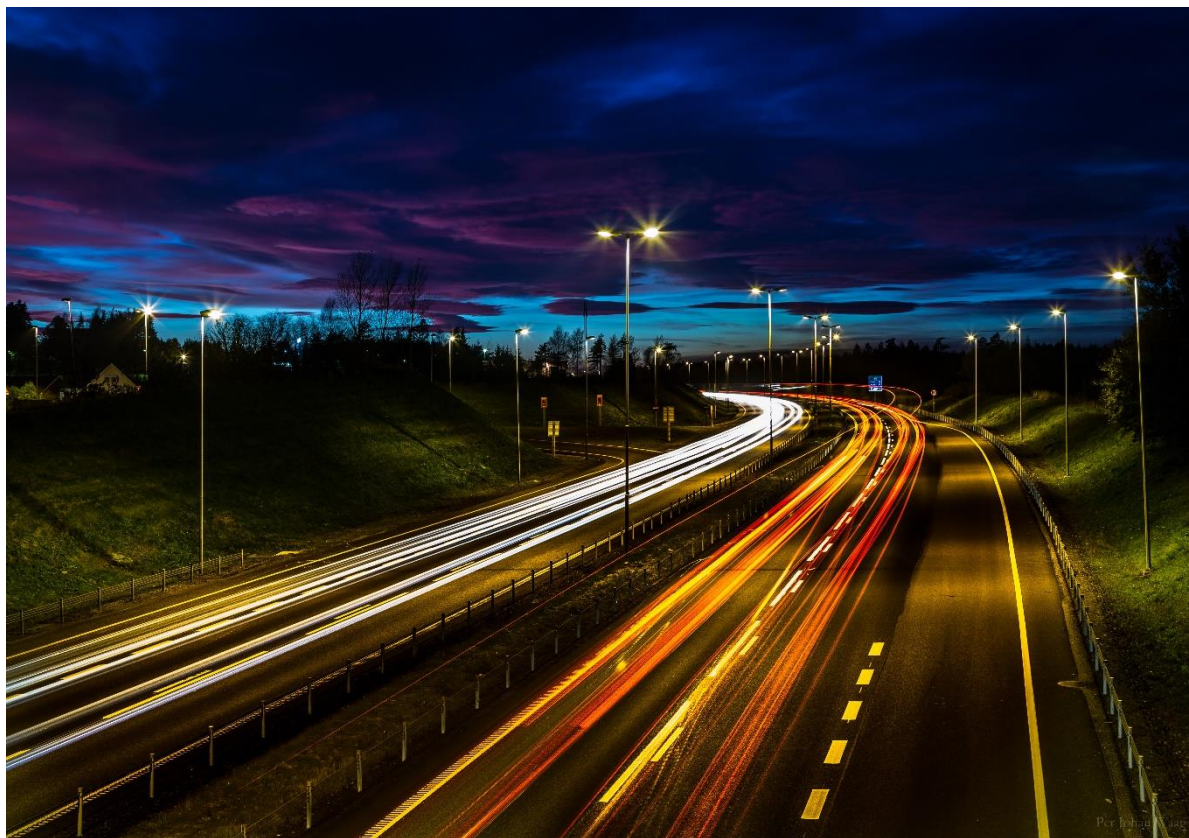


Råde kommune



E6 ved Missingmyr

Foto Per Johan Waag

Årsberetning 2017

Innhold

Rådmannens sammendrag	1
Årsberetning	5
Drift	5
Økonomisk oversikt drift	7
Driftsinntekter, driftsutgifter og brutto driftsresultat	8
Avviksanalyse – driftsregnskap for 2017:.....	9
Investering	18
Økonomisk oversikt investering:	18
Avviksanalyse – investeringsregnskap for 2017:.....	19
Balanse pr 31.12 2017:.....	25
Nøkkeltallspresentasjon:	26
Folketallet i Råde pr 31/12	26
Utviklingen av inntekter og utgifter	26
Finansielle resultatmål: Hvordan er kommunens økonomiske helsetilstand?	27
Hvordan fordeler de løpende inntektene seg?	29
Prosentvis fordeling av løpende inntekter:	30
Hvor mye av driftsutgiftene dekkes av skatte- og rammetilskuddet?	30
Utviklingen i investeringsnivå	31
Hvordan er kommunens gjeldsforpliktelser?	32
Hvilken betydning har investeringsgjelden på kommunens økonomisk bæreevne?.....	32
Finansrapportering	35
Personalmessige forhold	38
Bemanningsrapport	38
Nærvær og sykefravær 2017	38
Likestilling	42
Etikk og etiske retningslinjer.....	43

Rådmannens sammendrag

Hva preget Råde kommune i 2017?

2017 var et godt driftsår for Råde kommune. Kommunen ga innbyggerne tjenester av gjennomgående god kvalitet. Kapasiteten var jevnt over godt tilpasset innbyggernes behov. Der det var knapphet på ressurser, gjorde virksomhetslederne gode vurderinger, slik at de som trengte det mest ble prioritert.

Råde kommunes årsregnskap for 2017 viser et mindreforbruk på 4,7 mill. kroner som kan tilføres disposisjonsfondet ved kommunestyrets behandling av regnskapet 2017. Kommunens disposisjonsfond vil i så tilfelle være på 39 mill. kroner. Det skyldes i stor grad økte skatter og reduserte pensjonsutgifter, men det viser også en nøkternhet på våre driftsenheter, selv om det har vært en omfattende vekst av kommunens utgifter de seneste årene.

Kommunen har fortsatt en betydelig risiko for økte finanskostnader ved kun mindre endringer i renten. Endringstakten i våre omgivelser er høy og det krever omfattende oppmerksomhet på kommunens planlegging for å møte fremtidige endringer i rammevilkår. Vi har jobbet med å rigge kommunen slik at vi er i stand til å møte morgendagens utfordringer. Gjennom året har det vært arbeidet med kompetanseutviklingstiltak for medarbeiderne, innføring av nye teknologiske hjelpemidler og fokus på utnyttelse av ressursene på tvers.

Jeg startet som rådmann i Råde kommune i juni 2017. Jeg har erfart å komme til en kommune med høye ambisjoner, stort engasjement og et genuint ønske om gi gode tjenester til innbyggerne i Rådesamfunnet. Det er gjennom et tillitsfullt og god samarbeide vi også fremover vil jobbe mot ambisjonene. Samhandling og felleskap på tvers av profesjoner, folkevalgte og sammen med kommunens innbyggere gjør at vi kan skape nye muligheter sammen.

Helse og omsorg

Virksomhetene opplever jevnt over å levere tjenester av god kvalitet. Vi blir stadig bedre på koordinering og samhandling om tjenestene, dette er med på å sikre at innbyggerne får mest mulig helhetlige tjenester. Vi utnytter ressursene mer på tvers f.eks. gjennom tettere samordning i koordinerende enhet, etablering av flyktningehelseteam og etablering av boligtildelingsteam.

Det er etablert interkommunalt samarbeid for å ivareta og utvikle tjenester. Et eksempel er tilrettelegging for innleggelse i kommunalt akutte døgnplasser (KAD) for pasienter med psykisk helse- og rus lidelser på Per Gynt helsehus.

Gjennom året har kommunen hatt et økt fokus på aktivitet. Aktivitetstilbud og dagtilbud til hjemmeboende og til beboere på institusjon har blitt tilpasset og videreutviklet. Dette er et viktig arbeid for økt mestring og livskvalitet.

Til tross for økt trykk på tjenestene har man i stor grad lykkes med å gi tilpassede tjenester. Tilpasning av tjenester har blant annet bidratt til at kommunen kun har hatt to overliggende døgn på sykehus. Dette gir økt trykk på både institusjonstjenestene og våre hjemmebaserte tjenester. Vi ser at utfordringsbilde knyttet til økte behov for tjenester i brukernes hjem krever økt innsats på hjemmetjenester fremover.

Det økende trykket på tjenestene vår har gitt tjenestene utfordringer knyttet til manglede sykepleier/høgskole kompetanse og derigjennom behov for kjøp av plasser. Kompleksitet i

sykdomsbilde og mangel på høgskole personell har gitt et økt behov for innleie fra vikarbyråer, noe som er meget kostnadskrevende.

Kultur og oppvekst

Råde kommune har høyt fokus på forebyggende arbeid blant barn og unge. Det jobbes for å utnytte ressursene på tvers av virksomheter og nivåer. For å systematisere arbeide har vi valgt å ta del i KS sitt effektiviseringsnettverk for styrket kvalitet i samhandlingen for utsatte barn og unge. Her er fokus å etablere gode systemer og strukturer for å kunne gi sømløse tjenester til barn, unge og deres familier.

Det er etablert systematisert samarbeid mellom NAV, barnevern, psykolog, PPT, skoler og barnehager, leger, fysio-/ergoterapi og helsestasjon.

Råde kommune har i 2017 hatt full barnehagedekning. Avdeling Kastanjeslottet v/Klokkergården barnehage ble tatt i bruk august 2017, her er det plass til 18 barn. For å opprettholde full barnehagedekning ble det utvidet med fire små plasser i en privat barnehage for barnehageåret 2017/18, og videreført en base ved Karlshus skole.

Saltnes barnehage har fått status som helsefremmende barnehage og implementert tankegangen med fokus på mat, bevegelse og psykisk helse. Arbeidet er også startet i Klokkergården barnehage.

Rådeskolen jobber for å styrke resultatene på nasjonale prøver. Som en del av dette arbeidet har skolen høyt fokus på leseferdigheter og trivsel i skolen. Begge barneskolene deltar i Two teachers - et forskningsprosjekt i regi av lesesenteret i Stavanger. Dette er en ny arbeidsmetodikk, som bl.a. har medført at alle elever på første trinn har forstått lesekoden i løpet av første halvår. Denne metodikken skal videreføres for kommende førsteklasinger. Barneskolene har hatt en vellykket oppstart med bruk av nettbrett i undervisningen.

Råde ungdomsskole skåret oversnitt på nasjonale prøver i 9. trinn. Ungdomskolen har i 2017 avsluttet prosjektet «Ungdomstrinn i utvikling. Dette har tilført lærerne ny kompetanse innen lesestrategier. Elevundersøkelsen viser økt trivsel og lavere mobbetall. Fokus på læringsmiljøet har hatt høy prioritet.

Det jobbes med å utvikle en felles plan for språkopplæring i skoler og barnehager. Dette er en oppstart på veien til begrepet «Rådeskolen».

Investeringsprosjektene på begge barneskolene våre har gått i henhold til fremdriftsplanen. Det var en viktig merkedag for Råde kommune når nye Spetalen skolen ble tatt i bruk rett før jul.

Tekniske tjenester

Virksomheten har arbeidet mye med rekruttering og nesten alle vakante stillinger er besatt ved utgangen av året. På tross av det store fraværet har virksomheten greid å opprettholde stor produktivitet og ved årets slutt var virksomheten ajour i forhold til både nye saker og saker som ikke ble ferdigstilt i 2016. Det er god utvikling i arbeidet med opprydding i spredt avløp og det foregår nå planlegging for tilkobling til offentlig nett i flere områder med både boliger og fritidsboliger. Vann og avløpsnett har blitt oppgradert i flere områder.

Hovedutfordringen i virksomhet Teknisk har vært vakanser og sykefravær. Redusert bemanning har gitt utfordringer knyttet til utarbeidelse/revidering/oppfølging av planverket i virksomheten. Flere kommunale prosjekter innenfor VA-området har ikke vært mulig å prosjektere ferdig som følge av vakansene. Disse er overført til 2018.

Administrasjon

Boligkontoret ble flyttet til rådmannskontoret i 2017 og har etablert et tverrfaglig boligteam med medlemmer fra, boligkontor, NAV, HBT og TFF.

«Råbarsk» ble etablert og utgitt som et nytt informasjonsmagasin til våre innbyggere, og hadde 2 utgivelser i 2017. Det ble også utgitt en velkomstbrosjyre for nye innbyggere på norsk, engelsk og arabisk.

Publikum kan nå selv søke etter offentlige saker/dokumenter i våre offentlige postliste med offentlig dokumenter i full tekst. Dette blir publisert hver dag på kommunens hjemmeside

Rådmannen vil få takke de folkevalgte, med ordføreren i spissen, for samarbeidet i 2017. Det har vært et spennende år, hvor politikk og administrasjon har samarbeidet tett for en ønsket retning.

Jeg vil også rette en stor takk til alle ledere, medarbeidere og tillitsvalgte. Gjennom å levendegjøre kommunens verdier «raushet, glede og respekt» bidrar dere hver dag til å gjøre Råde kommune til et godt sted å arbeide og bo.

Råde, 23.03.2018

Inger K. Skarpholt Fjeld
rådmann

Årsberetning

Drift

For driftsåret 2017 bokfører kommunen et positivt regnskapsmessig resultat på kr 4,7 mill. *Brutto driftsresultat* ble kr 18,5 mill. korrigert for avskrivninger og *netto driftsresultat* ble kr -2,5 mill.

Råde kommune har jobbet målrettet siden 2009 med å snu økonomien. Med et netto driftsresultat på - 4,2% (kr. -11,6 mill.) i 2007 og -4,8% (kr -15,1 mill.) i 2008, startet arbeidet i 2009 med å snu den negative trenden, og allerede samme år ble netto driftsresultat +1,0% (kr 3,5' mill.). Det har vært positivt netto driftsresultat frem til 2016, men i 2017 er netto driftsresultat -0,47%. For at kommunen skal ha en sunn økonomi og evnen til å avsette midler til fremtidig bruk, bør netto resultatgrad utgjøre minst 1,75% av årets driftsinntekter. Det vil si at Råde kommune bør forbedre sitt resultat med 2,22%.

For å gi et mer korrekt bilde av brutto- og netto resultatgrad er det nødvendig å gjøre noen korrigeringer av tallene. Dette er omtalt spesielt under kapitlet «Nøkkeltallspresentasjon».

Resultatet for 2017 ble ca. 9,3 mill. bedre enn det som ble varslet ved 2. tertial og endte opp 4,7 mill. bedre enn vedtatt budsjett. Etter rapporten for 2. tertial har virksomhetene sammen jobbet for at det prognostiserte merforbruket skulle bli minst mulig. Dette i sammen med økte skatteinntekter gjorde at et prognostisert «underskudd» ble snudd til «overskudd». Det har blitt avsatt kr 8,6 mill. og brukt kr 9,4 mill. av disposisjonsfond som forutsatt. Dette betyr at kommunestyret har kr 4 733 890,- de kan disponere når de behandler regnskapet for 2017.

Selvkostområdet har i flere år vært vanskelig å budsjettere korrekt da dette er et veldig komplisert område å beregne. Kommunen anskaffet i 2013 et system for å gjøre disse beregningene mer korrekte, både budsjettmessig og regnskapsmessig. Selvkostområdene gikk i 2017 med et «overskudd» på kr 1,1 mill. Dette ble fordelt ved bruk av selvkostfond vann kr 0,69 mill., mens det ble avsatt kr 1,75 mill. til selvkostfond avløp. Selv om dette ikke er helt i samsvar med budsjetterte bruk og avsetninger, anses selvkost området vann og avløp å være i balanse i forhold til budsjett. I tillegg ble det avsatt kr 0,18 mill. til selvkostfond feiing.

