

MØTEINNKALLING

Utvalg: FORMANNSKAPET
Møtested: Kommunestyresalen
Møtedato: 28.11.2011 **Tid:** 12:00

Eventuelt forfall meldes til tlf. 78 78 20 00
Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

SAKSLISTE

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Tittel
101/11	11/327	ÅRSBUDSJETT 2012 OG ØKONOMIPLAN 2012-2015

Berlevåg, den 24. november 2011

Karsten Schanche
ordfører

ÅRSBUDSJETT 2012 OG ØKONOMIPLAN 2012-2015

Saksbehandler: Vibeke Richardsen
 Arkivsaksnr.: 11/327

Arkiv: 145

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
15/11	Kommunestyret	12.05.2011
76/11	Formannskapet	18.10.2011
37/11	Kommunestyret	27.10.2011
97/11	Formannskapet	15.11.2011
98/11	Formannskapet	23.11.2011
101/11	Formannskapet	28.11.2011

Innstilling:

Saken legges fram uten iinnstilling.

Utvalg: Formannskapet
Møtedato: 23.11.2011
Sak: PS 98/11

Resultat:**Behandling i utvalget:****Vedtak:**

Administrasjonen arbeider videre med saken fram til nytt møte den 28.11.2011 kl. 1200.

Enstemmig vedtatt

Saksutredning:**SENTRALE ØKONOMISKE FORUTSETNINGER:**

Kommuner finansieres i hovedsak av skatteinntekter, bevilgninger over statsbudsjettet og gebyrer (brukerbetaling). Bevilgninger over statsbudsjettet gis dels som rammetilskudd, og dels som øremerkede tilskudd. Skatteinntektene og rammetilskuddet fra staten omtales som frie midler, ettersom kommunene selv kan disponere disse midlene fritt så lenge lovpålagte oppgaver gjennomføres på en forsvarlig måte. Øremerkede tilskudd er bundet til særskilte formål.

I statsbudsjettet for 2012 legger regjeringen opp til en reell vekst i kommunesektorens samlede inntekter på 5 milliarder kroner, tilsvarende 1,4 prosent. Veksten er da på vanlig måte regnet fra anslått inntektsnivå for 2011 i RNB 2011. Regjeringen har særskilte satsinger på følgende områder: Barnehager, barnevern, opprusting av skole- og svømmeanlegg, valgfag i ungdomskolen, utbygging av sykehjemsplasser og omsorgsboliger, tilbud for demente og fylkeskommunale veier.

Det legges opp til en realvekst i frie inntekter i 2012 på 3,75 mrd kroner, tilsvarende 1,3 %. Veksten ble signalisert til å ligge i intervallet 3,75-4,25 mrd. Kroner i

kommuneproposisjonen. I kommuneoppbygget er det lagt inn kompensasjon for pris- og lønnsvekst i 2012 på 3,25 %. Her inngår et anslag for årslønnsvekst på 4 %.

5,6 mrd kroner i midler til samhandlingsreformen legges inn i rammetilskuddet. Siden dette er en ny oppgave for kommunene, er dette midler som kommer i tillegg til inntektsveksten – og som dermed heller ikke inngår i noen vekstberegninger.

I kommuneproposisjonen ble det signalisert at skattørene for 2012 skal fastsettes ut fra et mål om at skatteinntektene for kommunene skal utgjøre 40 pst. av de samlede inntektene. Som følge av samhandlingsreformen får kommunene overført om lag 5,6 mrd. kroner fra de regionale helseforetakene i form av økt rammetilskudd. Disse midlene er holdt utenom beregningsgrunnlaget ved fastsettelsen av skattørene. Skatteandelen blir derfor i underkant av 40 pst.

Den personlige skattøren for personlige skattytere foreslås økt fra 11,3 pst. i 2011 til 11,6 pst i 2012, dvs. en økning med 0,3 prosentpoeng. Økningen i de kommunale skattørene fra 2011 til 2012 må sees i sammenheng med at skatteandelen ble redusert fra over 44 pst. i 2010 til 40 pst. i 2011. For å oppnå dette ble de kommunale skattørene redusert med 1,5 prosentpoeng fra 2010 til 2011. Siden deler av skattene blir innbetalt året etter de påløper, medfører den lavere skattøren i 2011 isolert sett en nedgang i de innbetalte kommuneskattene også i 2012. For å motvirke denne nedgangen er det behov for en viss økning i den kommunale skattøren i 2012.

