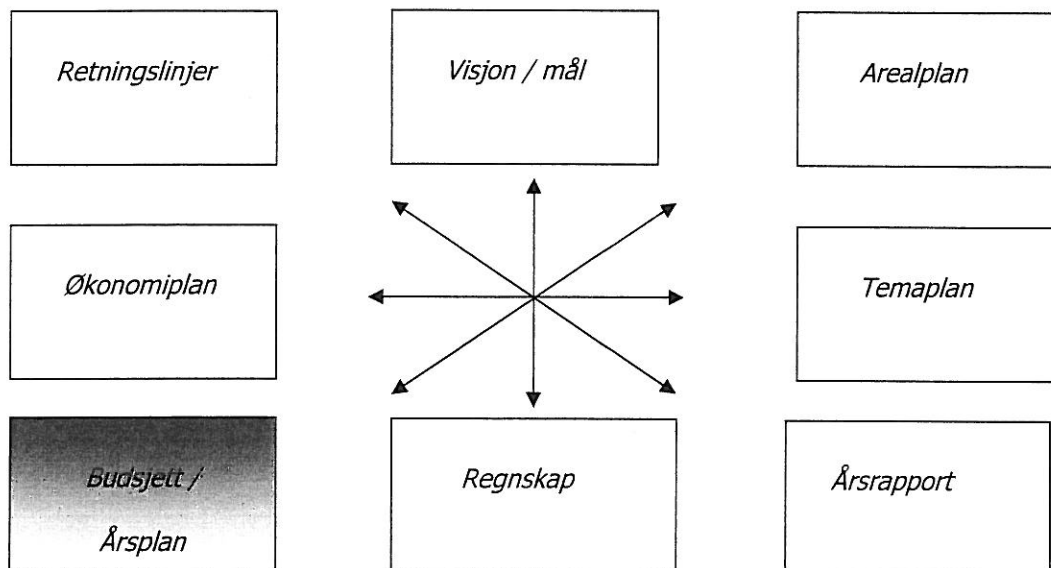




Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/årsplan 2012

Vedtatt av Flatanger kommunestyre deni sak PS
(Formannskapetets budsjett/plan-dokument av 20.11.2011)



Innhold

	side
1. Økonomisk utvikling	3
2. Budsjettforutsetninger	6
3. Satsningsområder 2012	8
4. Investeringsbudsjettet	10
5. Driftsbudsjettet	11
6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar	14
6.1. Hovedansvar 0, sentrale styringsorg.	14
6.2. Hovedansvar 1, fellesutgifter, stab, støtte	15
6.3. Hovedansvar 2, oppvekst og kultur	17
6.4. Hovedansvar 3, helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg	20
6.5. Hovedansvar 4, næring, miljø, teknisk	23
6.6. Hovedansvar 5, kirkelige formål	25
6.7. Hovedansvar 8, Skatter, rammetilskudd m.v.	26
6.8. Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse	27
6.9. Totalt regnskapsresultat	27

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/tjenestnivå 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 skal trappes ned.
- 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/ending i befolknings sammensetningen- og da særlig nedgangen i antall unge flatangeringer gjør at vi kommer svært dårlig ut på inntektssiden.

Total virkning for 2012, med en forventet samlet lønns- og prisvekst på 3,25%, gjør at total real inntektsnedgang i kommunens frie inntekter fra 2011 til 2012 vil bli på ca kr. 300.000 i 2012 - kroner. Når kommunen i 2011 har også delfinansiert ordinær kommunal drift med ca. kr. 3 mill i bruk av disposisjonsfond, gir dette oss en ut utfordring fremover.

For å tilpasse seg denne utvikling har kommunen de siste tre 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.
- Kontinuerlig IA-arbeid/gradvis reduksjon av sykefravær.
- Reduksjon i bemanning, barnehager/SFO
- Vedtak om innføring av eiendomsskatt for hele kommunen fra og med 2012.

Forventet driftsresultat for kommunen 2011 er slik som budsjettet, kr. 0,-. Holder denne forutsetning kan en ved utgangen av 2011 en forvente at vi innehar ca kr. 3,5 mill på disposisjonsfondet. Ved forrige årskifte var tilsvarende beholdning kr. 5,645 mill.

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

Hovedansvarsområde	2006	2007	2008	2009	2010	% endring 2006 - 2010
Sentrale styringsorganer	1.061	1.165	1.472	1.312	1.193	12,4%
Fellesutgifter, stab, støtte	5.779	5.527	6.221	6.123	5.911	2,3%
Oppvekst og kultur	13.673	14.892	16.010	15.931	16.551	21%
Helse, omsorg mv	23.953	23.261	25.349	26.232	28.192	17,7%
NMT	6.419	7.126	8.106	7.064	7.508	17%
Kirkelige formål	860	886	939	1.007	988	14,9%

Kommentarer: Alle tall er nominelle. Gjennomsnittlig vekst for alle områder samlet i perioden har vært på 16,6%.

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 befolknings sammensetning:

Aldersgruppe	1.1.2006	1.1.2011	% endring
0 – 5 år	82	41	Nedgang på 50%
6 – 15 år	173	154	Nedgang på 11%
16 – 66 år	716	699	Nedgang på 2,4%
67 +	203	215	Økning på 5,9%
Totalt:	1174	1109	Nedgang på 5,5%

Framskrives tall for befolkningsutvikling og befolknings sammensetning 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.

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 ekstrautgift på ca. kr. 650.000.

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". Foreliggende økonomiplan og forpliktende plan synliggjør et totalt omstillingsbehov på ca. kr. 6,5 mill.

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

GROVSKISSE TIL SKJØNNSUTØVELSE FORPLIKTENDE PLAN						
FLATANGER						
Nedtrappskala1	0 %	75 %	50 %	25 %	0 %	
Innfasingsskala1	0 %	25 %	50 %	75 %	100 %	
Innfasingsskala2	0 %	25 %	50 %	75 %	100 %	
Prognoseelementer, år	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skatt	17 622	17 622	17 622	17 622	17 622	17 622
Rammetilskudd inkl innt.utj	54 978	54 978	54 978	54 978	54 978	54 978
INGAR i KS prognose	-1 787	-1 787	-1 787	-1 787	-1 787	-1 787
Skjønn i KS prognose	-1 950	-1 950	-1 950	-1 950	-1 950	-1 950
Frie inntekter korrigeret	68 863	68 863	68 863	68 863	68 863	68 863
Ny INGAR-prognose	1 787	1 340	894	447	0	
Skjønn flerårig - dersom videreført nivå	615	615	615	615	615	615
Andre statlige i hht kommunens prognose	626	626	626	626	626	626
Eiendomsskatt på 2012-nivå	884	884	884	884	884	884
Korrigeret inntektsprognose	72 775	72 328	71 881	71 435	70 988	70 988
Netto utgiftsnivå 2011 uten bruk fond + deflator	74 152	74 152	74 152	74 152	74 152	74 152
Samhandlingsreformen	1 514	1 514	1 514	1 514	1 514	1 514
Opphør avdragsutsettelse	0	110	220	330	440	440

Prognoseelementer, år	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Virkning av innsparingstiltak 2011	-320	-320	-320	-320	-320	-320
Virkning av at bruk barnehagefond ikke videreføres	201	201	201	201	201	201
Innfasing høyere rentenivå	0	150	300	450	600	600
Korrigert utgiftsprgnose	75 547	75 807	76 067	76 327	76 587	76 587
Prognose årsresultat etter KS-modell	-2 773	-3 479	-4 186	-4 893	-5 600	-5 600
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	-1 455	-1 447	-1 438	-1 429	-1 420	-1 420
Omstillingsbehov	-4 228	-5 520	-6 217	-6 915	-7 613	-7 019
Omstillings skjønn	3 100	2 325	1 550	775	0	0
Skjønn til skjerming, nedgang folketall	419	419	419	419	419	419
Kommunal omstilling	709	2 776	4 248	5 721	7 194	6 600
Total omstilling	4 228	5 520	6 217	6 915	7 613	7 019
Skjønn Fylkesmann avrundet	3 500	2 700	2 000	1 200	400	400
Kommunalt omstillingsbehov	709	2 776	4 248	5 721	7 194	6 600
Tilgjengelige fond fra avsatt driftsmargin		-728	-723	-719	-714	-710
Netto omstillingsbehov	709	2 048	3 525	5 002	6 480	5 890
Årlig omstilling for Flatanger kommune	700	1 300	1 500	1 500	1 500	-600
Omstillingstakt i % av driftsinntekt	1,0 %	1,8 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %	-0,8 %

Positiv endring i befolkningssammensetning og folketall kan imidlertid redusere omstillingsbehovet noe. Ut fra dette er det svært gledelig med den siste tids utvikling i både fødsels- og folketall.

I den økonomiske prognosemodell med bakgrunn i føringer lagt i statsbudsjettet, er det forventet en realnedgang i kommunens frie inntekter fra 2011 til 2012 på i alt 0,4% når en holder midler i ramma som er forutsatt gå til dekning av kostnader knyttet til samhandlingsreformen utenfor. (Dette utgjør netto kr. 1.514.000.) Imidlertid, med utgangspunkt i nevnte forpliktende plan, tilføres kommunen ytterligere for 2012 til sammen kr. 2,5 mill i skjønnsmidler i tillegg til kr. 1 mill knyttet til ekstraordinær situasjon innenfor tjenesten for funksjonshemmede.

2. Budsjettforutsetninger:

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

Forventet lønnsstigning i 2012: 4%

Forventet kostnadsstigning ellers: 1,6%

KS sin prognosemodell på inntekter fra rammeoverføringer og skatteinntekter, som bygger på forslag til statsbudsjett. (Ikke korrigert for evt. befolkningsnedgang)

Det forventes en NIBOR-rente på snitt 3,2% i 2012.

Generell gebyrøkning på 3%. (Forutsatt 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, og vi forutsetter at høyt nivå på sysselsettingen i kommunen holder seg også for 2012.

Fagansvar 84 Rammetilskudd

Vi følger KS' prognosemodell. For denne delen ligger det inne en inntektsutjevning som skal kompensere den enkelte kommune for større eller mindre skatteinngang på landsbasis enn ventet. Store inntektsforskjeller søkes utjevnet i IS. Lettdrevne kommuner "overfører" penger 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 1.07.11, og selv om det kan se ut til at reduksjonen er stanset (midlertidig) burde tallet helst stige noe for at vi kan holde stand med de nye kostnadsnøkler. Prognosene på folketallsutviklingen så langt i 2011 ser heldigvis litt positive ut.

Fagansvar 85 Andre statlige overføringer

Merverdiavgift – kompensasjon

Budsjetteres på egne ansvarsområder hvor innkjøp skjer.

