



Saksframlegg

Budsjett/årsplan 2011

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Flatanger Formannskap	59/10	30.11.2010
Flatanger Administrasjonsutvalg	16/10	07.12.2010
Flatanger Arbeidsmiljøutvalg	11/10	07.12.2010
Flatanger Råd for eldre og funksjonshemmede		
Flatanger Kommunestyre		15.12.2010

Formannskapets innstilling

Behandling i Flatanger Formannskap - 30.11.2010

Før formannskapets behandling ble rådmannens arbeidsutkast til budsjett / årsplan 2011 av 30.11.2010 delt ut og gjennomgått.

Behandling av saken:

Ordfører fremmet følgende forslag som formannskapets innstilling:

Flatanger kommune vedtar rådmannens arbeidsutkast av 30.11.2010 som kommunens budsjett / årsplan for 2011.

I medhold av eiendomsskatteloven § 3 og 4 videreføres i 2011 utskrivning av eiendomsskatt på verk og bruk. For 2011 settes eiendomsskattesatsen til 4 promille. Eiendomsskatten skal betales i 2 terminer, den 1.4. og 1.10. hvert år. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen skattevedtekter vedtatt av kommunestyret i sak 49/09.

Ingen andre forslag til innstilling, forslaget enstemmig vedtatt.

Innstilling i Flatanger Formannskap - 30.11.2010

Flatanger kommune vedtar rådmannens arbeidsutkast av 30.11.2010 som kommunens budsjett / årsplan for 2011.

I medhold av eiendomsskatteloven § 3 og 4 videreføres i 2011 utskrivning av eiendomsskatt på verk og bruk. For 2011 settes eiendomsskattesatsen til 4 promille. Eiendomsskatten skal betales

i 2 terminer, den 1.4. og 1.10. hvert år. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen skattevedtekter vedtatt av kommunestyret i sak 49/09.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
X	16.09.2010	Budsjettarbeidet 2010 og økonomiplanarbeidet 2011-2014 - Rundskriv nr. 1	
I	01.10.2010	Budsjetttrundskriv nr 2	Gunnar Einvik
I	30.09.2010	Budsjett 2011 Midtre Namdal kirkelig fellesråd	Helge Lauvsnes
I	01.10.2010	Budsjett 2011 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Flatanger kommune	Kontrollutvalget
X	12.10.2010	Tiltaksliste NMT	Hans Petter Haukø
X	12.10.2010	Notat Investeringer 2011	
X	15.10.2010	Tekstdel budsjett - mal fra 2010	
X	19.10.2010	Lønn avd. NMT 2011	
I	20.10.2010	Budsjett 2011 MNS - konsekvenser for vertskommuneavtalen	Tor Brenne
I	20.10.2010	Budsjett 2011 MNS - konsekvenser for vertskommuneavtalen	Tor Brenne
I	28.10.2010	Budsjett/årsplan 2011. Budsjettutfordringer/budsjetttrundskriv 3	Rune Strøm
I	28.10.2010	Valg av tillitsvalgte i videre budsjettprosess/økonomiplanprosess	Rune Strøm
I	29.10.2010	Justring på budsjettutfordringer gitt i går	Rune Strøm
I	01.11.2010	NB! Nye justeringer, budsjettutfordringer	Rune Strøm
U	12.11.2010	Søknad om utvidet ramme for skjønnsmidler, 2011 - ettårskompensasjon.	Fylkesmannen i Nord-Trøndelag
X	15.11.2010	Innsparinger NMT 2011	
I	15.11.2010	Korrigerings av budsjetttrammer gitt i dagens budsjettmøte.	Rune Strøm
U	17.11.2010	Marinseniorkonsulent - Budsjett 2011	Fosnes kommune m.fl.
X	17.11.2010	Tekstdel - budsjett/årsplan 2011	
X	18.11.2010	Budsjettforslag marinseniorkonsulent	
S	22.11.2010	Budsjett/årsplan 2011	