Rammetilskudd ble kr. 0,08 mill. lavere enn budsjettert. Skatteinntektene ble høyere enn budsjettert med kr 5,42 mill., må også ses i sammenheng med inntektsutjevningsmidler som ble kr 0,07 mill. høyere enn budsjettert. Samlet sett ble skatteinntekter og inntektsutjevning kr 5,49 mill. høyere enn budsjettert.

Kommunens likviditet kan gjenspeiles i kommunens resultat.

Likviditeten har fra 2011 og til 2017 vært stabil god. Dette skyldes i hovedsak mye ubrukte lånemidler. For en mer detaljert analyse av likviditeten, se kapitlet «Nøkkeltallspresentasjon» hvor dette er nærmere belyst.

Trekkrettigheten (kassekreditten) har ikke vært benyttet i 2017.

Råde kommunes økonomi har hatt en stabil positiv kurve de siste årene, men det er viktig at dette ikke fører til endret fokus, men at økonomi fortsatt har høy prioritet også i fremtiden. Det er i gode tider man skal bygge opp sine likviditetsreserver slik at man kan stå sterkere rustet når det kommer uforutsette hendelser. Råde kommune har ved utgangen av 2017 kr 34,3 mill. på disposisjonsfond. Hvis kommunestyret i juni vedtar å avsette «overskuddet» i 2017 til disposisjonsfond, vil fondet være på kr 39,0 mill.

Økonomi og regnskap:

Tabellen viser en oppsummering av alle virksomhetene for regnskapsåret 2017

Kommunen totalt						
		Regnskap 2016	2017			
			Justert Budsjett 2017	Regnskap 2017	Avvik Regnskap - Just. budsj.	Avvik %
110	Politisk styring og kontroll	4 951 574	5 246 469	5 340 990	-94 521	-1,80 %
151	Rådmannskontoret	54 181 541	56 607 812	48 390 349	8 217 463	14,52 %
152	Råde ungdomsskole og kulturskole	25 405 991	25 599 400	25 985 920	-386 520	-1,51 %
153	Oppvekstområde Karlshus	34 463 310	35 844 973	35 859 795	-14 822	-0,04 %
154	Oppvekstområde Saltnes	24 820 623	25 155 342	24 849 020	306 322	1,22 %
155	Familie	32 715 065	36 750 373	35 981 374	768 999	2,09 %
156	NAV Råde	-1 099 271	9 201 850	8 194 868	1 006 982	10,94 %
157	Hjemmebaserte tjenester	42 679 974	40 417 725	49 945 107	-9 527 382	-23,57 %
158	Råde sykehjem	49 020 161	53 413 677	51 557 386	1 856 291	3,48 %
159	Tjenester for funksjonshemmede	32 508 926	33 712 598	36 838 470	-3 125 872	-9,27 %
160	Teknisk	21 353 886	26 029 307	24 374 185	1 655 122	6,36 %
170	Ankomstsenter Østfold	0	0	0		
180	Skatter og rammetilskudd	-346 844 803	-355 277 000	-360 084 007	4 807 007	-1,35 %
190	Finanstransaksjoner	25 843 024	7 297 474	12 766 543	-5 469 069	-74,94 %
Mer-/mindreforbruk		0	0	0		

For kommentarer til den enkelte virksomhet, se rapport for de enkelte virksomheter.

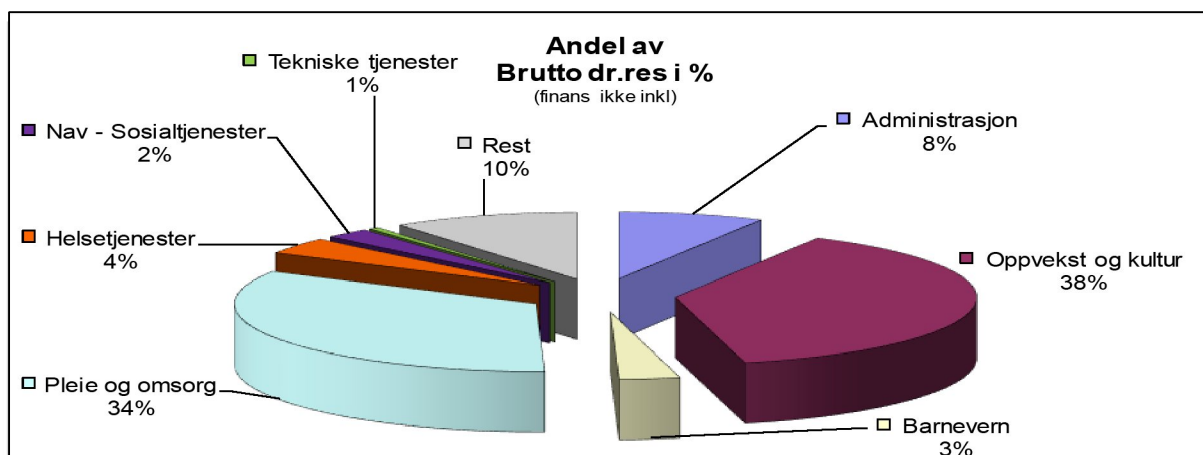
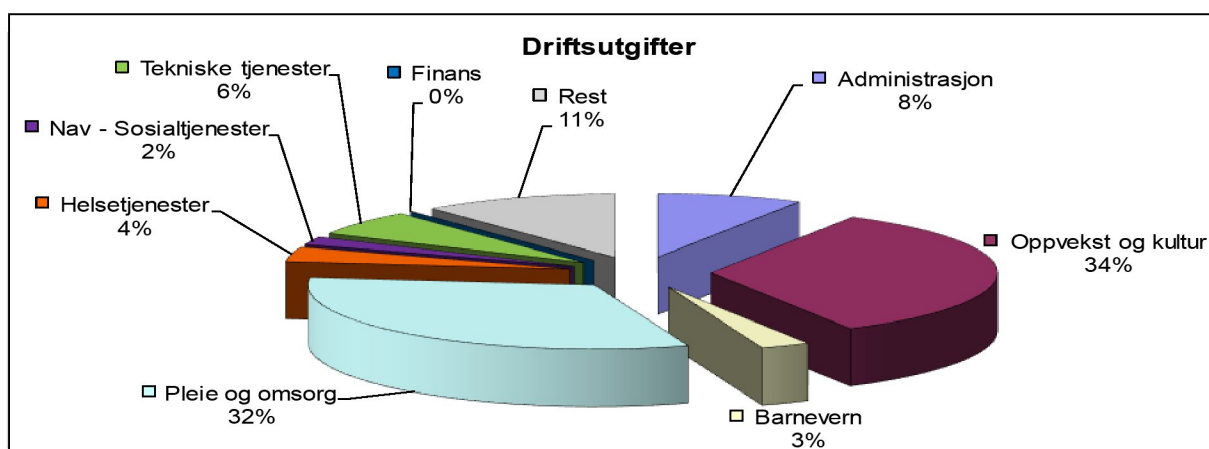
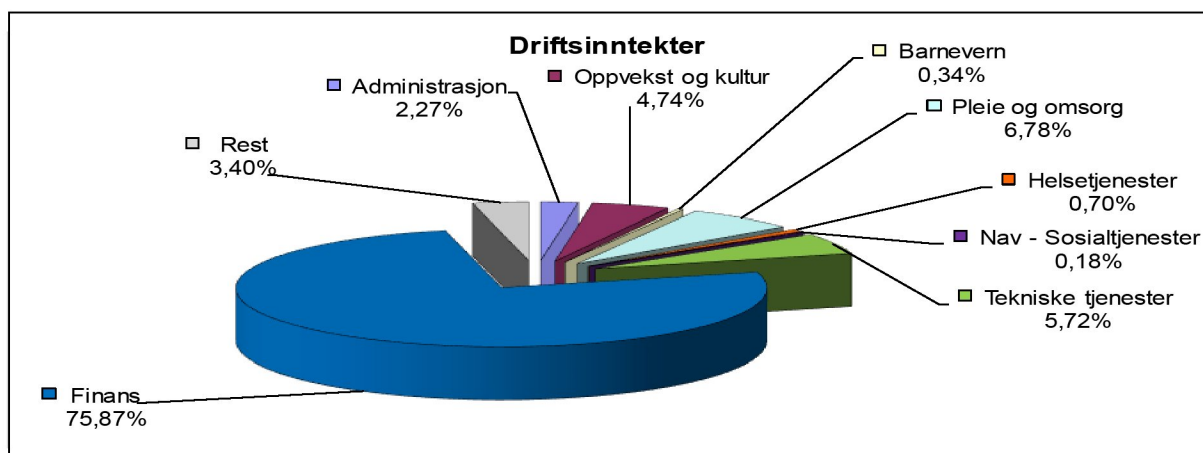
Økonomisk oversikt drift

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT	Kostra-art	Regnskap 2017	Justert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger	600:619	18 418 726	15 999 500	15 999 500	17 189 808
Andre salgs- og leieinntekter	620:670	38 053 845	36 310 300	36 290 300	39 895 737
Overføringer med krav til motytelse	700:780	88 689 023	46 607 386	46 627 386	78 919 758
Rammetilskudd	800	185 259 586	185 342 000	185 342 000	180 666 952
Andre statlige overføringer	810:829	14 884 156	21 999 200	21 999 200	15 301 710
Andre overføringer	830:850; 880:890	535 904	253 000	253 000	698 392
Innteks- og formuesskatt	870	193 811 924	188 390 000	188 390 000	189 397 497
Eiendomsskatt	874	15 163 941	15 045 000	15 045 000	10 565 176
Andre direkte og indirekte skatter	877	11 210	-	-	11 210
SUM DRIFTSINNTEKTER		554 828 314	509 946 386	509 946 386	532 646 240
Lønnsutgifter	010:080; 160:165	273 071 665	263 715 103	261 325 103	249 979 296
Sosiale utgifter	090:099	71 030 981	73 326 868	73 137 868	66 179 155
Kjøp av varer og tjenester - inngår i prod	100:285 - 160:165	72 584 059	63 671 769	64 710 769	71 089 894
Kjøp av varer og tjenester - erst. prod	300:380	95 761 853	80 447 350	80 167 350	86 740 692
Overføringer	400:490	24 220 339	19 078 504	20 153 504	25 046 441
Avskrivninger	590	17 360 443	16 750 000	16 750 000	16 699 302
Fordelte utgifter	Neg (690)	(416 198)	(151 000)	(151 000)	(323 166)
SUM DRIFTSUTGIFTER		553 613 142	516 838 594	516 093 594	515 411 614
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		1 215 172	(6 892 208)	(6 147 208)	17 234 626
Renteinntekter og utbytte	900:905	3 362 210	3 123 000	3 123 000	3 155 291
Gevinst finansielle instrumenter	909	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	920	226 634	500 000	500 000	358 693
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER		3 588 844	3 623 000	3 623 000	3 513 984
Renteutgifter og låneomkostninger	500	9 771 367	10 449 000	10 449 000	7 783 857
Tap finansielle instrumenter	509	-	-	-	-
Avdrag på lån	510	14 616 358	14 743 000	14 743 000	10 747 009
Utlån	520	341 030	500 000	500 000	742 819
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER		24 728 755	25 692 000	25 692 000	19 273 684
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		(21 139 911)	(22 069 000)	(22 069 000)	(15 759 700)
Motpost avskrivninger	990	17 360 443	16 750 000	16 750 000	16 699 302
NETTO DRIFTSRESULTAT		(2 564 297)	(12 211 208)	(11 466 208)	18 174 228
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbruk	930	8 970 824	8 970 823	-	11 553 947
Bruk av disposisjonsfond	940	9 457 208	9 457 208	9 012 208	96 742
Bruk av bundne fond	950	2 411 153	2 609 000	2 609 000	3 300 073
SUM BRUK AV AVSETNINGER		20 839 185	21 037 031	11 621 208	14 950 762
Overført til investeringsregnskapet	570	-	-	-	-
Avsatt dekning tidl. års merforbruk	530	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	540	8 670 824	8 670 823	-	20 192 001
Avsatt til bundne fond	550	4 870 175	155 000	155 000	3 962 165
SUM AVSETNINGER		13 540 998	8 825 823	155 000	24 154 166
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK		4 733 890	-	-	8 970 824

Driftsinntekter, driftsutgifter og brutto driftsresultat

Tabellen og grafene nedenfor viser driftsinntekter, driftsutgifter og andel av brutto driftsresultat (finans ikke inkl), fordelt på de største tjenesteområdene.

	Driftsinntekter	Driftsinntekter	Driftsutgifter	Driftsutgifter	Brutto driftsresultat	Andel av Brutto dr.res i %
	i 1000 kr	i %	i 1000 kr	i %	i 1000 kr	(finans ikke inkl)
Administrasjon	-7299	1,37 %	35461	6,88 %	28161	7,51 %
Oppvekst og kultur	-27183	5,10 %	171141	33,20 %	143958	38,36 %
Barnevern	-2823	0,53 %	18833	3,65 %	16010	4,27 %
Pleie og omsorg	-39453	7,41 %	170670	33,11 %	131217	34,97 %
Helsetjenester	-24071	4,52 %	39324	7,63 %	15253	4,07 %
Nav - Sosialtjenester	-463	0,09 %	10742	2,08 %	10280	2,74 %
Tekniske tjenester	-23946	4,50 %	30521	5,92 %	6575	1,75 %
Finans	-392469	73,68 %		0,00 %	-392469	
Rest	-14939	2,80 %	38719	7,51 %	23781	6,34 %
Sum	-532646	100,00 %	515412	100,00 %	-17235	100,00 %



Avviksanalyse – driftsregnskap for 2017:

I det følgende kommenteres vesentlige avvik ihht til ”Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, sist endret 16.12.2014, §10 Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning”.

Avviksanalysen tar utgangspunkt i standardrapporten ”Økonomisk oversikt – drift”, og fokuserer på *vesentlige* avvik mellom utgifter/inntekter i årsregnskapet og bevilgning/fastsettelse til formålet i regulert budsjett.

Inntekter:

(Alle tall i 1000 kr)

Brukerbetalinger (Kostra art 600:619):

Regnskap	18 419
Justert budsjett	15 999
Avvik	2 420

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
600	Brukerbetalinger	2 420	Merinntekt brukerbetaling skyldes en generell høyere inntekt på opphold i institusjon, brukerbetaling SFO, barnehageplasser og egenbetaling mat.