Momskomp som følge av investeringsutgifter skal inntektsføres i driftsregnskap. Flatanger følger et prinsipp med tilbakeføring til investeringsregnskap såfremt driftsregnskapet ikke har merforbruk (er i en underskuddssituasjon) Det minnes dog om at den enkelte kommune trekkes i IS for den fordel man ser ut til å ha med kompensasjonsreglene. Ergo er denne ordningen en tilslørt teknisk affære. For 2012 må det tilbakeføres minst 60% av kompensert mva fra inv.regn.. Dette gir en mulighet til å redusere låneopptaket noe.

Fagansvar 88 Pensjon/Premieavvik

Kommunen utgiftsfører ikke bare årets kjente pensjonsutgifter, men også en beregnet pensjonskostnad. Hittil har dette "premieavviket" vært positivt fordi vi betaler mer enn vi egentlig skal.. Men poenget her er at denne "inntektsføringen" i flere år har skjedd uten at det følger med penger; altså et tiltagende likviditetsproblem. Dette skal sikre en jevnere og riktigere fordeling av pensjonskostnadene over år. Foreløpig har vi kun et oppsamlet premieavvik i balansen som ikke gir hensiktsmessig informasjon uten å vite at dette er ikke reelle fordringer (reell arbeidskapital). Foreløpig har altså målet om et jevnere pensjonskostnadsløp ikke slått til. Dette er tatt opp med KS. Vi ha, som så mange andre kommuner, et oppsamlet avvik som før eller siden må finansieres.

Fagansvar 89 Avskrivninger

Har ingen resultateffekt annet enn virkningen for selvkostområdene. Derfor må artene 15901 og 15950 på disse områdene ses med i sammenhengen. Brukerne skal nemlig betale kostnadene 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 3,2% i snitt for kommende år.

For innskudd gjelder den avtale som nå skal inngås med hovedbank basert på 1 Mnd NIBOR , pr dato 2,8%. I tillegg vil komme en margin sånn at et snittinnskuddsnivå på 3,2% for 2012 er 'trygt'.

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 uten også å ha 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 de sterkt økende avdragsutgiftene pga høye låneopptak og kort tilbakebetalingstid gir et uforholdsmessig raskt press på driften generelt sett. Budsjett for 2012 legger ikke opp til avdragsfrihet.

Fagansvar 95 Fond – Avsetning/Bruk

Det anses ikke ønskelig å bruke av restbeholdningen av disposisjonsfond i annet enn krisetilfeller. Vi er imidlertid nå kommet inn i en svak stilling spesielt med tanke på utslaget av IS som nevnt foran.

Fagansvar 98 Overføringer fra driftsregnskapet

Her føres tilfeller hvor det bestemmes at driftsinntekter bør eller må brukes til investeringsformål. Dette kan skyldes spesielle tiltak bestemt av andre mynd..

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 2012:

Føringer i vedtatt økonomiplan 2012 – 2015:

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, innførsel av eiendomsskatt for hele kommunen, samt bistand i en overgangsperiode med statlige skjønnsmidler, bringe økonomien til et "bærekraftig" nivå.

Delmål:

1. Kommunens langsiktige lånegjeld skal ikke øke innenfor neste 4-års driftsperiode. Dvs. at årlig låneopptak, sammenholdt med foretatte låneavdrag, ikke skal medføre at langsiktig gjeld øker i planperioden. Investeringer som i etterkant av gjennomføring medfører inntektsøkning, eller utgiftsbetjening, 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 2,5 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.

5. Innehar kommunen et merforbruk i netto driftsutgifter i en tjeneste/funksjon i forhold til gjennomsnitt for kommunegruppe 06 i KOSTRA-statistikken på over 10%, skal tjenesten/funksjonen underlegges en nærmere analyse som presenteres politisk. I tillegg til analysen skal det også legges fram en konsekvensvurdering forutsatt at driftsnivået skal bringes ned på gjennomsnittlig nivå for kommunegruppe 06.
6. Jobbnærværet skal i løpet av planperioden økes til minimum 93,5% i organisasjonen som helhet.
7. Øke kommunens inntekter gjennom bl.a. å utvide eiendomsskatteordningen til å gjelde hele kommunen så snart som mulig og forøvrig legge stor vekt på andre mulige inntektskilder.
8. Føringer lagt i revidert kommuneplan, skal implementeres i kommunens øvrige planlegging og valg av tiltak. Dette for å fremme kommuneplanens hovedmålsetting.

Rent konkret på tiltakssiden i økonomiplanen 2012 – 2015 planlegges følgende i planperioden:

- Eiendomsskatt for hele kommunen, med en gradvis økning av skattesatsen opp til 5 promille.
- Økt ressursinnsats i helse- og omsorgsetat.
- Økt innsats på veivedlikehold og veirehabilitering.
- I løpet av planperioden skal årsverksinnsatsen innenfor dagens tjenester reduseres med totalt 2,5 årsverk.
- Strukturendring/organisering av tjenestetilbud skal medføre redusert ressursinnsats.
- Reduksjon av sykefravær.
- Innsparing som følge av ENØK-tiltak (energiøkonomisering).
- Innsparing drift av kommunale bygninger som følge av salg av enheter.
- Økte utleieinntekter
- Reduksjon av ressursinnsats som følge av omorganisering av renholdstjeneste.
- Økt ressursinnsats som følge av drift av eiendomsskatteordningen.
- Økt kostnad barneverntjeneste
- Forhøyet skjønnsnivå i en overgangsperiode som følge av omstilling i henhold til forpliktende plan mellom kommune og Fylkesmann,

Statlige føringer:

- Økt bemanning i omsorgsyirket (Jfr. omsorgsplan 2015)
- Styrking av barnevern
- Styrking av kompetanse vedr. forebygging av livsstilsykdommer, forberedelse samhandlingsreform
- Deltidsreformen, brannmannskap.
- Innføring av valgfag i 8.klasse f.o.m. høst 2012
- Innfasing av samhandlingsreform f.o.m. 1.1.2012

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 2012.)

- 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.
- Implementering av IK-system, aktivt IA-arbeid i h.h.t. vedtatt plan.
- Innføring av eiendomsskatteordningen til å gjelde hele kommunen
- Innfasing av nytt valgfag i grunnskole
- Etablering av ny barneverntjeneste som en vertskommuneløsning med Midtre-Namdals Samkommune.

4. Investeringsbudsjettet

Alle tidligere vedtatte, men ikke påbegynt, eller fullstendig avsluttede investeringsprosjekt 2011, foreslås videreført i 2012, med unntak av følgende:

- Flatanger pleie- og omsorgstun, ventilasjon og varmeanlegg (Legges inn i hovedprosjekt i 2013), Kr. 700.000
- Vangan barnehage, rehabilitering, Kr. 1.400.000 (Nytt prosjekt fremmes i 2012.)

Nye prosjekter i 2012, inkl. mva:

- Vangan barnehage, rehabilitering/omgjøring, kr. 4.400.000
- Omgjøring Lauvsnes skole, kr. 250.000
- Ny brannbil, henger (Nettovirkning kr. 100.000 etter salg av gammelbil)
- Erverv av Fløanskogen (Nettovirkning kr. 2.000.000 etter salg av industritomt i 2012)

Det forutsettes at all investeringsmoms tilbakeføres til investeringsregnskapet, slik at nye prosjekter i 2012 betinger låneopptak på i alt ca kr. 6.000.000,-.

Foreslåtte investeringsbudsjett ligger noe høyt sett i forhold til kommunens målsetning om ikke å øke lånegjelda. Delmål 1 i økonomiplanen lyder:

"Kommunens langsiktige lånegjeld skal ikke øke innenfor neste 4-års driftsperiode. Dvs. at årlig låneopptak, sammenholdt med foretatte låneavdrag, ikke skal medføre at langsiktig gjeld øker i planperioden. 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."

Budsjettert nedbetaling på lånegjeld i 2012 er på vel kr. 4,2 mill.

Investeringer i nytt boligområde på Fløanskogen forventes å kunne gi på sikt en regnskapsmessig nettobelastning på minimum kr. 0,- over tid - i og med at en forventer inntekter gjennom tomesalg til selvkost. Rådmannen bemerker imidlertid at det ikke er lagt inn investeringsramme på opparbeidelse av boligområdet i 2012.

Med bakgrunn i dette kan foreslåtte investeringer i 2012 forsvares.

2012 skal bl.a. benyttes til å legge detaljplaner for utbygging av Pleie- og omsorgstunet. En større investering her forventes å bli gjennomført i 2013.

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.

Videreføring av tidligere vedtatte investeringsprosjekt som ikke er påstartet/fullført i 2011:

Pleie- og omsorgstun, planlegging
Utvorda skole
Arealkart
Asfaltering, Løvøyvei
Omlegging veg Stranda + Miljøgata
Utvorda Havn
Kommunale bygg
Storlavika 1
Storlavika 2
Miljøbygget
Lauvsnes skole
Sentralidrettsanlegget
Boliger, sokkel Brøndbo + Trygdheim

Aktuelle/kjente investeringsoppgaver som utsettes til senere år;

- Bakkan (planlegging vei)
- Nytt flerbohus, Lauvsnes
- Rehabilitering kommuneveier
- Havner/bakarealer
- Utbygging PO-tunet. (Forprosjekt/utbyggingsplaner legges i 2012)
- Kloakk Øra
- Erverv av grunn til utbyggingsformål
- Stedsutviklingsprosjekter
- Enøk Miljøbygget
- Nærvarmeanlegg, Lauvsnes

5. Driftsbudsjettet

Driftsbudsjettet for 2012 innehar i hovedsak følgende endringer i forhold til 2011 budsjett:

- Gebyrauke på ca 3%, med unntak for enkelte områder. (Gebyrregulativ fremmes som egen sak)
- Forventet lønns og prisvekst på 3,25% (deflator)
- Uendret rentenivå
- Ikke videreføring av avdragsfrihet i forhold til ordinær nedbetaling på lånegjeld. (kostnadsøkning på kr. 400.000).
- Innføring av eiendomsskatt for hele kommunen. (Beregnet inntektsøkning på kr. 1,5 mill)
- Bortfall av lokal partistøtte. (Kostnadsreduksjon på kr. 42.000)
- Reduksjon av kurs og oppholdsutgifter, KomSek, i henhold til budsjettforslag fra kontrollutvalget. (Kostnadsreduksjon kr. 15.000)
- Reduksjon fra 100% til 80% ordførerstilling. (Kostnadsreduksjon på kr. 160.000)
- Opprettelse av "Såkkornfond", næringstiltak. (Kostnadsøkning på kr. 160.000)
- Reduksjon kostnad til bedriftshelsetjeneste. (Kostnadsreduksjon på kr. 60.000)
- Drift av eiendomsskatteordningen. (Kostnadsøkning på kr. 100.000)
- Skoleprosjektet; "Ny Giv" gjennomføres innenfor eksisterende budsjetttramme.
- Innførsel av 2 valgfag i 8. Klasse fra høsten 2012. (Kostnadsøkning kr. 72.000)
- Økning av bemanning i barnehage grunnet flere barnehageplasser. (Kostnadsøkning kr. 375.000)
- Redusert tilmetall ved Utvorda skole fra 1.08.12. (Kostnadsreduksjon kr. 65.000)
- Redusert bemanning SFO Lauvsnes med 15% stilling fra 1.01.12. (Kostnadsreduksjon kr. 55.000)
- SFO tilbud utenom skoleruta opphører 1.08.12. Redusert bemanning 14% stilling. (Kostnadsreduksjon kr. 21.000)
- Samordning av spesialundervisning. Større del av undervisningen i små grupper. Mindre andel av undervisningen gis en til en. (Kostnadsreduksjon på kr. 92.000)
- Redusert bemanning Lauvsnes skole, spesialundervisning og ordinær undervisning og assistentressurs, 34% stilling fra 1.08.12. (Kostnadsreduksjon kr. 57.000)
- Økt jobbnær i henhold til IA-plan, helse og omsorgsetat. (Kostnadsreduksjon på kr. 200.000)
- Økt ressursbehov som konsekvens av faglige utfordringer knyttet til pasientutfordringer ved institusjonen, spesielt a-vakter. Flatanger pleie og omsorgstun. (Kostnadsøkning på kr. 690.000)
- Midler til kompetanseheving/medvirkning/implementering i forhold til ansatte, helse- og omsorgsetaten. (Kostnadsøkning på kr. 114.000)
- Økning ressurskrevende tjenester, tjenesten for funksjonshemmede. (Kostnadsøkning på kr. 2.715.000)
- Medfinansiering av behandlinger og kostandsdekning av utskrivingsklare pasienter til helseforetaket jfr. samhandlingsreformen. (Kostnadsøkning på kr. 1.514.000 som i sin helhet dekkes over økning i frie inntekter)
- Innføring av gebyrlegging i havneområder. (Inntektsøkning på kr. 100.000)
- Reduksjon i lønnsutgifter, renhold kommunale bygg. (Kostnadsreduksjon på kr. 100.000)
- Økt veivedlikehold. (Kostnadsøkning på kr. 300.000)
- Nytt "fritt" næringsfond. (Kostnadsøkning på kr. 200.000)

Driftsbudsjettet legger opp til at alle tilgjengelige inntektsposter for 2012 i sin helhet skal disponeres til drift slik at det totalt blir en netto underdekning på kr. 50.000 gjennom bruk av disposisjonsfond. Dette medfører at driftsbudsjettet må klassifiseres som særdeles stramt, der det ikke er rom for uforutsette utfordringer i 2012 som medfører netto kostnadsøkning uten ytterligere bruk av disposisjonsfond/eller budsjettendringer/omdisponeringer av allerede planlagt aktivitet.

Videre må det påpekes at kalkulerte ekstrainntekter på kr. 1,5 mill i forbindelse med at det innføres eiendomsskatt for hele kommunen i aller høyeste grad er et usikkert estimat i og med at ikke takseringsarbeidet enda er fullstendig gjennomført.

Når en ser bort fra justeringer gjort i forbindelse med en forventet lønns og prisvekst på 3,25% fra 2011 til 2012, samt avvikling av avdragsutsettelse på lånegjeld, innehar budsjettutkastet for drift totalt følgende innsparinger/inntektsøkninger og kostnadsøkninger:

Kr. 2.467.000 i kostnadsreduksjon/inntektsøkning. (I tillegg gjennomføres skoleprosjektet "Ny Giv" innenfor eksisterende budsjettamme.)

Kr. 4.726.000 i kostnadsøkning ekskl. kostnader knyttet til samhandlingsreformen.

Nytt ekstraordinært tiltak innenfor tjenesten for funksjonshemmede gir alene en netto kostnadsøkning på kr. 2.715.000.

Innenfor oppvekstsektoren er det budsjettet med enkelte innsparingstiltak som en i 2012 kun oppnår knapt halvårsvirkning for i 2012, dette på grunn av at tiltakene følger skole-året. Med en videreføring av disse tiltak i 2013, vil en ytterligere oppnå en senking av kostnadsnivået i 2013 på ca kr. 330.000 på grunn av da får man helårsvirkning.

Økonomiplan/forpliktende plan med Fylkesmannen forutsetter at kommunen i 2012 skulle gjennomføre en omstilling som totalt skulle gi netto en kostnadsreduksjon/inntektsøkning på ca. kr. 700.000 i tillegg til at kommunen budsjetterte med en driftsmargin på 2% av samlede driftsinntekter, dvs. ca kr. 1,4 mill. Oppfyllelse av dette kriterium har vist seg krevende for 2012.

Det som redder situasjonen budsjettmessig for 2012 er at det totalt tildeles kr. 4.485.000 i skjønnsmidler av ettårig/ekstraordinær art. (Kr. 985.000 ligger som ettårstiltak i ordinær statlig ramme, kr. 3,5 mill tildeles ekstraordinært.) I tillegg ligger i ordinær rammetildeling en overgangsordning ("INGAR-tilskudd", inntektsgaranti) på ca. kr. 1,8 mill. Denne tildeling er forutsatt å bli utfaset over tid.

Foreliggende situasjon, og med dagens befolkningssammensetning og forutsetninger ellers, medfører at kommunen for perioden 2013 – 2016 må totalt gjennomføre en omstilling som gir ca kr. 6.5 mill i nettovirkning gjennom inntektsøkning/kostnadsreduksjon – altså det samme utgangspunkt som vi hadde før budsjettet 2012 ble lagt.

Det er gledelig at det i foreliggende budsjettutkast er funnet rom for å møte noen av utfordringene knyttet til tjenestenivå på pleie og omsorgssektoren, stor søkning etter barnehageplasser og behovet for styrking av veivedlikeholdet.

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.**

Budsjettramme på hovedansvarsnivå 2012.

Her er regnskapstall for 2009 og 2010 samt budsjettall for 2011 og 2012. Tall i 1000.kroner.

	2009	2010	2011	2012
HO 0, Sentrale styringsorganer	1312	1193	1404	1414
HO 1, Fellesutg., stab, støtte	6123	5911	7223	6877
HO 2, Oppvekst, kultur	15932	16551	22652*	23325*
HO 3, Helse, omsorg mv	26232	28192	31436	38215
HO 4, NMT	7064	7508	8196	9277
HO 5, Kirkelige formål	1007	988	1036	1073
HO 8, Skatter, rammetilskudd mv	-66549	-65654	-75587	-86345
HO 9, Renter, avdrag, anvendelse	6241	5312	2637	6164
Resultat (Negativt = mindreforbruk)	-2638	0	0	0

Merknad:

HO 2: Tidligere øremerkede tilskudd til barnehager er fra statens side lagt inn i rammeoverføringen for kommunene fra og med 2011.

Generelt: Fra og med 2011 er driftsområdene også belastet med avskrivningskostnader. Dette forklarer et vesentlig sprik mellom kostnad i 2010 og 2011.

Ønskede tiltak som ikke er prioritert i driftsbudsjett for 2012:

- Revidering av kommuneplanens arealdel, innleie av planteknisk kompetanse. Kostnad kr150.000.
- Styrking av ungdomsklubb, 10% stilling. Kostnad kr. 45.000
- Utvida tilbud i musikk- og kulturskole, 12% stilling. Kostnad kr. 40.000
- Økt ressursbehov som en konsekvens av utredning og diagnostikk, nye faglige vurderinger for tjenestebehov i tjenesten for funksjonshemmede, 2 årsverk ekstra. Kostnad kr. 1.000.000
- Styrking av normerte legetjenester i sykehim, jfr. kommunestyrevedtak PS 5/2008. Kostnad kr. 80.000.
- Lovmessig opplæring av deltids brannmannskap. Kostnad kr. 720.000

6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar:

Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner henvises til strategiplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner kun tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere (2011) og som er planlagt i 2012.

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 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer	1057	1118	1211
Fagansvar 02, Styringsorganer	136	189	203
Fagansvar 04, Valg	0	55	0
Fagansvar 05, Partistøtte	0	42	0
Som hovedansvar 0	1193	1404	1414

6.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på møter som i 2011. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00.) Ordførers stillingshjemmel er redusert fra 100% til 80%. Dette gir en kostnadsreduksjon på kr. 160.000. Innenfor området er det, som nytt tiltak, avsatt en ramme på kr. 160.000 som skal benyttes som "såkornmidler" for næringstiltak. Forvaltningen av såkornfond delegeres til næringsfondstyret.

Fagansvar 02, Styringsorganer:

I forhold til kontrollutvalgets budsjett, reduseres kursavgifter og oppholdsutgifter med kr. 15.000,-. Ellers ingen endringer.

Fagansvar 04, Valg:

Posten er redusert til kr. 0,- grunnet at det ikke gjennomføres valg i 2012.

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. Tiltaket ble avvirket i 2010, men gjeninnføres med samlet kr. 42.000,- i 2011. Fra og med 2012 avvirkles den lokale tilskuddsordning på nytt.

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 2010 budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Fagansvar 10, Fellesutgifter	957	1012	1060
Fagansvar 11, Diverse prosjekter	-5*	692	168
Fagansvar 12, Sentraladministrasjon	4640	5179*	5299*
Fagansvar 13, Revisjon	290	300	310
Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.	29	40	40
Sum hovedansvar 1	5911	7223	6877

* = 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 som er kostnadsdekning til bedriftshelsetjeneste. I samme fagansvar er det i 2012 budsjettet med avskrivningskostnad på kr. 216.000 (tilsvarende kr. 320.000 i 2011).

6.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder kun driftsutgifter ekskl. lønn for hele kommuneorg. Omfanget videreføres på 2011 – nivå.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Området inneholder forvaltningskostnader i forbindelse med drift av eiendomsskatteordningen. Inntektssiden fra eiendomsskatten på verk og bruk er postert på hovedansvar 8. I 2011 ble det innenfor dette område avsatt en betydelig ramme i forbindelse med arbeidet for innføring av eiendomsskatt for hele kommunen f.o.m. 2012.

I og med at eiendomsskatteordningen fra og med 2012 blir mer kompleks, er det avsatt en tilleggsramme på kr. 100.000 til forvaltning av ordningen. Dette kostnadsdekker en 20% stillingshjemmel til forvaltningsarbeidet.

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 interntoverføring fra hovedansvarsområde 2. Denne ordning videreføres også i 2012.

I løpet av 2011 ble det innført bedriftshelsetjeneste i hele kommunen i h.h.t. forskrift. I forhold til budsjetterte kostnader i 2011, reduseres budsjettert kostnad for 2012 med kr. 60.000, til totalt netto kr. 70.000.

Fagansvarsområdet innbefatter også felles IT-utgifter for hele organisasjonen. Dette kjøpes fra Namsos kommune og Midtre Namdal samkommune.

Det er ikke avsatt budsjetttramme i 2012 for revidering av kommuneplanens arealdel, slik som er forutsatt i gjeldende planstrategi/program. Imidlertid planlegges å få kjørt en ny planstrategi-/planprogram-prosess i 2012, dette i tråd med sentrale bestemmelser.