Vedlegg

- 1 BUDSJETT 2011 FOR KONTROLL- OG TILSYNSFUNKSJONEN I FLATANGER KOMMUNE
- 2 Spesifisert forslag til driftsbudsjett for 2010 for kontroll og tilsynsarbeidet
- 3 SKMBT_C45210093009150

Saksopplysninger

Flatanger kommune står fortsatt overfor utfordringen med hensyn til å tilpasse drift/tjenestenivå i forhold til økonomiske rammebetingelser. Dette kan på makronivå forklares med følgende forhold:

- Fylkesmannen har over flere år kompensert for, gjennom bruk av skjønnsmidler, en del av de negative virkningene den forrige omlegging av inntektssystemet til kommunene hadde for Flatanger kommune. Dette er årlige "ettårs-tiltak" som gradvis trappes ned. Dette trappes ytterligere ned for 2011 med ca. kr. 700.000,-.
- Fra og med 2011 skjer det en ny omlegging av inntektssystemet. Dette, kombinert med en befolkningsnedgang/endring i befolknings sammensetningen- og da særlig nedgangen i antall unge flatangeringer gjør at vi kommer svært dårlig ut på inntektssiden.

Total virkning for 2011, med en forventet lønns- og prisvekst på 2,8%, gjør at total real inntektsnedgang i kommunens frie inntekter fra 2010 til 2011 vil bli på ca kr. 1,15 mill i 2011 - kroner.

Tilsvarende er det beregnet en inntektsnedgang fra 2009 til 2010 i kommunens frie inntekter på ca kr. 2,15 mill eller ca kr 1,35 mill i 2010 - kroner etter at vi i høst mottok ekstraordinære skjønnsmidler fra fylkesmannen.

For å tilpasse seg denne utvikling har kommunen de siste to år gjennomført en rekke tiltak:

- Midlertidig nedleggelse av barnehage på Vik
- Sammenslåing av klassetrinn i grunnskole/ reduksjon av rammetimer
- Generell innsparing i driftskostnader i alle ledd
- Reduksjon/omorganisering dagtilbud
- Reduksjoner i administrative ledd (ca. 1,5 årsverk). Gjennomført driftstilpasningsprosjekt.
- Politiske møter er i stor grad flyttet til kveldstid
- Evaluering av politisk organisering
- Forlenget avdragstid på kommunens langsiktige lånegjeld
- Innføring av eiendomsskatt på verk og bruk
- Større økning av kommunale gebyrer enn forventet lønns- og prisstigning.
- Revidert kommuneplanens samfunnsdel som har befolkningsutvikling som hovedutfordring.

Ved utgangen av 2010 kan en forvente at vi innehar ca kr. 5 mill på disposisjonsfondet. (Ca 2,7 mill av dette ble tilført gjennom en endring av regnskapsprinsipp i forbindelse med årsoppgjør for 2009.)

Ut fra foreliggende forslag til kommuneoppgjør i Statsbudsjettet er det gitt kalkyler på forventet frie inntekter (skatt/ ramme/skjønn) på i alt 68,582 mill. kroner for 2011, mot 67.839 mill. kroner i 2010. (Tallene for 2010 er korrigert for at alle øremerkede tilskudd for barnehager, kvalifiseringstilskudd og krisesentertilskudd er innlagt i rammen fra og med 2011) Dette gir oss en forventet nominell vekst på kr. 743.000 - eller på 1,1%. Ut fra forventet lønns- og prisvekst på 2,8% i 2011 gir dette således en realnedgang på 1,7% eller kr. 1,15 mill.

I disse beløp for 2011 ligger fortsatt et skjønnskudd som håndteres av fylkesmannen på i alt kr. 985.000 som ”tapskompensasjon av ettårig karakter”.

Inne i inntektssystemet til kommunene er det for kommuner som kommer relativ uheldig ut gitt en inntektsgaranti (INGAR). Dette utgjør for Flatanger i 2011 kr. 1,285 mill. INGAR skal over tid trappes ned, anslagsvis med kr. 400.000 pr år.

