



Flatanger kommune
Rådmann i Flatanger

Saksmappe:2013/7154-25

Saksbehandler:

Rune Strøm

Saksframlegg

Budsjett/årsplan 2014

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Flatanger Formannskap	50/13	19.11.2013
Flatanger Formannskap	55/13	03.12.2013
Flatanger Hovedutvalg for næring, miljø og teknisk	199/13	05.12.2013
Flatanger Hovedutvalg for oppvekst og omsorg.	96/13	11.12.2013
Flatanger Arbeidsmiljøutvalg	14/13	10.12.2013
Flatanger Administrasjonsutvalg	5/13	10.12.2013
Flatanger Råd for eldre og funksjonshemmede	9/13	05.12.2013
Flatanger Kommunestyre		

Rådmannens innstilling

Saken underlegges realitetsbehandling i neste formannskapsmøte, den 3.12.2013.

Behandling i Flatanger Formannskap - 19.11.2013

Saken ble presentert og gjennomgått i møtet.

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Flatanger Formannskap - 19.11.2013

Saken underlegges realitetsbehandling i neste formannskapsmøte, den 3.12.2013.

Behandling i Flatanger Formannskap - 03.12.2013

Ordfører fremmet følgende innstilling:

Formannskapetets innstilling til årsplan og driftsbudsjett for Flatanger kommune for 2014 i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 19.11.13 og i samsvar med vedlagte skjema 1A og 1B, herunder mål og premisser for bevilgningene, vedtas med følgende tillegg/endringer:

Fagansvar	Tekst	Inntektsøkning/ kostnadsreduksjon	Inntektsreduksjon/ kostnadsøkning	Ny budsjettamme
44	Kommunale bygg	Kr. 150.000		Kr. 4.950.000
89	Avskrivninger/res. nye bevilgn.		Kr. 1.200.000	Kr. 1.478.000
95	Fond- avsetning/bruk	Kr. 1.050.000		Kr. 1.950.000

Endringen medfører at driftsmarginen (del av fagansvar 89) utgjør kr. 1.582.000, noe som er i tråd med forpliktende plan.

- Det utarbeides plan for asfaltering av kommunale veier og vedlikeholdsplan for kommunale bygg
- Utvorda barnehage og SFO holdes åpen fra 07.00 dersom dette meldes på forhånd i henhold til vedtekter. Dette dekkes innfor eksisterende ramme, fagansvar 24 og 25.
- Sommerhjelp skoleungdom videreføres med samme ramme og i samme omfang som 2013. Dette dekkes innenfor eksisterende ramme, fagansvar 44.

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2014:

Faste eiendommer i hele kommunen, jfr §3 bokstav a.

Eiendomsskattesatsen er 3,5 promille.

Det innføres ikke bunnfradrag for boenheter av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b, fritas bygning av historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Andre eiendommer som hadde fritak i 2012 og 2013 har også fritak i 2014.

Evt andre eiendommer vil bli vurdert for fritak av kommunestyret etter søknad.

Eiendomsskatten skal betales i tre terminer slik rådmannen bestemmer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

I medhold av Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6.6.75 med endringer, §19, kan skatteyteren klage på den utskrevne eiendomsskatt, så fremt det ikke er klaget på samme grunnlag tidligere.

Formannskapetets innstilling til investeringsbudsjett for 2014, i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 19.11.13 og i samsvar med vedlagte skjema 2A og 2B, herunder mål og premisser for bevilgningen, vedtas med følgende endring:

Prosjektnr. 282, Sanitærbygg, Hilstad Bygdemuseum tas ut av investeringsbudsjettet.

Ingen andre forslag.

Enstemmig vedtatt.

Innstilling i Flatanger Formannskap - 03.12.2013

Formannskapetets innstilling til årsplan og driftsbudsjett for Flatanger kommune for 2014 i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 19.11.13 og i samsvar med vedlagte skjema 1A og 1B, herunder mål og premisser for bevilgningene, vedtas med følgende tillegg/endringer:

Fagansvar	Tekst	Inntektsøkning/ kostnadsreduksjon	Inntektsreduksjon/ kostnadsøkning	Ny budsjettamme
44	Kommunale bygg	Kr. 150.000		Kr. 4.950.000
89	Avskrivninger/res. nye bevilgn.		Kr. 1.200.000	Kr. 1.478.000
95	Fond- avsetning/bruk	Kr. 1.050.000		Kr. 1.950.000

Endringen medfører at driftsmarginen (del av fagansvar 89) utgjør kr. 1.582.000, noe som er i tråd med forpliktende plan.

- Det utarbeides plan for asfaltering av kommunale veier og vedlikeholdsplan for kommunale bygg
- Utvorda barnehage og SFO holdes åpen fra 07.00 dersom dette meldes på forhånd i henhold til vedtekter. Dette dekkes innfor eksisterende ramme, fagansvar 24 og 25.
- Sommerhjelp skoleungdom videreføres med samme ramme og i samme omfang som 2013. Dette dekkes innenfor eksisterende ramme, fagansvar 44.

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2014:

Faste eiendommer i hele kommunen, jfr §3 bokstav a.

Eiendomsskattesatsen er 3,5 promille.

Det innføres ikke bunnfradrag for boenheter av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b, fritas bygning av historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Andre eiendommer som hadde fritak i 2012 og 2013 har også fritak i 2014.

Evt andre eiendommer vil bli vurdert for fritak av kommunestyret etter søknad.

Eiendomsskatten skal betales i tre terminer slik rådmannen bestemmer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

I medhold av Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6.6.75 med endringer, §19, kan skatteyteren klage på den utskrevne eiendomsskatt, så fremt det ikke er klaget på samme grunnlag tidligere.

Formannskapetets innstilling til investeringsbudsjett for 2014, i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 19.11.13 og i samsvar med vedlagte skjema 2A og 2B, herunder mål og premisser for bevilgningen, vedtas med følgende endring:

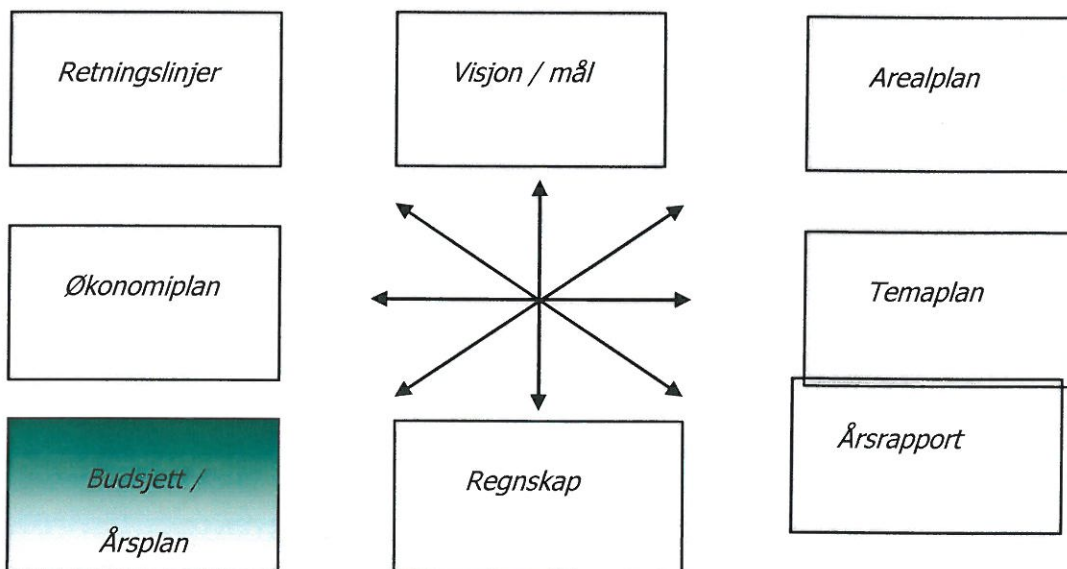
Prosjektnr. 282, Sanitærbygg, Hilstad Bygdemuseum tas ut av investeringsbudsjettet.



Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/årsplan 2014

Vedtatt av Flatanger kommunestyre deni sak PS
(Rådmannens arbeidsutkast til budsjett/årsplan av 19.11.2014)



Innhold

	side
1. Økonomisk utvikling	3
2. Budsjettforutsetninger	7
3. Satsningsområder 2014	9
4. Investeringsbudsjettet	11
5. Driftsbudsjettet	11
6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar	16
6.1. Hovedansvar 0, sentrale styringsorg.	16
6.2. Hovedansvar 1, fellesutgifter, stab, støtte	17
6.3. Hovedansvar 2, oppvekst og kultur	19
6.4. Hovedansvar 3, helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg	23
6.5. Hovedansvar 4, næring, miljø, teknisk	26
6.6. Hovedansvar 5, kirkelige formål	28
6.7. Hovedansvar 8, Skatter, rammetilskudd m.v.	29
6.8. Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse	30
6.9. Totalt regnskapsresultat	30

Vedlegg:

Budsjettskjema 1A-drift

Budsjettskjema 1B – Drift (Fagansvarsnivå)

Budsjettskjema 2A - investering

Budsjettskjema 2B - investering

1. Økonomisk utvikling.

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. Kommunen har fram til nå benyttet ekstraordinære skjønnsmiddelbevilgninger direkte inn i kommunal drift. Dette er årlige "ettårs-tiltak" som gradvis skal trappes ned (se senere forklaring vedr. forpliktende plan).
- Fra og med 2011 skjedde det en ny omlegging av inntektssystemet. Innlemmingen av tidligere øremerkede tilskudd til kommunal barnehagedrift i rammetilskuddet reduserte våre inntekter med ca. kr. 1.mill. 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 2013, med en forventet samlet lønns- og prisvekst på 3,0%, gjør at total real inntektsnedgang i kommunens frie inntekter fra 2013 til 2014 vil bli på ca kr. 1,26 mill i 2014 - kroner. Beløp i 1000-kroner:

	2013	2014	Økning%
Frie midler	75.342	77.188	+ 2,5 %
Omstillings skjønn	2.325	1.550	- 33,3 %
Totalt	77.667	78.738	+ 1,4 %

For å tilpasse seg denne utvikling har kommunen de siste fire år gjennomført en rekke tiltak for å møte de økonomiske utfordringer:

- 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
- Større økning av kommunale gebyrer enn forventet lønns- og prisstigning.
- Revidert kommuneplanens samfunnsdel som har befolkningsutvikling som hovedutfordring.
- Kontinuerlig IA-arbeid/gradvis reduksjon av sykefravær.
- Reduksjon i bemanning SFO/grunnskole
- Innføring av eiendomsskatt for hele kommunen fra og med 2012.
- Nye oppgaver tilført kommunen gjennomføres i stor grad innenfor eksisterende ressurser. Dette betyr at arbeids- og ansvarsfeltet for mange ansatte er blitt utvidet, uten at nye ressurser er blitt tilført.
- Ikke kompensert for prisvekst på kjøp av varer og tjenester der vi selv styrer nivået
- Administrasjonen er tilført nye oppgaver uten at det er foretatt stillingsutvidelser.
- Omorganiseringer innen vaktmester- og renholdskorpset, stillingsreduksjoner

Forventet driftsresultat for kommunen 2013 er slik som budsjettet, kr. 0,-. Holder denne forutsetning, kan en ved utgangen av 2013 en forvente at vi innehar ca kr. 4,7 mill på disposisjonsfondet. Ved forrige årskifte var tilsvarende beholdning kr. 5,9 mill.