Ellers videreføres omfanget på samme omfang som i 2011.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet inntektstap og budsjetteres på samme nivå som i 2011.

6.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

6.3.1 Beskrivelse av virksomheten

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

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

6.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kr.

	Ansvarsområder	2010	2011	2012
21	Oppvekst- og kulturkontoret	575	817	816
22	Grunnskole	12.920	15.048	15.712
23	Andre undervisningsformål	-63	19	-54
24	Barnehager og fritidshjem	1.224	3.975 *)	4.392
25	Skolefritidsordning (SFO)	369	493	390
26	Kommunal musikk-skole	539	580	634
27	Bibliotek	334	307	329
28	Andre kulturformål	652	1.413	1.106
	Netto driftsutgifter	16.551	22.652	23.325

Merknader:

Fra og med 2011 er avskrivninger bygg lagt inn i driftsbudsjettet. For hovedansvar 2, oppvekst, utgjør dette: (beløp i 1000 kr)

	2011	2012
Ansvar 22	1.780	982
Ansvar 24	81	46
Ansvar 28	570	287
Sum	2.431	1.315

*) Til og med 2010 var det meste av utgiftene til barnehager dekt av øremerka tilskudd. Fra 2011 ligger midlene inne i rammetilskuddet til kommunene. Dette medfører en inntektsreduksjon på 3,325 mill fra 2010 til 2011 innenfor fagansvar 2.

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 2012 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2011, regnskapstall hittil i 2011, regnskap 2010 og tidligere politiske vedtak om nye tiltak/endringer. I tillegg ble oppvekst pålagt en innsparing på 400 000 kr fra 2011 til 2012.
- Alle innsparingstiltak fra 2011 er videreført i 2012
- Det er et meget stramt forslag til driftsbudsjett som legges frem.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontor:

Det er en midlertidig vakanse på 25% stilling på oppvekstkontoret. Lønnsmidler for 20% stilling er overført til Vangan barnehage, da barnehagen etter nedskjæring i budsjett 2011, hadde en bemanning på 25% stilling under veiledende norm. Dette ble gjennomført i 2011 og videreføres i 2012. Det vises til politiske føringer angående forventninger om overføring av ressurser fra administrasjon til tjenestene.

Fagansvar 22, Grunnskole:

Fagansvar 22 omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter bl.a. skoleskyss, spesialundervisning, norskundervisning for fremmedspråklige elever i h.h.t. vedtak, kjøp av elevplasser, pedagogisk-psykologisk tjeneste, MNR-samarbeid og fellestiltak for skolene inkludert kompetanseutvikling.

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.
- Utgifter til kjøp av skoleplasser i andre kommuner er gjennomgått. Det er ikke lagt inn budsjettmessig dekning for at det kan kjøpes plasser for flere elever enn de som nå har vedtak om dette.
- Det er forutsatt en gjennomgang og reduksjon i spesialundervisningen ved egne skoler, og ved skoler hvor vi kjøper tjenester eller har ansvar for spesialundervisningen. Mindre andel av spesialundervisningen vil bli gitt en til en. Større andel av spesialundervisningen vil bli gitt i grupper eller klasse.

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

- For skoleåret 2012- 2013 forventes samme elevtall ved Lauvsnes skole som skoleåret 2011-2012.
- Fra 01.08.2012 er det opprettet ny ordning med valgfag i ungdomsskolen. Tilbudet skal høsten 2012 gir til elever i 8.klasse. Økt timetall og økte utgifter er lagt inn som økt rammetilskudd til kommunen. Det er fra staten godkjent i alt 8 valgfag. For at elevene i det hele tatt skal ha noen valgmulighet, er det lagt inn utgifter for to valgfag ved Lauvsnes skole fra 01.08. Økt utgift 72 000 kr i 2012.
- Det er lagt inn en reduksjon i bemanningen. Administrativ ressurs er redusert med 10% stilling i forhold til budsjett 2011. I tillegg er det forutsatt en liten nedgang i assistentressurs fra 01.08.12. Innsparing 57 000 kr.
- Tiltaket "Ny Giv" med inntil 9 ekstra uketimer for et utvalg av elever i 10.klasse er forutsatt dekt innenfor eksisterende bemanning vårhalvåret 2012.

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

- Elevtallet forventes å gå ned fra 12 til 8 fra 01.08.12.
- Der lagt inn en reduksjon i omfanget av deling av elevgruppen med inntil 9 rammetimer. Innsparing med 65 000 kr i 2012. Elevene er i dag delt i småtinn og mellomtrinn i alle fag unntatt musikk og uteskole. Redusert ramme medfører at gruppen fra 01.08. heller ikke vil bli delt i gym, kunst- og håndverk og en deler av norsk-undervisningen, eventuelt religion, livssyn og etikk. Det vurderes om en liten del av innsparinga kan tas fra administrativ ressurs. Ved oppvekstsenteret ses den samla ressursen innenfor, skole, SFO og barnehage i sammenheng, og fordelingen av stillingsressurser mellom de tre tjenestene vurderes fortløpende.

Fagansvar 23, Andre undervisningsformål:

Kommunen får øremerka grunntilskudd og aktivitetstilskudd som dekker utgifter til opplæring for alle med rett og plikt til slik opplæring. Disse har rett til gratis tilbud. 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 egenandel fra arbeidsgiver eller deltakere som er i arbeid.

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

I budsjett for 2011 ble Vangan barnehage redusert fra 3 til 2 avdelinger. I og med at det ble foretatt en reduksjon i antall stillinger som medførte at totalbemanning ble under veiledende norm for 2-avdelings barnehage, ble lønnsmidler for 20% midlertidig stillingsreduksjon overført fra oppvekstkontoret til Vangan barnehage høsten 2011. Ved søknadsfristen 1.april ga 2-avdelings barnehage tilstrekkelig dekning i forhold til lovens krav, men allerede fra august måned fikk vi søkere som det ikke var plass til innenfor en bemanning

for to avdelinger. I budsjett for 2012 er bemanningen økt med et årsverk fra 01.01. På grunn av stor pågang fra nye søkere, vil økningen med et årsverk ikke være tilstrekkelig for at alle som søker får plass i det omfanget som ønskes.

Ved Solbakken barnehage har antall barn økt til 6. Pga. at barnehagen stenger kl 16.00, takket en bruker nei til tilbudet, og benytter nå barnehagen på Statland. Intern fordeling av stillingsressurser mellom skole, barnehage og SFO ved oppvekstsenteret vurderes fortløpende etter behov. Det er ønsket fra samarbeidsutvalget ved barnehagen at åpningstida utvides fra 16.00 til 16.30, men dette er det ikke gitt rom for i budsjettet.

Egenbetaling reguleres av fastpris, og det forutsettes ingen endring i satsene, unntatt for pris for "kjøp av ekstra dag" og søskenmoderasjon. Reviderte vedtekter for barnehagene er til politisk behandling i desember 2011.

Fagansvar 25, SFO:

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes.

I november 2011 er det 4 brukere av SFO på Utvorda, hvorav en følger skoleruta og tre har utvida tilbud. På Lauvsnes er det 10 brukere av tilbudet, 7 som følger skoleruta, og tre som har utvida tilbud. På grunn av lite bruk av det utvida tilbudet, og forventninger om innsparing i skole/barnehage/SFO, er det forutsatt at det utvida tilbudet opphører, og at en gjenstår med tilbud som følger skoleruta + tilbud om kjøp av ekstra dag. Dette vil medføre at foresatte som ønsker SFO-tilbud før skolestart i august, i høstferie, vinterferie, og etter skoleslutt i juni, i god tid må melde inn ønske om kjøp av enkeltdager i disse periodene. Hensikten er at en i større grad enn nå kan tilpasse bemanningen til det reelle behovet for plasser. For SFO på Lauvsnes forutsettes det at tilbudet i skoleferiene i større grad ses i sammenheng med tilbudet i barnehagen. Samla innsparing til tilbud og administrativ ledelse SFO er i 2012 satt til 76 000 kr i 2012.

Det har vært en betydelig økning i foreldrebetalinga de siste åra. Egenbetalinga øker med 3% fra 01.01.2012. Ordningen med søskenmoderasjon opphørte fra 01.08.2011.

Fagansvar 26, Kommunal musikkskole:

I november 2011 er det i alt 56 elever i musikkskolen. Dette er to elever mer enn på samme tidspunkt i fjor. Det er ikke forutsatt endringer i elevtall av betydning for kommende skoleår. Det var i budsjett 2012 tilsvarende som for 2011 lagt inn 19 000 kr i lønn midlertidige stillinger. Dette er redusert med 77 000 kr i budsjett for 2010. Det tilsier at det ikke er plass til å utvikle nye tilbud i musikkskolen kommende år, uten at det foretas andre endringer/innsparinger.

8 elever har i dag tilbud om musikkskoleundervisning på Vik, mens 6 har tilbud på Utvorda. På Vik benytter musikkskolen lokaler i tidligere Regnbuen barnehage. 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. Egenbetalinga økes med 3 % fra 01.01.2012.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Budsjettforslaget bygger på samme aktivitetsnivå som i 2011. Det er lagt inn en økning på 10 000 kr for å være med på en ny felles transportordning i samarbeid med alle bibliotekene i Nord-Trøndelag. Beløpet er lagt inn som reduserte frankeringsutgifter på ansvar 10.

Fagansvar 28, Andre kulturformål:

Budsjettforslaget bygger på samme aktivitetsnivå som i 2011. 3-årig prosjekt med folkehelsekoordinator videreføres i samsvar med partnerskapsavtale innenfor folkehelsearbeidet.

Flatangerhallen har tidligere ligget på ansvarsområde 28, men er i 2012 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 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

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 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor	871	905	1 032
Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt	1982	2 163	2 317
Fagansvar 33, Fysioterapi	561	784	840
Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.	444	559	585
Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand	1.017	1 375	1 347
Fagansvar 36, Barnevern	487	608	892
Fagansvar 37, Pleie og omsorg	22 829	25 042	31202
Sum hovedansvar 3	28 192	31 436	38 215

Merknad: Området har en økning i sitt budsjettforslag fra 2011 til 2012 på kr. 6 779 000,-.

Nye tiltak som utgjør til sammen 3 519 000,-, samhandlingsreformen 1 514 000,-. Økning i lønn og sosiale omkostninger 1 400 000,-, økte utgifter drift/ diverse samarbeidsordninger ca 346 000. For og med 2011 er avskrivninger bygglagt inn i driftsbudsjettet, for hovedansvar 3 utgjør dette til sammen for 2012 kr 776 000,-.