Dette betyr følgende: Forutsatt lik befolknings sammensetning, likt rentenivå og like forutsetninger som i 2010 i årene framover, må kommunen senke sitt årlige aktivitetsnivå tilsvarende 3,4 mill i forhold til 2010, hvis vi ikke kan kompensere for dette gjennom å øke vårt inntektsnivå gjennom andre tiltak.

Andre tiltak kan være:

- Årlig gebyrauke utover prisstigning. (Gir ikke et vesentlig handlingsrom p.g.a. at en rekke gebyrer styres av sentrale bestemmelser eller etter selvkostprinsippet.)
- Økt utnyttelse av mulighetene gjennom eksterne inntekter som eiendomsskatt.

Alternativet er en senking av aktivitetsnivået/ytterligere effektivisering av drift i kommunen, som fort medfører ytterligere bemanningsreduksjoner, eller at en lykkes med å snu forutsetningene som gjør at vi får en svak uttelling i statens inntektssystem for kommunene. Dette vil i hovedsak si: Snu de negative trender i befolkningsutviklingen.

Siden 1.1.2006 til 1.1.2010 har kommunen mistet 70 innbyggere, noe som utgjør en prosentvis nedgang på ca 6% i samme tidsrom. På 1990-tallet hadde kommunen gjennomsnittlig 17,3 fødte pr. år. På 2000-tallet har det gjennomsnittlige fødselstallet blitt redusert til 11,9 pr. år. De siste 4 år har fødselstallet sunket til 5,5 pr. år. Når vi vet at barn og ungdom opp til 16 år vektet høyt/gir høy uttelling i utmåling av rammetilskuddet for kommunen, sier det seg selv at vår økonomiske utfordring er og forblir stor hvis vi ikke makter å snu denne utvikling.

Altså; Rask endring i befolkningsutvikling/-sammensetning, med tilhørende inntektssvikt, gir oss store utfordringer m.h.t. å endre virksomheten/tjenester/tjenestenivå i raskt nok tempo i forhold til kravet om budsjettbalanse.

Et bakteppe, som en også må ha med seg, er at vi de siste år har hatt et historisk lavt rentenivå. For hver prosentenhet rentenivået øker gir dette oss årlig en ekstraavgift på ca. kr. 600.000.

Økonomisk utvikling innenfor det enkelte hovedansvar - nettokostnad, 2006 -2010 i 1000-kroner.

(Beløp for 2006-2009 er regnskapstall, 2010 er budsjettall pr. 1.1.2010)

Hovedansvarsområde	2006	2007	2008	2009	2010	% endring 2006 - 2010
Sentrale styringsorganer	1.061	1.165	1.472	1.312	1.294	22%
Fellesutgifter, stab, støtte	5.779	5.527	6.221	6.123	5.969	3,3%
Oppvekst og kultur	13.673	14.892	16.010	15.931	16.486	20,6%
Helse, omsorg mv	23.953	23.261	25.349	26.232	28.687	19,8%
NMT	6.419	7.126	8.106	7.064	6.959	8,4%
Kirkelige formål	860	886	939	1.007	991	15,2%

Kommentarer: Alle tall er nominelle. Gjennomsnittlig vekst for alle områder samlet i perioden har vært på 16,7%. (I løpet av året 2010 er imidlertid hovedansvarsområdet for

NMT tilført kr. 400 i friske penger gjennom budsjettjusteringer. Tar en hensyn til dette har NMT hatt en nominell endring på 14,6% i samme periode.)

Tabellen viser i alle tilfeller at det er de to ”tyngste økonomiske områdene”; Oppvekst/kultur og Helse/omsorg som er blitt forsterket siste 5 års periode i forhold til de andre områder.