Andre salgs- og leieinntekter (Kostra art 620:670):

Regnskap	38 054
Justert budsjett	36 310
Avvik	1 744

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
620	Avgiftsfritt salg	-179	Mindreinntekt kart/oppmålingsgebyr, tinglysningsgebyr og behandlingsgebyr planer. Merinntekter byggesaksgebyr, inntekter kantine (ses i sammenheng med artsgruppe 650 og 115), utleie av utstyr, andre salgsinntekter og andre gebyrinntekter.
629	Billettinntekter	473	Merinntekter billettinntekter Parkfestivalen.
630	Husleieinntekter	434	Merinntekt husleie kommunale utleieboliger.
640	Kommunale årsgebyr	359	Mindreinntekt kommunale årsgebyr og mindreinntekt tilknytningsavgif.
650	Avgiftspliktig salg	657	Merinntekten skyldes i hovedsak andre avgiftspliktige inntekter (Regnskapsavdelingen og innfordringsavdelingen).

Overføringer med krav til motytelse (Kostra art 700 – 780):

Regnskap	88 689
Justert budsjett	46 607
Avvik	42 081

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
700	Refusjoner fra staten	23 726	Merinntekt skyldes ressurskrevende brukere (flyttet fra art 810 hvor inntektene også er budsjettert), tilskudd barnevern (budsjettert under artsgruppe 8170), tilskudd lege/fysio og tilskudd oppvekstområdene.
710	Sykelønnsrefusjon	12 108	Merinntekt på sykelønnsrefusjoner og foreldrepenger. Dette skyldes høyere sykefravær og flere i fødselspermisjon enn budsjettert.
729	Momsrefusjon drift	3 282	Merinntekt momskompensasjon, motpost artsgruppe 429.
730	Refusjon fra fylkeskommuner	472	Merinntekt på lærlingerefusjon og utleie av personal.
750	Refusjoner fra andre kommuner	1 025	Merinntekt salg av skole-/barnehageplasser til andre kommuner og refusjon barnevern for utført tilsyn. Mindreinntekt grunnet mindre salg av sykehjemsplasser enn budsjettert.
770	Refusjoner fra private	1 470	Merinntekt allmennlegetjenesten, Råde parkfestival, refusjon fra KS, lønnstilskudd Kommunikasjonsavdelingen, boligtilskudd og refusjon for frikjøp.

Rammeoverføringer (Kostra art 800):

Regnskap	185 260
Justert budsjett	185 342
Avvik	-82

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
800	Rammeoverføringer	-152	Mindreinntekt rammeoverføringer.
8002	Inntektsutjevningsmidler	70	Mindreinntekt inntektsutjevningsmidler.

Andre statlige overføringer (Kostra art 810:829):

Regnskap	14 884
Justert budsjett	21 999
Avvik	-7 115

Artsgruppens mindreinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
8110	Boligtilskudd	-400	Mindreinntekt boligtilskudd.
8130	Integreringstilskudd	2 085	Merinntekt integreringstilskudd flyktninger.
8160	Andre øremerkede tilskudd	1 045	Merinntekt mottatte tilskudd til erfaringskonsulent og til rekruttering av fastlege.
8170	Andre statlige overføringer	-10 444	Merinntekt mottatte midler til flyktninger og kommunereform. Mindreinntekt tilskudd ressurskrevende brukere (føringen er flyttet til artsgruppe 700) og tilskudd barnevern (regnskapsført artsgruppe 700).
8180	Rente- og avdragskompensasjon	599	Merinntekt rentekompensasjon til sykehjem, skolebygg og kirkebygg.

Andre overføringer (Kostra art 830:850;880:890):

Regnskap	536
Justert budsjett	253
Avvik	283

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
830	Overføring fra fylkeskommuner	180	Merinntekt tilskudd opplevelsekortet og Helsefremmende barnehager
890	Overføringer fra andre	98	Merinntekt gaver til Karlshus skole og tilbakeføring fra Rygge airport
895	Overføringer fra IKS	5	Bidrag husholdningsrenovasjon og slamrenovasjon

Inntekts- og formuesskatt (Kostra art 870):

Regnskap	193 812
Justert budsjett	188 390
Avvik	5 422

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
870	Inntekts- og formuesskatt	5 422	Merinntekten skatt på inntekt og formue

Eiendomsskatt (Kostra art 874-875):

Regnskap	15 164
Justert budsjett	15 045
Avvik	119

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
874-5	Eiendomsskatt	119	Merinntekt eiendomsskatt boliger og fritidseiendom (171') og merinntekt annen eiendom (24').

Annen direkte og indirekte skatt (Kostra art 877):

Regnskap	11
Justert budsjett	0
Avvik	11

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
877	Andre direkte og indirekte skatter	11	Skyldes merinntekt konsesjonsavgift.

Renteinntekter og utbytte (Kostra art 900:905):

Regnskap	3 362
Justert budsjett	3 123
Avvik	239

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
900	Renteinntekter	239	Merinntekt renter av bankinnskudd, utbytte Hafslund og andre renteinntekter. Mindreinntekt renter av utlån.

Utgifter:

(Alle tall i 1000 kr)

Lønnsutgifter (Kostrart 010:089; 160-165):

Regnskap	273 072
Justert budsjett	263 715
Avvik	-9 357

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
010	Lønn faste stillinger	2 161	Mindreforbruk skyldes flere vakante stillinger gjennom året samt feilbudsjettert lønn vedlikehold, regnskapsført på 070. Merforbruk på faste avtalefestede tillegg og helge- og høytidstillegg.
020	Vikarer	-6 473	Merforbruk skyldes sykevikar i arbeidsgiverperioden, sykevikar med refusjon/vikar ved fødselspermisjon, vikar ved ferie/avspasering og variable tillegg til vikarer.
030	Ekstrahjelp	-2 846	Merforbruket ekstrahjelp, mindreforbruk avtalefestede tillegg og fastvakt syke/døende.
040	Overtid	-3 075	Merforbruk overtid.
050	Andre trekkpliktige ytelser	-80	Mindreforbruk beredskapstjenesten legevakt, omsorgslønn og avlastning. Merforbruk fosterhjem, annen lønn og tilsynsfører.
070	Lønn faste stillinger nybygg og vedlikehold	-398	Fastlønn vedlikeholdsavdelingen, en stilling budsjettert på artsgruppe 010.
075	Lønn renhold	-553	Merforbruk sykevikar og ferievikar budsjettert under 020.
080	Godtgjørelse folkevalgte	37	Mindreforbruk godtgjørelse folkevalgte.
089	Trekkpliktig/oppgavepliktig, ikke arb.giv.avg. pliktig lønn	1 660	For mye avsatt til lønnsoppgjør 2017
160	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som er oppgavepliktige	404	Mindreforbruk på kjøregodtgjørelse og oppholdsutgifter.
165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	-195	Merforbruk utgiftsdekning støttekontakt/tilsynsfører, fosterhjem og oppgavepliktig stipend.

Sosiale utgifter (Kostra art 090:099):

Regnskap	71 031
Justert budsjett	73 327
Avvik	2 296

Artgruppens mindretgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
090	Pensjon	2 200	Mindreforbruk pensjon SPK (295') Mindreforbruk KLP (1 905').
099	Arbeidsgiveravgift	96	Mindreforbruk arbeidsgiveravgift.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon (Kostra art 100:285 – 160:165):

Regnskap	72 584
Justert budsjett	63 672
Avvik	-8 912

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
100	Kontormateriell	267	Mindreforbruk kontormateriell og EDB-rekvisita.
105	Undervisningsmateriell	-68	Merforbruk Lærebøker, materiell til undervisning og Annet skolemateriell. Mindreforbruk Fritt skolemateriell.
110	Medisinsk forbruksmateriell	-30	Merforbruk, kjøp av medisinsk forbruksmateriell.
114	Medikamenter	18	Mindreforbruk medikamenter, sykehjemmet.
115	Matvarer	-433	Merforbruk matvarer kantine sykehjem, Karlshus skole og SFO, klokkegården barnehage, Spetalen skole og SFO, kantine Ungdomsskolen (må ses i sammenheng med artsgruppe 620) og bevertning Karlshus skole, Klokkegården barnehage, politisk styring og kontroll og rådmannskontoret.
120	Andre utgifter	1 661	Mindreforbruk skyldes i hovedsak at dette er en generell post for andre diverse utgifter og og det er derfor vanlig at den har noe avvik. Merforbruk knyttet til hjelpetiltak og opphold barnehage/SFO.
130	Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	321	Mindreforbruk kostnader til telefon, mobil, faks, portoutgifter og datakommunikasjon.

140	Annonse, reklame, informasjon	-225	Merforbruk stillingsannonser og annonser, reklame, informasjon og trykking, kopiering.
150	Opplæring, kurs	227	Mindreforbruk opplæringstiltak for ansatte. Merforbruk kurs- og konferanseutgifter.
170	Drift av egne transportmidler	-316	Merforbruk service/forsikring/årsavgift egne og leasede transportmidler og transportutgifter. Mindreforbruk transport kommunale brukere.
180	Energi	233	Mindreforbruket skyldes i hovedsak mindreforbruk strøm-utgifter på virksomhetene, merforbruk strøm til veilys (51').
182	Fyringsolje og fyringsparafin	21	Mindreforbruk fyringsolje og fyringsparafin.
185	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	220	Mindreforbruk forsikring til personer/elever og forsikring av bygg/maskiner/løsøre. Merforbruk vakthold og alarmsystemer.
190	Leie av lokaler og grunn	-559	Merforbruk husleie (boligkontoret)
195	Avgifter, gebyrer, lisenser	-429	Mindreforbruk kommunale eiendomsgebyrer og tinglysningsgebyrer. Merforbruk andre gebyrer/avgifter, kontingenter og lisenser.
200	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	-103	Merforbruk inventar og utstyr, kjøp av edb/telefoni/kopi. Mindreforbruk tekniske hjelpemidler og trygghetsalarmer.
209	Medisinsk utstyr	66	Mindreforbruk kjøp av medisinsk utstyr sykehjemmet.
210	Kjøp, leie og Leasing av transportmidler	39	Mindreforbruk leasingutgifter.
220	Leie av driftsmidler	-564	Merforbruk skyldes leie EDB utstyr skolene og leie av maskiner/utstyr Råde Parkfestival.
230	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	-143	Merforbruk på Vedl.hold innvendig og ventilasjon. Mindreforbruk utgifter til vedlikehold, kommunale veier og vedlikehold komm.bygg utvendig.
240	Serviceavtaler/ reparasjoner	102	Mindreforbruket knyttet til driftsavtaler. Merforbruk kontormaskiner.
250	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	151	Mindreforbruk materialer til vedlikehold.
260	Renhold og vaskeritjenester	-9	Merforbruk kjøp av renholdstjenester og vask i egen regi.
270	Kjøp av tjenester	-9 363	Merforbruk kjøp av vikartjenester TFF, HBT, sykehjemmet, Ankomstsenter, HR-avdelingen, Råde Parkfestival og barnevern. Videre er det merforbruk knyttet til juridisk bistand (Teknisk og barnevern), mindreforbruk Planarbeid og Tolketjeneste.

Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon (Kostra art 300:380):

Regnskap	95 762
Justert budsjett	80 661
Avvik	-15 101

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
300	Kjøp fra staten	6	Mindreforbruk Kart og oppmåling og merforbruk barnevern.
330	Kjøp fra fylkeskommunen	-130	Merforbruk på kjøp av grunnskoleplass fra fylkeskommunen og hjelpetiltak i barnevernet
350	Kjøp fra andre kommuner	1 602	Mindreforbruk voksenopplæring (ses mot artsgruppe 375) og kjøp av skoleplasser/barnehageplasser i andre kommuner.
370	Kjøp av tjenester fra andre	-14 955	Merforbruk tilskudd til ikke-kommunale barnehager, driftstilskudd leger/fysio, avlastningstiltak og kjøp av institusjonsplasser (ressurskrevende tjenester). Mindreforbruk bedriftshelsetjeneste (ført på art 270)
375	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager	-1 624	Merforbruk voksenopplæring (ses mot artsgruppe 350) og kjøp fra MOVAR.

Overføringer (Kostra art 400:490):

Regnskap	24 220
Justert budsjett	19 078
Avvik	-5 142

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
400	Overføringer til staten	-5	Anses å være i balanse.
429	Merverdiavgift som gir rett til momskomp	-3 281	Merforbruk momskompensasjon, har motpost under artsgruppe 729.
470	Overf. Til andre private	-1 229	Merforbruk økonomisk sosialhjelp og erstatninger (VA).
475	Overføring til IKS	-7	Merforbruk IKS arkivselskap, budsjettert på art 195
490	Reserverte bevilgninger/erstatninger	-620	Ubrukte bevilgninger samt budsjettjusteringspost (-1 mill) Hjemmebaserte tjenester som ikke har blitt inndeckt som forutsatt.

Renteutgifter og låneomkostninger (Kostra art 500):

Regnskap	9 771
Justert budsjett	10 449
Avvik	678

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
500	Renteutgifter	678	Mindreforbruk renter langsiktig gjeld.

Avdrag på lån (Kostra art 510):

Regnskap	14 616
Justert budsjett	14 743
Avvik	127

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
510	Avdrag Lån	127	Mindreforbruk avdrag langsiktig gjeld.

Investeringsregnskapet for 2017 anses å være i balanse. Det er ingen store avvik og de fleste prosjektene følger vedtatt plan. Nedenfor er det satt opp en avviksanalyse som beskriver avvikene.

Rådmannen har i tillegg laget en rapport med status og kommentarer til alle vedtatte investeringsprosjekter. Se «Årsrapport 2017 – Råde kommune».

Økonomisk oversikt investering:

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING	Kostra-art	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom	660:670	97 800	-	-	-
Andre salgsinntekter	600:650	250 000	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	700:770 - 729	17 446	-	12 600 000	24 566
Kompensasjon for merverdiavgift	729	39 770 676	39 994 000	59 635 000	10 774 389
Statlige overføringer	800:810	-	-	-	-
Andre overføringer	830:890	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	900:905	10 148	-	-	13 497
SUM INNTEKTER		40 146 071	39 994 000	72 235 000	10 812 452
Lønnsutgifter	010:080; 160:165	1 351 662	-	-	1 261 415
Sosiale utgifter	090:099	431 482	-	-	426 245
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	100:285 - 160:165	164 806 233	167 042 000	264 946 000	49 551 541
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	300:380	-	-	-	-
Overføringer	400:490	40 446 676	40 670 000	60 311 000	11 197 086
Renteutgifter og omkostninger	500	-	-	-	-
Fordeelte utgifter	Neg (690)	-	-	-	-
SUM UTGIFTER		207 036 053	207 712 000	325 257 000	62 436 287
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån	510	4 120 160	4 260 100	2 213 000	3 768 962
Utlån	520	10 121 731	10 000 000	7 000 000	13 282 544
Kjøp av aksjer og andeler	529	1 267 038	1 250 000	1 250 000	1 154 813
Dekning av tidligere års udekket	530	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	548	-	-	-	3 411 695
Avsatt til bundne investeringsfond	550	2 439 597	-	-	2 060 596
SUM FINANSTRANSAKSJONER		17 948 527	15 510 100	10 463 000	23 678 610
FINANSIERINGSBEHOV		184 838 509	183 228 100	263 485 000	75 302 445
DEKKET SLIK:					
Bruk av lån	910	177 021 862	177 718 000	249 622 000	61 671 144
Salg av aksjer og andeler	929	22 617	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	920	4 502 510	2 213 000	2 213 000	6 154 748
Overført fra driftsregnskapet	970	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	930	-	-	-	4 316 730
Bruk av disposisjonsfond	940	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	950	2 047 099	2 047 100	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	948	1 244 421	1 250 000	11 250 000	1 198 510
Bruk av bundne investeringsfond	958	-	-	400 000	1 961 314
SUM FINANSIERING		184 838 509	183 228 100	263 485 000	75 302 445
UDEKKET/UDISPONERT		-	-	-	-

Avviksanalyse – investeringsregnskap for 2017:

I det følgende kommenteres vesentlige avvik ihht til ”Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, sist endret 16.12.2014, §10 Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning”.