6.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2012 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2011 lagt til grunn. Føringer er gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger.
- Inntekter; det er gitt føringer om 3 % økning på gebyrer innenfor de områder vi kan styre lokalt. Det fremmes egen sak om egenbetalingssetter. I budsjettforslaget er det forutsatt denne økningen på inntektene.
- 2012 vil i all hovedsak dreie seg om implementering av samhandlingsreformen. 3 nye lovverk skal implementeres hos ansatte på ulike nivå samt at en rekke nye retningslinjer for samhandling som vil komme etter hvert. De 4 først iverksettes 1.2.2012. De 7 siste skal være på plass innen 1.7.2012. Behandling av nye samarbeidsavtaler med HF (Helseforetaket).
- Kapasitetsmessige utfordringer Flatanger pleie og omsorgstun; oppstart av forprosjektering på bygningsmessige utvidelse/forbedringer. Samt store ressurs- og tjenestemessige utfordringer innenfor deler av tjenesten.
- Utfordringene vil være knyttet til flere av de ulike ansvarsområdene innenfor etaten.

- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene som administrasjonen har blitt bedt om å se på.
- Det er store utfordringer knyttet til samhandlingsreformen og alt som skal gjennomføres her. Vi vet ikke konsekvensen og hvordan ting vil slå ut som et resultat av nytt lovverk og en rekke forskrifter og samarbeidsordninger og ikke minst nye finansierungsordninger. Det økonomiske bilde i tilknytning til reformen er også usikkert slik det ligger nå. Klarer Flatanger kommune å ta hjem sine utskrivningsklare pasienter så raske som mulig ligger det en positiv økonomiske gevinst i dette.

Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor:

- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.
- Området som er videreført er utgifter knyttet til implementering av samhandlingsreformen. Økt med 3,25 % etter føringer gitt fra rådmannen. For 2012 utgjør dette beløpet kr 89 000,-. Beløpet skal benyttes til implementering/forberedelse av samhandlingsreformen. I tilknytning til dette Flatanger kommune sammen med de øvrige kommunene i MNS(Midtre Namdal Samkommune) og Osen i et prosjekt som jobber med ulike underprosjekter som skal gjennomføres i forbindelse med reformen(Helhetlige Helsetjenester i MNS). Penger er tenkt til finansiering av deltakelse i enkeltprosjekter som Flatanger kommune ønsker å delta i.

Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt:

- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.
- Årsak til økning sett i forhold til 2011 har sammenheng med økte kostnader i forbindelse med lønn/driftstilskudd og legevakt.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege blir belastet dette område
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse i LiNA-vaktordningen(Legevakten i Namdalen), MNS-legevaksordningen(Midtre Namdal Samkommune) samt "legevaktsbordet" – AMK-sentralen(113).

Fagansvar 33, Fysioterapi:

- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.
- 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 2012.
-

Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.:

- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.
- Kjøp av jordmortjenesten i henhold til inngått avtale med Helseforetaket.

Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand:

- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser. Rammen er ikke økt til formålet.
- Det er lagt inn ett tiltak for kvalifiseringsstønad for 2012. Kvalifiseringsstønden 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 bra barnevernet i MNS. Med dette som bakgrunn er det opprettet en post for kjøp av tjenester fra andre kommuner.
- Tiltaksbudsjettet er uendret fra 2011 til 2012.

Fagansvar 37, Pleie og omsorg:

- Dette området omfatter
 - Pleie- og omsorgsadministrasjon(3700)
 - Samhandlingsreformen (3705)(nytt for 2012)
 - Flatanger pleie- og omsorgstun(3710)

- Flatanger hjemmesykepleie(3720)
- Tjenesten for funksjonshemmede(3750)
- Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren(3770)
- Ressurskrevende tjenester(3780)(nytt for 2012)
- Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphører i forbindelse med ferie og fravær. Samhandling med private aktører vil bli vurdert.
- Lærling; Det ligger inne kostnader knyttet til en lærling.
- Matbudsjettet er styrket ut fra at maten også blir dyrere.
- Følgende nye tiltak er lagt inn i budsjettet fra og med 2012:
 - Tiltak nr 1; Tiltak i henhold til IA-planen som øker jobbnærværet slik at en oppnår en kostnadsreduksjon med helårvirkning på kr 200 000,-. I hovedsak handler dette om å finne tiltak som reduserer kostnader knyttet til overtidbruk)
 - Tiltak nr 3; Økt ressursbehov som en konsekvens av faglige utfordringer knytte til pasientutfordringer ved institusjonen, spesielt på aftenvakter, 690 000,-.
 - Tiltak nr 5; Midler til kompetanseheving/medvirkning og implementering i forhold til ansatte, 114 000,-.
 - Tiltak nr 7; Økning ressurskrevende tjenester 2 715 000,-

Som en konsekvens av overnevnte tiltak må det påregnes en prosess som resulterer i organisatoriske og strukturelle endringer.

2012 blir også å betrakte som ett første erfaringsår med tanke på innføring av samhandlingsreformen.

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, villtoven 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 13 stillingshjemler fordelt på 39 ansatte hvor 26 er tilknyttet brannvesenet (0,3 – 1,6 % stillinger). Det er tre ingeniørstillinger, en merkantil/saksbehandlingsstilling i 80 %, veileder landbruk/næring i 90% og 9 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, feiling 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 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Fagansvar 40, Planlegging	0	0	73
Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk Kontor	918	697	902
Fagansvar 42, VAR-formål, vegger, samferdsel	1.302	1504	1.661
Fagansvar 43, Brannvern/oljevern	874	1032	950
Fagansvar 44, Kommunale bygg	3.868	4798	4612
Fagansvar 45, Næringsutvikling	312	803	827
Fagansvar 46, Naturforvaltning	218	220	252
Sum hovedansvar 4	7.492	7.199	9.277

6.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt

Vi har de siste årene kun fått videreført driftsbudsjettene uten noe særlig økning med unntak av 2009 hvor det ble tilført noe mer på vedlikehold veg og bygg. I 2010 ble vegbudsjettet og posten for energi for kommunale bygg oppbrukt, og det ble tilført kr. 200' på veg og ca kr. 300' på bygg.

Dette nivået er videreført for budsjettet 2011 og for 2012 er vegbudsjettet foreslått styrket med kr. 300`. Vi vil da få muligheten til å utføre planmessig grøfting/grusing og vi vil utarbeide en plan for dette.

Det er foreslått innsparing på renhold funksjonen ut fra at vi skal samle all renhold for kommunale bygg i en tjeneste og vi forventer en innsparing på ca. kr. 100` på dette. Vi vil i denne forbindelse se på hele vaktmestertjenesten og evaluere ordningen i sin helhet.

Det er også foreslått å innføre kaiavgifter som vil gi en økt inntekt på ca. kr. 100`.

Samarbeidsavtaleordningen med Namdalseid kommune innen feiing og oppmåling er videreført fram til 2012 og p.g.a bemanningssituasjonen må vi vurdere å avvike dette. Vi har fått til et effektivt samarbeid på grøntarbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som vi planlegger å videreføre.

Netto utgiftene for hele området er økt kun med kr. 178` (1,9%).

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk:

Vi har nå fått ansatt byggesaksbehandler i en fast 100% stilling fra 1. januar 2011. Denne har vært midlertidig i 4 år og har en egeninntjening med byggesaksbehandling og byggeledelse m.m.

I tillegg er det to ingeniørstillinger og sekretærstilling i 80%. 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. Imidlertid har vi ett etterslep må midlertidige kartforretninger (ca. ett årsverk) som vi må løse med innleie med bruk av oppsparte fondsmidler.

Fagansvar 42, VAR-formål, veger, samferdsel:

Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012, og det er kun gjort endringer når det gjelder ordningen med brøyting av private veier som blir fullstendig avviklet i 2011.

Dette med unntak av vegbudsjettet som er økt med kr 300'.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Driftsbudsjettet er på samme nivå som 2011. Vi får heller ikke i 2012 gjennomført deltidsreformen som skal være ferdig innen 2012.

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Vi har ansatt ny vaktmester på Lauvsnes skole som har fått ENØK som spesialområde. Det forventes å få innsparinger hvis vi får en normal vinter med hensyn til kulde. 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 til. Barnehagen er midlertidig nedlagt og det er lite sannsynlig at den kommer i drift igjen.

Det er et sterkt behov for mer midler til vedlikehold og avsetting til kaskoskader som kommer hvert år. Kommuneplanen har føringer om avsetting av 30 % av leieinntektene til dette som heller ikke i 2012 er innfridd.

Fagansvar 45, Næringsutvikling:

Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.

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 fire kommuner med i ordningen og vi var tidligere 6 kommuner. Dette medfører en større andel fra Flatanger (kr. 100` og andre kommuner kr. 72`).

Vi må fortsatt ha fokus på inntjening og/eller endre fordelingsnøkkelen.

For 2012 er det forutsatt brukt av fondsmidler som er opptjent for å dekke eventuelt underskudd.

Fagansvar 46, Naturforvaltning:

Aktiviteten i 2011 er fremskrevet til 2012.

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 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Fagansvar 51, Kirkelige formål	976	1021	1058
Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn	12	15	15
Sum hovedansvar 5	988	1036	1073

6.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

Aktiviteten opprettholdes ut fra dette på 2011-nivå, justert med en generell kostnadsvekst på 3,6%. Ut fra fordelingsnøkkel mellom de 4 samarbeidskommuner, vil kommunens kostnad til drift av Midtre Namdal kirkelige fellesråd øke med kr. 37.000. Innbakt i refusjon til Kirkelige fellesråd ligger også en økning i husleie, grunnet skifte av kontorplass

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 2009, budsjettall for 2010 og 2011. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 8	2010	2011	2012
Fagansvar 80, Skatt på inntekt og formue	-17.863	-17.056	-19.206
Fagansvar 84, Rammetilskudd	-46.525	-52.450	-58.990
Fagansvar 85, Andre statlige overføringer	-329	-731	-705
Fagansvar 88, Pensjon/premieavvik	-756	200	-3200
Fagansvar 89, Avskrivninger	-182	-5550	-4244
Sum hovedansvar 8	-65.655	-75.587	-86.345

Fagansvar 80/84: Skatt formue og inntekt beregner skatt og netto inntektsutjevning for 2012 ut fra folketall per 1.7.2011 og grunnlaget for skatt er ut fra det relative skattenivået fra de tre siste årene. Alternativt kunne vi valgt å ta utg.pkt i modell basert på folketall pr 1.1.11 og skatteinngangen kun for 2010. Folketallet pr 1.1.11 var 1109 og pr 1.7.11 - 1117. Pr 1.10 – 1134. 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 2012 med totalt kr. 2.356.000. I 2011 har kommunen eiendomsskatt bare på verk og bruk med en skattesats på 4 promille (utgjør kr. 856.000). Fra og med 2012 innføres eiendomsskatt til å gjelde for hele kommunen, med en skattesats for alle objekter på 2,5 promille.

Videre er det for 2012 avsatt kr. 200.000 på fagansvar 80 til et "fritt" næringsfond. Forvaltningen av disse midler delegeres til næringsfondsstyret.