I samme periode har vi hatt følgende endring i befolkningssammensetning:

Aldersgruppe	1.1.2006	1.1.2010	% endring
0 – 5 år	82	50	Nedgang på 39%
6 – 15 år	173	156	Nedgang på 9,8%
16 – 66 år	716	689	Nedgang på 3,8%
67 +	203	209	Økning på 3%
Totalt:	1174	1104	Nedgang på 6%

Framskrives tall for befolkningsutvikling og befolkningssammensetning viser dette at kommunen vil inneha betydelige økonomiske utfordringer i de nærmeste år hvis vi ikke klarer å møte disse utfordringer, dvs videre innsparinger og/eller inntektsøkninger.

Budsjettforutsetninger:

Det er benyttet statens og KS prognoser m.h.t. kostnadsutvikling og inntektsutvikling;
Forventet lønnsstigning i 2011: 3,25%

Forventet kostnadsstigning ellers: 1,75%

KS sin prognosemodell på inntekter fra rammeoverføringer og skatteinntekter, som bygger på forslag til statsbudsjett.

Det forventes en NIBOR-rente på snitt 2,8% i 2011.

Generell gebyrøkning på 5%. (Forutsatt at ikke gebyrene er knyttet til VAR eller sentrale bestemmelser)

Rådmannen vil i formannskapsmøte den 30.11.10 legge fram sitt arbeidsutkast for budsjett/årsplan 2011. Formannskapets innstilling vil bli lagt ut til offentlig ettersyn i 14 dager etter formannskapets innstilling foreligger.

Driftsbudsjettet:

Som inngang til budsjettprosessen for 2011 ble det tatt utgangspunkt i pris- og lønnsvekst justert 2010-nivå på tjenestene. Dette dokumenterte et gap mellom inntekter og utgifter på ca. kr. 4,1 mill.

Altså, skulle 2010-aktiviteten ha vært videreført inn i 2011, ville dette ha medført merforbruk på driftsbudsjettet for 2011 på ca. 4,1 mill kroner.

I budsjettprosessen er det funnet innsparingstiltak/inntektsøkninger på i alt 1,7 mill kroner i virksomhetene, og dette er synliggjort i årsplanene pr. fagansvar. I tillegg er det lagt inn inntektsøkning gjennom å øke skattesatsen på eiendomsskatt på verk og bruk med 2 promille – noe som utgjør ca. kr. 430.000,-, samt en avdragsutsettelse på lånegjeld med kr. 400.000,-. Resterende foreslås dekt inn gjennom bruk av disposisjonsfond. Dette betinger at vi i løpet av 2011 er helt avhengig av å finne nye innsparinger/evt. inntektsøkninger minimum i størrelsesorden kr. 1,4 – 2 mill med virkning fra 2012.

Innenfor oppvekstsektoren er det budsjettert med enkelte innsparingstiltak som i 2011 kun oppnår i underkant av halvårsvirkning i 2011, dette på grunn av at tiltakene følger barnehage-

/skole-året. Med en videreføring av disse tiltak i 2012 vil en ytterligere oppnå en senking av kostnadsnivået i 2012 på ca kr. 350.000 på grunn av helårsvirkningen.

En klarer foreløpig ikke å se ytterligere innsparingstiltak uten vesentlig fare for nedbemanning gjennom oppsigelser. Dette vil selvsagt presse tjenestenivå og kvalitet ytterligere. Ut fra at vi innehar en rekke arbeidstakere i nøkkelfunksjoner i kommunen som nærmere seg pensjonsalder, anses det som uheldig å gi avkall på arbeidskraft gjennom økonomisk relatert nedbemanning som vi om få år vil ha bruk for. Dette må også ses i lys av at vi i utgangspunktet ut fra fagmiljø og geografi, må forvente større utfordringer enn i mer sentrale strøk i forbindelse med nyrekruttering, spesielt i oppvekstsektoren og i en del stabs- og administrative stillinger. Denne utfordring støttes av politiske føringer satt i gjeldende økonomiplan 2010 – 2013 som lyder: *”En skal gjennom å utøve stor tverrsektoriell tilpasning; Utnytte vakanser, naturlig avgang og reduksjon i antall nyansettelser, søke å unngå oppsigelser med bakgrunn i overtallighet.”*

Dette betyr at en legger opp til å møte økonomiske utfordringer i 2011 uten å måtte gå til økonomiske relaterte oppsigelser av arbeidstakere. Samtidig utnyttes muligheten for økonomiske innsparinger gjennom å flytte arbeidsressurs internt i kommunen ved ledighet i stillinger.