Avviksanalysen tar utgangspunkt i standardrapporten ”Økonomisk oversikt – investering”, og fokuserer på *vesentlige* avvik mellom utgifter/inntekter i årsregnskapet og bevilgning/fastsettelse til formålet i regulert budsjett.

Inntekter:

(Alle tall i 1000 kr)

Salg av driftsmidler og fast eiendom (Kostra art 660:670):

Regnskap	98
Justert budsjett	0
Avvik	98

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
660	Salg av driftsmidler	45	Innbytte av bil
670	Salg av fast eiendom	53	Salg av tomteparsell

Andre salgsinntekter (Kostra art 650):

Regnskap	250
Justert budsjett	0
Avvik	250

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
650	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	250	Salg av gravemaskin

Overføringer med krav til motytelse (Kostra art 700:780 - 729):

Regnskap	17
Justert budsjett	0
Avvik	17

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
710	Sykelønnsrefusjon	17	Skyldes mottatte sykelønnsrefusjoner

Kompensasjon for merverdiavgift (Kostra art 729):

Regnskap	39 771
Justert budsjett	39 994
Avvik	-223

Artsgruppens mindreinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
729	Kompensasjon moms	-223	Ses i sammenheng med art 429

Renteinntekter og utbytte (Kostra art 900:905):

Regnskap	10
Justert budsjett	0
Avvik	10

Artsgruppens merinntekter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
900	Renteinntekter	10	Renter på bankinnskudd, tilfluktsrom

Utgifter:

(Alle tall i 1000 kr)

Lønnsutgifter (Kostra art 010:089;160:165):

Regnskap	1 352
Justert budsjett	0
Avvik	-1 352

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
010	Fastlønn	-1 352	Lønn prosjektmedarbeidere, må ses mot budsjett Karlshus skole og Spetalen skole.

Sosiale utgifter (Kostra art 090:099):

Regnskap	431
Justert budsjett	0
Avvik	-431

Artgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
090	Pensjonsinnskudd	-218	Pensjon prosjektmedarbeidere, må ses mot budsjett Karlshus skole og Spetalen skole.
099	Arbeidsgiveravgift	-213	Arbeidsgiveravgift på lønn og pensjon prosjektmedarbeidere, må ses mot budsjett Karlshus skole og Spetalen skole.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon (Kostra art 100:285 – 160:165):

Regnskap	164 806
Justert budsjett	167 042
Avvik	2 236

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
200	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	-7 739	Differanse skyldes prosjekter som går over flere år. Disse blir budsjettjustert på slutten av året og flyttet til nytt budsjettår. Det er vanskelig å treffe helt nøyaktige på hva som vil medgå resten av året. Men totalbudsjett for prosjektet over alle årene er i henhold til prosjektenes totalbudsjett og det ligger ikke an til overskridelser
230	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	9 840	Differanse skyldes prosjekter som går over flere år. Disse blir budsjettjustert på slutten av året og flyttet til nytt budsjettår. Det er vanskelig å treffe helt nøyaktige på hva som vil medgå resten av året. Men totalbudsjett for prosjektet over alle årene er i henhold til prosjektenes totalbudsjett og det ligger ikke an til overskridelser.

Overføringer (Kostra art 400:490):

Regnskap	40 447
Justert budsjett	40 670
Avvik	223

Artsgruppens mindreutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/-gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
429	Merverdiavgift	223	Må ses i sammenheng med art 729

Finanstransaksjoner:

(Alle tall i 1000 kr)

Avdrag på lån (Kostra art 510):

Regnskap	4 120
Justert budsjett	4 260
Avvik	140

Artsgruppens mindreutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
510	Avdrag Lån	140	Mindre avdrag enn budsjettert.

Utlån (Kostra art 520):

Regnskap	10 122
Justert budsjett	10 000
Avvik	-122

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
520	Utlån	-122	Noe høyere utlån av formidlingslån, skyldes ubrukte lånemidler fra 2016

Kjøp av aksjer og andeler (Kostra art 529):

Regnskap	1 267
Justert budsjett	1 250
Avvik	-17

Artsgruppens mindreutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
529	Kjøp av aksjer og andeler	-17	Høyere egenkapitaltilskudd i KLP enn budsjettert

Avsatt til bundne investeringsfond (Kostra art 550):

Regnskap	2 439
Justert budsjett	0
Avvik	-2 439

Artsgruppens merutgifter skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
550	Avsetning til bundne fond	-2 439	Ekstraavdrag Husbanken 2017, avsatt til bundne fond 2017. Betalt i 2018

Finansiering:

(Alle tall i 1000 kr)

Bruk av lån (Kostra art 910):

Regnskap	177 022
Justert budsjett	177 718
Avvik	696

Artsgruppens mindreforbruk skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
910	Bruk av lån	696	Differanse skyldes prosjekter som går over flere år. Disse blir budsjettjustert på slutten av året og flyttet til nytt budsjettår. Det er vanskelig å treffe helt nøyaktige på hva som vil medgå resten av året. Men totalbudsjett for prosjektet over alle årene er i henhold til prosjektenes totalbudsjett og det ligger ikke an til overskridelser

Mottatte avdrag på utlån (Kostra art 920):

Regnskap	4 503
Justert budsjett	2 213
Avvik	2 290

Artsgruppens merinntekt skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
920	Mottatte avdrag på utlån	2 290	Merinntekt på mottatte avdrag, samt ekstraordinære avdrag på formidlingslån

Bruk av ubundne investeringsfond (Kostrart 948):

Regnskap	1 244
Justert budsjett	1 250
Avvik	-6

Artsgruppens mindreforbruk skyldes i hovedsak følgende forhold:

Art/- gruppe	Arts(gruppe) navn	Avvik	Årsak
948	Bruk av ubundne investeringsfond	-6	Mindre bruk av fond til dekning av egenkapitaltilskudd grunnet salg av aksjer/andeler.

Balanse pr 31.12 2017:

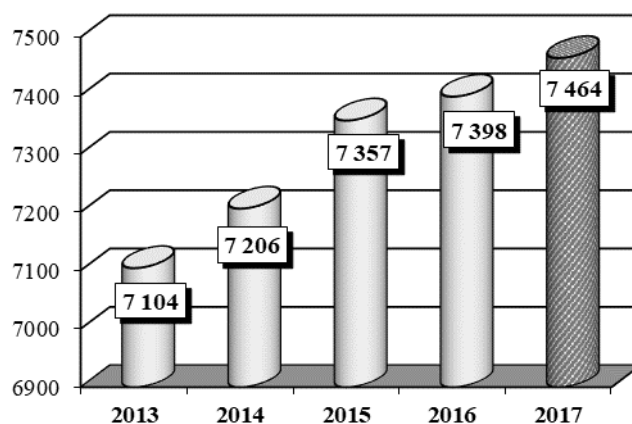
(1000 kr)			
Eiendeler	2015	2016	2017
Faste eiendommer og anlegg	412 134	457 472	641 940
Utstyr, maskiner og transportmidler	15 411	15 401	19 915
Utlån	47 877	55 136	60 717
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	10 330	11 195	12 439
Pensjonsmidler	423 679	444 971	481 776
Sum anleggsmidler	909 431	984 175	1 216 787
Kortsiktige fordringer	33 974	30 885	41 321
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Premieavik	28 263	29 095	27 708
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Kasse, bank, postgiro	99 874	223 755	185 719
Sum omløpsmidler	162 111	283 735	254 748
Sum eiendeler	1 071 542	1 267 910	1 471 535
Disposisjonsfond	-15 996	-36 091	-35 305
Bundne driftsfond	-14 986	-15 648	-18 107
Ubundne investeringsfond	-17 957	-20 171	-18 926
Bundne investeringsfond	-3 330	-3 429	-3 822
Regnskapsmessig mindreforbruk	-11 554	-8 971	-4 734
Regnskapsmessig merforbruk	-	-	-
Udisponert i investeringsregnskap	(4 317)	-	-
Udekket i investeringsregnskap	-	-	-
Likviditetsreserve	-	-	-
Kapitalkonto	-86 391	-77 742	-124 416
Endring regnsk.prinsipp - AK	-544	-544	-544
Egenkapital	-155 075	-162 596	-205 854
Pensjonsforpliktelse	-526 156	-562 616	-590 269
Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-
Sertifikatlån	-	-	-
Andre lån	-320 557	-460 588	-581 918
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Langsiktig gjeld	-846 713	-1 023 204	-1 172 187
Kassakredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-62 593	-75 864	-88 162
Premieavik	-7 161	-6 246	-5 332
Kortsiktig gjeld	-69 754	-82 110	-93 494
Sum egenkapital og gjeld	-1 071 542	-1 267 910	-1 471 535

Hovedposter i balanseregnskapet: (endring fra 2016-17)

- Faste eiendommer og anlegg har økt med 184,5 mill.
- langsiktig gjeld (fratrullet pensjonsforpliktelser): Har økt med 120 mill.
- Kasse, bank er redusert med 38 mill.

Nøkkeltallspresentasjon:

Folketallet i Råde pr 31/12



Kommunen har hatt en jevn økning fra 2013-2017, med en snittvekst på 90 personer pr år.

Utviklingen av inntekter og utgifter

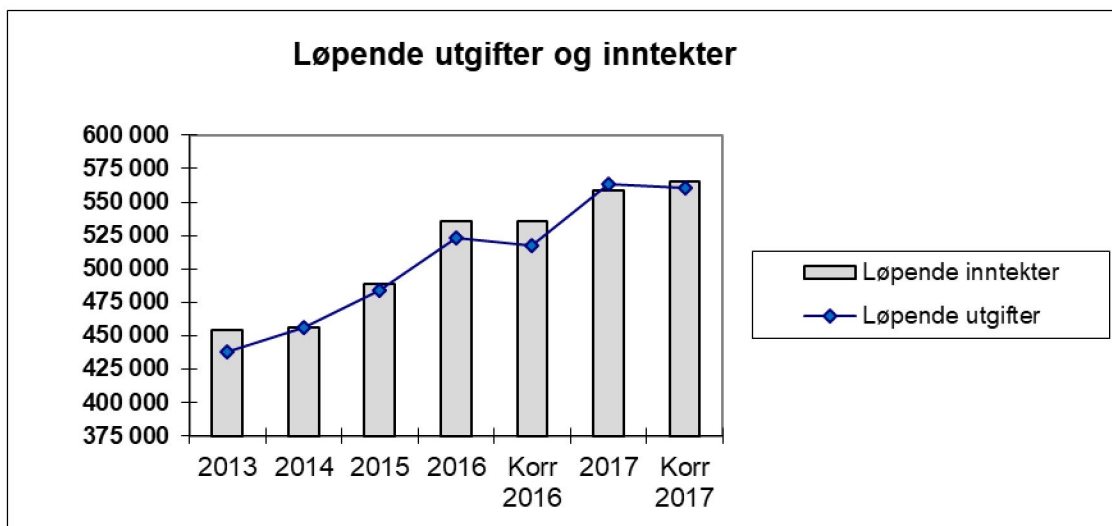
Tallene i tabellen er kommunens totale drifts- og kapitalinntekter/utgifter

(Beløp i 1000-kr.)

	2013	2014	2015	2016	2017	Endr 16-17
<i>Løpende inntekter*</i>	454 280	455 701	488 953	535 802	558 191	22 389
A. Nominell vekst	6,2%	0,3%	7,3%	9,6%	4,2%	-5,4%
<i>Løpende utgifter *</i>	437 807	456 207	483 871	523 195	563 385	40 189
A. Nominell vekst	4,7%	4,2%	6,1%	8,1%	7,7%	-0,5%

		Korr 2016	Korr 2017
<i>Løpende inntekter*</i>		535 790	565 489
A. Nominell vekst			5,5%
<i>Løpende utgifter *</i>		517 243	560 640
A. Nominell vekst			8,4%

* Løpende utgifter/inntekter inkluderer kapitalutgifter/inntekter.



Tabellen og grafen viser løpende inntekter og utgifter.

I 2013 er det en liten positiv differanse. Er tilnærmet i balanse i 2014 og 15, men øker igjen i 2016. I 2017 er utgiftene høyere enn inntektene.

Dette viser at inntekter og utgifter øker proporsjonalt, og det positive avviket er marginalt og blir negativt i 2017. Økonomien er utsatt for svingninger og det er fortsatt behov for å ha stort fokus på økonomien i de kommende årene.

I tabellen over har inntektene og utgiftene for 2016 og 2017 blitt korrigert for bruk og avsetning til fond. Dette for å gi et mer korrekt bilde. Etter korrigeringene øker det positive avviket i 2016 og blir nå positivt i 2017.

Finansielle resultatmål: Hvordan er kommunens økonomiske helsetilstand?

Det er viktig å fokusere på en del finansielle resultatbegreper da disse gir en indikasjon på kommunens økonomiske helsetilstand:

Utviklingen i brutto driftsinntekter og -utgifter viser hvordan driftsinntekter og driftsutgifter har utviklet seg over tid. Det er viktig at forholdet mellom driftsutgifter og driftsinntekter utvikler seg balansert. En balansert utvikling indikerer at kommunen har god kontroll med inntekter og utgifter.

	Regnskap (1000 kr)					
	2014	2015	2016	Korr 2016	2017	Korr 2017
Brutto driftsresultat	3 486	9 594	17 235	17 223	1 215	8 513
Bruttoresultatgrad	0,8%	2,0%	3,2%	3,2%	0,2%	1,5%
Netto driftsresultat	2 885	10 988	18 174	18 163	-2 564	4 734
Nettoresultatgrad	0,6%	2,3%	3,4%	3,4%	-0,5%	0,8%

Brutto resultatgrad viser hvor stor andel av driftsinntektene som er disponibel til å dekke andre utgifter enn kommunens driftsutgifter. Nøkkeltallet viser hvor stor andel av driftsinntektene som kan benyttes til renter og avdrag, investeringer, avsetning til fonds eller styrking av likviditeten. Brutto resultatgrad må være positiv, hvis ikke er kommunens økonomi i alvorlig ubalanse. Brutto resultatgrad er en viktig indikator på kommunens økonomiske handlefrihet.