Økonomisk utvikling innenfor det enkelte hovedansvar - nettokostnad, 2007 -2012 i 1000-kroner.
(Beløp for 2006-2010 er regnskapstall, eks. avskrivninger)

Hovedansvarsområde	2007	2008	2009	2010	2011	2012	% endring 2007 – 2012
Sentrale styringsorganer	1.165	1.472	1.312	1.193	1.418	1.299	11,5%
Fellesutgifter, stab, støtte	5.527	6.221	6.123	5.911	5.867 ^{''}	6.875	24,4%
Oppvekst og kultur	17.770 ^{'''}	19.094 ^{'''}	19.335 ^{'''}	19.876 ^{'''}	19.645	21.659	21,9%
Helse, omsorg mv	23.261	25.349	26.232	28.192	30.773 ^{''''}	35.808	53,9%
NMT	7.126	8.106	7.064	7.508	7.773	8.858 ^{''''}	24,3%
Kirkelige formål	886	939	1.007	988	1.023	1.058	19,4%

^{''}=Tallene er korrigerert for inntekt fra eiendomsskatt, som i 2011 ble inntektsført i hovedansvarsområde; Fellesutgifter, stab, støtte. (Utgjorde kr. 724.000 i inntekt)

^{'''}=Fram til og med 2010 ytet staten et øremerket tilskudd til barnehager, som ble inntektsført i hovedansvarsområde; Oppvekst og kultur. For å gi sammenlignbare tall er netto regnskapsført kostnad for årene 2007 – 10 korrigerert, dvs. inntektsføring av tilskuddet er utelatt. (I 2010 utgjorde dette tilskuddet f.eks kr. 3.325.000)^{''} = Nettokostnad ekskl. ekstraordinær kostnad knyttet til innføring av eiendomsskatt, dvs. kr. 724.000

^{''''}= Justert for periodiseringsfeil i 2011 på refusjon ressurskrevende brukere, dvs. kr. 620.000

^{''''''}= Justert for periodiseringsfeil på kr. 998.000

Kommentarer: Alle tall er nominelle. Gjennomsnittlig vekst for alle områder samlet i perioden har vært på 35,6%.

Tabellen viser at det er hovedansvarsområdet Helse, omsorg mv som har hatt større vekst enn gjennomsnittlig vekst i perioden, mens de andre hovedansvarsområdene har hatt lavere vekst i kostnadsutviklingen. Veksten i utgiftene innenfor Helse, omsorg mv kan delvis forklares med ekstraordinært tiltak.

I samme periode har vi hatt følgende endring i befolkningssammensetning:

Aldersgruppe	1.1.2007	1.1.13	% endring
0 – 5 år	64	56	Nedgang på 12,5%
6 – 15 år	182	143	Nedgang på 21,4%
16 – 66 år	717	737	Økning på 2,8%
67 +	205	222	Økning på 8,3%
Totalt:	1168	1158	Nedgang på 0,9%

(Folketall pr. 1.10.2013; 1127 innbyggere)

Framskrives tall for befolkningsutvikling og befolkningssammensetning viser dette at kommunen vil inneha betydelige økonomiske utfordringer også i de nærmeste år Hvis de demografiske endringer i befolkningen fortsetter slik som trenden har vært de siste år, vil dette medføre at vi fortsatt vil få en realnedgang i kommunens frie inntekter. Denne utfordring må vi møte med videre innsparinger og/eller inntektsøkninger.

Rask endring i befolkningsutvikling/-sammensetning, med tilhørende inntektssvikt gir oss store utfordringer m.h.t. å nedre 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 prosentenhetsrentenivået øker gir dette oss årlig en ekstraavgift på ca. kr. 700.000.

Som et ledd i det pågående økonomiske omstillingsarbeid, er det inngått en forpliktende plan med Fylkesmannen i Nord-Trøndelag, jfr. kommunestyrets siste økonomiplanvedtak. Denne plan legger opp til i en overgangsfase på 4 – 5 år en noe forhøyet skjønnsmiddeltildeling, slik at en innehar tid og mulighet

til å gjennomføre en nødvendig omstilling som gjør oss økonomisk i stand til å sette "tæring etter næring". Vi er nå midt inne i denne omstillingsperiode
Foreliggende økonomiplan og forpliktende plan synliggjør et totalt omstillingsbehov på ca kr. 5,5 – 6,5 millioner i 4-årsperioden 2014 – 2017, bl.a. avhengig av rentenivå og grad av investeringer i samme periode.

Hovedlinjer i forpliktende plan mellom Flatanger kommune og Fylkesmannen i Nord-Trøndelag (Tall i 1000-kroner, 2014 kroner):

GROVSKISSE TIL SKJØNNSUTØVELSE FORPLIKTENDE PLAN FLATANGER						
versjon HHO 21.03.13						
Prognoseelementer	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skatt	19 226	19 795	19 795	19 795	19 795	19 795
Rammetilskudd inkl innt.utj	54 891	57 159	53 547	53 457	53 457	53 457
INGAR i KS prognose	-1 787	-388	0	0	0	0
Skjønn i KS prognose	-1 950	-3300				
Frie inntekter korrigert	70 380	73 266	73 342	73 252	73 252	73 252
Ny INGAR-prognose	1 787	388	0	0	0	0
Andre statlige i hht kommunens prognose	605	605	605	605	605	605
Eiendomsskatt på 2011-nivå	2 414	2 414	2 414	2 414	2 414	2 414
Korrigert inntektsprognose uten skjønnsmidler	75 186	76 673	76 361	76 271	76 271	76 271
Netto utgiftsnivå 2011 uten bruk fond + deflator	74 807	77 583	77 583	77 583	77 583	77 583
Samhandlingsreformen	1 642	1 564	1 564	1 564	1 564	1 564
Ekstraordinært tiltak tj. funksjonshemmet	2 206	2 580	2 580	2 580	2 580	2 580
Innfasing høyere rentenivå	0	0	300	450	600	600
Korrigert utgiftsprognose	78 655	81 727	82 027	82 177	82 327	82 327
Prognose årsresultat etter KS-modell (uten skjønn)	-3 469	-5 054	-5 666	-5 906	-6 056	-6 056
Virkning lavere folketall på inntekter		-594	-1 187	-1 781	-2 375	-2 375
Lavere utgifter pga lavere folketall	0	0	594	1 187	1 781	2 375
Behov for driftsmargin på minst 2%	0	-1 533	-1 527	-1 525	-1 525	-1 525
Omstillingsbehov uten skjønnsmidler	-3 469	-7 181	-7 787	-8 025	-8 175	-7 581
Ekstraordinært skj. knyttet til ressurskrevende br.	1 000	0	0	0	0	0
Eventuelt ettårig skjønn	135	138	0	0	0	0
Videreført flerårig skjønn i perioden	830	1 050	830	830	830	0

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Omstillingsskjønn uten skjerming	3 100	2 325	1 550	775	0	0
Skjønn til skjerming mot ytterligere inntektssvikt	0	0	0	0	0	0
Kommunal omstilling	-1 596	3 668	5 407	6 420	7 345	7 581
Total omstilling finansiert	3 469	7 181	7 787	8 025	8 175	7 581
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunalt omstillingsbehov	-1 596	3 668	5 407	6 420	7 345	7 581
Tilgjengelige fond fra avsatt driftsmargin	0	0	-767	-764	-763	-763
Bruk av egne fondsmidler		-600	-1 700	-1 200	-600	
Overkomp. Skjønn 2012 tilbakeføres	1 596	-1 596				
=Omstillingsbehov etter bruk av egne midler	0	1 472	2 940	4 456	5 982	6 819
Årlig omstilling for Flatanger kom.	0	1 500	1 500	1 500	1 500	800
Omstillingstakt i % av driftsinntekt	0,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	1,0 %
Skjønnsmidler Fylkesmannen						
Ekstraordinært skj. knyttet til ressurskrevende br.	1 000	0	0	0	0	0
Eventuelt ettårig skjønn	135	138	0	0	0	0
Videreført flerårig skjønn i perioden	830	1 050	830	830	830	0
Omstillingsskjønn ekskl skjerming	3 100	2 325	1 550	775	0	0
Skjønn til skjerming mot ytterligere inntektssvikt	0	0	0	0	0	0
Totalt skjønn	5 065	3 513	2 380	1 605	830	0
Avrundet skjønn	5 100	3 500	2 400	1 600	800	0
Herav utbetalt i statsbudsjettet	1 950	3 300	2 400	1 600	800	0
Herav utbetalt akonto som vedrører 2012	3 150					
Rest til utbetaling tilbakeholdt skjønn	0	200	785	560	335	335

Positiv endring i befolkningssammensetning og folketall kan imidlertid redusere omstillingsbehovet noe. Videre kan et fortsatt lavt rentenivå redusere omstillingsbehovet noe. Endring i inntektssystemet kan påvirke omstillingsbehovet i begge retninger.

2. Budsjettfurutsetninger:

2. Budsjettfurutsetninger:

Det er benyttet statens og KS prognoser m.h.t. kostnadsutvikling og inntektsutvikling;

Forventet lønnsstigning i 2014: 3,5 %

Forventet kostnadsstigning ellers: I snitt 3,0% på kjøp av eksterne tjenester til tjenesteproduksjon, ellers ingen prisvekst. (Det er ikke korrigeret for forventet kostnadsvekst på 2% på andre varer og kostnader)

KS sin prognosemodell på inntekter fra rammeoverføringer og skatteinntekter, som bygger på forslag til Statsbudsjett. (Ikke korrigeret for evt. befolkningsendring)

Generell gebyrøkning på 3%. (Fortsatt at ikke gebyrene er knyttet til VAR eller sentrale bestemmelser)

Fagansvar 80 Skatt på formue og inntekt

Dette henger sammen med Inntektssystemet. Mao makroøkonomisk styring

fra Statens side. Våre egne inntekter avregnes mot den nasjonale skatteinngangen.

Vi regner ikke med at det høye nivå på sysselsettingen i kommunen holder seg for 2014.

Høyere skatteinngang også for 2013 enn budsjettert. Samme vekst kan ikke påregnes

tatt det lokale arbeidsmarkedet i betraktning, men systemet kompenserer noe ift evt høy vekst på landsbasis.

