannen sendt ut sitt forslag til budsjett 2017 er noen av de økonomiske forutsetninger endret. Følgende forhold er endret:

- Sektor 3 – Rammen til virksomhet 330 – Helse og **barnevern** – kan reduseres med kr 370 000. Årsaken ligger i endringer en konkret sak. Midlene kan disponeres andre formål.
- Sektor 2 – Rammen til virksomhet 221 – Kultur og kulturskole – kan reduseres med kr 60 000. Årsaken ligger i manglende budsjetterte inntekter ved arrangementer under **Skjæråsendagene**. Midlene kan disponeres andre formål.
- Manglende budsjettering av inntekter ved arrangementer under Skjæråsendagene får også den konsekvensen at salderingstiltak nr 15 må korrigeres i forhold til økonomiske effekt. Netto effekten av tiltaket er 65 000 og ikke 125 000.

Summen av endringen er at det foreligger 430 000 i mindreutgifter/merinntekter som bedrer den økonomiske balansen i 2017 og resten av planperioden. Rådmann ber om at nevnte forhold korrigeres i fremlagte dokument og at politiske prioriteringer tar hensyn til dette.

Hovedutvalget for Oppvekst og kultur fikk presentert tiltak i budsjett 2017 i sitt møte 15.november 2016. Hovedutvalget **ønsket tilleggscommentarer** til salderingstiltak 7 (redusere rammen i grunnskolen) og salderingstiltak 8 (nedleggelse av Søre Trysil barnehage fra 01.08.2017).

Nedenfor er kommunalsjefens tilleggscommentar:

Det vises generelt til beskrivelsen i rådmannens forslag til budsjett side 30 og 31.

Tiltak 7: Redusere rammen i grunnskolen.

Hva er de viktigste konsekvensene av vedtaket?

Innbygda skole:

- Det kan bli vanskelig å løse bemanningsproblemer fra dag til dag. Administrasjonen vil kunne få en noe mer krevende arbeidsdag. Særlig dersom det blir vanskelig å få på plass en solid vikarpool av tilkallingsvikarer.
- Et klassetrinn kan bli uten assistent eller en klasse kan bli uten assistent. Følgelig kan det bli vanskeligere å følge opp sosial adferd mv.

- Nedtrekket kan bety at tidlig innsats rammes. Der man f.eks. har satt inn leselærer som tolærer i en klasse må vedkommende antakelig i noen tilfeller gå inn som vikar
- Tiltaket krever større fleksibilitet hos de ansatte. Ansatte som i utgangspunktet opplever hektiske arbeidsdager

Hva innebærer vedtaket ikke?

- Skolen kan fortsatt drives på en forsvarlig måte innenfor Opplæringslovens bestemmelser. Alle klasser har lærer og ingen spesialfunksjoner belastes.
- Ingen fast ansatte må sies opp.
- Ingen umiddelbare konsekvenser for spesialundervisningen

Trysil ungdomsskole:

Hva er de viktigste konsekvensene av vedtaket?

- Skolen må gjennomgå sin organisering med tanke på optimal ressursutnyttelse. Skolen må utnytte rammetimene bedre og ikke ha lærere i 100 % stilling som reelt bare arbeider i 98 %. Videre må klassene settes sammen slik at spesialpedagogiske ressurser brukes effektivt – f.eks. at 2 elever med likt behov i ett eller flere fag plasseres i samme klasse.
- Antall elever per lærer vil øke i noen fag

Hva innebærer vedtaket ikke?

- Skolen kan fortsatt drives på en forsvarlig måte innenfor Opplæringslovens bestemmelser. Alle klasser har lærer og ingen spesialfunksjoner belastes.
- Det blir fortsatt satt inn vikar ved fravær
- Gjennomsnittlig klassestørrelse vil ikke overstige 25 elever per klasse

Tiltak 8: Nedleggelse av Søre Trysil barnehage fra 01.08.2017

Hva er de viktigste konsekvensene av vedtaket?

- Barna overføres til ledige plasser i Nybergsund barnehage
- Det blir større fagmiljø og barna får flere jevnaldrende barn å forholde seg til. Det forventes at barnehagens faglige kvalitet øker

Innsparingen forutsetter at det ikke opprettes privat barnehage, og at eventuell ny privat barnehage ikke får kommunalt tilskudd. Private barnehager opprettet etter 2011 har ikke rett på kommunalt tilskudd.

Dersom kommunen gir tilskudd til nye private barnehager betyr dette en årlig kostnad for kommunen på ca. kr. 230.000,- per plass for barn mellom 0 og 2 år og ca. kr. 115.000,- for barn i tillegg til kapitaltilskudd. Kommunalt tilskudd til private barnehager baserer seg på regnskapstall to år før tilskuddsåret. Følgelig vil en opprettelse av en eventuell privat barnehage som konsekvens av dette tiltaket bety en merkostnad for kommunen på sikt.

Økonomisk oversikt drift mangler i vedlegg 10.4 –Trysil Kirkelige fellesråd – budsjett 2017. Vedlagte tabell vil bli innarbeidet i dokumentet.

Økonomisk oversikt drift - Trysil kirkelige fellesråd

	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Inntekter			
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-1 084 000	-1 247 000	-1 309 291
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	0
3 Refusjoner/Overføringer	-194 000	-199 000	-519 197
4 Kalk. inntekter ved kommtjenesteytingsavtale	-500 000	-500 000	-520 545
5 Statlige tilskudd	-685 000	-690 000	-798 186
6 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-5 014 000	-5 000 000	-4 983 984
7 Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-12 000	-15 000	-
8 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-36 000	-30 000	-89 362
9 Sum driftsinntekter	-7 525 000	-7 681 000	-8 220 565
Utgifter			
10 Lønn og sosiale utgifter	5 262 000	5 210 000	4 646 396
11 Kjøp av varer og tjenester	1 195 000	1 098 000	1 676 662
12 Refusjoner/Overføringer	348 000	348 000	254 395
13 Kalk. utgifter ved kommtjenesteytingsavtale	500 000	500 000	520 545
14 Tilskudd og gaver	210 000	210 000	260 268
15 Sum driftsutgifter	7 515 000	7 366 000	7 358 265
16 Brutto driftsresultat	-10 000	-315 000	-862 300
17 Renteinntekter og utbytte	-	-5 000	-9 590
18 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-
19 Renteutgifter og låneomkostninger	10 000	10 000	1 047
20 Avdrag på lån	-	50 000	9 943
21 Utlån, kjøp av aksje, andle o.l.	-	-	-
22 Netto finansinntekter/-utgifter	10 000	55 000	1 400
23 Avskrivninger	355 000	355 000	322 883
24 Motpost avskrivninger	-355 000	-355 000	-322 883
25 Netto driftsresultat	-	-260 000	-860 900
Interne finansieringstransaksjoner			
26 Bruk av udisponert fra tidligere år	-	-	-
27 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
28 Bruk av bundne fond	-	-65 000	-98 941
29 Sum bruk av avsetninger	-	-65 000	-98 941
30 Avsatt til dekning fra tidligere år	-	-	234 540
31 Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-
32 Avsatt til bundne fond	-	-	352 755
33 Overført til Investeringsregnskapet	-	325 000	-
34 Sum avsetninger	-	325 000	912 295
Mindreforbruk	-	-	372 546
Merforbruk	-	-	-