Slik som i de siste to år har driftsbudsjett for 2011 tatt inn over seg utfordringen med at det blir færre barn og unge, samtidig med at andelen eldre og pleietrengende øker. Foreliggende driftsbudsjett legger ut fra opp til at de samlede økonomiske ressurser omfordeles mellom hovedansvarsområdene. Dette medfører at hovedansvarsområde 3; Helse og omsorg kommer styrket ut i forhold til de andre hovedansvarsområder. I og med at kommunen er nødt til å tilpasse seg en realnedgang i kommunens frie inntekter for andre år på rad, fører dette dessverre til at vi må også avvikle og å redusere tjenester som ikke er lovpålagte innenfor andre områder.

Budsjettet fremmes med en avsetning av en felles pott for forventet lønnsøkning i 2011 (kr. 2.340.000) og kostnad i forbindelse med innføring av bedriftshelsetjeneste (kr. 130.000). Denne pott er foreløpig lagt i hovedansvarsområde 1, og vil bli fordelt mellom ansvarsområdene i løpet av 2011.

Foreliggende budsjett medfører:

- Lovpålagte oppgaver og tjenester sikres, samt legger grunnlag for at en fortsatt opprettholder en høy kvalitet på disse.
- Gir fortsatt utfordringer m.h.t. å bringe den kommunale økonomi til et økonomisk bærekraftig nivå enten gjennom videre kostnadsreduksjoner og/eller inntektsøkninger.

Ut fra ulike forhold som tidligere er angitt, må vi forvente at tilsvarende kostnadsreduksjoner også må gjennomføres i forbindelse med budsjettbehandlingen 2012. Dette under forutsetning av at ikke kommunestyret fatter vedtak som kan bidra til å øke inntekstnivået.

Med utgangspunkt i rådmannens forslag på tiltak, som vil bli konkretisert i formannskapsmøte den 30.11.10, foreslås at følgende rammer blir tildelt de ulike fagansvarsområder:

(Regnskapstall for 2009, samt budsjettall for 2010 og 2011. Tall i 1000-nivå)

HOVEDANSVAR 0	2009	2010	2011
Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer	1095	1138	1086
Fagansvar 02, Styringsorganer	113	186	189
Fagansvar 03, Interkommunalt samarbeid	4	0	0
Fagansvar 04, Valg	59	0	55
Fagansvar 05, Partistøtte	42	0	0
Som hovedansvar 0	1312	1324	1330

HOVEDANSVAR 1	2009	2010	2011
Fagansvar 10, Fellesutgifter	870	972	1012
Fagansvar 11, Diverse prosjekter	676	172*	42*
Fagansvar 12, Sentraladministrasjon	4199	4825	4723*
Fagansvar 13, Revisjon	265	290	300
Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.	113	30	40
Fagansvar 17, Avsetninger	0	0	2340*
Sum hovedansvar 1	6123	6289	8457

* = For 2010 ligger en inntekt på eiendomsskatt innenfor fagansvar 11. Fra og med 2011 er inntektssiden fra eiendomsskatten flyttet til hovedansvarsområde 8, men kostnadene til forvaltning er fortsatt i fagansvar 11.

I fagansvar 12 ligger en fellespott for hele organisasjonen på kr. 130.000 som er kostnadsdekning til bedriftshelsetjeneste.

I fagansvar 17 er det avsatt en felles pott for hele kommunen til forventet lønnsvekst i 2011 inkl. konsekvens fra lokale lønnsforhandlinger høst 2010. Denne pott på totalt kr. 2.340.000 vil av rådmannen bli fordelt til de ulike ansvarsområder i løpet av 2011.