Fagansvar 84 Rammetilskudd

Vi følger KS' prognosemodell også her. Her ligger det også inne en inntektsutjevning som skal kompensere den enkelte kommune for større eller mindre skatteinngang enn snittet på landsbasis enn ventet. Store inntektsforskjeller søkes altså utjevnet i IS. Lettdrevne kommuner "overfører" penger i en viss grad til tungdrevne. Mao skjer det en automatisk tilpasning av inntektsnivået fra statens side til den enkelte kommune. Kommuner med tilbakegang i folketallet taper straks penger på dette. Og mest taper de som mister de yngste (altså barnefamilier).

Kommunens anslag er pr 1.07.13, og selv om det kan se ut til at reduksjonen kanskje er stanset (midlertidig) burde tallet helst stige noe for at vi kan holde stand med de nye kostnadsnøkler. Prognosene på folketallsutviklingen så langt i 2013 ser dog mer negative ut. Pr 1.7.13: 1133.

Fagansvar 85 Andre statlige overføringer

Merverdiavgift – kompensasjon

Budsjetteres på egne ansvarsområder hvor innkjøp skjer.

Momskomp som følge av investeringsutgifter er hittil inntektsført i driftsregnskap.

Flatanger følger et prinsipp med tilbakeføring til investeringsregnskap såfremt

driftsregnskapet ikke har merforbruk (er i en underskuddssituasjon) For 2014 skal det tilbakeføres 100% av kompensert mva. fra inv.regn.. Inntektsføringen skal skje samlet direkte i investeringsregnskapet og kan således brukes fritt mot samtlige prosjekter.

Fagansvar 88 Pensjon/Premieavvik

Kommunen utgiftsfører ikke bare årets kjente pensjonsutgifter, men også en beregnet pensjonskostnad. Hittil har dette "premieavviket" i hovedsak vært positivt fordi vi betaler mer i ordinær premie enn vi egentlig skal.. Men poenget her er at denne "inntektsføringen" i flere år har skjedd samtidig med balanseføring som gjeld. Ettersom Staten ikke innarbeider dette forholdet i sin kommuneøkonomipolitikk blir det nødvendig for oss å ta inn finansiering av dette i årene som følger. Dette er tatt opp med KS og er veldig omdiskutert. Mange ønsker å fjerne systemet helt. Vi har, som så mange andre kommuner, et oppsamlet avvik som må finansieres. Samlet sett blir jo dette en "bombe" med det systemet det er lagt opp til.

Staten forsøker å manøvrere seg gradvis ut av situasjonen med å redusere amortiseringstiden pånytt, nå til 10 år. Dette betyr at en føring et år raskere avskrives stadig raskere påfølgende år. Man får gradvis et jevnere løp..

Fagansvar 89 Avskrivninger

Har ingen resultat effekt annet enn virkningen for selvkostområdene. Brukerne skal betale alle direkte og indirekte kostn. knyttet til produksjon av disse tjenester.

Fagansvar 90 Renter

For utgiftene gjelder en fordeling på flytende og faste vilkår. Våre lån er hovedsakelig i Kommunalbanken as. Vi valgte å holde andelen på flytende vilkår oppe pga det lave rentenivået. Det har absolutt vært riktig, og antas fortsatt å være det. Det forutsettes en NIBOR-rente på 2,5% i snitt for kommende år. Altså stabilt lav. For innskudd gjelder den avtale som nå skal inngås med hovedbank basert på 1 Mnd NIBOR , pr dato 2,4%.

Fagansvar 91 Avdrag

Ny og lengre tilbakebetalingstid for noen av lånene ble avtalt våren 2009. Avdragene må minst være på nivå med vurdert avskrivning for anleggsmidlene basert på disses verdier. Vi kan altså ikke ha lånegjeld på lengre løpetid uten også å ha minst like lang gjenstående levetid for våre anleggsmidler iflg kommunel. §50 nr 7. For 2005, 2009, 2010 og 2011 ble vi innvilget avdragsfrihet for en viss del av lånegjelden. Hovedårsaken er at sterkt økende avdragsutgifter pga høyt låneopptak og kort tilbakebetalingstid gir et uforholdsmessig raskt press på driften generelt sett. Budsjett for 2014 legger ikke opp til avdragsfrihet. I åra framover vil det sannsynligvis skje økt låneopptak.

Fagansvar 95 Fond – Avsetning/Bruk

Det anses fortsatt ikke ønskelig å bruke av restbeholdningen av disposisjonsfond i annet enn krisetilfeller eller til å finansiere omstillingstiltak med begrenset varighet, dvs. utredninger, analyser mv. Vi er imidlertid nå kommet inn i en svakere økonomisk stilling spesielt med tanke på utslaget av IS som nevnt foran. IS forventes ikke styrket på den distriktpolitiske siden i tiden framover og vi må sikkert regne med å bruke av alle kilder som kan tenkes, herunder det oppsamlede disposisjonsfond.

Fagansvar 98 Overføringer fra driftsregnskapet

Her føres tilfeller hvor det bestemmes at driftsinntekter bør/må evt kan brukes til investeringsformål. Dette kan skyldes spesielle tiltak bestemt av andre mynd.. Øremerket visse formål.

Fagansvar 99 Årets regnskapsmessige resultat

Føres kun ved regnskapsavslutning. Kan ikke budsjetteres. Kommuneloven bestemmer at et budsjett skal være realistisk og vedtas i balanse.

3. Satsningsområder 2014:

Føringer i vedtatt økonomiplan 2014 – 2017:

Med utgangspunkt i vår kommuneplan og statlige føringer er det i de ulike etater satt en rekke utviklingsmål. Her envises det til foreliggende strategiske planer.

Med tanke på den økonomiske utvikling, og behov for tilpasning, har vi to hovedretninger vi kan velge mellom:

- Opprettholde og videreutvikle et kommunalt tjenestetilbud, som gjør kommunen attraktiv som bosted og næringsetablering. Her vil en forventet befolkningsvekst føre til at kommunens frie inntekter vil øke..
- For å bringe den kommunale økonomi i balanse redusere det kommunale tjenestenivå i takt med reduserte inntekter.

Den ene utviklingsretningen kan sies å være offensiv, den andre passiv. En foreslår her en strategi som har i seg "noe" i begge tilpasninger. For å kunne opprettholde et levende lokalsamfunn på minimum dagens nivå er vi nødt til å satse på tiltak som bidrar til positiv befolkningsutvikling. For å klare dette er vi nødt til å skaffe oss økonomisk handlefrihet. Samtidig er vi nødt til å dimensjonere våre tjenester med hensyn til kvalitet (nivå), og hvor i kommunen tjenestene skal gis.

Uansett, slik som tidligere beskrevet, er kostnadssiden i kommunen i stor grad relatert til lønn. Derfor må mål og tiltak i stor grad rettes mot dette.

Hovedmål:

Innen utløpet av planperioden oppnå et årlig positivt netto driftsresultat med en drift som oppfyller krav satt lov, forskrift og sentrale føringer.

I henhold til denne plan vil kommunen gjennom omfordelinger/innsparingstiltak og inntektsøkninger, samt bistand i en overgangsperiode med statlige skjønnsmidler, bringe økonomien til et "bærekraftig" nivå.

Delmål:

1. Kommunen skal være svært kritisk m.h.t å ta nye investeringer i planperioden. Investeringer som er nødvendig for å imøtekomme lovkrav på kommunale tjenester har høyeste prioritet. Investeringer som i etterkant av gjennomføring medfører inntektsøkning, eller utgiftsbesparelse, og således forventes å være lønnsomme, kan likevel gjennomføres selv om dette medfører økt langsiktig lånegjeld.
2. I løpet av planperioden skal ressursinnsatsen målt i antall kommunale årsverk reduseres med minimum 4 innenfor dagens tjenesteområder. (Stillinger knyttet til spesielle prosjekt eller stillinger finansiert med øremerkede midler inngår ikke i beregningsgrunnlaget.) Dette skal søkes gjennomført uten at det gjennomføres overtallighetsoppsigelser i organisasjonen.
3. Før en foretar faste nyansettelser i ledige stillingshjemler skal saken vurderes samlet av rådmannens ledergruppe. Følgende skal vurderes med utgangspunkt i stillingsanalyse og kravspesifikasjon:
 - Kan en gjennom interne/tverrsektoriell tilpasning legge hele eller deler av oppgavene over i andre stillingshjemler? (Hvis ja: Forutsetter drøftelser med ansatte/tillitsvalgte.)
 - Har vi ansatte som har fortrinnsrett ut fra AML § 14.2, eller behov for tilrettelegging ut fra helsemessige årsaker AML § 4-6?
 - Er det mulighet for sammenslåing av deltidsstillinger, kontra vesentlige ulemper for arbeidsgiver?
 - Har vi ansatte som har meldt ønske om utvidet stilling, jfr. HTA kap 1§2, pkt. 2.3.1, 2.ledd?

I ledighet i stillingshjemler som i vesentlig grad arbeider med ikke lovpålagte oppgaver, skal saken vurderes politisk før en foretar nyansettelse.

4. Nedgang i tjenestebehov skal fortrinnsvis medføre tilsvarende relative nedgang i nettokostnad for den samme tjeneste, hvis ikke spesielle forhold skulle tilsi noe annet. Tilsvarende skal økt tjenestebehov prioriteres med økte ressurser.
5. Kostratall skal benyttes aktivt som et grunnlag for vurdering av ressursinnsats, og evt behov for omorganisering. Ekstern rådgivingsbistand skal benyttes for mer inngående analyser.
6. Jobbnærværet skal i løpet av planperioden økes til minimum 93,5% i organisasjonen som helhet.
7. Øke kommunens inntekter gjennom bl.a. å øke eiendomsskattesatsen.
8. Kommunen skal innta et aktiv forhold til kommunesamarbeid for å sikre kommunalt tjenestenivå.
9. Føringer lagt i revidert kommuneplan, skal implementeres i kommunens øvrige planlegging og valg av tiltak. Dette for å fremme kommuneplanens hovedmålsetting.

Statlige føringer:

- Økt bemanning i omsorgsyirket (Jfr. omsorgsplan 2015)
- Styrking av barnevern
- Styrking av kompetanse vedr. forebygging av livsstilssykdommer, forberedelse samhandlingsreform
- Aktivt folkehelsearbeid
- Deltidsreformen, brannmannskap.
- Innføring av valgfag i ungdomstrinnet
- Innfasing av samhandlingsreform
- Styrking av skolehelse og helsestasjon

Kommunale fokusområder i h.h.t. overordnede planer og statlige føringer:

(Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner, henvises til strategiplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner pr. fagansvar kun tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere og som er planlagt i 2013.)