Bruttoresultatgraden økte fra +0,8% i 2014 til +2,0% i 2015 og 3,2% i 2016. I 2017 gikk resultatgraden ned med 3,0% til 0,2%.

Netto resultatgrad viser hvor stor del av driftsinntektene som kan benyttes til investeringer og avsetninger. Dersom netto resultatgrad er negativ, har ikke kommunen økonomisk bæreevne til å fremskaffe driftsmidler til investeringer. Det betyr at kommunen blir helt avhengig av fondsmidler for å skaffe fram egenkapital til investeringene.

Nettoresultatgraden bør utgjøre minst 1,75% av årets driftsinntekter, for 2014 var den på +0,6%, og for 2017 har den sunket til -0,5% som utgjør en nedgang på 1,1%. Den ligger nå 2,25% lavere enn minstekravet.

For å kunne bedømme brutto- og nettoresultatgrad helt korrekt, er det viktig å korrigere for ekstraordinære poster for å få et så riktig grunnlag som mulig. I tabellen over er det en korrigert kolonne for 2016 og 2017, som viser utslaget dette gir. Tabellen under viser hvordan brutto- og netto driftsresultat har blitt korrigert.

Korrigert brutto driftsresultat	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter	554 828	509 946	532 646
Driftsutgifter	-536 253	-500 089	-498 712
Avskrivninger	-17 360	-16 750	-16 699
Brutto driftsresultat	1 215	-6 892	17 235
Bruk av bundne fond	2 411	2 609	3 300
Bruk av disposisjonsfond	9 457	9 457	97
Bruk av tidligere års overskudd	300	300	554
Avsetning til bundet fond	-4 870	-155	-3 962
Korrigert brutto driftsresultat	8 513	5 319	17 223

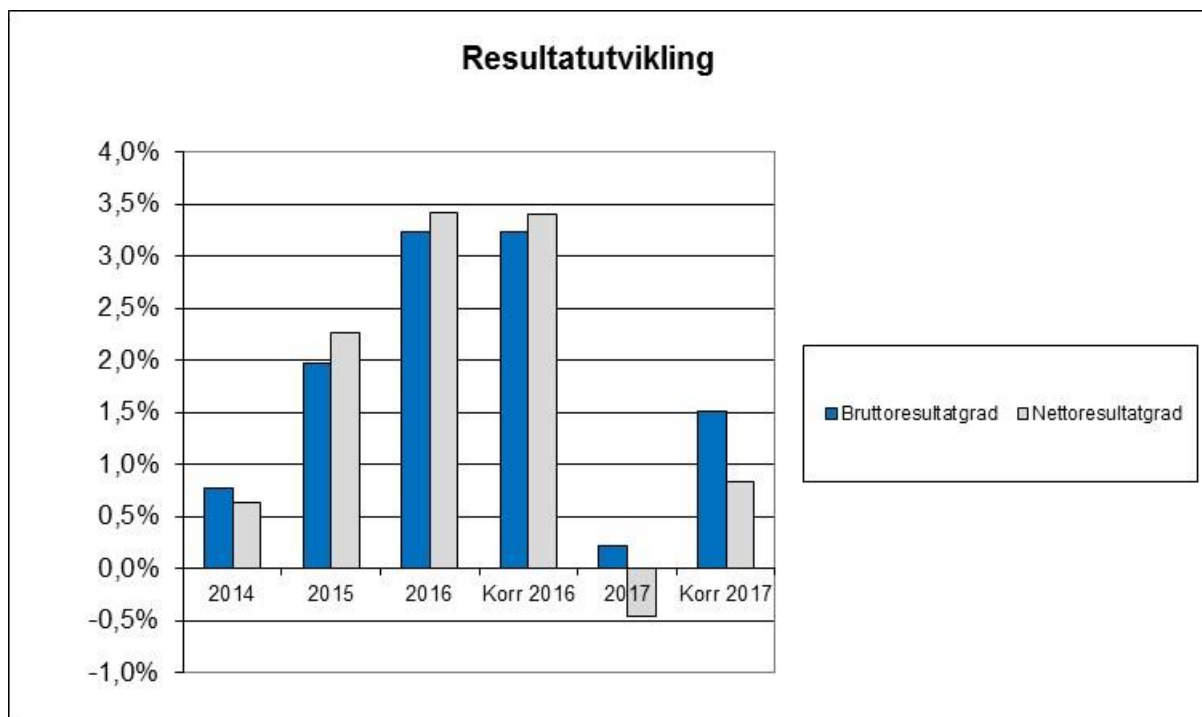
Korrigert netto driftsresultat	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Brutto driftsresultat	1 215	-6 892	17 235
korrigering avskrivninger	17 360	16 750	16 699
Netto renteutgift	-6 409	-7 326	-4 629
Netto avdrag på lån	-14 731	-14 743	-11 131
Netto driftsresultat	-2 564	-12 211	18 174
Bruk av bundne fond	2 411	2 609	3 300
Bruk av disposisjonsfond	9 457	9 457	97
Bruk av tidligere års overskudd	300	300	554
Avsetning til bundet fond	-4 870	-155	-3 962
Korrigert netto driftsresultat	4 734	0	18 163

Forklaring til korrigeringene:

Bruk av bundne fond: Dette er midler mottatt tidligere år, for eksempel skjønnsmidler, ubrukte midler avsatt tidligere år og brukt i år og bruk av selvkost fond.

Bruk av disposisjonsfond: Dette er midler som er avsatt tidligere år til disposisjon/bruk senere år.

Avsetning til bundet fond: Dette er i hovedsak avsetning til selvkost fond og øremerkede midler og skjønnsmidler som overføres til neste år, da utgiftene kommer i 2018.



Diagrammet over viser utviklingen av brutto og netto resultatgrad 2014-2017. Resultatgraden falt mye i 2014 med har hatt en jevn vekst fra 2014 til 2016. I 2017 har den igjen falt og netto resultatgrad er negativ.

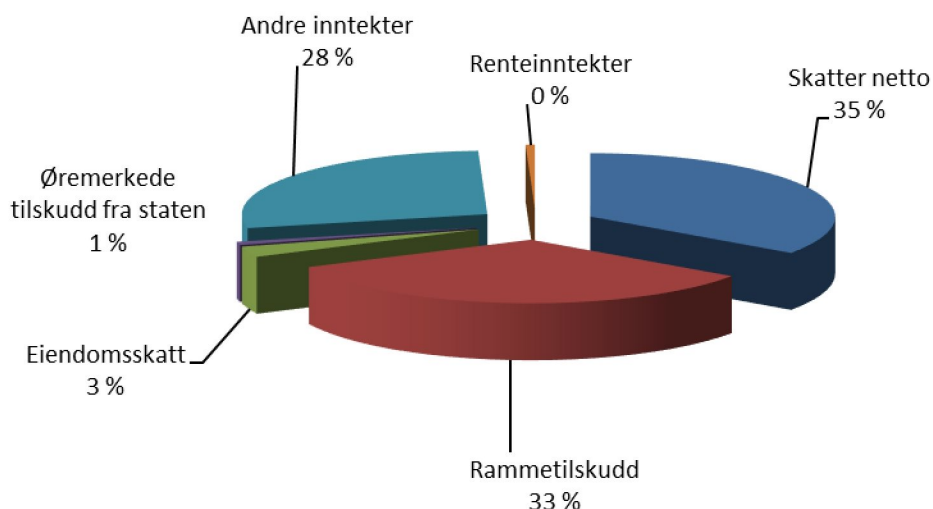
Når man legger det korrigerte resultatet til grunn, ser man at korrigert brutto og netto resultatgrad er høyere enn det ordinære resultatet i 2017. I 2016 er korrigert brutto og netto resultatgrad likt det ordinære resultatet.

Hvordan fordeler de løpende inntektene seg?

Vi kan dele kommunens løpende inntekter i skatter, rammetilskudd, eiendomsskatt, øremerkede tilskudd, renteinntekter og andre inntekter/gebyrer:

(1000 kr)	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Endr. 16-17 %
Skatter netto	158 348	167 440	189 397	193 812	2,3%
Rammetilskudd	169 487	179 784	180 667	185 260	2,5%
Eiendomsskatt	12 325	11 100	10 565	15 164	43,5%
Øremerkede tilskudd fra staten	3 574	3 574	3 574	4 690	31,2%
Andre inntekter	107 160	123 797	148 443	155 903	5,0%
Renteinntekter	4 807	3 258	3 155	3 362	6,6%
Sum inntekter	455 701	488 953	535 802	558 191	4,2%

Prosentvis fordeling av løpende inntekter:

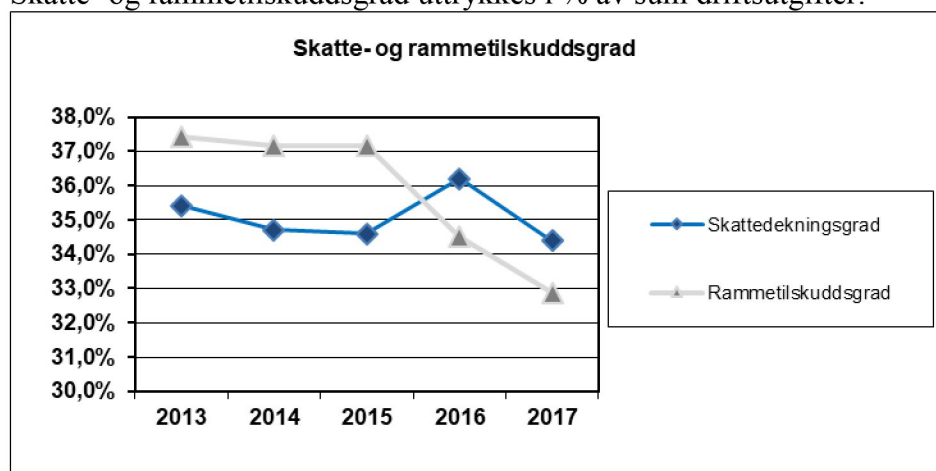


Skatteinntekter utgjør i 2017 35% av inntektene, mot 35% i 2016.

Rammetilskudd utgjør i 2017 33% av inntektene (34% i 2016), øremerkede midler utgjør i 2017 1% (1% i 2016), eiendomsskatt utgjør 3% av inntektene (2% i 2016) og renteinntekter utgjør under 1% i 2017 (1% i 2016). Andre inntekter utgjør 28% (27% i 2016). Andre inntekter består av overføringer fra trygdeforvaltningen, refusjon i forbindelse med interkommunale ordninger, fylkesoverføringer, statsoverføringer og egne salgs- og leieinntekter. Sist nevnte utgjør hovedsakelig kommunale avgifter, egenbetaling for barnehageplass, skolefritidsordning og institusjons- og hjemmetjenester.

Hvor mye av driftsutgiftene dekkes av skatte- og rammetilskuddet?

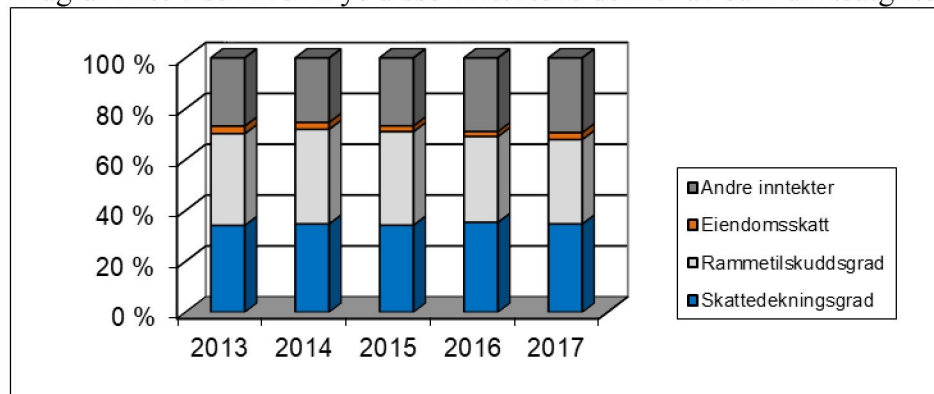
Skatte- og rammetilskuddsgrad uttrykkes i % av sum driftsutgifter:



Figuren viser utviklingen i dekningsgraden mellom skatteinntekter og rammetilskudd. Den viser at i 2013 finansierer rammetilskuddet 37,4% og skatteinntekter 35,4% av kommunens driftsutgifter. 2016 var et ekstraordinært år i forhold til skatteinntang, i 2017 er skattedekningsgraden på 34,4%.

I figuren under vises utviklingen til skatte- og rammetilskuddsgraden i et stolpediagram. I tillegg er det tatt med eiendomsskatt og annen inntekt.

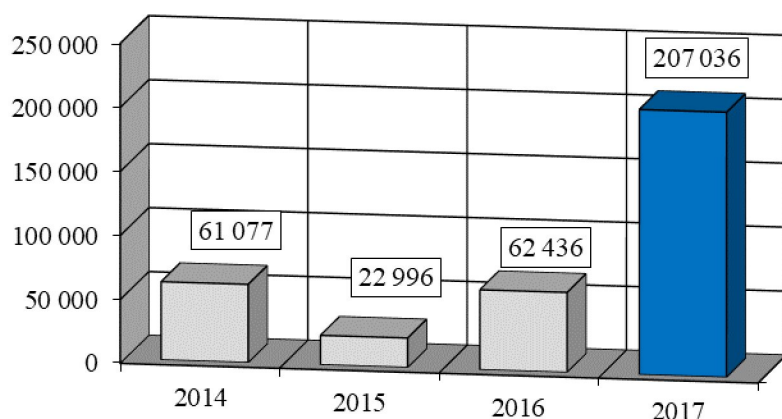
Diagrammet viser hvor mye disse inntektene dekker av sum driftsutgifter.



Utviklingen i investeringsnivå

Den grafiske fremstillingen viser utviklingen i kommunens investeringsnivå.

Investeringsutgifter (1000 kr)



I 2014 var investeringene på 61 millioner kroner, hvor 24 nye omsorgsboliger står for kr 36,9 mill. De siste kr 24,1 mill er brukt til oppstart rehabilitering av rådhuset del II, IKT, nytt kursrom, kabling av klasserom på ungdomsskolen, oppstart skolebruksplan Saltnes, kunstgressbane Saltnes, rehabilitering av omsorgsboliger Blå, VA, kjøp av transportmidler og nytt lydanlegg i flerbrukshallen.

I 2015 går investeringene ned til 23 mill. De største investeringene er vann og avløp, kjøp av Everksveien 8, ombygging rådhuset, rehabilitering på sykehjemmet, nytt toalett på Tusenårsplassen og oppstart nye barneskoler.

Investeringene øker igjen i 2016 til 62 mill. De største investeringene er vann og avløp, Spetalen skole, Karlshus skole, rehabilitering av Skråtorpveien 2B, IKT og ny brønnpark ungdomsskolen.