Kommunens rammebetingelser for 2012

Anslag på de frie inntektene for Berlevåg kommune i 2012 er 80 millioner kroner. Det er en vekst fra 2011 til 2012 på 1,4 mill kroner (1,9 %) sammenlignet med revidert nasjonalbudsjett. Den reelle endring i forhold til 2011 er på -1,6 prosent.

Finnmarkskommunene har lavere vekst enn resten av landet. En av årsakene til dette er nedgang i folketallet. Folketallet er den viktigste faktoren i beregningen av rammeoverføringer. Nedgang i folketall fører til kutt i rammeoverføringene som igjen fører til at det er vanskeligere for kommunen å ha samme nivå på tjenestetilbudet.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
0-5 år	83	76	78	73	70	56	57
6-15 år	144	141	128	135	143	126	112
16-66 år	721	703	688	667	662	667	668
67-79 år	125	125	131	140	133	138	124
80-89 år	49	51	51	50	48	43	53
Over 90 år	11	8	10	12	11	10	10
Sum	1 133	1 104	1 086	1 077	1 067	1 040	1 024

Innbyggertallet for 2011 er folketall per 1.7.2011. Dette er innbyggertallet som benyttes ved beregning av innbyggertilskudd og utgiftsutjevningen.

Tabellen ovenfor viser at Berlevåg kommune har hatt en nedgang i folketallet på 9,6 % siden 2005.

Følgende faktorer er lagt inn i budsjettet:

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2011 og i økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor. Ved beregningen av rammetilskuddet er beregningsmodellen fra KS benyttet.

(1000 kr)	2011	2012	2013	2014	2015
Rammetilskudd	55 868	57 615	57 300	56 995	56 683
Netto inntektsutjevning	4 669	4 815	4 815	4 815	4 815
Skatt på inntekt og formue	17 026	17 553	17 553	17 553	17 553
	77 563	79 983	79 668	79 363	79 051

Lønnsvekst

Det er budsjettet med 4 % lønnsvekst i 2012. På bakgrunn av årets lønnsoppgjør og informasjon som er kommet i ettertid samt utsiktene for den økonomiske utviklingen framover, anslår Det tekniske beregningsutvalg for inntektsoppgjørene den gjennomsnittlige lønnsveksten til 4 % for 2012. For resten av planperioden er det lagt inn 3 % lønnsvekst.

Prisvekst

Det blir ikke gitt kompensasjon for utgiftsvekst for enhetene per år i økonomiplanperioden, en reell innstramming.

Premieprognose pensjon 2012

Kommunen får store utfordringer i økonomien som følge av store økninger i pensjonspremien. Fra 2012 har Finanstilsynet bestemt at den garanterte avkastningen i livsforsikring skal settes ned. Dette vil forårsake høyere pensjonspremie fra 2012. I tillegg fører uroen i finansmarkedet til at avkastningen blir lavere enn tidligere forventet. Høyere premie vil ikke nødvendigvis gi resultateffekt i 2012, siden det er pensjonskostnaden som har effekt på regnskapet. Over tid på imidlertid premieøkningen tas inn i regnskapet, dvs. som betaling av premieavvik. Det varsles videre at Kommunaldepartementet vurderer å endre føringen av premieavvik fra 15 til 10 år. Samlet effekt av disse forholdene kan ikke beregnes før ved rullering av neste økonomiplan.

På bakgrunn av dette har KLP estimert en totalt forfalt premie på sykepleierne og fellesordningen på 9,1 mill kroner i 2012. Det er en økning på 3,2 mill kroner sammenlignet med 2011. I tillegg har SPK estimert en totalt forfalt premie til Statens pensjonskasse på 1,4 mill kroner.

Totalt regnskapsført kostnad for KLP er estimert til 6,3 mill kroner.

Premieavviket 2012 beregnes som differansen mellom det kommunen faktisk betaler i pensjonspremie i året, og en aktuarberegnet pensjonskostnad. I tillegg til premieavviket beregnet i 2012, må kommunen utgiftsføre 1/15 av tidligere opparbeidet premieavvik i perioden 2002 til 2010. Samlet sett økes kommunens løpende innbetaling til pensjon. Kommunens pensjonskostnader beregnes av forsikringsselskapene etter økonomiske og demografiske forutsetninger gitt av Kommunal- og regionaldepartementet. Pga endrede forutsetninger gir beregningene en strengere måling av pensjonskostnaden og pensjonsforpliktelsene i 2012 enn i 2011.