- Bringe aktivitet og tjenesteproduksjon på et "bærekraftig" økonomisk forsvarlig nivå
- Oppretthold gode og forsvarlige tjenester der det legges vekt på å skape stabilitet og trygghet i grunntjenestene.
- Gjennom lokale prioriteringer, samt i fellesskap med nabokommuner, legge strategier og gradvis implementere nødvendige tiltak for å møte de utfordringer samhandlingsreformen gir.
- Sette fokus på befolknings- og samfunnsutvikling i tråd med mål og tiltak satt i vedtatt kommuneplanens samfunnsdel. Oppfølging av boligetableringsprosjekt.
- Implementering av IK-system, aktivt IA-arbeid i h.h.t. vedtatt plan.
- Innfasing av valgfag i grunnskole
- Oppfølging av kommunal planstrategi, deriblant revidering av kommuneplanens arealdel og beredskapsplan
- Oppfølging av eksterne analyser og utredninger knyttet til kommunal drift, herunder tiltak og mål satt i forbindelse med ekstern gjennomgang av pleie og omsorg; "RO-prosjektet".
- Opprettholde gode og lovmessige tjenester innenfor alle kommunale tjenesteområder.

4. Investeringsbudsjettet

I de nye regnskapsforskriftene for kommunene skal investeringsbudsjettet være årlig på linje med driftsbudsjettet. Dette betyr at alle tidligere budsjetterte investeringsprosjekter må budsjetteres på nytt sammen med nye prosjekter.

Utkast til investeringsbudsjett

Alle tidligere vedtatte, men ikke fullførte prosjekt i 2013, foreslås videreført i 2014 (med restbevilgninger) (Investeringsbehov, kr. 10.895.000 inkl mva)

Nye prosjekt 2014 (Investeringsbehov, kr. 3.630.000 inkl. mva):

- To nye arbeidsbiler (helse)
- Arealplan – Kartverk (Geovekstplan)
- Flatanger pleie- og omsorgstun; planlegginghovedomgjøring, søstersøkeanlegg og div utvendig rehabilitering
- Kvitveistunet, utvendig rehabilitering
- Vik kirkegård, drenering
- Klipper/traktor (snøfres og børster)
- Kloakk Øra
- Veg og gatelys (Rehabilitering og overgang til led-lys)
- Bru-rehabilitering (Planlegging av tiltak etter tilsyn)
- Hilstad Bygdemuseum, nytt sanitærbygg.

Finansiering av prosjektene fremgår av vedlagte budsjettskjema for investering, 2A.

Det vil bli utført forprosjektering for utbygging av pleie- og omsorgstunet i 2014. En større investering kan forventes i 2015/16.

5. Driftsbudsjettet

Rådmannens budsjettutkast, drift, innehar ut fra dette følgende endringer i forhold til 2013 budsjett:

- Gebyrauke på ca 3%, med unntak det som styres av lov, forskrift og selvkost. (Gebyrregulativ fremmes som egen sak)
- Forventet lønns- og prisvekst på 3% (deflator). Det er imidlertid ikke lagt inn kostnadsøkninger på de fleste vare og tjenestekjøp som vi selv rår over. Dette er i seg selv et viktig innsparingstiltak – kommunal effektivisering. Kjente størrelser på kjøp av tjenester er imidlertid lagt inn.
- Uendret rentenivå
- Prognoser på forventet inntekt fra rammetilskudd og skatteinntang (frie inntekter) er benyttet. Gir i seg selv en real inntektsnedgang på kr. 1,26 mill.
- Flere områder blir tildelt flere ansvars- og arbeidsoppgaver uten økning av adm. stillingsressurs, bl.a. revidering av kommunal arealdel.

Hovedansvar 0, Sentrale styringsorganer, total innsparing kr. 101.000:

- Avvikling overformynderi (Myndighet overføres Fylkesmann), - kr. 46.000
- Ikke avsetning til valgarbeid, - Kr. 40.000
- Avvikling av partistøtte, - Kr. 15.000
- Reduksjon i forhold til budsjettønske på Kursavgifter/oppholdsutgifter, Kontrollutvalg. (Kr. 15.000 – gir imidlertid ikke innsparingseffekt grunnet samme reduksjon i 2013)

Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab støtte, total innsparing kr. 384.000:

- Avvikling av ettårstiltak, samkommuneutredning, - kr. 300.000
- Reduksjon kostnad Kom-Rev, - kr. 11.000
- Vakanse 20% stilling, funksjon rådgiver personal, - kr. 120.000
- Større ramme for kjøp av bedriftshelsetjenester, + kr. 20.000
- Økning, felles kontorutgifter grunnet prisvekst, + kr. 27.000

Hovedansvar 2, Oppvekst og Kultur, total innsparing kr. 987.000

- Vakanse oppvekstkontor 5% stilling, - kr. 26.000
- Bruk av fond, MN oppvekst, - kr. 14.000
- Redusert skoleskyssutgifter, - kr. 245.000
- Redusert spesialundervisning, - kr. 360.000
- Kompetansemidler, bruk av fond, - Kr. 5.000
- Økte utgifter kjøp av skoleplasser, vår 14, + kr. 38.000
- Redusert bemanning/omstrukturering Lauvsnes skole, - kr. 167.000
- Reduserte utgifter lokalleie med mer, Vangan barnehage, - kr. 71.000
- Økt egenbetaling, kulturskole, - kr. 10.000
- Fortsettelse samme omfang folkehelsekoordinator (tidligere finansiert med øremerket tilskudd), + kr. 50.000
- Reduserte tilskudd, og mindre avsatte midler til arrangement, kultur, - kr. 25.000
- Dyrere leverandør bygdekino, + kr. 5000
- Vakanse i 7 mnd, 11,5% fagarbeider, grunnskole, - kr. 33.000
- Vakanse 10% fagarbeider i 7 mnd. Lauvsnes SFO, - kr. 29.000
- Innsparing IKT, skolene, - 40.000
- Innsparing div arter på grunnskole, felles, - kr. 25.000
- Økt egenbetaling, Vangan barnehage, - kr. 30.000
- Reduksjon i inntekt og reduksjon div driftsposter innen fagansvar Idrett, friluftsliv og mosjon, + kr. 35.000
- Reduksjon i inntekt fond og red. i div driftsposter innen fagansvar andre kulturformål, - kr. 31.000
- Reduksjon i div driftsposter, ungdomsklubb, - kr. 4.000

Hovedansvar 3, Helse og omsorg m.v., total innsparing kr. 1.010.000

- Redusert kostnad RO-prosjektgjennomføring, - kr. 250.000
- Ikke nye midler til eksternt arbeid samhandlingsreform, - kr. 92.000
- Salg av 3 VTA-plasser til Namdalseid, - kr. 141.000
- Endring av arbeidstidsordninger, pleie og omsorg, - kr. 332.000
- Etablering av prosjekt felles kreftkoordinator mellom Namdalseid og Flatanger, finansieres med eksterne midler + omdisponering av egne budsjettmidler, Budsjetteffekt i forhold til 2013, kr. 0,-
- Økt inntekt, pleie og omsorg, TULT, -kr. 20.000
- Økt inntekt omsorgsleiligheter, pleie og omsorg, -kr. 40.000

- Reduserte utgifter KLP grunnet vikarer over på pensjonistlønn, pleie og omsorg, -kr. 35.000
- Kutt i div. driftsposter, -kr. 10.000
- Reduksjon i vikarinneleie i forbindelse med møteaktivitet, - kr. 65.000
- Reduksjon i utgifter knyttet til leasing biler, grunnet innkjøp av egne biler, - kr. 25.000

Hovedansvar 4, Næring, Miljø og Teknisk., total innsparing kr. 205.000

- Reduksjon, budtjeneste legges inn i eks. vaktmesterstilling, - kr. 110.000
- Reduksjon omfang på sommerarbeid for ungdom, - kr. 45.000
- Reduksjon driftsutgift Kommunale bygg/Vik Fellesbygg, - kr. 20.000
- ENØK-tiltak, - kr. 30.000
- Mindre vedlikehold, kommunale veier, - kr. 25.000
- Ekstraordinært tiltak; Innkjøp av 3 stk. satellittelefoner, + kr. 25.000
-

Innenfor driftsområdene foreslås det ut fra dette tiltak som totalt reduserer driftsutgifter på ca. 2,7 mill kr. i forhold til 2013-budsjett.

I tillegg legges det opp til at det gjennomføres følgende tiltak i h.h.t vedtak i siste økonomiplan:
Ekstern analyse av drift, etat Oppvekst og kultur. (Må defineres nærmere i HU-OO) kr. 250.000
Avsetning av driftsmargin (for å møte uforutsette utgifter) kr. 382.000

Hovedansvarsområde 8 og 9, Total "inntektsøkning", kr. 1.840.000

- Økning av eiendomsskattesats med 1 promille (fra 2,5 til 3,5 promille), - kr. 960.000
- Bruk av disposisjonsfond, - kr. 900.000

Ut fra dette vil en få følgende driftsbudsjett(Hovedtall på hovedansvarsnivå ned til ansvarsnivå på enkelte poster):

Område	Netto kostnad/inntekt I 1000-kroner	% endring fra budsjett 2013 - 2014
Sentrale styringsorganer	1.432	- 4,3%
Fellesutg., stab, støtte	7.311	- 0,7%
Oppvekst, kultur	22.665	+ 2,1%
Ekstern analyse innen oppvekst	250	
Helse og omsorg, sosial	38.452	+ 2,7%
NMT	9.091	+ 5,2%
Kirkelige formål	1.125	+ 3,1%
Totalt til driftsenhetene:	80.326	
Skatt på inntekt, formue inkl økning e.skattesats på 1 promille	-23.860	
Rammetilskudd	-58.300	
Andre statlige overføringer/premieavvik mv	-3.924	
Renter og avdrag	6.276	
Avsetning driftsramme ("uforutsett")	382	
Bruk av disp.fond	-900	
Driftsresultat	0	

Budsjettsituasjonen/omstillingsarbeidet økonomi for 2014 ble ytterligere mer krevende enn forutsatt i økonomiplan 2013 – 2016. Dette skyldes en større realnedgang i prognoserte frie inntekter til kommunen i 2014, enn tidligere antatt.

I rådmannens arbeidsutkast til budsjett/årsplan for 2014 er denne utfordring kompensert med større realnedgang i nettokostnad (dvs. reduksjon i driftsposter) til drift enn hva som var skissert i økonomiplan. Ut fra at nettorammene til driftsenhetene i budsjettutkastet er såpass redusert, finner rådmannen det mulig å foreslå en lavere økning i eiendomsskattesatsen enn hva kommunestyret tidligere har vedtatt i økonomiplanen, dvs at den økes med 1 promille opp til totalt 3,5 promille. (Økonomiplanen forutsatte skattesats på 4 promille i 2014) Videre foreslås en saldering av budsjettet gjennom å bruke kr. 0,9 mill i disp. fond. Dette kan forsvares gjennom at inne i budsjettet ligger et ettårstiltak, ekstern gjennomgang innen oppvekst og kultur, samt avsatt driftsmargin på ca. kr. 382.000. Rådmannen gjør oppmerksom på at budsjetterte avsatte driftsramme ligger vel kr. 1,2 mill lavere enn hva som anbefales fra statlig hold/fylkesmann. Således bryter vi også i 2014 en av intensjonene som ligger i “forpliktende plan”.