HOVEDANSVAR 2	2009	2010	2011
Fagansvar 21, Oppvekst-kulturkontor	476	469	801
Fagansvar 22, Grunnskole, felles	12268	12705	12741
Fagansvar 23, Andre undervisningsformål	40	-20	8
Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem	1175	1220	3639*
Fagansvar 25, SFO	440	388	461
Fagansvar 26, Kommunal musikk-skole	550	658	579
Fagansvar 27, Bibliotek	255	291	299
Fagansvar 28, Andre kulturformål	728	776	797
Sum hovedansvar 2	15931	16486	19325

*=Fra og med 2011 inngår tidligere statstilskudd til barnehager i rammeoverføringen til kommunene

HOVEDANSVAR 3	2009	2010	2011
Fagansvar, 31, Helse, sosial, omsorgskontor	838	907	870
Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt	1837	2085	2110
Fagansvar 33, Fysioterapi	349	619	779
Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.	429	542	543
Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand	1037	1212	1284
Fagansvar 36, Barnevern	581	601	602
Fagansvar 37, Pleie og omsorg	21163	22721	23094
Sum hovedansvar 3	26232	28687	29282

HOVEDANSVAR 4	2009	2010	2011
Fagansvar 40, Planlegging	0	0	0
Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk Kontor	969	918	566
Fagansvar 42, VAR-formål, veger, samferdsel	925	1302	1204
Fagansvar 43, Brannvern/oljevern	777	874	877
Fagansvar 44, Kommunale bygg	3882	3868	3931
Fagansvar 45, Næringsutvikling	304	312	210
Fagansvar 46, Naturforvaltning	207	218	212
Sum hovedansvar 4	7064	7492	7000

HOVEDANSVAR 5	2009	2010	2011
Fagansvar 51, Kirkelige formål	999	976	1003
Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn	8	15	15
Sum hovedansvar 5	1007	991	1018

HOVEDANSVAR 8	2009	2010	2011
Fagansvar 80, Skatt på inntekt og formue	-16462	-17002	-16676
Fagansvar 84, Rammetilskudd	-46670	-46.749	-53135
Fagansvar 85, Andre statlige overføringer	-2797	-725	-731
Fagansvar 88, Pensjon/premieavvik	-407	-530	105
Fagansvar 89, Avskrivninger	-212	0	0
Sum hovedansvar 8	-66549	-65006	-70437
HOVEDANSVAR 9	2009	2010	2011
Fagansvar 90, renter	2107	1335	1467
Fagansvar 91, Avdrag	3615	3540	3762*
Fagansvar 92, Aksjer/utbytte	-8	-4	0
Fagansvar 95, Fond-Avsetning/bruk	207	-1233	-1204**
Fagansvar 98, Overført fra driftsregnskap	320	100	0
Sum hovedansvar 9 Renter, avdrag og anvendelse	8879	3738	4025

* = Forutsetter avdragsutsettelse på kr. 400.000

** = Forutsetter at budsjettet for 2011 salderes gjennom bruk av kr. 1.214.000 i disposisjonsfond.

Investeringsbudsjettet:

Ut fra føringer satt i økonomiplan skal ikke lånegjelden øke i den neste 4-års periode. Investeringsbudsjettet legger opp til en total investeringsramme på kr. 4,560 mill.

I h.h.t. nye regnskapsforskrifter for kommunene skal investeringsbudsjettet være årlig på linje med driftsbudsjettet. Dette betyr at alle tidligere budsjetterte investeringsprosjekt fra tidligere år, som ikke er gjennomført pr. 31.12. må budsjetteres på nytt hvis kommunestyret vil at de skal realiseres.

I årets investeringsbudsjett inneholder flere slike tiltak, som tidligere er lånefinansiert. Dette betyr at planlagte investeringer for 2011 krever et lånebehov på kr. 3,5 mill (evt. 3,3 mill hvis en får uttelling på spillemidler til investeringsprosjektet på sentralidrettsanlegget). Det er ikke budsjettert med at deler av investeringene skal finansieres over drift.