Det er i budsjettet for 2012 budsjettert med 10 millioner i pensjonsutgifter. Dette skal dekke både reguleringspremie og pensjonspremie både til KLP og SPK. Det *presiseres* at utgiftene til reguleringspremie avhenger blant annet framtidige lønnsoppgjør, utvikling i folketrygdens grunnbeløp, samt forventet avkastning i finansmarkedet. Det knytter seg derfor usikkerhet rundt anslaget.

Andre inntekter:

- Salg av konsesjonskraft er redusert til kr 350.000 (redusert med kr 150.000 fra 2011 budsjettet). Det vil ikke bli kjent før i midten av november hva konsesjonskraften blir solgt for på auksjon, men som følge av en spesielt våt sommer og høst i Sør-Norge har spotmarkedsprisene vært lave de siste månedene. Administrasjonen vil justere budsjettet når salgsinntekten blir kjent. Inntekten fra salget blir fortløpende satt av på utviklingsfondet og får dermed ikke resultat effekt på driftsbudsjettet..
- Aksjeutbytte fra Varanger Kraft ligger inne med kr 2 000 000

Rådmannens forslag til investeringsbudsjett i planperioden:

Nye investeringer vil alltid medføre driftskonsekvenser i form av økte rente- og avdragsutgifter og investering i nye bygninger vil i tillegg medføre økte FDV utgifter (forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsutgifter).

Følgende investeringer ligger inne i økonomiplanforslaget:

	2012	2013	2014	2015
Legetjenesten – Røntgenapparat	1 237 500			
Helsesenteret O2 – lager	375 000			
Veitrase – Polar Berlevåg				
Egenkapitaltilskudd til KLP	250 000	250 000	250 000	250 000

Røntgenapparat:

Røntgenutstyret ved Berlevåg kommune er av typen Philips Practix 21 er fra 1989, og er klar for å bli utfastet. Allerede i 2001 meldte kommunelege Nils Erik Sundblad at det var behov for å bytte utstyret ut, men det ser ut som at saken har stoppet av en eller annen grunn. Opplæring for å bruke utstyret gjøres av leverandøren. Philips Healthcare kan levere et slikt utstyr og den som kan være aktuell for oss er en digital mobil enhet MobileDiagnostwDR. Prisen på systemet vil være ca kr 990.000,- + mva. Prevantiv serviceavtale som koster ca kr 20.000,- i året. Dette er selvfølgelig et innkjøp som må på anbud.

Sentralt O2 lager:

Sentralt O2 lager ble allerede vurdert etablert i 1998, dette for å få ned driftkostnaden. Den totale innsparingen pr. år er estimert til 55000,-. pr år. Om vinteren har vi også opplevd å gå tom for O2, pga værmessige forhold. Vi vil også få en bedre

brannsikkerhet ved helsesentret ved å etablere en sentral, ingen løse flasker spredd på pasient rommene.

Etablering av oksygensentral med tilbehør vil komme på ca kr. 300 000,- dette inkluderer strekking av rør og arbeidspenger.

Veitrasé – Polar Berlevåg kongekrabbe:

I sammenheng med detaljregulering og tilrettelegging for bygging av ny fiskeindustri fabrikk av Polar Berlevåg Kongekrabbe, må Berlevåg kommune etablere nye internveier på industriområdet i Berlevåg havn.

For å utnytte industriarealet optimalt måtte avkjøringen fra fylkesvei 890 flyttes ca 20-30 meter, samt at internvei til Hydraulikk Finnmark må flyttes fra kaifront og bak industribyggene som er etablert på området. I følge reguleringsplan for området skal den nye veien bygges våren 2012, og denne typen tilrettelegging av infrastruktur forventes at Berlevåg kommune finansierer.

Tallene for dette prosjektet er ikke klar enda.

DRIFTSBUDSJETT I PLANPERIODEN INKL TILTAKSBUDSJETTERING

Totalt er det levert inn tiltak i planperioden for 1,289 mill kr i 2012, 746.000 i 2013 i 2014 og 575.000 i 2014. Rapport med tiltakene ligger vedlagt til saken. For å kunne få tiltakene med i driftsbudsjettet, må driftsutgiftene reduseres. Hovedoversikten nedenfor viser driftsbudsjettet inkludert tiltakene i planperioden. Ser av tabellen at brutto driftsutgift er negativ med 2,5 mill kroner i 2012. Brutto driftsutgifter gir uttrykk for kommunens evne til å betjene gjeld samt mulighet for å avsette til fond. I det foreløpige driftsbudsjettet er resultatet høyt nok til å dekke retner og avdrag på lån.