Rådmannen vil minne om at en del innsparingsforslag i drift er svært krevende. Tiltaket som går på endring av arbeidstidsbestemmelsene innen pleie og omsorg, og den økonomiske effekt av dette fremheves spesielt.

Rådmannen er imidlertid bekvem med at, selv med dagens økonomiske utfordringer, vil en med foreliggende budsjettutkast klare og skjerme, samt opprettholde, et godt og lovmessig tjenestetilbud. Det er imidlertid bekymringsfullt at økonomisk press på stadig flere tjenester i stadig større grad også vil presse våre ansatte.

Budsjettramme på hovedansvarsnivå 2014.

Her er regnskapstall for 2011 og 2012 samt budsjettall for 2013 og 2014 Tall i 1000.kroner.

	2011	2012	2013	2014
HA 0, Sentrale styringsorganer	1418	1299	1497	1432
HA 1, Fellesutg., stab, støtte	6806	6875	7364	7311
HA 2, Oppvekst, kultur	20960	21659	22199	22915''
HA 3, Helse, omsorg mv	32179	35808	37444	38452
HA 4, NMT	9113	9856	8637	9091
HA 5, Kirkelige formål	1039	1058	1091	1125
HA 8, Skatter, rammetilskudd mv	-75934	-88132	-82778	-85702
HA 9, Renter, avdrag, anvendelse	4419	7576	4546	5376
Resultat	0	0	0	0

''= HA 3 inkluderer ettårstiltak på kr. 250.000 til ekstern analyse innenfor oppvekst.

Ønskede tiltak som ikke er prioritert i driftsbudsjett for 2014:

- Lovkrav på grunnopplæring, deltidsmannskap brann
- Større åpningstid med kommunal drift, Nordgårdstua
- Endring nivå tjenester, pleie og omsorg
- Ressurs til kommunal planlegging og prosjektarbeid
- Innkjøp av lokalt produsert film, musikk med mer, bibliotek
- Økt bemanning barnehagene
- Økt ramme til: Utvorda barnehage og SFO åpen fra kl. 7.00
- Videreføre utvida åpningstid til 16.30 i SFO-Lauvsnes

6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar:

Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner henvises til strategiplaner og handlingsplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere (2013) og som er planlagt i 2014.

6.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer

6.1.1 Beskrivelse av virksomheten:

Området omhandler drift av politiske utvalg og råd, lønn og honorarer til politikere. Kommunens lovpålagte kontrollvirksomhet ligger også inne i dette område.

6.1.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

	2012	2013	2014
Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer	1168	1239	1269
Fagansvar 02, Styringsorganer	131	203	163
Fagansvar 04, Valg	0	40	0
Fagansvar 05, Partistøtte	0	15	0
Som hovedansvar 0	1418	1497	1432

6.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på møter som i 2013. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00.)

Fagansvar 02, Styringsorganer:

I forhold til kontrollutvalgets budsjett, reduseres kursavgifter og oppholdsutgifter med kr. 15.000,-. Videre er kostnad til drift av overformynderi tatt ut (kr. 46.000) pga at ansvarsområdet er overflyttet til Fylkesmannen.
Ellers ingen endringer.

Fagansvar 04, Valg:

Det gjennomføres ikke valg i 2014.

Fagansvar 05, Partistøtte:

F.o.m 1.1.06 overtok fylkesmennene de oppgaver som kommune og fylkeskommune tidligere hadde med å betale ut statlige tilskudd til kommune- og fylkespartiene. Dette er hjemlet i partloven og kommunal finansiering er ikke lovpålagt. I 2013 ble det i tillegg bevilget samlet kr. 15.000 i lokal kommunal partistøtte. For 2014 fjernes denne lokale støtte helt.

6.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:

6.2.1 Beskrivelse av virksomheten:

Samordne og koordinere kommunens virksomhet på alle områder
 Tilsyn med den samlede kommunale drift
 Felles organisasjonsutvikling og personalarbeid
 Kommunal informasjon
 Overordnede og strategiske planer
 Nødvendig saksbehandling
 Økonomiplan, årsplan og budsjett
 Regnskap og økonomiforvaltning
 Drift av eiendomsskattekontor
 Lønnsutbetaling og lønnsregnskap
 Forvaltning og innkreving av kommunale formidlingslån
 Driftsansvar IT anlegg, systemer og applikasjoner

6.2.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2012 budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

	2012	2013	2014
Fagansvar 10, Fellesutgifter	1011	1019	1023
Fagansvar 11, Diverse prosjekter	246	68	78
Fagansvar 12, Sentraladministrasjon	5228	5886	5830
Fagansvar 13, Revisjon	310	351	340
Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.	39	40	40
Fagansvar 17, Avsetninger	41	0	0
Sum hovedansvar 1	6875	7364	7311

6.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder driftsutgifter til kontormateriell, porto, delvis telefon, leasing og kopiering mv samt kontingenter og personforsikringer for hele kommuneorg. Omfanget videreføres på 2013 – nivå, med følgende endringer:

Det er delvis kompensert for prisvekst på kontormateriell og kopiering med til sammen kr. 27.000.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Området inneholder forvaltningskostnader i forbindelse med drift av eiendomsskatteordningen. I og med at kostnad i forbindelse med innføring av eiendomsskatteordningen for hele kommunen nå er gjennomført, med unntak av enkelt-takseringer grunnet verdiendringer, er det kun budsjettert med eksterne kostnader knyttet til ordningen, inkl takstnemdarbeid. Dette betyr merarbeidet som er tilført eiendomsskattekontoret ikke blir kompensert med økte administrative ressurser.

Fagansvar 12, Sentraladministrasjon:

I h.h.t. vedtak i administrasjonsutvalget innehar servicekontortjenesten en 20% stillingshjemmel for å tilby skolesekretærfunksjon i samme stillingsandel. Denne ekstrakostnad refunderes gjennom en internoverføring fra hovedansvarsområde 2. Denne ordning videreføres også i 2014.

I løpet av 2011 ble det innført bedriftshelsetjeneste i hele kommunen i h.h.t. forskrift. Dette videreføres på samme nivå i 2014. Rammen her økes med kr. 20.000 for å kompensere for prisvekst, samt sikre bedre oppfølging av HMS-arbeidet i hele organisasjonen.

Fagansvarsområdet innbefatter også felles IT-utgifter for hele organisasjonen, deriblant 40% IT-konsulentstilling. Dette kjøpes fra Namsos kommune og Midtre Namdal samkommune. Her har kostnadene økt betydelig i forhold til hva som var budsjettet i 2013.

I 2013 var det avsatt en budsjetttramme på kr. 300.000 til kjøp av ekstern utredningsbistand i forbindelse med vurdering av tilknytningsform til Midtre Namdal Samkommune. I og med at dette arbeidet nå er avsluttet reduseres budsjetttrammen tilsvarende i 2014.

20% av stillingshjemmelen til rådgiver personal holdes vakant i hele 2014. Dette gir en kostnadsreduksjon på ca. kr. 120.000.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag. Kostnaden redusert med kr. 11.000 i forhold til 2013.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet inntektstap og budsjetteres på samme nivå som i 2013.

6.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

6.3.1 Beskrivelse av virksomheten

Området omhandler drift av barnehagene, skolene, skolefritidsordning, andre undervisningsformål, kulturskolen, biblioteket, museet, bygdekinoen, idrett og friluftsliv, bygdebøker, UKM, flerbrukshallen, ungdomsklubben og andre kulturformål.

Lowverk og forskrifter fastsetter hvilke tjenester oppvekst- og kultursektoren skal yte.

6.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kr. Budsjetterte og bokførte avskrivninger er trukket fra beløpene.

	Ansvarsområder	2012	2013	2014
21	Oppvekst- og kulturkontoret	780	755	790+250 *)
22	Grunnskole	14 131	14 581	14 473
23	Andre undervisningsformål	-39	-168	-168
24	Barnehager og fritidshjem	4 560	4 315	4 763
25	Skolefritidsordning (SFO)	329	750	821
26	Kulturskolen	724	693	663
27	Bibliotek	328	347	363
28	Andre kulturformål **)	847	854	881
29	Flatangerhallen **)		72	79
	Netto driftsutgifter	21 659	22 199	22 915

*) 250 000 kr er beløp av satt til ekstern gjennomgang, utenom ordinært budsjett for etaten.

***) Flatangerhallen er skilt ut som eget fagansvar f.o.m. 2013. Tidligere lå det inne som del av fagansvar 28.

I forhold til videreføring av budsjetttrammer for 2013, har område 2 en innsparing på 987 000 kr fra 2013 til 2014.

6.3.3 Årsplan pr fagansvar

Generelt:

Føringer gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger er lagt til grunn. Utgangspunkt for budsjett 2014 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2013, regnskapstall hittil i 2013, regnskap 2012 og tidligere politiske vedtak om nye tiltak/endringer.

- Alle innsparingstiltak fra 2013 er videreført i 2014
- I tillegg ble oppvekst pålagt en innsparing på 987 000 kr fra 2013 til 2014. Tilsvarende som for flere foregående år er også innsparing tilsvarende prisveksten på alle poster som gjelder også videreført i 2014-budsjettet.
- Det er et meget stramt forslag til driftsbudsjett som legges frem.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontor:

- Det er en vakanse på 25% stilling på oppvekstkontoret. Hele vakansen er uten lønnsmidler også i 2014. Redusert administrativ ressurs medfører at oppvekstsjefen får for liten mulighet til å være tilstede ute på enhetene. Innsparing fra 2013 til 2014 er lønn og sosiale utgifter for 5% stilling. Øvrige 20% stilling var spart inn fra før.
- Fra 2013 er 10 % av lønn oppvekstsjef dekt av midler til norsk og samfunnsfag for fremmedspråklige, da alle administrative oppgaver ved ordningen er lagt til oppvekstsjefen.
- I samsvar med vedtatt økonomiplan er det lagt inn et beløp på 250 000 kr til vurdering av virksomheten.

Fagansvar 22, Grunnskole:

Fagansvar 22 omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter bl.a. skoleskyss og spesialundervisning for alle elever bosatt i kommunen, norskundervisning for fremmedspråklige elever i h.h.t. vedtak, kjøp av elevplasser, pedagogisk-psykologisk tjeneste, MNR-samarbeid og fellestiltak for skolene inkludert kompetanseutvikling. Området har over tid hatt en reduksjon i bemanning med 5,05 årsverk fra 2009 til 2014. I tillegg kommer redusert undervisningsressurs pga. seniortiltak med ca 0,8 årsverk, slik at den reelle reduksjonen er på ca 5,85 årsverk. Elevtallet har gått ned, men i samme periode har en hatt økninger i behovet for undervisningsressurser som følge av flere fremmedspråklige elever og innføring av økt timetall, leksehjelp, valgfag, arbeidslivsfag og Ny Giv.