I 2017 er det investert for 207 millioner kroner. De største investeringene er Spetalen skole og Karlshus skole, VA, ny gravemaskin, ny avdelingen på Klokkegården barnehage og IKT.

Hvordan er kommunens gjeldsforpliktelser?

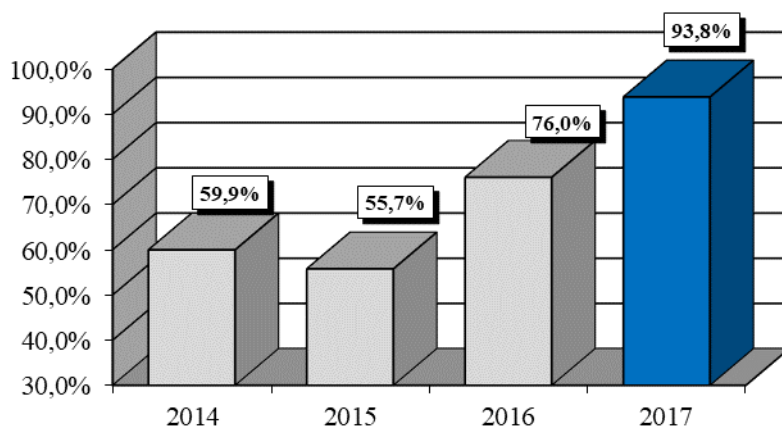
Kommunens gjeld består av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Investeringsgjeld defineres som langsiktig gjeld fratrasket formidlingslån (startlån i Husbanken) og pensjonsforpliktelser.

	(mill. kr.)			
	2014	2015	2016	2017
Kortsiktig gjeld	54,2	62,6	75,9	88,2
Langsiktig gjeld	315,0	320,6	460,6	581,9
Sum gjeld	369,2	383,2	536,5	670,1
Herav Husbanken - lån til videre utlå	44,7	49,8	55,8	61,7
Investeringsgjeld	270,3	270,8	404,8	520,2
Antall innbyggere	7206	7357	7398	7464
Investeringsgjeld i % av driftsinntek	59,9%	55,7%	76,0%	93,8%
Investeringsgjeld pr. innbygger i kr.	37 510	36 803	54 716	69 697
Kommunens garantiansvar (mill. kr.)	35,6	39,0	34,6	34,2

Som det fremgår av tabellen har kortsiktig gjeld gått opp med kr 12,3 mill og langsiktig gjeld har gått opp med kr 121,3 mill fra 2016 til 2017.

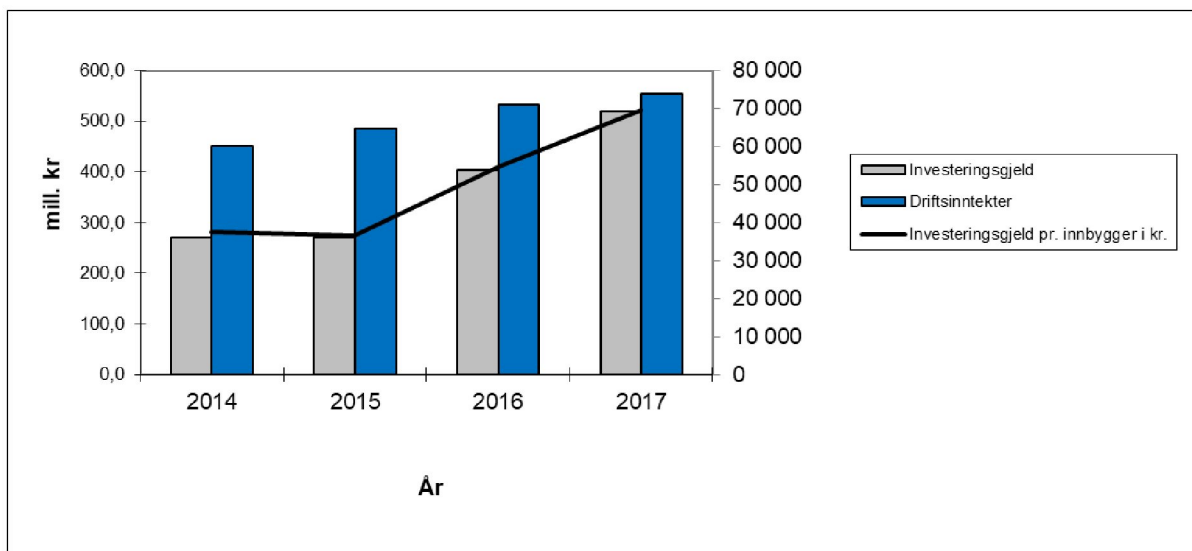
Hvilken betydning har investeringsgjelden på kommunens økonomisk bæreevne?



Investeringsgjeld i % av driftsinntekter

Investeringsgjelden angitt i prosent av driftsinntektene og angir hvor stor den økonomiske bæreevnen er og hvor byrdefull gjelden er for kommunen. Investeringsgjelden bør ikke overstige 50% av driftsinntekten. En økende gjeldsgrad svekker kommunens soliditet, som igjen forteller om en bedrifts evne til å overleve.

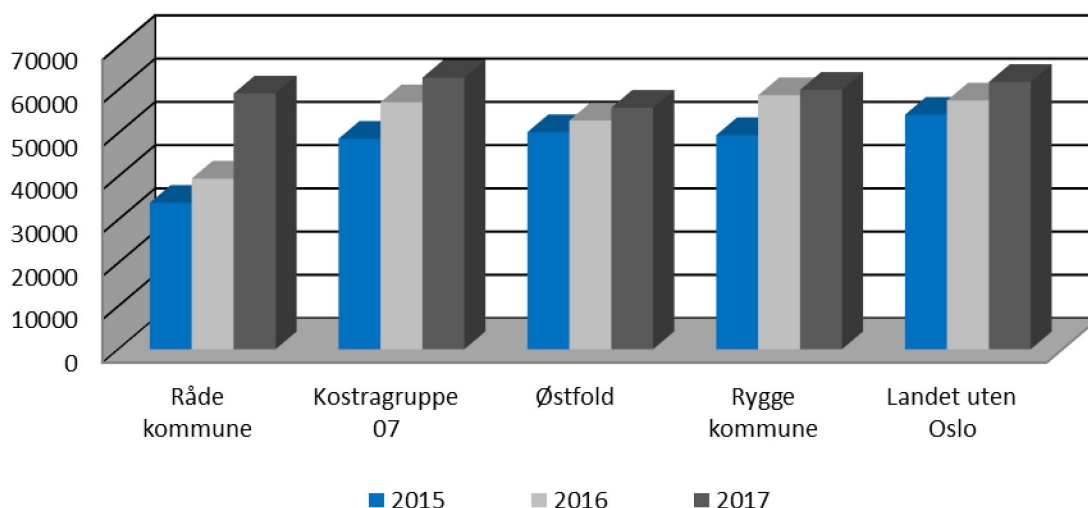
For 2017 utgjør investeringsgjelden 93,8% av driftsinntektene (gjeldsgrad).



Investeringsgjeld, driftsinntekter og investeringsgjeld pr innbygger i kroner.

Figuren over viser sammenhengen mellom driftsinntekter og investeringsgjeld. Samtidig viser den endringen i investeringsgjeld pr innbygger. Figuren nedenfor illustrert også gjeld pr innbygger og er hentet fra foreløpige kostra tall pr 15. mars. Denne figuren bygger på netto lånegjeld som er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrasket totale utlån (formidlingslån) og ubrukte lånemidler. Dette er grunnen for at lånegjeld pr innbygger er lavere enn i figuren over som er investeringsgjeld inklusiv ubrukte lånemidler.

Netto lånegjeld i kroner per innbygger



Diagrammet over viser at Råde kommune ligger lavest på netto lånegjeld pr innbygger i 2015 og 2016 sammenlignet med Østfold, Kostragruppe 07, Rygge kommune og Landet uten Oslo. I 2017 er vi fortsatt lavere enn Kostragruppe 07, Rygge kommune og Landet uten Oslo, men høyere enn Østfold. Utviklingen fra 2016 til 2017 skyldes at en stor del av opptatte lånemidler i 2016 ikke ble brukt, men overført og brukt i 2017 sammen med låneopptaket i 2017. Vi skal i 2018 ta opp ca. 36 millioner i lån, samt overføre 78 millioner i ubrukte lånemidler, dette utgjør omtrent 15 300,- kroner per innbygger.

Hvordan er kommunens betalingsevne (likviditet)?

Likviditetsgraden gir et bilde av kommunens evne til å betale sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall.

Likviditetsgraden bør være minimum 2 og beregnes som følger:

$$\begin{aligned}\text{Likviditetsgrad 1} &= \frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{Kortsiktig gjeld}} \\ \text{Likviditetsgrad 1} &= \frac{255\,270}{93\,460} = 2,74\end{aligned}$$

I denne beregningen er likviditetsgraden større enn minimumskravet og er tilfredsstillende. Men for å gi et enda bedre bilde av likviditeten bør det korrigeres for premieavvik og ubrukte lånemidler.

$$\text{Likviditetsgrad 1 Korrigert} = \frac{255\,270 - 27\,708 - 79\,816}{93\,460 - 5\,332} = 1,68$$

Korrigert likviditetsgraden blir nå 1,68 og er under den anbefalte verdi. Dette gir et annet bilde av likviditeten og viser at en av grunnene til den gode likviditet i 2017 skyldes ubrukte lånemidler.

Arbeidskapital

Arbeidskapital er den kapitalen som kommunen behøver for å betale for sine varer og tjenester.

Arbeidskapitalen bør ikke være under 10-15% og beregnes som følger:

$$\begin{aligned}\text{Arbeidskapital} &= \frac{\text{Omløpsmidler} - \text{kortsiktig gjeld}}{\text{Driftsinntekter}} \\ \text{Arbeidskapital} &= \frac{(255\,270 - 93\,460)}{555\,020} = 29,2\%\end{aligned}$$

I beregningen over er arbeidskapitalen over minimumsnivået og anses som tilfredsstillende. Som med likviditetsgraden bør også arbeidskapitalen korrigeres for å gi et riktigere bilde, og skal da korrigeres for ubrukte lånemidler.

$$\text{Arbeidskapital korrigert} = \frac{(255\,270 - 79\,816) - 93\,460}{555\,020} = 14,8\%$$

Den korrigerte arbeidskapitalen er også innenfor minimum og anses å være tilfredsstillende.

Finansrapportering

Finansrapporten viser låneporteføljens sammensetninger, rentebetingelser og fordeling mellom fast og flytende rente. Råde kommune har ingen plasserte midler utover bankinnskudd. Denne rapporten skjer på grunnlag av vedtatt finansreglement i ksak 045/17.

Vurdering:

Plasserte midler og bankinnskudd:

Råde kommune har pr 3. tertial ingen plasserte midler.

Pr. 31.12.17 har Råde kommune kr 173 787 099,- i bankinnskudd (konto for forskuddstrekk og tilfluktsrom ikke tatt med)

1% renteøkning på bankinnskudd vil utgjøre ca kr 1 mill. Mye av innskudd på bank er ubrukte lånemidler til skole og forventes brukt 1. halvår 2018.

Lån:

Flytende rente var fra 1,50 (Kommunalbanken/KLP) til 1,85% (KLP/Kommunekreditt).

Kommunen har 63% av låneporteføljen på flytende rente (investeringslån og startlån).

Husbankens flytende rente var 1,58%.

Lån med 3 måneders nibor rente i Kommunalbanken var 1,38%.

Det er i 3. tertial tatt opp kr 3 000 000 i startlån og kr 130 067 000,- i investeringslån.

Råde kommune har pr. 31.12.17 en fordeling mellom fast og flytende rente på investeringslån på henholdsvis 58% og 42%. Dette ligger innenfor vedtatt finansreglement.

Det er ved utgangen av 3. tertial et mindreforbruk på renter på kr 126' og et mindreforbruk på avdrag på kr 686'.

Norges bank har ikke endret styringsrenten i 3. tertial. Styringsrenten er pr 31.12 0,50%. I Pengepolitisk rapport 4/17 fra Norges Bank fra desember skriver de: «*Prognosen for styringsrenten ligger på 0,5 prosent frem til høsten neste år og øker deretter gradvis til omkring 1,5 prosent i 2020*».

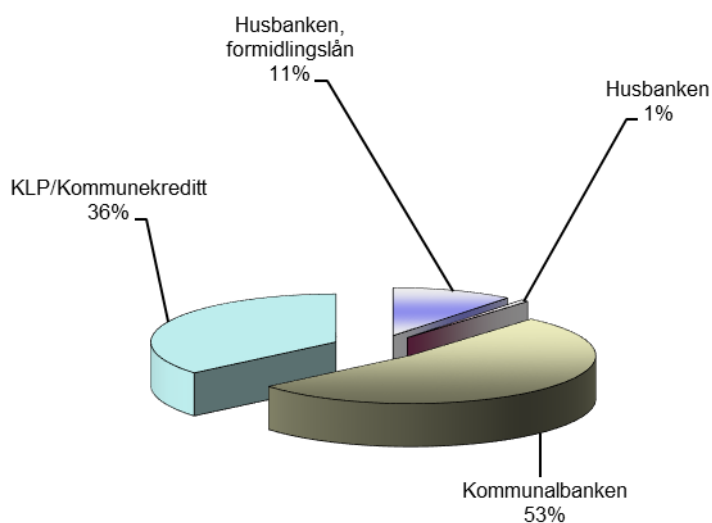
1% renteøkning utgjør kr 3 mill pr år i økte renteutgifter for Råde kommune.

Det er ingen lån som forfaller og må refinansieres, bortsett fra budsjetterte avdrag som forfaller, kommende 12 måneder.

Det er ikke avdekket noen avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen siden fremleggelse av forrige finansrapport.

Durasjon er ikke omtalt i rapporten. Durasjon er den vektete gjennomsnittstiden til forfall på et lån beregnet ut fra nåverdien på fremtidige kontantstrømmer.