I driftsbudsjettet er det budsjettert med en avdragsinnbetaling på langsiktig lånegjeld på kr 3,762 mill (da er det også tatt høyde for kr. 400.000 i avdragsutsettelse). Dette betyr at vi opprettholder ”handlingsregelen” fra økonomiplanen om at ikke lånegjelden skal øke.

Budsjett - 2011 – Investering

Miljøbygget

- Laboratorium/ legekontor	kr. 300.000
- Ny hovedinngang/evt. rehab. depotarkiv	kr. 500.000

Veg

- Bakkan (planlegging)	kr. 300.000
- Omlegging vei Stranda	kr. 300.000

Bygg

- ENØK/Ny varmekilde	kr. 300.000
- Vangan barnehage, rehabilitering/ny varmekilde	kr. 1.400.000
- Vik sentralidrettsanlegg, rehabilitering garderober/ Nytt varmeanlegg og ventilasjon	kr. 600.000
- Nytt varmeanlegg/ventilasjon PO-tun	Kr. 700.000

Utstyr

- Ny gressklipper (Lån dekkes av VAR-område)	kr. 160.000
--	-------------

<u>Totalt</u>	<u>Kr. 4.560.000</u>
---------------	----------------------

Saker som kan bli fremmet som budsjettjusteringssaker i 2011, forutsatt at de ikke blir realisert i inneværende år (Er budsjettert i 2010 og finansiert):

Trygdheim, leilighet 4 (rehabilitering kjøkken og bad)	kr. 200'
---	----------

Brønnbo, søkkel (rehabilitering, ny enhet)	kr. 270'
---	----------

Aktuelle/kjente investeringsoppgaver som utsettes til senere år:

- Nytt flerbohus, Lauvsnes
- Rehabilitering barnehagebygning Vik
- Rehabilitering kommuneveier
- Videreutvikling Storlavika industriområde
- Uteområder – PO-tunet, skole, hall
- Havner/bakarealer
- Utbygging PO-tunet? (Strategi legges i 2011)
- Vei Bakkan
- Kloakk Øra
- Erverv av grunn til utbyggingsformål
- Stedsutviklingsprosjekter
- Enøk Miljøbygget
- Nærvarmeanlegg, Lauvsnes

Vurdering

Rådmannens forslag til driftsbudsjett for 2011 er i utgangspunktet skjært og betinger at en bruker vel kr. 1,2 mill av disposisjonsfondet i 2011. Svært mange av innsparingstiltakene må det jobbes videre med våren 2011 med formål å endre både struktur og nivå på tjenestene. Mange av endringene kan heller ikke settes ut i livet før neste barnehage- og skoleår som starter høsten 2011.

Erkjennelse som ligger i bunn, er at antall ansatte/antall årsverk må ned for å kunne oppnå et økonomisk bærekraftig nivå i kommunens økonomi, evt. at kommunen øker sitt inntektsnivå gjennom å utvide eiendomsskatten for hele kommunen.

Det er ut fra dette budsjettet med at flere tiltak der en kun oppnår halvårsvirkning (og knapt nok det) i 2010. Med en videreføring av disse tiltak i 2012 vil en ytterligere oppnå en senking av kostnadsnivået i 2012 på ca kr. 300.000,- på grunn av helårsvirkningen.

Kommunens inntekter avhenger i stor grad av statens rammeoverføringer, samt inntekter på skatt og inntektsutjevning. Dette avhenger igjen, ikke minst, av folketallsutviklingen.

Videre er det viktig å legge merke til de politiske signaler, som stadig blir tydeligere, med hensyn til at en forventer en generell innstramning også i kommuneøkonomien de kommende år.

Vi skal også "huske på" at vår kommune også i 2011 vil bli tilgodesett med et "ekstraordinært skjønnskudd" fra fylkesmannen på kr. 985.000,-. Dette er i utgangspunktet et ett-års tiltak for 2011.