Fagansvar 84: En del av rammetilskuddet er skjønnsdeling. For 2012 mottar vi kr 1950' i fritt og bundet skjønn. Dette er usikre poster, selv om alle kommuner i N-Tr.lag kan regne med en viss andel årlig, minimum kr 200'. Flatanger kommune starter år 2012 med en omstillingsstatus og vil derfor som en avtalt strategi motta en særlig stor skjønnsmiddelpott fra Staten. Av denne grunn kan det bokføres ytterligere kr 3.500' i skjønnsmidler for 2012. Sum 2012 kr 58 990 000, jfr over. Noe av bakgrunnen for denne særlig betydelige tilleggstildeling er også et nylig oppstått omsorgsbehov.

6.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse

6.8.1 Beskrivelse

De to siste årene har kommunen hatt avdragsfrihet. Av hensyn til minstenivået for låneavdrag vs avskrivninger (gjenstående løpetid for gjeldsavdrag skal ikke overstige veid levetid for anleggsmidlene), så må kommunen betale minst kr.3,8' i låneavdrag for 2012. Budsjettet kr 4 239'.

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 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 9	2010	2011	2012
Fagansvar 90, renter	1.851	1.677	1.975
Fagansvar 91, Avdrag	3.658	3.762	4.239*
Fagansvar 92, Aksjer/utbytte	-9	0	0
Fagansvar 95, Fond-Avsetning/bruk	-1.233	-2.802	-50**
Fagansvar 98, Overført fra driftsregnskap	95	0	0
Fagansvar 99, Regnskapsmessig resultat	950	0	0
Sum hovedansvar 9 Renter, avdrag og anvendelse	5.312	2.637	6.164

* = Forutsetter at avdragsutsettelse avvikles i 2012

** = Forutsetter at budsjettet for 2012 salderes gjennom bruk av kr. 50.000 i disposisjonsfond.

6.9 Totalt regnskapsresultat

Regnskapstall for 2010, budsjettall for 2011 og 2012. Alle tall i 1000-kroner.

	2010	2011	2012
Regnskapsresultat	950	0*	0**

* = ikke avlagt regnskap for året

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



1 Flatanger kommune - 2012

28,11,2011

Regnskap 2010 Budsjett 2011 Budsjett 2012 Budsjett 2013 Budsjett 2014 Budsjett 2015

Budsjettskjema 1A - drift

Skatt på inntekt og formue	17.862.796	16.200.000	17.050	0	0	0
Ordinært rammetilskudd	47.024.713	52.450.000	58.990	0	0	0
Skatt på eiendom	427.983	856.000	2.356	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
Andre generelle statsilskudd	1.284.304	1.636.000	1.371	0	0	0
Sum frie disponible inntekter	66.599.796	71.142.000	79.767	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	541.775	550.000	510	0	0	0
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidl:	0	0	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.859.993	2.227.000	2.485	0	0	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	3.836.064	3.762.000	4.239	0	0	0
Netto finansinnt./utg.	-6.154.282	-5.439.000	-6.214	0	0	0
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	3.613.000	950.000	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	1.479.556	244.000	394	0	0	0
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	2.637.931	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	1.741.000	3.082.000	50	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	1.450.938	596.000	557	0	0	0
Netto avsetninger	737.313	2.484.000	213	0	0	0
Overført til investeringsbudsjettet	1.493.678	2.030.000	2.030	0	0	0
Til fordeling drift	59.689.148	66.157.000	71.736	0	0	0
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	58.739.327	66.157.000	71.736	0	0	0
Mer/mindreforbruk	949.821	0	0	0	0	0

REGNSKAPSSKJEMA 1 B - Drift

Regnskap Budsjett Budsjett 2010 Rev. 2011 2012

Sum fordelt til drift fra skjema 1A
59 689 66 157 71 736

Sortert fagansvar - 1000 KR.

0 Sentrale styr.org

Utgifter	1195	1415	1260
Inntekter	2	11	6
Netto	1193	1404	1254

* 10 Fellesutgifter

Utgifter	1175	1156	1206
Inntekter	218	144	146
Netto	957	1012	1060

11 Diverse Prosjekter

Utgifter	438	986	182
Inntekter	15	14	14
Netto	423	972	168

* 12 Sentraladmin

Utgifter	5115	5327	5440
Inntekter	441	141	141
Netto	4674	5186	5299

13 Revisjon

Utgifter	290	300	310
Netto	290	300	310

14/15/17 Tap på fordr/avsetn

Utgifter	29	40	40
Netto	29	40	40

HOVEDANSVAR 2 OPPVEKST/KULTUR**21 Oppvekst/kultur**

Utgifter	631	848	831
Inntekter	56	31	15
Netto	575	817	816

22 Grunnskole - Felles

Utgifter	14393	15743	16311
Inntekter	1309	486	599
Netto	13084	15257	15712

23 Andre undervisn.formål

Utgifter	197	296	253
Inntekter	44	56	116
Netto	153	240	137

24 Barnehager og fritidshjem

Utgifter	5554	4800	5086
Inntekter	4392	630	670
Netto	1162	4170	4416

25 SFO

Utgifter	717	845	666
Inntekter	315	352	276
Netto	402	493	390

26 Kommunal musikkole

Utgifter	697	709	742
Inntekter	190	129	108
Netto	507	580	634

27 Bibliotek

Utgifter	452	312	334
Inntekter	88	5	5
Netto	364	307	329

28 Andre kulturformål

Utgifter	1140	2038	1920
Inntekter	598	426	375
Netto	542	1612	1545

**HOVEDANSVAR 3 HELSEVERN,
SOSIALE TJEN., PLEIE/OMS****31 Helse, sosial, omsorgsktr**

Utgifter	916	1001	1062
Inntekter	17	96	30
Netto	899	905	1032

32 Legetjeneste/legevakt

Utgifter	2372	2495	2651
Inntekter	389	332	334
Netto	1983	2163	2317

33 Fysioterapi

Utgifter	651	926	1025
Inntekter	90	142	185
Netto	561	784	840

34 Helsestasjon m.v.

Utgifter	525	577	604
Inntekter	81	18	19
Netto	444	559	585

35 Sosiale tjenester/Bistand

Utgifter	1254	1358	1407
Inntekter	237	60	60
Netto	1017	1298	1347

36 Barnevern

Utgifter	497	608	892
Inntekter	10	0	0
Netto	487	608	892

37 Pleie og omsorg

Utgifter	28983	30177	38690
Inntekter	6057	4760	7113
Netto	22926	25417	31577

HOVEDANSVAR 4 NÆRING MILJØ TEKNISK**40/41 Planlegging/Teknisk ktr**

Utgifter	2280	2645	2671
Inntekter	1103	1833	1726
Netto	1177	812	945

42 VAR-Formål, veg, havn, samferdsel

Utgifter	3637	3976	4380
Inntekter	2466	2495	2742
Netto	1171	1481	1638

43 Brannvern, feiing, oljevern

Utgifter	1307	1557	1545
Inntekter	489	557	595
Netto	818	1000	950

44 Kommunale bygg

Utgifter	6110	6312	5994
Inntekter	2082	1514	1382
Netto	4028	4798	4612

45 Næringsutvikling

Utgifter	2120	2931	2802
Inntekter	1953	2034	1881
Netto	167	897	921

46 Naturforvaltning

Utgifter	380	794	826
Inntekter	65	485	485
Netto	315	309	341

51/52 KIRKELIG FORMÅL/TROSSAMFUNN

Utgifter	988	1036	1073
Netto	988	1036	1073

**HOVEDANSVAR 8/9 SKATT RAMMETILSKUDD
OG FINANSUTG/INNT****85 (8501) ANDRE STATL OVERF (MVA)**

Inntekter	1593	2000	2000
Netto	-1593	-2000	-2000

88 Pensjon/premieavvik

Utgifter	-756	200	-3200
Netto	-756	200	-3200

89 Avskrivninger

Utgifter	5660	0	0
Inntekter	5842	5550	4244
Netto	-182	-5550	-4244

90 Renter

Utgifter	5	10	10
Inntekter	37	10	10
Netto	-32	0	0

95 Fond

Inntekter		950	
Netto		-950	

Til fordeling drift

fra skjema 1 A - til fordeling	59689	66157	71736
regnsk.m mer-/mindreforbruk	58739	66157	71736
diff	-950	X	X
	0	0	0

*Se spesielt skjema 1A

- Alle tall er korr for utg og innt som hører til i skjema 1 A

29.11.11ge



1 Flatanger kommune - 2012

28,11,2011

Regnskap 2010 Budsjett 2011 Budsjett 2012 Budsjett 2013 Budsjett 2014 Budsjett 2015

(1000 - kroner)

Budsjettkjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	11.214.755	10.982.000	14.078	0	0	0
Utlån og forskutteringer	567.019	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	2.290.000	0	0	0	0	0
Avsetninger	2.897.426	1.150.000	0	0	0	0
Årets finansierungsbehov	16.969.199	12.132.000	14.078	0	0	0

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	5.547.616	5.382.000	9.038	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	453.516	1.150.000	640	0	0	0
Tilskudd til investeringer	4.630.000	1.615.000	200	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2.543.454	1.185.000	2.200	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Sum eksternt finansiering	13.174.586	9.332.000	12.078	0	0	0

Overført fra driftsbudsjettet	1.493.678	2.700.000	2.000	0	0	0
Bruk av avsetninger	2.300.935	100.000	0	0	0	0
Sum finansiering	16.969.199	12.132.000	14.078	0	0	0

Udekket/udisponert

	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---

BUDSJETTSKJEMA 2 B - INVESTERING

	REGNSKAP		
	2010	2011	2012
SUM FORDELT FRA SKJEMA 2A	11 214 755	10 982 000	14 078 000
SORTERT HOVEDANSVAR			
Investeringer sentrale styringsorganer	0	0	0
Investeringer sentraladministrasjon		350 000	
Investeringer oppvekst/kultur	1 637 969	200 000	140 000
Investeringer helse/sosial/omsorg		0	
Investeringer næring/miljø/teknisk	9 576 786	10 432 000	13 938 000
Investeringer kirke			
Sum investeringskostn.	11 214 755	10 982 000	14 078 000
<i>Fordelt på ansvar:</i>			
1100 - Eiendomsforvaltning		350 000	
2203 - Utvorda skole	1 595 639	200 000	140 000
2830 - Idrett m.m.	35 570		
2840 - Andre kulturformål	6 760		
2844 - Flerbrukshall			
3751 - Bolig Brønnbo			
4007 - Avløp, Flom	10 935		
4102 - Arealplan - Kartverk	118 813	35 000	35 000
4110 - Felles maskinforvaltning		160 000	
4230 - Kommunale veger	126 903	2 600 000	1 600 000
4234 - Utvorda havn	2 835 670	305 000	200 000
4235 - Fyrstasjoner			
4301 - Brannvern			340 000
4302 - Feiervesen	248 385		