For grunnskolen felles (ansvar 2200) er det lagt inn i budsjettet følgende endringer:

- Skoleskyss er gjennomgått og endret i forhold til elevtall og elevenes bosted. Pga endring i elevtall m.m. er det lagt inn en innsparing på 45 000 kr. Etter vedtak fra fylkesmannen er det fylkeskommunen som har ansvaret for å dekke utgiftene til ekstra skyss mellom Harstad og Sæter. Det er lagt inn 200 000 kr i innsparing som følge av dette.
- Utgifter til kjøp av skoleplasser i andre kommuner er gjennomgått. Det forventes kjøp for samme elevtall i 2014 som i 2013, unntatt i vårhalvåret hvor vi kjøper plass for en elev mer enn pr 01.08 2013. Dette utgjør en økning i utgifter på 38 000 kr.
- Det er forutsatt en kritisk vurdering av organisering av spesialundervisningen både ved egne skoler, og ved skoler hvor vi kjøper tjenester eller har ansvar for finansiering av spesialundervisningen. Det er forutsatt en innsparing på 360 000 kr fra 2013 til 2014. Det er ikke gitt plass i budsjettet for økning av nye timer til skolene. Ved eventuelle nye vedtak om utvida timetall til enkelt elever, må tilbudet i all hovedsak gis i eksisterende grupper. Kommunen kan komme i en situasjon hvor lovpålagte oppgaver ikke ivaretas.
- Det er foretatt en gjennomgang av alle små driftsposter på grunnskolen felles, og forutsatt en innsparing på 25 000 kr i forhold til budsjett 2013. I tillegg er avsatte midler til kjøp av ny programvare og drifting av IKT ved skolene er redusert med 40 000 kr. Det er dermed ikke plass til innkjøp av ny programvare utover det som allerede er avtalt.
- Det er forutsatt brukt 19 000 av fond kompetansemidler og avsatte midler fra MN-samarbeidet for å få balanse i budsjettområdet.
- Alle mulige inntektsposter er kritisk gjennomgått og oppjustert.

For Lauvsnes skole er det lagt inn i budsjettet følgende endringer:

- For skoleåret 2014- 2015 forventes en liten nedgang i elevtall i forhold til inneværende år. Nedgangen er størst på småtrinnet. Det er lagt inn innsparing med en kontaktlærer mindre på barnetrinnet, fra fire til tre kontaktlærere. Samtidig er det foretatt en stillingsinnsparing på 60% stilling utover spart kontaktlærerressurs. Innsparingen (til sammen kr 167 000 kr) forutsetter ledighet i stilling.
- Fra 01.08.2012 ble det opprettet ny ordning med valgfag i ungdomsskolen. Tilbudet blir skoleåret 2012/ 2013 gitt til elever i 8.klasse og fra 2012/2013 til elever på 8. og 9.trinn. Fra 2014-2015 skal tilbudet gis til alle tre trinn i ungdomsskolen. Dette medfører lengre skoledag tilsvarende timetall med 1,5 klokke time pr uke. Arbeidslivsfaget medfører økt behov for lærerressurs tre timer a 45 minutter pr uke for inneværende og de to kommende skoleårene. Alle utgifter som følge av dette er forutsatt tatt som innsparing. Pga alderssammensetningene i lærerkollegiet ved Lauvsnes skole, har vi en reduksjon i undervisnings ressurs på totalt ca 80% stilling som ikke er kompensert gjennom økt bemanning.

For Utvorda oppvekstsenter er det lagt inn i budsjettet følgende endringer:

- Elevtallet forventes å øke med en elev fra 01.11.13 til 01.08.14. Dagens personalressurser ved skolen er videreført, med unntak av at spesialundervisning høsten 2013 med 3 undervisningstimer pr uke er tatt ut fra 01.01.14 for å dekke innsparingskravet til etaten. Behovet for spesialundervisning må dermed dekkes innenfor faste minimumsressurser ved oppvekstsenteret.
- Den administrative ressursen til rektor er fordelt med 30% på skolen, 5% på SFO og 15% på barnehagen. Ansvar som spes.ped.koordinator ved oppvekstsenteret skal også ivaretas innenfor denne ressursen.

Fagansvar 23, Andre undervisningsformål:

Kommunen får øremerka grunntilskudd og aktivitetstilskudd som dekker utgifter til opplæring for alle med rett og plikt til slik opplæring og administrative utgifter som følge av ordningen. Nabokommune kjøper tjeneste m.h.t. opplæring i norsk og samfunnskunnskap for en deltaker. Det gis opplæring til arbeidsinnvandrere uten rett og plikt, så langt en har kapasitet. For disse deltakerne kreves det inn en liten egenandel fra arbeidsgiver eller deltakere som er i arbeid.

- Fra 2013 dekkes tid til administrasjon av ordningen til svarende 10% stilling av de øremerka midlene. (se kommentar under fagansvar 2100).
- Salg av tjenester til nabokommunen er usikker i 2014.
- Statstilskuddet gis til undervisning av voksne innvandrere med rett og plikt til opplæring.
- 2014 er slik det ser ut nå siste år kommunen mottar statstilskudd.

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

I tillegg til økt fødselstall i 2011 og 2012, er det en tilflytting av barn i barnehagealder. Av 31 barn i Vangan (30.11.), er 7 innflyttere, født utenfor kommunen. Det er pr dato ikke tilstrekkelig bemanning slik at alle kan få tildelt så stor plass i Vangan som de har søkt om fra 01.02.14. Det er ikke tatt høyde for dette i budsjettet. Overflytting fra samfunnshuset forutsettes å kunne gjennomføres slik at en har ordinær drift fra nyttår. Det er lagt inn innsparing tilsvarende ekstrautgiftene for leie i samfunnshuset. Det er ikke funnet plass til forsvarlig opprustning av utearealet i Vangan og innkjøp av nytt utstyr.

Solbakken barnehage er samordnet med SFO. Det p.t. 7 barn i barnehagen, det samme som forrige barnehageår. Det er gjennom vedtektsendringer gitt mulighet for åpningstid fram til 16.30. Ordningen benyttes i hovedsak fire av fem dager i uka, noe som medfører redusert bemanning resten av åpningstida. Ved Solbakken barnehage er det ikke kapasitet til nye plasser eller til utvida plasser for de barna som allerede går der. Det er heller ikke tatt høyde for dette i budsjettet.

Spesialpedagogiske tiltak for enkeltbarn i barnehagene ble tidligere budsjettert under ansvar 2400. I og med at det gjelder få barn, inngår dette fra 2013 i budsjetterte utgifter til den enkelte barnehage. Statens makspris er økt med 55 kr i forhold til 2013. Økningen er lagt in for alle tilbud.

Fagansvar 25, SFO:

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes. I november 2013 er det 4 brukere av SFO på Utvorda. Det er like mange som året før. Ved Lauvsnes SFO var det 10 brukere, en mindre enn på samme tidspunkt i 2012. Begge SFO-tilbudene følger skoleruta, men foresatte som ønsker SFO-tilbud før skolestart i august, i høstferie, vinterferie, og etter skoleslutt i juni, gis anledning til kjøp av ekstradager. I disse perioden blir også SFO-tilbudet på Lauvsnes gitt i barnehagen. Prøveordning med utvida åpningstid til kl 16.30 i Lauvsnes SFO videreføres ikke, og det er lagt inn vakanse i stillingsandel fram til 01.07.13. Kulturskoletimen i SFO er ikke videreført av den nye regjeringa. Oppvekstetaten fikk ikke økt sitt budsjett da ordningen ble innført i 2013. Tilbudet er derfor gitt av ressurser fra kulturskolen. Egenbetalinga i SFO øker med 3% fra 01.01.2013.

Fagansvar 26, Kommunal musikkskole:

I november 2013 er det i alt 55 elever i musikkskolen. Det er ikke forutsatt endringer i elevtall av betydning for kommende skoleår. Det var i budsjett 2014 tilsvarende som for 2012 lagt inn 19 000 kr i kjøp av tjenester. Deler av beløpet ble i 2013 disponert til et ekstra tilbud med visuelle kunstuttrykk. På Vik benytter musikkskolen lokaler i tidligere Regnbuen barnehage for en del av elevene fra grenda. En liten post til husleie står uendret, slik at en kan dekke utgifter til reinhold når kommunens egne lokaler brukes. Dersom lokalene i Regnbuen barnehage skal leies ut eller omdisponeres, må det foretas en ny vurdering angående strukturen i musikkskoletilbudet.

På bakgrunn av inntektene i 2013, er det forutsatt en økning i inntekter av egenbetaling på 10 000 kr fra 2013 til 2014. Egenbetalingssatsen er også økt med 3 % fra 01.01.2014.

I samsvar med sentrale føringer er det dette skoleåret gitt tilbud om en gratis kulturskoletime i SFO. Tilbudet hos oss gis innenfor områdene sang/musikk/drama. Ved Lauvsnes skole er tilbudet i høst gitt til elever på 3. og 4. trinn, mens på Utvorda er tilbudet gitt til hele elevgruppen samla. Timene og ressursene er tatt fra kulturskolen.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Budsjettforslaget bygger på samme aktivitetsnivå som i 2013.

Fagansvar 28, Andre kulturformål:

3-årig prosjekt med fylkeskommunalt tilskudd til folkehelsekoordinator opphører fra 01.01.14. Det medfører redusert inntekt på 50 000 kr innenfor dette området, slik at kommunen nå alene må ivareta den økonomiske dekninga av denne funksjonen. Det ble i 2013 brukt til sammen 75 000 kr i fondsmidler til aktivitet som "Vrimmel" og barneteater. Slike midler er ikke tilgjengelige fra 2014, og det vil måtte påvirke aktivitetsnivået. I tillegg til de nevnte 75 000 kr er det en nedgang i avsatte midler til arrangement med 25 000 kr. Utgifter til kjøp av tjenester – bygdekino – er økt med 5 000 kr.

Flatangerhallen har tidligere ligget på ansvarsområde 28, men ble fra 2013 gitt et eget ansvarsområde 29. Dette er gjort av to årsaker. For det første for å få en bedre oversikt over budsjett og regnskap innenfor de andre tjenestene innenfor ansvar 28, og for det andre fordi Flatangerhallen ikke henger sammen med de andre tjenestene innenfor 28 mht. økonomi. Budsjettet for Flatangerhallen består i hovedsak av sponsormidler og fondsmidler (sponsormidler fra tidligere år).