Låneportefølje fordelt på långivere



Långiver:	Investeringslån og formidlingslån				
	Lånesaldo 01.01.2017	Lånesaldo 31.12.2017		Rentetilknytning	
		Samlet portefølje	Andel av total:	Fast	Flyt
Husbanken, formidlingslån	55 790 048	61 669 888	10,6 %	-	61 669 888
Husbanken	5 025 781	3 917 741	0,7 %	-	3 917 741
Kommunalbanken	316 950 680	306 022 370	52,6 %	178 762 630	127 259 740
KLP/Kommunekreditt	82 821 277	210 308 269	36,1 %	38 926 057	171 382 212
				-	-
				-	-
	460 587 786	581 918 268	100,0 %	217 688 687	364 229 581

Långiver:	Lånebetingelser		
	Lånesaldo 31.12.2017		Rentesatser
	Samlet portefølje	Fast	Flyt (gj.sn.)
Husbanken	65 587 629		1,58 %
Kommunalbanken	306 022 370	1,88/2,31/2,82%	1,51 %
KLP/Kommunekreditt	210 308 269	4,74/4,35%	1,72 %
		3,72/2,85%	
	581 918 268		

Balansekonto	Långiver	Rentetype	Innfrielses- dato	Utløpsdato fastrente	Lånesaldo 31.12.2017
245 355 020	Kommunalbanken - 20050563	Fastrente	16.04.2048	16.04.2018	-27 965 750
245 355 093	Kommunalbanken - 20150736	Fastrente	21.12.2031	21.12.2020	-9 941 520
245 355 100	Kommunalbanken - 20160570	Fastrente	21.11.2053	21.11.2023	-140 855 360
245 355 304	KLP/Kommunekreditt - 83175041098	Fastrente	15.06.2038	15.12.2020	-7 353 754
245 355 306	KLP/Kommunekreditt - 8317 52 44789	Fastrente	23.06.2052	27.12.2018	-21 353 775
245 355 307	KLP/Kommunekreditt - 83175320523	Fastrente	16.07.2047	17.12.2018	-10 218 528
					-217 688 687

Tabellen over viser lån med fastrentetilknytning pr 31.12.17 og utløpsdato for fastrenteavtalen.

Stresstest:

Det skal også ved hvert tertial gjøres en stresstest (test av risiko for et avvikende regnskapsmessig resultat). Stresstesten angir et potensielt tap i løpet av en 12 måneders periode.

Stresstest - Råde kommune					
Aktiva	Balanse %	Balanse MNOK	Endrings parameter	Durasjon	Beregnet tap
Gjeld med p.t./flytende rente	63 %	364	2 %		-7,3
Gjeld med fast rente	37 %	218			
Finanspassiva (gjeld)	100 %	582			-7,3
Kortsiktig likviditet		174	2 %		3,5
Innskudd i bank og korte pengem.	0 %	0	2 %	3,0	0,0
Anleggsobligasjoner	0 %	0	2 %		
N. omløpsobligasjoner	0 %	0	2 %		0,0
U. omløpsobligasjoner	0 %	0	2 %		
Fast eiendom	0 %	0	-10 %		
Norske aksjer	0 %	0	-30 %		0,0
Utenl. aksjer	0 %	0	-20 %		0,0
Netto valutaposisjon	0 %	0	-10 %		0,0
Langsiktig aktiva	0 %	0			0,0
Samlet finansaktiva		174			
Mulig tap/gevinst vil utgjøre :		-3,8			

Stresstesten viser et potensielt tap på kr 3,8 mill på kommunens samlede finansforvaltning ved nåværende fordeling av plasserte midler og gjeld ved en renteøkning på 2%

Personalmessige forhold

Bemanningsrapport

Bemanningsoversikt Råde kommune 2017

	Budsjetterte årsverk		
	Budsjetterte årsverk pr 31.12.2015	Budsjetterte årsverk pr 31.12.2016	Budsjetterte årsverk pr 31.12.2017
Rådmannskontoret	35,7	37,6	37,1
Ungdomsskolen	39,7	38,9	38,9
Oppvekst Karlshus	56,3	60,0	64,4
Oppvekst Saltnes	43,9	43,9	43,8
Familie	29,1	33,1	33,6
NAV	8,6	7,6	6,8
HBT	49,1	53,9	50,8
Sykehjem	66,5	72,3	81,2
Tjenester for funksjonshemmede	32,9	32,5	32,3
Teknisk	38,1	42,0	44,6
Ankomstsenter		21,4	21,2
Totalt	399,9	443,2	454,7

Tabellen over viser ordinær bemanning i virksomhetene for gjeldende periode, knyttet opp mot art 010/070/075 – fastlønn i regnskapet. Dette betyr at tjenester som omfatter besøkshjem, støttekontakter, fosterhjem, omsorgslønn og avlastning ikke er medregnet. Lærlinger er heller ikke omfattet i bemanningsoversikten.

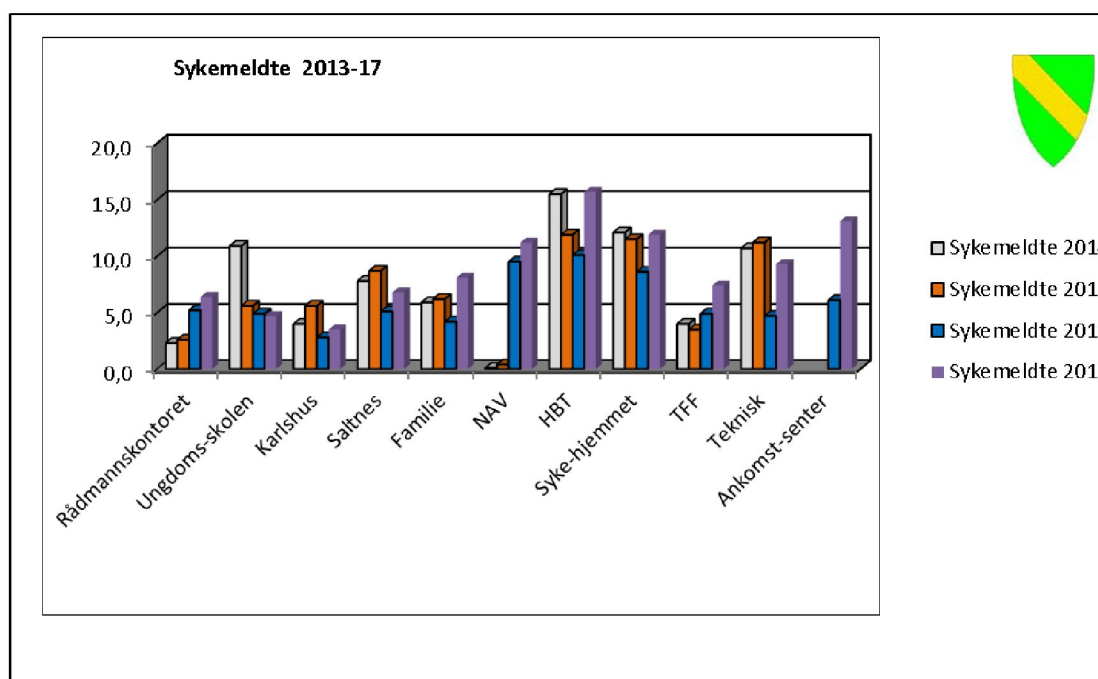
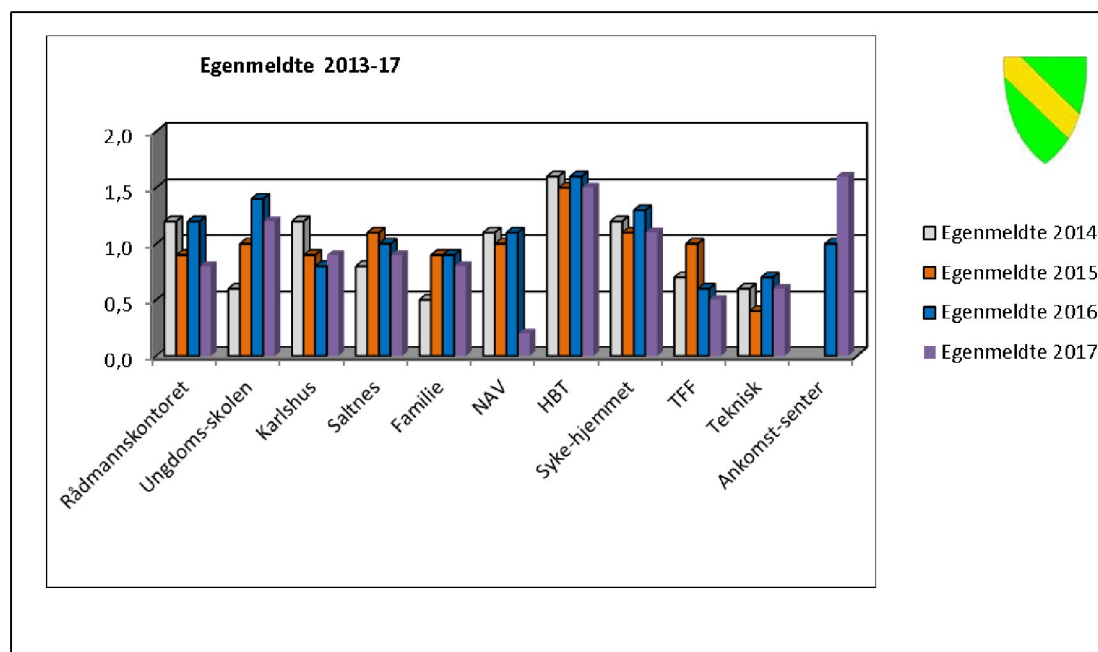
Kommentarer:

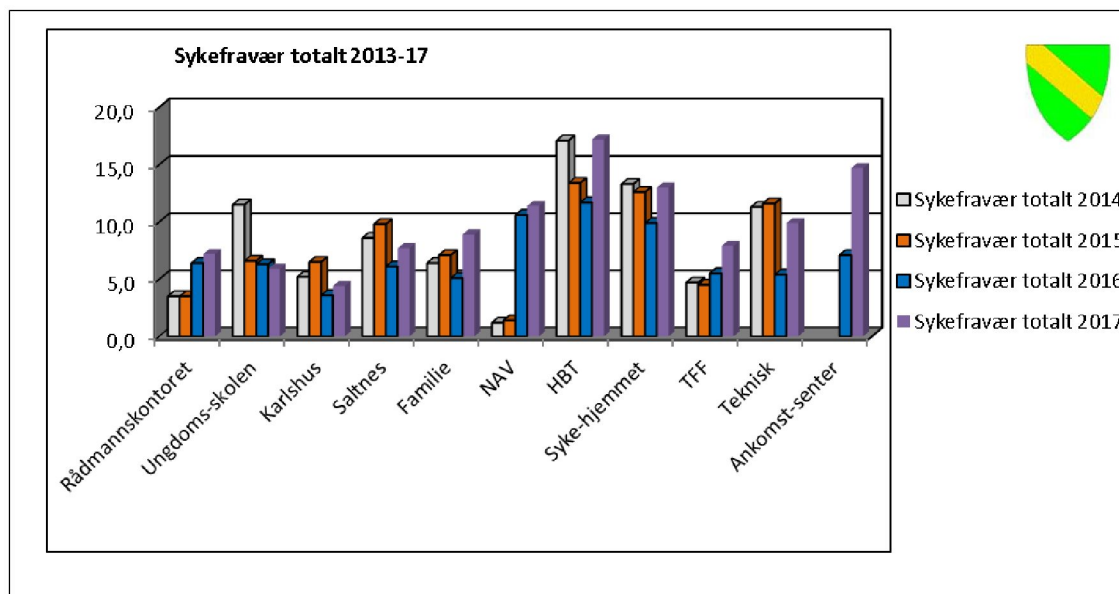
Råde kommune har gjennom 2017 hatt en økning i bemanningen med ca 10 årsverk, som i vesentlig grad skyldes vikarpool på Råde sykehjem. Små endringer i årsverk for de øvrige virksomhetene skyldes i hovedsak å tilpasse bemanningen i henhold til driften.

Nærvær og sykefravær 2017

Sykefraværet i Råde kommune har hatt en negativ utvikling, fra 7,0 prosent i 2016 til 9,5 prosent for 2017. Dette tilsvarer en økning på 2,5 prosent. Kommunesektorens målkrav om et samlet sykefravær lavere enn 6 prosent er ikke nådd, men vi vil fokusere videre på dette arbeidet i løpet av 2018. Virksomhet oppvekst Karlshus, virksomhet oppvekst Saltnes og virksomhet Råde ungdomsskole er de tre virksomhetene med lavest sykefravær i 2017, mens virksomhet Ankomstsenter, virksomhet HBT og virksomhet Sykehjem er de tre virksomhetene med høyest sykefravær i 2017.

Sykefraværet utgjør 10,2 prosent for kvinner og 7,3 prosent for menn.





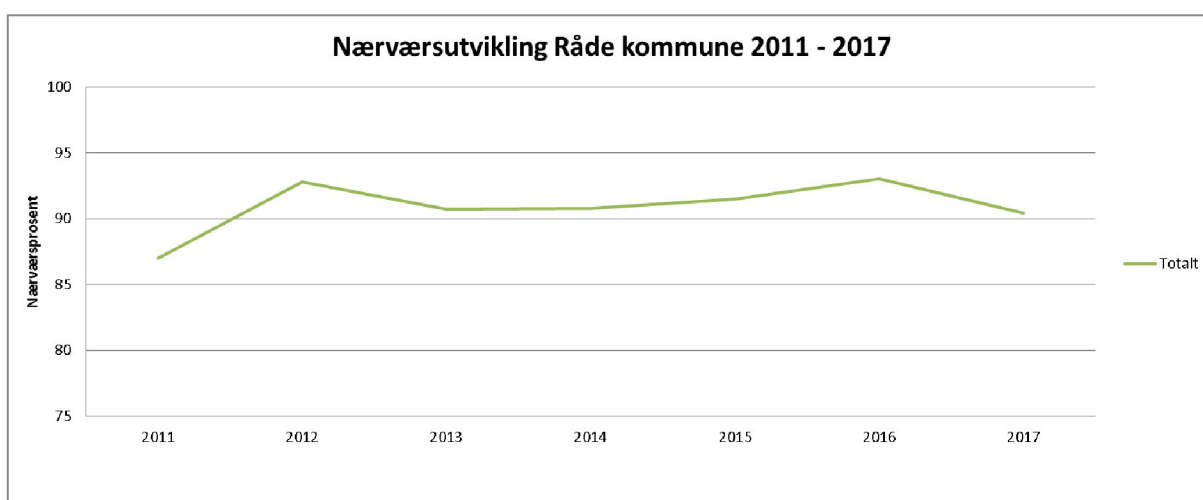
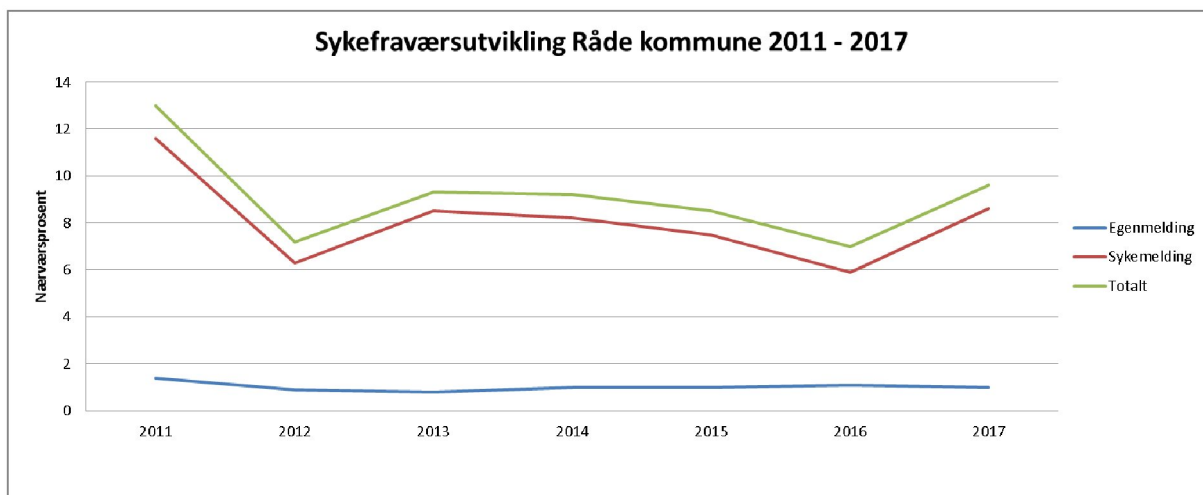
Sykefravær Råde kommune fordelt på tertial og totalt