Videre innholder rammeoverføringen til kommunen et tillegg knyttet til inntektsgaranti (INGAR) på i alt kr. 1,285 mill som skal nedtrappes over de nærmeste år.

Foreliggende forslag til driftsbudsjett legger opp til en avdragsutsettelse på nedbetaling av lånegjelda på i alt kr. 400.000,-.

Foreliggende budsjettforslag har tatt inn over seg utfordringen med at det blir færre barn og unge, samtidig med at andelen antall eldre og pleietrengende øker. Med dette som utgangspunkt, ser en ut fra overforstående oppstilling at det er helse- og omsorgssektoren som i sterkeste grad er skjermet mot en nedgang i rammene.

Rådmannen er ikke bekvem med foreliggende budsjettforslag som fremlegges for formannskapet m.h.t. økonomisk nivå på foreslåtte kostnadsreduksjoner, selv om det fremmes tiltak som totalt utgjør kr. 1,7 mill i reduksjoner, eksklusiv foreslåtte avdragsutsettelse og inntektsøkning gjennom at eiendomsskattesatsen på verk og bruk økes fra 2 til 4 promille, i forhold til aktivitetsnivå i 2010. Dette ut fra at budsjettet salderes med bruk av disposisjonsfond, og at prognosene framover, jfr. Økonomiplan, viser at kostnadssiden i forholdt til inntektssiden ligger kr 3 – 4 mill for høyt.

Rådmannen ser pr. i dag ikke muligheten for å kunne "sette tæring i forhold til næring" kun gjennom å gå på kostnadsreduksjoner. Dette vil måtte medføre betydelige bemanningsreduksjoner i organisasjonen som vil gå utover kvalitet og nivå på tjenester. Rådmannen frykter at en da ikke kan tilby tjenester i henhold til lovkrav og av en kvalitet som forventes av innbyggerne. En sekundæreffekt kan også bli et forhøyet sykefravær i organisasjonen. Rådmannen vil også henvise til nylig vedtatt kommuneplan, samfunnsdel. Ut fra

føringer i denne plan, er rådmannen heller ikke bekvem med en del av foreliggende innsparingsforslag for 2011.

Rådmannens sterke anbefaling ut fra dette er at kommunen, parallelt med å optimalisere driften, også må øke inntektssiden gjennom innførsel av eiendomsskatt for hele kommunen fra og med 2012. Dette er sak som bør underlegges en fornyet vurdering av kommunestyret i begynnelsen av 2011.

Ut fra ulike forhold som tidligere er angitt, må vi forvente at enda kraftigere kostnadsreduksjoner må gjennomføres i forbindelse med budsjettbehandlingen 2012. Dette under forutsetning av at ikke kommunestyret fatter vedtak som kan bidra til å øke inntekstnivået.

En vil imidlertid sterkt anbefale at ikke den totale kostnadsside økes i den forestående politiske budsjettbehandling, uten at en samtidig kan øke inntektsside minimum tilsvarende. Evt. nye/ytterligere innsparingsforslag anbefales konsekvent brukt til å styrke balansen i budsjettet.

Rådmannens innsparingsforslag/budsjettet tekstdel vil bli fremlagt under forestående formannskapsmøte. Umiddelbart etter at formannskapet har kommet med sin innstilling til kommunestyret, vil budsjettets tekstdel med årsplan og talldel redigeres i samsvar med formannskapet innstilling og legges ut til offentlig ettersyn.

I formannskapets innstilling til kommunestyret må også følgende pliktige vedtak m.h.t. innføring av eiendomsskatt på verk og bruk medtas:

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i 2011 utskrivning av eiendomsskatt på verk og bruk.

For 2011 settes eiendomsskattesatsen til 4 promille.

Eiendomsskatten skal betales i to terminer, dvs. 1.4 og 1.10 hvert år. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen skattevedtekter, vedtatt i kommunestyre sak 49/09.

Rune Strøm
Rådmann