DRIFTSBUDSJETT I PLANPERIODEN:

Hovedoversikt DRIFT for Berlevåg kommunen	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Brukerbetalinger	-3 719 000	-4 080 000	-3 742 000	-3 742 000	-3 742 000	-3 742 000
Andre salgs- og leieinntekter	-9 606 000	-8 964 000	-8 885 000	-8 885 000	-8 885 000	-8 885 000
Overføringer med krav til motytelse	-17 528 000	-14 967 000	-9 365 000	-9 097 000	-9 101 000	-9 006 000
Rammetilskudd	-53 493 000	-60 371 000	-62 447 000	-62 147 000	-61 847 000	-61 547 000
Andre statlige overføringer	-1 134 000	-272 000	-272 000	-272 000	-272 000	-272 000
Andre overføringer	-747 000	-570 000	-395 000	-395 000	-395 000	-395 000
Skatt på inntekt og formue	-18 417 000	-17 129 000	-17 553 000	-17 553 000	-17 553 000	-17 553 000
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-104 644 000	-106 352 000	-102 659 000	-102 090 000	-101 795 000	-101 399 000
Lønnsutgifter	58 632 000	57 746 000	61 713 000	62 623 000	64 101 000	65 519 000
Sosiale utgifter	5 946 000	7 252 000	10 012 000	10 012 000	10 012 000	10 012 000
Kjøp av varer og tj som inngår i komm tj.prod	22 332 000	21 245 000	22 432 000	20 871 000	20 871 000	20 716 000
Kjøp av varer og tj som erstatter komm tjprod	5 858 000	4 616 000	4 738 000	4 745 000	4 752 000	4 749 000
Overføringer	9 880 000	6 037 000	6 334 000	6 279 000	6 279 000	6 279 000
Avskrivninger	4 756 000	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	107 403 000	96 896 000	105 228 000	104 528 000	106 013 000	107 274 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 759 000	-9 456 000	2 569 000	2 438 000	4 219 000	5 875 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 544 000	-2 890 000	-2 890 000	-2 890 000	-2 890 000	-2 890 000
Mottatte avdrag på utlån	-154 000	-22 000	-170 000	-170 000	-170 000	-170 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	-3 698 000	-2 912 000	-3 060 000	-3 060 000	-3 060 000	-3 060 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	1 054 000	2 725 000	2 725 000	2 725 000	2 725 000	2 725 000
Avdragsutgifter	2 689 000	3 861 000	3 861 000	3 861 000	3 861 000	3 861 000
Utlån	2 045 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	5 788 000	6 736 000	6 736 000	6 736 000	6 736 000	6 736 000
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	2 090 000	3 824 000	3 676 000	3 676 000	3 676 000	3 676 000
Motpost avskrivninger	-4 756 000	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	94 000	-5 632 000	6 245 000	6 114 000	7 895 000	9 551 000
Bruk av tidl. års regnskapsm mindreforbruk	-1 102 000	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 578 000	-270 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Bruk av bundne fond	-1 923 000	-1 639 000	-1 924 000	-1 575 000	-1 575 000	-1 575 000
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-6 602 000	-1 909 000	-2 124 000	-1 775 000	-1 775 000	-1 775 000
Overført til investeringsregnskapet	650 000	2 881 000	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 300 000	4 570 000	570 000	570 000	570 000	570 000
Avsetninger til bundne fond	2 716 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	5 666 000	7 541 000	660 000	660 000	660 000	660 000
REGNSKAPSMESSIG MER-MINDREFORBRUK	-842 000	0	4 782 000	4 999 000	6 780 000	8 436 000

Vedlagt til saken ligger en rapport som viser netto driftsutgifter på enhetene i planperioden.

Driftsutgiftene ligger i størrelsesorden 2,5mill høyere enn det er inntekter til å dekke. Dvs. at formannskapet i møte må legge føringer på tjenestenivå, og hvilke tiltak som skal være med videre.

Vedlegg:

Netto driftsutgifter for enhetene pr. 05.11.2011

Andre dokumenter (ikke vedlagt):

Bjørn Ove Persgård
rådmann