4400 - Fellesutg komm. Bygg			450 000	370 000
4402 - Storlavika ind.område	58 834	1 010 000		2 300 000
4403 - Utbyggingsområder	876 331	230 000		
4411 - Miljøbygget	962 896	800 000		780 000
4412 - Mb - fysioterapi	820 384	1 080 000		
4420 - Lauvsnes skole	849 459	645 000		263 000
4421 - Lauvsnes skole				200 000
4427 - Vangan barnehage		1 400 000		4 240 000
4429 - Sentralidrettsanlegget		600 000		590 000
4431 - Flat pleie og oms.tun		700 000		320 000
4441 - Soltun				
4443 - Boliger til utleie	486 071	417 000		300 000
4444 - Prestebolig	170 710			
4502 - Utbyggingsområder				2 400 000
4505 - Infrastruktur	1 995 000			
5100 - Kirkelig formål	16 395			
Sum	11 214 755	10 982 000		14 078 000

*

29.11.11/GE



Saksframlegg

Budsjett/årsplan 2012

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Flatanger Formannskap	67/11	29.11.2011
Flatanger Kommunestyre		14.12.2011
Flatanger Administrasjonsutvalg		
Flatanger Arbeidsmiljøutvalg	13/11	05.12.2011
Flatanger Råd for eldre og funksjonshemmede		

Formannskapets innstilling

Behandling i Flatanger Formannskap - 29.11.2011

Ordfører fremmet følgende forslag til innstilling:

Flatanger kommunestyre vedtar budsjett/årsplan 2012 i henhold til formannskapets budsjett/årsplan-dokument av 29.11.2011 med følgende tillegg/endring:

I forbindelse med planlagt evaluering av vaktmestertjenester forventes en innsparing på kr. 50.000 i 2012 innenfor fagansvar 44, kommunale bygg.

I medhold av eiendomskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2012:

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

Eiendomsskattesatsen er på 2,5 promille.

Det innføres ikke bunnfradrag for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

For skatteåret 2012 skal det gis fritak for bygninger/eiendommer iht. eiendomskatteloven § 7 bokstav a) for følgende:

- Eiendom og bygninger til privat grunnskole (Flatanger montessoriskole)
- Lokaler og eiendommer for religiøse samfunn
- Eiendommer, bygninger og anlegg til frivillige organisasjoner, velforeninger, grendelag, venneforeninger, ungdomslag og idrettslag.

For skatteåret 2012 skal det gis fritak for bygninger/eiendommer iht. eiendomskatteloven § 7 bokstav b) for følgende:

- Eiendom tilhørende Villa Fyr Venneforening

Evt. andre eiendommer tilhørende stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.

Nyoppført bygning, som helt eller delvis brukes til husvære, fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c) i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

Eiendomsskatten skal betales i 2 terminer, den 1.4. og 1.10. hvert år.

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen gjeldende vedtatte skattevedtekter.

Rep. Lars Haagensen fremmet følgende forslag til tillegg til ordførers innstilling:
I forbindelse med tiltak i investeringsbudsjettet, ansvar 4301, foretas en gjennomgang av behov, finansiering og forvaltning av egen bilpark.

Ingen andre forslag.

Først ble det votert over ordførers forslag til innstilling.
Dette ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble det votert over tilleggsforslag fra rep. Lars Haagensen.
Dette ble enstemmig vedtatt.

Innstilling i Flatanger Formannskap - 29.11.2011

Flatanger kommunestyre vedtar budsjett/årsplan 2012 i henhold til formannskapets budsjett/årsplan-dokument av 29.11.2011 med følgende tillegg/ending:

I forbindelse med planlagt evaluering av vaktmestertjenester forventes en innsparing på kr. 50.000 i 2012 innenfor fagansvar 44, kommunale bygg.

I medhold av eiendomskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2012:

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

Eiendomsskattesatsen er på 2,5 promille.

Det innføres ikke bunnfradrag for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

For skatteåret 2012 skal det gis fritak for bygninger/eiendommer iht. eiendomskatteloven § 7 bokstav a) for følgende:

- Eiendom og bygninger til privat grunnskole (Flatanger montessoriskole)
- Lokaler og eiendommer for religiøse samfunn
- Eiendommer, bygninger og anlegg til frivillige organisasjoner, velforeninger, grendelag, venneforeninger, ungdomslag og idrettslag.

For skatteåret 2012 skal det gis fritak for bygninger/eiendommer iht. eiendomskatteloven § 7 bokstav b) for følgende:

- Eiendom tilhørende Villa Fyr Venneforening

Evt. andre eiendommer tilhørende stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.

Nyoppført bygning, som helt eller delvis brukes til husvære, fritas etter eiendomskatteloven § 7 bokstav c) i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

Eiendomsskatten skal betales i 2 terminer, den 1.4. og 1.10. hvert år.

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen gjeldende vedtatte skattevedtekter.

I forbindelse med tiltak i investeringsbudsjettet, ansvar 4301, foretas en gjennomgang av behov, finansiering og forvaltning av egen bilpark.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
X	11.08.2011	Budsjettrundskriv nr. 1/2012	
N	23.09.2011	Budsjett 2011. Rundskriv nr 2	Flatanger kommune m.fl.
X	28.09.2011	Forslag til driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.	
I	29.09.2011	Oppsummering, siste ledermøte. Framdriftsplan budsjettarb.	Rune Strøm
X	05.10.2011	Framdriftsplan, budsjettarbeid høsten 2011	
I	10.10.2011	Vedr. kommunal deltakelse; Vindkraftverk og kraftledninger på Fosen og i Namdalen - departementsbefaring 18. og 19. oktober	Rune Strøm
I	11.10.2011	Budsjettforslag 2012	Helge Lauvsnes
I	11.10.2011	SV: Midler vedr. forpliktende plan, Flatanger	Holthe Helge
U	12.10.2011	Budsjett 2012	Hans Petter Haukø m.fl.
I	13.10.2011	Budsjettarbeidsmail, klargjøringer	Rune Strøm
X	17.10.2011	Tiltaksliste NMT	
I	19.10.2011	Budsjettarbeid m.v. /Deltakelse på neste kommunestyremøte	Rune Strøm
I	28.10.2011	Budsjett 2012. Vertskommunegodtgjørelse	Tor Brenne
I	01.11.2011	Oppfølging av budsjettarbeid.	Rune Strøm
X	14.11.2011	Investeringsbudsjett 2012	
X	14.11.2011	Notat; Innspill på skjønnsmiddeltildeling 2012, jfr. forpliktende plan.	
I	16.11.2011	Grunnlag for utarbeidelse tekstdel budsjett/årsplan, etatene	Rune Strøm
N	17.11.2011	6.7/6.8: Hovedansvar 8 og 9	Rune Strøm
X	18.11.2011	Budsjettekst 2012 - Hovedansvar 2	Rune Strøm
X	20.11.2011	Budsjettekst 2012 - Hovedansvar 3	
S	21.11.2011	Budsjett/årsplan 2012	
I	17.11.2011	Rekalkulering av forpliktende plan	Holthe Helge

Vedlegg

- 1 Forslag til driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.
- 2 SKMBT_C45211101110220

Saksopplysninger

Fullstendig utkast til årsplan/budsjett 2012 med tekst og talldel vil bli utdelt i Formannskapsmøte den 29.11.11 og følge saken videre til kommunestyremøte den 14.12.11.

Flatanger kommune står fortsatt overfor utfordringen med hensyn til å tilpasse drift/tjenestenivå i forhold til økonomiske rammebetingelser.

Som et ledd i omstillingsarbeidet, er det inngått en forpliktende plan med Fylkesmannen i Nord-Trøndelag. Denne plan legger opp til i en overgangsfase på 4 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". Foreliggende økonomiplan og forpliktende plan synliggjør et totalt omstillingsbehov på ca. kr. 6 mill.

I den økonomiske prognosemodell med bakgrunn i føringer lagt i statsbudsjettet, er det forventet en realnedgang i kommunens frie inntekter fra 2011 til 2012 på i alt 0,4% når en holder midler i ramma som er forutsatt gå til dekning av kostnader knyttet til samhandlingsreformen. Dette utgjør netto kr. 1.514.000. Imidlertid, med utgangspunkt i nevnte forpliktende plan, tilføres kommunen ytterligere for 2012 til sammen kr. 2,5 mill i skjønnsmidler i tillegg til kr. 1 mill knyttet til ekstraordinær situasjon innenfor tjenesten for funksjonshemmede.

Med utgangspunkt i føringer lagt i økonomiplan, kommunale vedtak og strategiplaner, har administrasjonen i budsjettprosess så langt utarbeidet tiltakslister på både innsparinger og nye tiltak med tilhørende kostnadsøkning overfor formannskapet.

I gjennomførte arbeidsmøter så langt i budsjettprosessen, har formannskapet kommet med entydige signaler på hvilke tiltak som politisk prioriteres.

Foreliggende budsjettutkast, drift, innehar ut fra dette følgende endringer i forhold til 2011 budsjett:

- Gebyrauke på ca 3%, med unntak for enkelte områder. (Gebyrregulativ fremmes som egen sak)
- Forventet lønns og prisvekst på 3,25% (deflator)
- Uendret rentenivå
- Ikke videreføring av avdragsfrihet i forhold til ordinær nedbetaling på lånegjeld. (kostnadsøkning på kr. 400.000).
- Innføring av eiendomsskatt for hele kommunen. (Beregnet inntektsøkning på kr. 1,5 mill)
- Bortfall av lokal partistøtte. (Kostnadsreduksjon på kr. 42.000)
- Reduksjon av kurs og oppholdsutgifter, KomSek, i henhold til budsjettforslag fra kontrollutvalget. (Kostnadsreduksjon kr. 15.000)
- Reduksjon fra 100% til 80% ordførerstilling. (Kostnadsreduksjon på kr. 160.000)
- Opprettelse av "Såkorfond", næringstiltak. (Kostnadsøkning på kr. 160.000)
- Reduksjon kostnad til bedriftshelsetjeneste. (Kostnadsreduksjon på kr. 60.000)
- Drift av eiendomsskatteordningen. (Kostnadsøkning på kr. 100.000)
- Skoleprosjektet; "Ny Giv" gjennomføres innenfor eksisterende budsjettamme.
- Innførsel av 2 valgfag i 8. Klasse fra høsten 2012. (Kostnadsøkning kr. 72.000)
- Økning av bemanning i barnehage grunnet flere barnehageplasser. (Kostnadsøkning kr. 375.000)
- Redusert tilmetall ved Utvorda skole fra 1.08.12. (Kostnadsreduksjon kr. 65.000)
- Redusert bemanning SFO Lauvsnes med 15% stilling fra 1.01.12. (Kostnadsreduksjon kr. 55.000)
- SFO tilbud utenom skoleruta opphører 1.08.12. Redusert bemanning 14% stilling. (Kostnadsreduksjon kr. 21.000)
- Samordning av spesialundervisning. Større del av undervisningen i små grupper. Mindre andel av undervisningen gis en til en. (Kostnadsreduksjon på kr. 92.000)