6.4 Hovedansvar 3, Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg

6.4.1 Beskrivelse av virksomheten

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

- Fagansvar 30 Prosjekter
- Fagansvar 31 Helse, sosial og omsorgskontoret
- Fagansvar 32 Legetjeneste/legevakt
- Fagansvar 33 Fysioterapitjenesten
- Fagansvar 34 Helsestasjon, jordmor m.v
- Fagansvar 35 Sosiale tjenester/bistand
- Fagansvar 36 Barnevern
- Fagansvar 37 Pleie- og omsorg

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Oppvekst og omsorg som består av 7 medlemmer. Utvalget har ca. 6 møter i året.

Planområde 3 har ansvar for forvaltning av kommunens helse-, sosial-, barnevern- og omsorgstjeneste. Lovverk og forskrifter fastsetter hvilke tjenester og tiltak helse-, sosial, barnevern og omsorgssektoren skal yte. Kommunen skal fremme folkehelse, trivsel og gode sosiale og miljømessige forhold, og har ansvar for å gi befolkningen et tilfredsstillende tjenestetilbud.

6.4.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

	2012	2013	2014
Fagansvar 30, Prosjekter	0	250	0
Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor	1 092	1 024	1 031
Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt	2 544	2 340	2 476
Fagansvar 33, Fysioterapi	733	980	975
Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.	595	599	620
Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand	1 221	1 370	1 407
Fagansvar 36, Barnevern	381	532	1 160
Fagansvar 37, Pleie og omsorg	29 243	30 349	30 783
Sum hovedansvar 3	35 808	37 444	38 452

Merknad: Området har en økning i sitt budsjettforslag fra 2013 til 2014 på kr 1 008 000,-. I all hovedsak er økningen knytte til at barnevernet øker med ca 600 000,- og samhandlingsreformen - kommunal medfinansiering øker med ca 350 000,- i forhold til budsjett 2013.

6.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2014 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2013 lagt til grunn. Føringer er gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger. De ulike samarbeidsordninger er økt med 3 % etter føringer gitt av rådmannen
- Inntekter; det er gitt føringer om 3 % økning på gebyrer innenfor de områder vi kan styre lokalt. Det fremmes egen sak om egenbetalingssatser. I budsjettforslaget er det forutsatt denne økningen på inntektene.
- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene.
- De største utgiftspostene er knytte til lønn og sosiale omkostninger, variabler som en har liten lokal styring på.

- 2014 vil fortsatt i all hovedsak handle om videreføring av arbeide som er knyttet til ulike områder innenfor samhandlingsreformen. Oppfølging og implementering av Ro-rapporten, dette knyttet spesielt til pleie- og omsorgstjenesten.
- Det foreligger ett svært stramt driftsbudsjett for 2014, med så å si ingen styrking av driftsposter utover lønn og sosiale omkostninger og de ulike samarbeidsordningene.

Fagansvar 30, Prosjekter:

- For 2013 lå det ett beløp knyttet til gjennomføring av RO-prosjektet på dette området. Dette var ett ettårstiltak. Ettårstiltaket på 250 000,- er tatt ut for 2014.
- I forbindelse med Ro-Prosjektet ble det også søkt til KS om prosjektmidler. Kommunen fikk tilsagn på 100 000 herfra. Det vil bli utarbeidet en plan for bruk av midlene for 2014.
- Tiltak 1 er lagt inn.

Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor:

- Aktiviteten fra 2013 er fremskrevet til 2014.
- Utgifter knyttet til implementering av samhandlingsreformen på ca 92 000 er tatt ut. Dette har sammenheng med at prosjektet Helhetlige Helsetjenester i Midtre Namdal ble ferdig i 2013.
- Tiltak 2 er lagt inn.

Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt:

- Aktiviteten fra 2013 er fremskrevet til 2014.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege blir belastet dette område
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse i LiNA-vaktordningen(Legevakten i Namdalen), MNS-legevaktsordningen(Midtre Namdal Samkommune) samt "legevaktsbordet" – AMK-sentralen(113).
- Nye forskriftskrav til legevaktssentraler på dagtid og prosess for innføring av nytt nødnett er påstartet i 2013, men ut fra det vi nå vet vil en ikke få påløpte kostnader før i 2015.

Fagansvar 33, Fysioterapi:

- Aktiviteten fra 2013 er fremskrevet til 2014.
- Det vil frem til påske (eller så lenge det er vann i bassenget) bli gitt tilbud om varmebadning 1 gang per uke, 2 partier, samt tilbud til barn med spesielle behov.
- Flatanger kommunes andel i tilknytning til Namdal Rehabilitering er også lagt inn under dette området. Dette blir dyrere i 2014.
- Tiltak 11 er lagt inn. Reduksjon i beløp for kjøp av tjenester(ergoterapitjenester).

Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.:

- Aktiviteten fra 2013 er fremskrevet til 2014.
- Kjøp av jordmortjenesten i henhold til inngått avtale med Helseforetaket.

Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand:

- Aktiviteten fra 2013 er fremskrevet til 2014.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser.
- Det er lagt inn ett tiltak for kvalifiseringsstønad for 2014. Kvalifiseringsstønaden er økt i takt med grunnbeløpet.
- Lovendring i forhold til krisesenter medførte en endring i finansiering av dette tilbudet fra 2011. Når det gjelder drift av ulike krisesenter har kommunen et ansvar for medfinansiering. Dette gjelder blant annet Krisesentret, Senter mot Incest og Overgrepsmottaket.

Fagansvar 36, Barnevern

- Fra og med 1.1 2012 er det vedtatt en organisatorisk endring i barnevernstjenesten i Flatanger. Fra og med denne dato kjøper kommunen tjenester fra barnevernet i MNS. Med dette som bakgrunn er det opprettet en post for kjøp av tjenester fra andre kommuner.
- Både administrative kostnader og tiltaksbudsjettet innenfor område har en formidabel økning fra 2013 til 2014. Områdets kostnader øker totalt med kr 600 000 fra 2013 til 2014.
- Viktig å få på plass og få kontinuitet på rapporteringer som viser utvikling på barnevernsområdet for Flatanger kommune og kostnadsbilde knyttet til dette. Det må fortsatt være ett mål for 2014 å få utviklet samhandlingen mellom barnevernet og lokale faginstanser.
- Tiltak 11 lagt inn.

Fagansvar 37, Pleie og omsorg:

- Dette området omfatter
 - Pleie- og omsorgsadministrasjon(3700)
 - Samhandlingsreformen (3705)
 - Flatanger pleie- og omsorgstun(3710)
 - Flatanger hjemmesykepleie(3720)
 - Tjenesten for funksjonshemmede(3750)
 - Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren(3770)
 - Ressurskrevende tjenester(3780)
- Samhandlingsreformen - Kommunal medfinansiering; øker fra 2013 til 2014 ut fra prognoser/tall. Månedlig a-konto beløp ligger nå på ca. 160 000. Årskostnad for 2014 er med bakgrunn i dette beregnet til ca. 1 900 000,-.
- Det er fortsatt store utfordringer knyttet til samhandlingsreformen og alt som skal gjennomføres her. Vi vet ikke på sikt hvordan og hvilke konsekvenser og hvordan ting vil slå ut som et resultat av nytt lovverk og en rekke forskrifter og samarbeidsordninger og ikke minst nye finansieringsordninger. Det økonomiske bilde i tilknytning til reformen er også usikkert slik det ligger nå. Det som settes av til KMF(Kommunal medfinansiering) blir interessant å følge opp. Klarer Flatanger kommune å fortsette med å ta hjem sine utskrivningsklare pasienter(USK)så raskt som mulig ligger det en positiv økonomiske gevinst i dette, men dette har igjen innvirkning på kommunal drift og tilgang på tjenester. Oppfølging av pasientforløpstenkningen vil være sentral også i 2014.
- Aktiviteten innenfor de ulike områdene er fra 2013 fremskrevet til 2014. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphører i forbindelse med ferie og fravær. Fortsatt samhandling med private aktører vil være viktig innenfor en del tjenestetilbud.
- Lærling; Det ligger inne kostnader knyttet til en førsteårslærling.
- Matbudsjettet samt andre poster for helt nødvendig driftsutstyr av medisinsk og teknisk karakter er økt med 3 %. Krav til medisinsk og teknisk behandlingsutstyr øker(gjelder spesielt utstyr som bidrar til å foreta diagnostisering uten at pasienten nødvendigvis må til HF (helseforetak) for å få det gjort.
- Fortsatt store ressurs- og tjenestemessige utfordringer innenfor deler av tjenesten. Utfordringene i tilknytning til dette søkes løst gjennom blant annet andre måter å organisere arbeidstidsordninger (turnus) på. Det vil i 2014 også bli gjennomført en prosess som skal se på nivå på tjenester som pleie- og omsorgstjenesten yter samt vurdering av hensiktsmessige kommunale boalternativer (institusjon, omsorgsboliger, hybler etc).
- Utfordringer knyttet til rekruttering av tilstrekkelig med kompetanse knyttet til ferie og fravær.
- Bekymring knyttet til om HF (Helseforetaket) legger opp til å øke behandlingsskapiteten. Dette da det helt klart vil få ytterligere konsekvenser for USK(utskrivningsklare pasienter) pasienter og press på tjenestene i det kommunale system.
- Følgende tiltak er lagt inn i budsjettet fra og med 2014:
 - Tiltak nr 3; Salg av VTA plasser
 - Tiltak nr 4; Endring i arbeidstidsordninger
 - Tiltak nr 5; Etablering av felles kreftkoordinator mellom Flatanger og Namdalseid kommune. Intern omdisponering
 - Tiltak nr 8; Økt inntekt
 - Tiltak nr 9; Økt husleieinntekt omsorgsleiligheter
 - Tiltak nr 10; Reduserte utgifter KLP i forbindelse med at en god del vikarer skal over på pensjonistlønn.
 - Tiltak nr 12; Reduksjon i vikar innleie i forbindelse med møter
 - Tiltak nr 13; Reduksjon i utgifter knyttet til leasing av biler

6.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk

6.5.1 Beskrivelse av virksomheten

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Næring, Miljø og Teknisk (NMT) som består av 7 medlemmer. Utvalget har ca. 10 møter i året.

I tillegg er det en egen fast plan- og byggekomité som etaten har sekretariatsfunksjonen for.

Vi har forvaltnings ansvar for plan- og bygningsloven, brannloven, forurensningsloven, havneloven, vegloven, matrikkelloven, jordlov, skoglov, konsesjonsloven, lov om motorferdsel i utmark, odelslov, vassdragslov, viltloven og innlandsfiskeloven.

Etaten har ansvaret for kommunens utbyggingsoppgaver innen nybygg og anlegg, som er prioritert i eget investeringsbudsjett, j.fr. kap. 4.

Vi har også ansvaret for all saksbehandling for forannevnte lover, forvaltningen av kommunens bygg og kommunaltekniske anlegg. Flatanger brann- og redningsvesen er også en del av etatens virkeområde.