	1. tertial 2017		
	Egenmelding	Sykemelding	Totalt
Rådmannskontoret	1,1	5,3	6,4
Ungdomsskolen	1,4	4,9	6,3
Oppvekst Karlshus	1,1	2,5	3,6
Oppvekst Saltnes	1,2	6,9	8,1
Familie	1,1	10,6	11,7
NAV	0,6	8,3	8,9
HBT	1,9	14,3	16,2
Sykehjem	1,3	9,0	10,3
Tjenester for funksjonshemmede	0,6	6,9	7,5
Teknisk	0,5	13,8	14,3
Ankomstsenter	1,7	12,6	14,3
Totalt	1,2	8,0	9,2

	2. tertial 2017		
	Egenmelding	Sykemelding	Totalt
Rådmannskontoret	0,6	7,6	8,2
Ungdomsskolen	0,2	4,7	4,9
Oppvekst Karlshus	0,3	3,3	3,6
Oppvekst Saltnes	0,3	3,8	4,1
Familie	0,6	6,0	6,6
NAV	0,0	14,5	14,5
HBT	0,8	13,5	14,3
Sykehjem	0,7	10,9	11,6
Tjenester for funksjonshemmede	0,3	8,0	8,3
Teknisk	0,0	8,7	8,7
Ankomstsenter	1,4	12,1	13,5
Totalt	0,5	7,8	8,3

	3. tertial 2017		
	Egenmelding	Sykemelding	Totalt
Rådmannskontoret	0,9	5,5	6,4
Ungdomsskolen	1,6	4,4	6,0
Oppvekst Karlshus	1,1	3,6	4,7
Oppvekst Saltnes	0,9	9,5	10,4
Familie	0,6	7,6	8,2
NAV	0,2	10,1	10,3
HBT	1,6	18,9	20,5
Sykehjem	0,9	14,7	15,6
Tjenester for funksjonshemmede	0,4	6,6	7,0
Teknisk	0,8	9,3	10,1
Ankomstsenter	1,5	14,5	16,0
Totalt	1,0	9,4	10,4

	Totalt for 2017		
	Egenmelding	Sykemelding	Totalt
Rådmannskontoret	0,8	6,4	7,2
Ungdomsskolen	1,2	4,7	5,9
Oppvekst Karlshus	0,9	3,5	4,4
Oppvekst Saltnes	0,9	6,8	7,7
Familie	0,8	8,1	8,9
NAV	0,2	11,2	11,4
HBT	1,5	15,7	17,2
Sykehjem	1,1	11,9	13,0
Tjenester for funksjonshemmede	0,5	7,4	7,9
Teknisk	0,6	9,3	9,9
Ankomstsenter	1,6	13,1	14,7
Totalt	1,0	8,6	9,5



Kommunen totalt	
Egenmeldinger i % 2017	1,0
Sykemeldinger i % 2017	8,6
Totalt sykefravær% 2017	9,5
Nærvær i kommunen i %	90,5

Som tabellen over viser, er det marginale endringer i nærværet i Råde kommune over tid. Nærværprosenten i kommunen ligger stabilt mellom 90 og 92 prosent, men var i 2016 oppe i gledelige 93 prosent. Det er mange samfunnsmessige forhold som påvirker nærværsutviklingen som Råde kommune ikke har påvirkning på, herunder svingninger i arbeidsledigheten (konjunkturutviklinger). For kommunesektoren i Norge svinger nærværprosenten rundt 91 prosent. Dette viser at Råde kommune i stor grad følger kommunesektorens variasjoner i tilstedeværelsen for medarbeiderne.

For 2017 viser nærværsutviklingen i Råde kommune en fallende tendens i første og andre tertial, for så å øke utover i tredje tertial. Dette er en vanlig sesongvariasjon i de fleste bransjer og har en klar sammenheng med ferieavvikling i sommermånedene.

Råde kommune jobber for at nærværet i kommunens virksomheter skal være så høyt som mulig. Det er et stort fokus på dette arbeidet på alle nivåer i organisasjonen. Det jobbes godt med forebygging gjennom trening og aktiviteter, god og tett sykefraværsoppfølging i dialog med den sykemeldte og bruk av eksterne kompetansemiljøer som bedriftshelsetjenesten og NAV Arbeidslivssenter gjennom IA-kontakten. Tilrettelegging av arbeidet for medarbeidere med nedsatt funksjonsevne, eller som står i fare for å bli sykemeldt, gjøres i stor utstrekning og i de fleste tilfeller så langt det er mulig. Nærværsmidler ble svært godt mottatt på virksomhetene og det ble iverksatt gode tiltak for å fremme arbeidstrivsel og godt arbeidsmiljø, som Råde kommune har stor tro på bidrar til et økt nærvær på sikt. Videre har etableringen av HMS-grupper på virksomhetene bestående av ledelse, verneombud og tillitsvalgte bidratt til å skape en arena for samarbeid mellom partene for å planlegge og gjennomføre HMS-aktiviteter som har som formål å bedre internkontrollarbeidet, arbeidsmiljøet og trivsel på arbeidsplassen.

Det er viktig for Råde kommune å ha et kontinuerlig fokus på nærværarbeidet i tiden fremover, både av samfunnsmessige-, bedriftsmessige- og personalmessige hensyn.

Likestilling

Personalpolitikk og likestilling

Ved utgangen av 2017 hadde Råde kommune 762 ansatte, hvorav 80,3 % var kvinner og 19,7 % menn.

I henhold til likestillingsloven § 1a tredje ledd skal virksomheter som i lov er pålagt å utarbeide årsberetning redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten.

I tabellene nedenfor er det redegjort for det faktiske forhold knyttet til kjønnsfordelingen i virksomheten fordelt på stillingsnivå, samt lønnsforskjeller mellom kvinner og menn på stillingsnivå.

Tabellen viser kjønnsforskjeller på stillingsnivå i Råde kommune

	Kvinner		Menn		Andelen kvinner prosentvis fordeling	
	Antall	Antall	Antall	Antall		
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Rådmannens ledergruppe	13	12	8	8	61,9	60,0
Avdelingsledere	30	31	8	8	78,9	79,5
Høyskole	107	126	22	26	82,9	82,9
Fagarbeider	161	190	30	35	84,3	84,4
Ufaglærte	145	161	26	38	84,8	80,9
Pedagogisk personale	86	92	36	35	70,5	72,4
Sum	442	612	130	150	77,3	80,3

Tabellen over er fremstilt på stillingsnivå for at det skal bli lettere å se hvor det er behov for å satse på rekrutterings- eller kompetansehevingstiltak for å bedre kjønnsbalansen.

Videre viser tabellen alle ansatte i Råde kommune, uavhengig om man er fast ansatt, har et vikariat eller rammeavtale med kommunen. Tabellen viser at det er i hovedsak overvekt av kvinnelige ansatte i Råde kommune. Kjønnsfordelingen i Råde kommune viser det samme som for kommunene i Norge for øvrig. Råde kommune jobber for å utjevne kjønnsforskjellene og bør i sterkere grad oppfordre menn til å søke på stillinger der det er overvekt av kvinner.

Tabellen viser kjønnsfordelt lønnsstatistikk:

	2015	2016	2017
Rådmannens ledergruppe	-0,9	0,1	-1,6
Avdelingsledere	-9,8	-5,3	-7,2
Høyskole	-3,4	-4,6	-0,9
Fagarbeider	-3,6	-4,8	-3,8
Ufaglærte	5,9	4,6	4,9
Pedagogisk personale	-0,6	0,9	-2,9

Tabellen over viser en kjønnsfordelt lønnsstatistikk på stillingsnivå og som viser hvor det kan være viktig for kommunen å sette inn tiltak. Tallene viser prosentvis forskjell i gjennomsnittslønn for henholdsvis menn og kvinner. Negative tall i tabellen fremkommer der kvinners gjennomsnittslønn er lavere enn menns gjennomsnittslønn på stillingsnivå. Det er viktig å bemerke at statistikken må leses med varsomhet, da det er mange forhold som kan få utslag i statistikken, men som ikke er direkte kjønnsavhengig, men er mer et uttrykk for enkelte stillingsansvars og arbeidsområde.

Av tabellen fremkommer det at lønnsforskjellene økte noe på ledernivået og for pedagogisk personale, mens for høyskole- og fagarbeidergruppene har forskjellen jevnet seg ut. Utover dette er det små variasjoner i lønn mellom kvinner og menn i kommunen, og Råde kommune jobber videre for at lønnsnivået i kvinneorienterte stillinger og mannsorienterte stillinger harmoniseres i størst mulig grad.

Etikk og etiske retningslinjer

Råde kommune er ansvarlig for grunnleggende velferdstjenester og forvalter store ressurser på vegne av fellesskapet. Det er særlig to forhold som er viktig i denne sammenheng:

- Hindre uriktig tjenesteutøvelse gjennom krav til habilitet, saklighet og likhet i myndighetsutøvelsen
- Verne tilliten til den offentlige virksomhets upartiskhet og integritet

Etikk betyr læren om moralske normer og adferd, og sier noe om hva som er riktig og galt, ondt eller godt. Hva som anses for å være riktig eller galt endres over tid og varierer fra kultur til kultur. Men i ethvert samfunn og i enhver organisasjon trenger vi etiske retningslinjer for å skape et felles grunnlag for vurdering av adferd. Vi må ha en felles oppfatning av hva vi skal arbeide for, og hvordan vi skal arbeide.

Råde kommunes etiske retningslinjer tar ikke bare sikte på å regulere kommunens forhold til omverdenen. De skal også legge til rette for en positiv utvikling av kommunens bedriftskultur

med det formål å bygge opp og opprettholde et fellesskap og en atmosfære preget av raushet, glede og respekt som verdigrunnlag for all handling.

Råde kommune har utarbeidet etiske retningslinjer som gir generelle og spesifikke holdepunkter for aktsomhet og adferd som gjelder for alle ansatte i kommunen. De etiske retningslinjer utgjør sammen med bl.a. Arbeids og ansettelsesreglementet en viktig del av Råde kommunes personalpolitiske retningslinjer.

Hovedformålet for Råde kommunes etiske retningslinjer er å skape felles holdninger til hvordan vi utøver våre yrkesroller slik at innbyggere, politikere og offentlige myndigheter til enhver tid har tillit til organisasjonens profesjonalitet og integritet.

Råde kommune som IA-virksomhet (Inkluderende arbeidsliv)

Råde kommune er en IA-virksomhet, som innebærer en ekstra innsats for oppfølging av ansatte med sykefravær, samt bidra til at den reelle pensjonsalderen øker. Virksomhetene i Råde kommune har gjennom flere år jobbet godt med å øke nærværet. Råde kommune benytter seg av ekstern kompetanse i sykefraværsoppfølging av medarbeidere, og bruker i stor grad bedriftshelsetjenesten og IA-kontakten ved NAV Arbeidslivssenter i dette arbeidet.

Arbeidsmiljø

Råde kommune arbeider kontinuerlig med og har fokus på arbeidsmiljøet, gjennom HMS-planer og jevnlige møter i HMS-gruppene på virksomhetsnivå. Et godt arbeidsmiljø kommer ikke av seg selv, og det er viktig at det legges til rette for dette arbeidet i virksomhetene og at alle bidrar.

Vi tror at ansatte som trives på jobb yter en bedre tjeneste for brukerne og påvirker sine kollegaer positivt. Det å tilrettelegge for læring og utvikling blant ansatte og å gi ansvar kan stimulere til et godt arbeidsmiljø. Lederne er viktige rollemodeller.

Råde kommune arrangerer både sommerfest og julebord for sine ansatte, og har som mål å bidra til å øke trivselen på arbeidsplassen gjennom å være sammen med kollegaer utenfor ordinære arbeidssituasjoner og på tvers av virksomhetene. Dette understøttes også av nærværsmidler som ble brukt på virksomhetsinterne tiltak som har den samme målsettingen.

Rekruttering

I en så stor organisasjon som Råde kommune, vil det i løpet av et driftsår være mange nyansettelser og rekrutteringsprosesser for å sikre kontinuitet og kvalitet i tjenesteytingen. Utfordringer med å rekruttere personell varierer fra år til år innenfor de ulike sektorene. Det er ikke meldt om særlige rekrutteringsutfordringer i Råde kommune i løpet av 2017 annet enn for sykepleiere, som er en mer utfordrende yrkesgruppe å rekruttere.

Redusere bruk av uønsket deltid

Råde kommune har i samarbeid med organisasjonene utarbeidet lokale retningslinjer for redusert bruk av uønsket deltid. Ledere skal legge disse retningslinjene til grunn for sitt personalarbeid og drøfte bruken av deltidsstillinger med de tillitsvalgte to ganger pr år.

Strategisk kompetansestyring

Det har vært gjennomført en rekke omfattende kompetansehevingstiltak i virksomhetene i 2017 for arbeidstakere på ulike nivåer i organisasjonen, fra lederutvikling til praktisk rettede kurs knyttet til tjenesteytingen. Kompetansetiltakene har vært gjennomført internt og eksternt, i form av kurs, samlinger, etter- og videreutdanning. Se for øvrig under den enkelte

virksomhet for en mer utførlig informasjon om de ulike kompetansehevingstiltakene i virksomhetene.

Råde kommune prioriterer kjernefagene norsk, matematikk og engelsk for det pedagogiske personellet. Et viktig ledd i dette arbeidet er kompetanseutvikling for pedagogisk personale, der kandidater til kjernefagene blir prioritert.

Interne prosesser

Råde kommune har videreført arbeidet med interne prosesser og internkontroll i 2017. Arbeidet med å revidere og utarbeide prosedyrer i kommunens kvalitetssikringssystem Kvalitetslosen pågår ved alle virksomheter. Det arbeides kontinuerlig med å utvikle Kvalitetslosen til et oversiktlig verktøy i kommunens internkontrollarbeid.



Råde kommune
1640 Råde

Telefon 6929 5000
Telefax 6929 5001
e-post: post@rade.kommune.no
www.rade.kommune.no