- Redusert bemanning Lauvsnes skole, spesialundervisning og ordinær undervisning og assistentressurs, 34% stilling fra 1.08.12. (Kostnadsreduksjon kr. 57.000)
- Økt jobbnær i henhold til IA-plan, helse og omsorgsetat. (Kostnadsreduksjon på kr. 200.000)
- Økt ressursbehov som konsekvens av faglige utfordringer knyttet til pasientutfordringer ved institusjonen, spesielt a-vakter. Flatanger pleie og omsorgstun. (Kostnadsøkning på kr. 690.000)
- Midler til kompetanseheving/medvirkning/implementering i forhold til ansatte, helse- og omsorgsetaten. (Kostnadsøkning på kr. 114.000)
- Økning ressurskrevende tjenester, tjenesten for funksjonshemmede. (Kostnadsøkning på kr. 2.715.000)
- Medfinansiering av behandlinger og kostandsdekning av utskrivingsklare pasienter til helseforetaket jfr. samhandlingsreformen. (Kostnadsøkning på kr. 1.514.000 som i sin helhet dekkes over økning i frie inntekter)
- Innføring av gebyrlegging i havneområder. (Inntektsøkning på kr. 100.000)
- Reduksjon i lønnsutgifter, renhold kommunale bygg. (Kostnadsreduksjon på kr. 100.000)
- Økt veivedlikehold. (Kostnadsøkning på kr. 300.000)
- Nytt "fritt" næringsfond. (Kostnadsøkning på kr. 200.000)

Utkast til investeringsbudsjett:

- Alle tidligere vedtatte, men ikke fullstendig avsluttede investeringsprosjekt 2011, foreslås videreført i 2012, med unntak av følgende:
 - Flatanger pleie- og omsorgstun, ventilasjon og varmeanlegg (Legges inn i hovedprosjekt i 2013), Kr. 700.000
 - Vangan barnehage, rehabilitering, Kr. 1.400.000 (Nytt prosjekt fremmes i 2012.

Nye prosjekter i 2012, inkl. mva:

- Vangan barnehage, rehabilitering/omgjøring, kr. 4.400.000
- Omgjøring Lauvsnes skole, kr. 250.000
- Ny brannbil, henger (Nettovirkning kr. 100.000 etter salg av gammelbil)
- Erverv av Fløanskogen (Nettovirkning kr. 2.000.000 etter salg av industritomt i 2012)

Totalt betinger dette et nytt låneopptak til investeringer i 2012 på i alt kr. 6.750.000.

Slik som utkast til budsjett/årsplan 2012 foreligger nå er det i driftsbudsjettet med et driftsresultat på kr. 0,-, samtidig med at driften finansieres med kr. 50.000 i bruk av disposisjonsfond. Det er således ikke budsjettet med en driftsmargin for å kunne møte uforutsette utfordringer.

Vurdering

Formannskapetets budsjettutkast, så langt, legger opp til at alle tilgjengelige inntektsposter for 2012 i sin helhet skal disponeres til drift slik at det totalt blir en netto underdekning på kr. 50.000 gjennom bruk av disposisjonsfond. Dette medfører at driftsbudsjettet må klassifiseres som særdeles stramt, der det ikke er rom for uforutsette utfordringer i 2012 som medfører netto kostnadsøkning.

Videre må det påpekes at kalkulerte ekstraintekter på kr. 1,5 mill i forbindelse med at det innføres eiendomsskatt for hele kommunen i aller høyeste grad er et usikkert estimat i og med at ikke takseringsarbeidet enda er fullstendig gjennomført.

Når en ser bort fra justeringer gjort i forbindelse med en forventet lønns og prisvekst på 3,25% fra 2011 til 2012, samt avvikling av avdragsutsettelse på lånegjeld, innehar budsjettutkastet for drift totalt følgende innsparinger/inntektsøkninger og kostnadsøkninger:

Kr. 2.467.000 i kostnadsreduksjon/inntektsøkning. (I tillegg gjennomføres skoleprosjektet "Ny Giv" innenfor eksisterende budsjettamme.)

Kr. 4.726.000 i kostnadsøkning ekskl. kostnader knyttet til samhandlingsreformen.

Nytt ekstraordinært tiltak innenfor tjenesten for funksjonshemmede gir alene en netto kostnadsøkning etter at ekstraordinært skjønnskudd er trukket ifra kr. 1.715.000.

Økonomiplan/forpliktende plan med Fylkesmannen forutsatte at kommunen i 2012 skulle gjennomføre en omstilling som totalt skulle gi netto en kostnadsreduksjon/inntektsøkning på ca. kr. 700.000 i tillegg til at kommunen budsjetterte med en driftsmargin på 2% av samlede driftsinntekter, dvs. ca kr. 1,4 mill. Foreliggende forslag til årsplan/budsjett 2012 oppfyller ikke denne forutsetning.

Det som redder situasjonen budsjettmessig for 2012 er at det totalt tildeles kr. 4.485.000 i skjønnskudd av ettårig/ekstraordinær art. (Kr. 985.000 ligger som ettårstiltak i ordinær statlig ramme, kr. 3,5 mill tildeles ekstraordinært.) I tillegg ligger i ordinær rammetildeling en overgangsordning ("INGAR-tilskudd", inntektsgaranti) på ca. kr. 1,8 mill. Denne tildeling er forutsatt å bli utfaset over tid.

Foreliggende situasjon, og med dagens befolkningssammensetning og forutsetninger ellers, medfører at kommunen for perioden 2013 – 2016 må totalt gjennomføre en omstilling som gir ca kr. 6.3 mill i nettovirkning gjennom inntektsøkning/kostnadsreduksjon.

Det er gledelig at det i foreliggende budsjettutkast er funnet rom for å møte noen av utfordringene knyttet til tjenestenivå på pleie og omsorgssektoren, stor søkning etter barnehageplasser og behovet for styrkning av veivedlikeholdet.

Foreslåtte investeringsbudsjett ligger noe høyt sett i forhold til kommunens målsetning om ikke å øke lånegjelda. Delmål 1 i økonomiplanen lyder:

"Kommunens langsiktige lånegjeld skal ikke øke innenfor neste 4-års driftsperiode. Dvs. at årlig låneopptak, sammenholdt med foretatte låneavdrag, ikke skal medføre at langsiktig gjeld øker i planperioden. 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."

Investeringer i nytt boligområde på Fløanskogen forventes å kunne gi på sikt en regnskapsmessig nettobelastning på minimum kr. 0,- i og med at en forventer inntekter gjennom tomtesalg til selvkost. Rådmannen bemerker imidlertid at det ikke er lagt inn investeringsramme på opparbeidelse av boligområdet i 2012.

Med bakgrunn i dette kan foreslåtte investeringer i 2012 forsvares.

2012 skal bl.a. benyttes til å legge detaljplaner for utbygging av Pleie- og omsorgstunet. En større investering her forventes å bli gjennomført i 2013.

Vedr. eiendomsskattevedtaket:

I kommunestyresak PS 27/11 den 27.04.2011 vedtok kommunestyret å utvide eiendomsskatteordningen til å gjelde hele kommunen fra og med 2012.. Videre at det i forbindelse med budsjettvedtak for 2012 må vurderes bestemmelser i henhold til eiendomsskattelovens §§§§ 7, 10, 11 og 12.

Dette følger for øvrig av fastsatte regler i medhold av eiendomsskatteloven som årlig skal utgjøre en del av det årlige budsjettvedtak, jfr. 10§ som lyder:

Kommunestyret fastset kvart år i samband med budsjettet kva satsar og reglar som skal nyttast ved utskriving av eigedomsskatt for det komande skatteåret.

Lovens § 7 lyder:

Kommunestyret kan fritaka desse eigedomane heilt eller delvis for eigedomsskatt:

- a) *Eigedom åt stiftingar eller instiusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.*
- b) *Bygning som har historisk verdi.*
- c) *Bygning som heilt eller i nokon mon vert nytta til husvære. Fritaket kan gjelda i opptil 20 år frå den tida bygning vart ferdig. Formannskapet eller det utvalet som er nemnt i kommuneloven § 10, kan få fullmakt til å avgjerda einskildsaker om skattefritak.*
- d) *Bygning og grunn i visse luter av kommunen.*

En må her således foreta en politisk avveining om en skal frita enkelte bygninger helt eller delvis for eiendomsskatt.

Eiendommer som kan komme inn under §7 pkt. b kan for eksempel være Flatanger montesorriskole.

§ 11 lyder:

Eigedomsskatten skal vera minst kr 2 og ikkje meir enn kr 7 for kvar kr 1.000 av takstverdet. Kommunestyret kan fastsetje botnfrådrag i eigedomsskatten for alle sjølvstendige bustaddelar som ikkje vert nytta i næringsverksemnd.

Som tidligere nevnt, foreligger et usikkert estimat i foreliggende budsjettutkast for 2012 når det gjelder inntektsvirkning på innførsel av eiendomsskatt på hus og fritidseiendommer og næringsseiendommer. Rådmannen tror at estimatet kan være noe høyt, med bakgrunn i at det er planlagt en skattesats på 2 promille. Rådmannen foreslår ut fra dette at en ikke innfører botnfradrag fra og med 2012.

§ 12 lyder:

Kommunestyret kan fastsetja ulike skatteøyre for:

- a) *Bustaddelen i eigedomar med sjølvstendige bustaddelar.*
- b) *Grunneigedomar som det står hus på, og huslause grunneigedomar.*
- c) *Bygningar og grunn.*
- d) *Avgrensa område som nemnde i § 3.*
- e) *Verk og bruk som ikkje er utbygd på byvis, jf. § 4, andre leden, andre og tredje punktum,*

Rådmannen har fått avklart at det ved åpning av eiendomsskatt for hele kommunen, ikke er mulig å inneha en differensiert skattesats kun på verk og bruk som ligger høyere enn for resten av eiendommene. For å opprettholde foreliggende budsjettbalanse foreslås derfor at det for 2012 innføres en generell sats på 2,5 promille – som gjelder alle eiendommer. (I og med at vi innehar eiendomsskattordning fra før, kunne en ha satt skattetaksten helt opp til 4 – 6 promille.) På sikt har imidlertid kommunen anledning til å sette en høyere skattesats på hus og fritidseiendommer i medhold av §12 bokstav a.

Utkast til ordlyd som tas inn i budsjettvedtaket:

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2012:

- *Faste eiendommer i heile kommunen, jfr § 3 bokstav a.*

Eiendomsskattesatsen er på 2,5 promille.

Det innføres ikke i bunnfradrag for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav ...fritas følgende bygninger/eiendommer for eiendomsskatt. Nyoppført bygning, som helt eller delvis brukes til husvære, fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

Eiendomsskatten skal betales i 2 terminer, den 1.4. og 1.10. hvert år.

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

Rune Strøm
Rådmann