Administrativt er avdelingen styrt/ledet med interne postmøter, vaktmestermøter, renholdsmøter, avdelingsmøter og medarbeidersamtaler. I tillegg er det regelmessige ledermøter og næringsmøter med andre i kommunen. Totalt er det 14,5 stillingshjemler fordelt på 52 ansatte hvor 33 er tilknyttet brannvesenet (0,3 – 1,6 % stillinger). Det er tre ingeniør/teknikker-stillinger, en merkantil / saksbehandlingsstilling i 80 %, veileder landbruk/næring i 90% og 13 renholder- /vaktmester- stillinger.

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

- | | | |
|-----|---|------------------------|
| 4.1 | Teknisk administrasjon og planlegging | (fagansvar 40 og 41) |
| 4.2 | Avløp, renovasjon, vegger og samferdsel | (fagansvar 4.2) |
| 4.3 | Brann, feiing og oljevern | (fagansvar 4.3) |
| 4.4 | Kommunale bygg | (fagansvar 4.4) |
| 4.5 | Næringsutvikling og naturforvaltning | (fagansvar 4.5 og 4.6) |

6.5.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2011 og 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

	2011	2012	2013	2014
Fagansvar 40, Planlegging	74	0	0	0
Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk Kontor	1125	1029	1121	1147
Fagansvar 42, VAR-formål, vegger, samferdsel	1331	2287	1118	1364
Fagansvar 43, Brannvern/oljevern	1026	876	845	923
Fagansvar 44, Kommunale bygg	4578	5179	5007	5100
Fagansvar 45, Næringsutvikling	759	238	282	281
Fagansvar 46, Naturforvaltning	220	247	263	276
Sum hovedansvar 4	9.113	9856	8637	9091

6.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt

Vi har fått en lønnsvekst på budsjettet og andre driftsposter er stort sett på samme nivå som tidligere år. Det er kun rettet hvor det åpenbart er feil. I tillegg er det inntatt en innsparing på vaktmestertjenesten med inndragelse av budstillingen (40%) og den er inntatt i tjenesteproduksjon i vaktmesterkorpset. I tillegg er det foretatt innsparing på veg (kr. 25'), ENØK bygg (kr. 30'), fellesbygg Vik (kr. 20') og endring på sommerjobb med inntak av vikarer i stedet for skoleungdom (kr. 45'). Plusstiltak er innkjøp av satelitt -telefon (kr. 25'). Total innsparing er på kr. 205.000,-

Samarbeidsavtaleordningen med Namdalseid kommune innen feiing og oppmåling er ikke videreført p.g.a bemanningssituasjonen. Vi har fått til et effektivt samarbeid på grøntarbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som også blir videreført i 2013.

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk:

Vi har flyttet 30% av ingeniørstillingen fra selvkostområdet for oppmåling/byggesak til fellesforvaltningen ut fra utført arbeid i selvkostområdet.

Egeninntjeningen er stor og vi har fått en ønsket effektivisering på oppmålingsarbeid, byggesaksbehandling og at vi tar deler av prosjektering, anbud og byggeledelse på utbyggingsprosjektene. Vi har også tatt størsteparten av etterslepet på midlertidige kartforretninger med at vi ikke har utført oppmålingsarbeid for Namdalseid kommune i 2012.

Fagansvar 42, VAR-formål, vegger, samferdsel:

Aktiviteten i 2013 er fremskrevet til 2014.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Det vil også være behov for å utprøve behovsprøvd tilsyn og feiing for bolighus i 2014. Driftsbudsjettet er på samme nivå som 2013. Vi får heller ikke i 2013 gjennomført opplæring i deltidsreformen, som skal vært ferdig innen 2013.

Vi har endret feiertjenesten fordi at begge feierne har sluttet, og vi har kjøpt denne tjenesten i 2013 med unntak at vi har fått opplært den nye vaktmesteren på VAR-området som har tatt en del av oppgaven. Det tas sikte på å utføre tjenesten med delvis innkjøp også i 2014, og dette må sees i sammenheng med at vi er med på en utredning om en løsning med en brann og feiervesen i Namdalen. Denne utredning vil bli ferdig i løpet av våren 2014.

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Vi har fått en stabil drift på renhold etter at vi har overtatt denne tjenesten på Pleie- og omsorgstunet. Vangan barnehage vil bli tatt i bruk fra medio januar 2014, men innføring av rent bygg vil vi ikke utvide renholdsstillingen. Vaktmesterkorpset er blitt styrket med håndverksarbeidere og vi vil få utført flere byggeprosjekter i egen regi, som vil få en besparelse og økte inntekter fra investeringsbudsjettet. Vi har også lagt opp til salg av tjenester til kirken og at vi utfører investeringsprosjektene med eget mannskap på en del områder. Dette vil gi grunnlag til interne overføringer.

Vi må få avklart hva vi skal bruke bygningsmassen på Vik og Jøssund til.

Det er et sterkt behov for mer midler til vedlikehold og avsetning til kaskoskader som kommer hvert år. Kommuneplanen har føringer om avsetning av 30 % av leieinntektene til dette som heller ikke i 2013 er innfridd.

Fagansvar 45, Næringsutvikling:

Aktiviteten i 2013 er fremskrevet til 2014.

Marin seniorkonsulent stillingen er opprettholdt som en interkommunal stilling for Nord-Trøndelag. Fylkeskommunen har signalisert at de vil støtte stillingen på samme måte som tidligere (50 %) med en konkretisering av årlige bestillinger. Det er nå kun fem kommuner med i ordningen med at Vikna kommune blir med igjen fra 2013. Dette medfører at andel fra Flatanger blir på samme nivå som de andre medlemskommune.(7 % - kr. 70`).

For 2014 er det forutsatt brukt av fondsmidler som er opptjent for å dekke eventuelt underskudd.

Fagansvar 46, Naturforvaltning:

Aktiviteten i 2013 er fremskrevet til 2014.

Vi har valgt å ikke gå inn i samarbeid i MNS når det gjelder miljø-/landbruk og utviklingskontoret. Vi har løst dette med en i 50 % stilling innen fagområdet med vilt- og landbruksforvaltning.

Næringskonsulenten er også lagt til stillingsinnehaver med 40 % stilling. Ordningen fungerer tilfredsstillende på landbruk, og vi har en kort avstand mellom næringen, administrasjon og de politiske beslutningstakerne. Engasjementet på næring burde vært større, men ordfører, rådmannen og teknisk sjef utøver også arbeid innen dette feltet

6.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:

6.6.1 Beskrivelse av virksomheten:

Oppgaver tillagt Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd; Drift og forvaltning av all kirkelig virksomhet som er et kommunalt ansvar. Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd er et samarbeid mellom Overhalla, Fosnes, Namsos og Flatanger kommuner.

I dette hovedansvarsområde ligger også kommunalt tilskudd til registrerte trossamfunn som er en lovpålagt oppgave.

6.6.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 20113 og 20114. Alle tall i 1000-kroner.

	2012	2013	2014
Fagansvar 51, Kirkelige formål	1036	1071	1101
Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn	23	20	24
Sum hovedansvar 5	1058	1091	1125

6.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

Aktiviteten opprettholdes ut fra dette på 2013-nivå, justert med en generell kostnadsvekst på 2,8%. Ut fra fordelingsnøkkel mellom de 4 samarbeidskommuner, vil kommunens kostnad til drift av Midtre Namdal kirkelige fellesråd øke med kr. 30.000. I tillegg budsjetteres det med drenering på Vik Kirkegård over investeringsbudsjettet for 2014.

Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn:

Kostnad i henhold til forskrift.

6.7 Hovedansvar 8, Skatter, Rammetilskudd m.v..

6.7.1 Beskrivelse

Flatanger kommune følger KS' prognosemodell for dette inntektsområdet. Dette er de frie inntektene hvor Staten har regnet ut hva den enkelte kommune skal motta i forhold til en antatt gjennomsnittskommune. Dermed er f.eks noen kommuner mer "tungdrevne" enn andre og mottar mer støtte enn de mer "lettdrevne". Det som legges inn i denne rammen er altså fritt selv om staten har en forventning om at kommunen følger opp intensjonene.

6.7.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 8	2012	2013	2014
Fagansvar 80, Skatt på inntekt og formue	-21.639	-22.795	-23.860
Fagansvar 84, Rammetilskudd/skjønn	-58.502	-57.264	-58.300
Fagansvar 85, Andre statlige overføringer	-659	-605	-585
Fagansvar 88, Pensjon/premieavvik	-3.177	-2.010	-3.235
Fagansvar 89, Avskrivninger/res. nye bev.	-155	-104	278
Sum hovedansvar 8	-84.132	-82.778	-85.702

Fagansvar 80/84: Skatt formue og inntekt beregner skatt og netto inntektsutjevning for 2014 ut fra folketall per 1.7.2012 og grunnlaget for skatt er ut fra det relative skattenivået fra de tre siste årene. Videre forutsettes at den høye sysselsettingen holder seg og at folketallet dermed også holder stand.

Innbakt i fagansvar 80 er også inntektssiden av kommunal eiendomsskatteordning, for 2014 med totalt kr. 3.360. Dette er en økning på kr. 960.000 fra i 2013, noe som skyldes en økning av skattesatsen på 1 promille (opp til 3,5 promille)

Fagansvar 84: En del av denne inntektspost er skjønnsdeling. Ekstra skjønn knyttet til omstillingsprosjektet; forpliktende plan mellom kommune og Fylkesmann utgjør kr. 1.550.000 i 2014, altså en nedtrapping på ca 0,9 mill i forhold til 2013.

Fagansvar 89: Innenfor dette budsjettområde er det avsatt kr. 382.000 i driftsmargin. Dette står til kommunestyrets disposisjon reservert for evt. tilleggsbevilgninger eller for evt. nye tiltak.

6.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse

6.8.1 Beskrivelse

Det lave rentenivået forventes å holde seg enda et år. Vi holder strategien med å beholde inntil 75% på flytende rentevilkår. Styringsdokument: Finansreglementet.

6.8.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 9	2012	2013	2014
Fagansvar 90, renter	1.400	1.464	1.490
Fagansvar 91, Avdrag	3.980	4.370	4.786
Fagansvar 95, Fond-Avsetning/bruk	1.171	-1.288	-900**
Fagansvar 98, Overført fra driftsregnskap	1.025	0	0
Fagansvar 99, Regnskapsmessig resultat	0	0	0
Sum hovedansvar 9 Renter, avdrag og anvendelse	7.576	4.546	5.376

** = Forutsetter at budsjettet for 2014 salderes gjennom bruk av kr. 900.000 i disposisjonsfond. Dette for å bl.a. finansiere to tiltak med ettårig virkning:

- Ekstern rådgivingsbistand i etat for oppvekst og kultur
- Driftsramme

6.9 Totalt regnskapsresultat

Regnskapstall for 2012, budsjettall for 2013 og 2014. Alle tall i 1000-kroner.

	201	2013	2014
Regnskapsresultat	0	0*	0**

* = ikke avlagt regnskap for året

**= kun budsjett som skal gå ut i 0 – null (balanse)